

MACROTURING S.A.

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

INDICE:

Estados de Situación Financiera

Estados de Resultados Integrales

Estados de Cambios en el Patrimonio Neto

Estados de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

ABREVIATURAS USADAS:

US\$ - Dólares de los Estados Unidos de Norte América

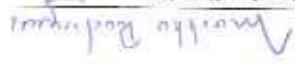
IVA - Impuesto al Valor Agregado

NIMF - Normas Internacionales de Información Financiera

NIMF Pymes - Normas Internacionales de Información Financiera para
Pequeñas y Medianas Empresas

MACROTOURING S.A.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
CORTADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

ACTIVOS		NOTA	
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo	9	18,425	
Cuentas por cobrar comerciales	10	43,358	
Otras cuentas por cobrar	11	520	
Impuestos por recuperar	12	12,505	
Total activos corrientes		74,808	-
Activos no corrientes			
Propiedad, Planta y equipo		304,000	
Total activos no corrientes		304,000	-
Total Activos		378,808	-

 Leonardo Jaramillo Gerente General	 Martha Rodriguez Contadora Registro No. 16692
--	--

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

MACROTURING S.A.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
CORTADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA

PASIVOS Y PATRIMONIO
PASIVOS

Pasivos corrientes

Proveedores y otras cuentas por pagar

14

14,036

Impuestos por pagar

15

590

Dividendos por Pagos

12,158

Prestaciones y Beneficios sociales

7,906

Total pasivos corrientes

34,690

Total pasivos

34,690

PATRIMONIO, Estado adjunto

344,117

Total pasivos y patrimonio

378,807

Leonardo Jaramillo
Gerente General

Registro No. 16692

Martha Rodriguez
Contadora

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

MACROTOURING S.A.
 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
 AÑO TERMINADO AL 31 DICIEMBRE DEL 2017
 (Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA

Ingresos por ventas	65,500	-	65,500
Utilidad bruta			

Gastos operacionales			
De Administración y Venta	8		

Utilidad del ejercicio

Leonardo Jaramillo
 Gerente General

(64,697)	-	(64,697)
803	-	803

Marta Rodríguez
 Contadora
 Registro No. 16692

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

MACROTOURING S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
Expresado en dólares estadounidenses

DESCRIPCION	Saldo al 31 de diciembre del 2016	Resultado integral del año 2017	Saldo al 31 de diciembre del 2017
EFFECTOS			
APOORTE			
PROVENIENTES			
DE LA ADOPCION			
FUTURA			
CAPITAL RESERVA			
CAPITALIZA			
CION			
SOCIAL LEGAL	801	400	801
VEZ DE NULS	-		400
RESULTADOS	328,506		328,506
TOTAL	13,898	512	14,410
	343,605		344,117

Leonardo Jaramillo
Gerente General

Martha Rodriguez
Contadora
Registro No. 16692

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

MACROTOURING S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AÑOS TERMINADOS EL 31 DICIEMBRE
(Expresado en dólares estadounidenses)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes	68,559	67,248
Pagado a proveedores y empleados	(57,716)	(56,059)
Impuestos cobrados y pagados neto	(1,741)	(1,831)
Beneficios sociales pagados	-	-
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	9,102	4,358
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Compra de propiedades planta y equipo	-	-
Efectivo neto usado en actividades de inversión	-	-
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Devolución aporte futura capitalización	-	-
Dividendos	-	-
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	-	-
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	9,102	(18,138)
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	4,964	23,103
Efectivo y sus equivalentes al final del año	9,323	4,964

2,016

2,017

MACROTOURING S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AÑOS TERMINADOS EL 31 DICIEMBRE
(Expresado en dólares estadounidenses)
(Continuación)

FIJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad (Pérdida) neta	803	2,016
Ajustes por:		
Depreciación de propiedades, planta y equipo	6,980	6,980
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:		
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	3,060	(2,752)
(Aumento) disminución en cuentas por pagar proveedores	-	-
(Aumento) disminución cuentas por pagar accionistas	-	-
(Aumento) disminución en impuestos por pagar	(1,741)	(1,831)
(Aumento) disminución en otros activos	-	-
Aumento (disminución) en beneficios sociales	-	-
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	9,102	4,435


Leonardo Jaramillo
Gerente General


Martha Rodriguez
Contadora
Registro No. 16692

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

MACROTOURING S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

NOTA 1 - OPERACIONES

La compañía fue constituida el 11 de abril del año 2005. Mediante la resolución No. 1381, la Superintendencia de Compañías aprueba la constitución de la compañía el 21 de abril del 2005 e inscribe en el registro mercantil con el nombre de MACROTOURING S.A. Su actividad principal es el alquiler de bienes inmuebles a cambio de una retribución o por contrato.

NOTA 2 - UNIDAD MONETARIA

En base a las disposiciones de la "Ley 2000-4 para La Transformación Económica del Ecuador" promulgada el 13 de marzo del 2000, la compañía efectúa y registra sus transacciones en dólares estadounidenses.

NOTA 3 - PRIMEROS ESTADOS FINANCIEROS CON ADEUDO A NIIF PARA PYMES

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017, que corresponden a estados financieros bajo NIIF para Pymes de la Compañía, han sido emitidos con la autorización y aprobación de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva con fecha 30 de marzo de 2018

NOTA 4 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la Sección 35 de la NIIF para Pymes, estas políticas han sido diseadas en función a las NIIF para Pymes vigente al 31 de diciembre de 2017 y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros.

4.1 Bases de preparación de estados financieros separados

Los presentes estados financieros separados de la Compañía constituyen los primeros estados financieros separados preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIIF para Pymes) emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan. Hasta el 31 de diciembre del 2011, los estados financieros se prepararon de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

Los estados financieros de MACROTOURING S.A. comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2017 estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2017. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIIF para Pymes).

Los estados financieros se han preparado básicamente bajo el criterio del costo de mercado para lo cual se efectúa una valoración con un Perto. La preparación de los estados financieros conforme a las NIIIF para Pymes, requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. En la Nota 5 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde los supuestos y estimaciones son significativos para la elaboración de los estados financieros. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

4.2 Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye el efectivo disponible, los depósitos a la vista en bancos y sobregiros bancarios.

4.3 Activos y pasivos financieros

4.3.1 Clasificación

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: "activos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas", "cuentas por cobrar comerciales" y "otras cuentas por cobrar". Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías: "pasivos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas" y "otros pasivos financieros". La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos. La Administración determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre del 2017 la Compañía solo mantuvo activos financieros en la categoría de "cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar". De igual forma, la Compañía solo mantuvo pasivos financieros en la categoría de "otros pasivos financieros" cuyas características se explican seguidamente:

(a) Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Representados en el estado de situación financiera por las cuentas por cobrar comerciales, y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera.

(b) Otros pasivos financieros

Representados en el estado de situación financiera por los préstamos y obligaciones financieras, proveedores, cuentas por pagar a compañías relacionadas, otras cuentas por pagar y préstamos de accionistas. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

4.3.2 Reconocimiento y medición inicial y posterior:

Reconocimiento -

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

Medición inicial -

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo; siempre que el activo o pasivo financiero no es designado como de valor razonable a través de ganancias y pérdidas y éste es significativo. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación:

Medición posterior --

- (a) Cuentas por cobrar comerciales
- Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado a su valor nominal que no difiere de su costo amortizado. En específico, la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:
- (i) Cuentas por cobrar comerciales: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por los clientes por arrendamiento del bien. Se reconocen a su valor nominal y no generan intereses.
- (b) Otros pasivos financieros

Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

- (i) Cuentas por pagar comerciales y otras: Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales en el curso normal del negocio. Si se esperan pagar en un año o menos se clasifican como pasivos corrientes, de lo contrario se presentan como pasivos no corrientes. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son pagaderos hasta en 90 días.

4.3.3 Deterioro de activos financieros

La Compañía al 31 de diciembre del 2017 no fue requerido el registro de provisiones por deterioro de cuentas por cobrar comerciales.

4.3.4 Baja de activos y pasivos financieros

Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de la Compañía especificadas en el contrato se han liquidado.

4.4 Propiedades, maquinaria y equipo

Las propiedades, planta y equipo son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizables cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimiento y son registrados en resultados cuando son incurridos.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de otras propiedades, planta y equipos, es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes del activo fijo, o de componentes identificables que posean vidas útiles diferenciadas, y considera valores residuales, debido a que la Administración de la Compañía estima un valor de realización de sus propiedades, maquinaria y equipo al término de su vida útil. Las estimaciones de vidas útiles y valores residuales de los activos fijos son revisadas, y ajustadas si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros.

Las vidas útiles estimadas de propiedades, maquinaria y equipos son las siguientes:

Tipo de bienes	Número de años
Edificios, obras civiles e instalaciones	20
Maquinarias y equipos	10
Equipo de cómputo	3
Muebles y enseres	10

4.5 Deterioro de activos no financieros (propiedades, maquinaria y equipo)

Los activos sujetos a depreciación se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podría no recuperarse su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendrá de su venta o su valor en uso. Para efectos de la evaluación por deterioro, los activos se agrupan a los niveles más pequeños en los que generan flujos de efectivo identificables (unidades generadoras de efectivo). Los saldos en libros de activos no financieros que han sido objeto de castigos por deterioro se revisan a cada fecha de cierre de los estados financieros para verificar posibles reversiones del deterioro.

Un caso que el monto del valor libros del activo exceda a su monto recuperable, la Compañía registra una pérdida por deterioro en los resultados del ejercicio.

La Administración ha realizado los análisis pertinentes y considera que no se han producido eventos que indiquen que sus activos no financieros significativos no podrían recuperarse a su valor en libros.

4.6 Impuesto a la renta: corriente y diferido

El gasto por Impuesto a la renta del año comprende el Impuesto a la renta corriente y al diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

Impuesto a la renta corriente –

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devengó con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 23% (24% para el 2011) de las utilidades gravables, la cual se reduce al 13% (14% para el 2011) si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente. A partir del ejercicio fiscal 2009 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Por otro lado, es importante señalar que de acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, se reduce progresivamente la tasa de impuesto a la Renta, el 25%.

Impuesto a la renta diferido -

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros.

El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales.

Los saldos de impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se compensan cuando exista el derecho legal exigible a compensar impuestos activos corrientes con impuestos pasivos corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se relacionen con la misma autoridad tributaria.

En base a lo determinado en la Sección 35, párrafo 10, la entidad en caso que el cálculo y determinación del impuesto diferido sea costoso o su obtención implique esfuerzos desproporcionados, puede optar por no calcular los mismos. Este punto ha aplicado la entidad, adicionalmente el efecto de su aplicación es poco significativo.

4.7 Provisiones corrientes

En adición a lo que se describe en 2.9 la Compañía registra provisiones cuando (i) tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados, (ii) es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación y (iii) el monto se ha estimado de forma fiable. Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la Administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

4.8 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la Compañía efectúa la transferencia de dominio y entrega de los bienes a los concesionarios y clientes directos, y en consecuencia transfiere los riesgos y beneficios inherentes de su propiedad y no mantiene el derecho a disponer de ellos ni el control sobre los mismos.

4.9 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

NOTA 5 - ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de estados financieros requiere que la Administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la administración.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

- Propiedades, maquinaria y equipos: La determinación de las vidas útiles que se evalúan al cierre de cada año.

NOTA 6 - ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

6.1 Factores de riesgo operacional

En el curso normal de las operaciones de la Compañía, la Administración considera que MACROTOURING S.A., está expuesta a los riesgos operativos que se derivan de la posible ocurrencia de accidentes, fallas y averías que ocasionen daños a las personas, que podrían tener un impacto en los resultados integrales y el balance de situación financiera.

6.2 Factores de riesgo financiero

Las actividades de la compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros, principalmente: riesgos de mercado, riesgo de crédito y riesgo de liquidez. El programa general de administración de riesgos de la Compañía se concentra principalmente en lo impredecible de los mercados financieros y trata de minimizar potenciales efectos adversos en el desempeño financiero de la Compañía.

(a) Riesgos de mercado

El mercado en el que se desenvuelve la empresa, no existe mayor problema.

(b) Riesgo de crédito

Las políticas crediticias del mercado financiero, al aplicar concesiones de crédito no existían mayormente, ya que tiene un suficiente apalancamiento como para cubrir eventuales obligaciones crediticias.

(c) Riesgo de liquidez

La principal fuente de liquidez son los flujos de efectivo provenientes de sus actividades comerciales.

A continuación la composición de los pasivos financieros:

Al 31 de diciembre de 2017			
	año	años	
Menos de 1	Entre 1 y 2	Entre 2 y 5	
			Proveedores y otras cuentas por pagar
			34,690

NOTA 7 - INSTRUMENTOS FINANCIEROS

- Categorias de instrumentos financieros -

A continuación se presentan los valores en libros de cada categoría de instrumentos financieros al cierre de cada ejercicio:

Costo	Electivo y equivalente de efectivo	18,123	
Amortizado	Activos financieros medidos al costo		
Cuentas por cobrar comerciales		43,878	
Total activos financieros		62,103	
		-	
Activos financieros medidos al costo			
Amortizado			
Proveedores y otras cuentas por pagar		31,690	
Cuentas por pagar accionistas		-	
Total pasivos financieros		31,690	
		-	

- Valor razonable de instrumentos financieros

El valor en libros de los instrumentos financieros corresponde o se aproxima a su valor razonable.

NOTA 8 - COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA

Los costos y gastos operacionales (administración y ventas) agrupados de acuerdo a su naturaleza son los siguientes:

Año 2017		de Ventas		Administrativos y	
				Costos	
Depreciación y amortiza	6,980	6,980	-	6,980	-
Honorarios	7,691	7,691	7,691	7,691	7,691
Servicios Prestados	28,000	28,000	28,000	28,000	28,000
Utilidad operativa	-	-	-	-	-
Otros Servicios	22,025	22,025	22,025	22,025	22,025
	64,696	64,696	64,696	64,696	64,696

NOTA 9 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Efectivo y equivalente de efectivo se compone de:

Bancos	18,424	18,424
	<u>18,424</u>	<u>18,424</u>
	31 de diciembre 2017	

NOTA 10 - CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Clientes	520	520
	<u>520</u>	<u>520</u>
	Al 31 de diciembre del 2017	

NOTA 11 - OTRAS CUENTAS POR COBRAR
Otras cuentas por cobrar se compone de:

Activo Corriente	OTRAS CUENTAS	POR COBRAR
	<u>29,164</u>	<u>29,164</u>
	-	-
	<u>29,164</u>	<u>29,164</u>
	Al 31 de diciembre del 2017	

NOTA 12- IMPUESTOS ANTICIPADOS E IMPUESTOS POR PAGAR

Los impuestos anticipados e impuestos por pagar se conforman de la siguiente manera:

Al 31 de diciembre del
2017

Impuestos anticipados:	
Crédito IVA	1,628
Anticipo del Impuesto a la Renta	-
Retención de Impuestos	10,876
Impuestos por pagar:	12,504
Impuesto a la renta causado	-
Retenciones de impuesto a la renta	-
renta	-

NOTA 13-PROPIEDAD, MAQUINARIA Y EQUIPO

El movimiento y los saldos de las propiedades, Maquinaria y equipo se presentan a continuación:

Descripción	Terceros	Edificios	Maquinaria	Programas	Equipo de	Total
Costo	213,720	139,611	616	6,500	3,635	364,082
Depreciación acumulada		(49,330)	(616)	(6,500)	(3,635)	(60,081)
Valor al 1 de enero del 2017	213,720	90,281	-	-	-	304,001

NOTA 14 - PROVEEDORES

Proveedores y otras cuentas por pagar se compone de cuentas por pagar a proveedores locales (menores) que se liquidan en menos de 360 días

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

Al 31 de diciembre del 2017

VARIOS	14,036	-	-
	-	14,036	-

NOTA 15 - IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE

La composición del impuesto a la renta es el siguiente:

Impuesto a la renta corriente: (1) 170

Cconciliación contable tributaria del impuesto a la renta corriente -

A continuación se detalla la determinación del impuesto a la renta corriente al año 2017:

Menos - Participación a los trabajadores	120	
Menos - Amortización perdidas tributarias	-	
Más - Gastos no deducibles conaposition NEC- P	-	
Más - Gastos no deducibles	-	
Base tributaria	683	
Tasa impositiva	25%	
Impuesto a la renta calculado	170	
Anticipo mínimo de impuesto a la renta	-	
Retenciones en la fuente ejercicio fiscal	-	
Impuesto a la renta por pagar	-	

NOTA 16 - CAPITAL SOCIAL

Las acciones comunes se clasifican en el patrimonio. El capital suscrito y pagado al 31 de diciembre del 2017 comprende 801 acciones ordinarias y nominativas, de valor nominal de US\$ 1,00 cada una.

NOTA 17 - RESERVAS Y RESULTADOS ACUMULADOS

Reserva Legal

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

Resultados acumulados

Los resultados (utilidades o pérdidas) de cada ejercicio son incluidos en este rubro, manteniendo registros que permitan identificar su ejercicio de origen. Con la aprobación de la Junta General de Accionistas y cumpliendo las disposiciones normativas aplicables, las utilidades son distribuidas o destinadas a reservas, mientras que las pérdidas se mantienen en Resultados acumulados o se compensan con la Reserva legal. Reserva de capital u otras reservas y cuentas patrimoniales de libre disposición de los accionistas.

Resultados acumulados de aplicación inicial de NIIF

De acuerdo a lo establecido por la Superintendencia los ajustes de adopción por primera vez de las NIIF, se registran en el Patrimonio en la subcuenta denominada Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF, separada del resto de los resultados acumulados y su saldo acreedor no podrá ser distribuido entre los accionistas o socio, no será utilizado en aumentar su capital, en virtud de que no corresponde a resultados operacionales. De existir un saldo acreedor, este podrá ser utilizado en enjugar pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiere o devuelto, en caso de liquidación de la Compañía a sus accionistas.

NOTA 18 - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros o que requieran revelación.

Leonardo Jaramillo
Gerente General

Martha Rodríguez
Contadora
Registro No. 16692