

ANEXO N° 1

Responsabilidades del auditor externo en relación con la auditoría de los estados financieros

Como parte de mi auditoría de conformidad con las NIA, aplique mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- a. Identifiqué y evalué los riesgos de error material de los estados financieros, debido a fraude o error; diseñé y apliqué procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuve evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a un fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones erróneas o evasión del control interno, aspectos que no necesariamente pueden ser identificados en el transcurso de la auditoría.
- b. Obtuve un conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficiencia del control interno de la Compañía.
- c. Evalué si las políticas contables aplicadas son apropiadas, si las estimaciones contables sean razonables así como las respectivas divulgaciones efectuadas por la Administración de la Compañía.
- d. Concluí sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de empresa en marcha y, basándome en la evidencia de auditoría obtenida, concluí sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en marcha. Si concluí que existe una incertidumbre material, se requiere que llamo la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que exprese una opinión modificada. Mi conclusión se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría (julio 11 de 2018). Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden llevar a que la Compañía no continúe como una empresa en funcionamiento.
- e. Evalué la correspondiente presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada; y si los estados en mención representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran su presentación razonable.



CPA. LCPA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
R.N.C. No. 75.365 R.N.F.A. No. 50886512
AUDITOR INDEPENDIENTE
pilaralmeida1@hotmail.com
0996310703 / 022210571

CERON IMPORTADORES CERIMP CIA LTDA

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA POR EL PERIODO
TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

CERÓN IMPORTADORES CERIMP CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016

C O N T E N I D O

Informe de los auditores independientes

Balance Situación Financiera

Estado de resultados integral

Estado de evolución del patrimonio

Estado de flujo de efectivo

Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas

USD Dólares estadounidenses

NIC Normas Internacionales de Contabilidad

NIIF Normas Internacionales de Información Financiera

PYME Pequeña y mediana empresa

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Socios de **CERON IMPORTADORES CERIMP CIA LTDA**

Quito, 1^o de abril de 2018

Opinión

1. He auditado los estados financieros de **CERON IMPORTADORES CERIMP CIA LTDA** que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre del 2017 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.
2. En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **CERON IMPORTADORES CERIMP CIA LTDA** al 31 de diciembre del 2017 y el desempeño de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pyme.

Fundamentos de la opinión

3. Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros".
4. Considero que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para expresar nuestra opinión de auditoría.

Párrafo de énfasis

5. La economía ecuatoriana viene atravesando por dificultades en estos cuatro últimos años, debido básicamente a la baja de los precios del barril de petróleo que se suscitó desde el mes de septiembre de 2014; pues en el que se cotizaba en US\$100 por barril, mientras que en el año 2017 se cotizaba en aproximadamente US\$60 por barril; adicionalmente existen otros factores que han afectado la situación económica del país en este último año 2017, entre ellos están: la elección de presidente de la República, la apreciación del dólar americano, la disminución de exportaciones de ciertos productos. Estos aspectos deben ser considerados por la administración de la Compañía a fin de asegurar la continuidad de las operaciones de la misma. La Administración de la Compañía considera que no existe ningún riesgo relevante que pueda afectar el Negocio en Marcha.

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
R.C. No. 25.362 R.N.P.A. No. 30-RNAE 612
AUDITOR INDEPENDIENTE
pilaralmeida1@hotmail.com
0955410703 / 021236027

Independencia

6. Soy independiente de **CERON IMPORTADORES CERIMP CIA LTDA** de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores, y he cumplido con mi responsabilidad ética de acuerdo con estos requisitos.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

7. La Administración de **CERON IMPORTADORES CERIMP CIA LTDA** es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de acuerdo con Normas internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pyme y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.
8. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con empresa en marcha y utilizando el principio contable de empresa en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista para evitar el cierre de sus operaciones.
9. Los encargados de la Administración de la entidad son los responsables de la supervisión del proceso de elaboración de la información financiera de la Compañía.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

10. Los objetivos de mi auditoría son obtener una seguridad razonable de si los estados financieros, están libres de errores materiales, ya sea por fraude u error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable, es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte un error material cuando existe. Los errores materiales pueden surgir de fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.
11. Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, apliqué mi juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría (En el Anexo N° 1 detallo las responsabilidades que tengo como auditor externo de acuerdo con la NIA).
12. Le comuniqué a los responsables de la Administración de **CERON IMPORTADORES CERIMP CIA LTDA** en relación con, entre otros aspectos, el alcance y la oportunidad de la realización de la auditoría planificada.

P.A.

CPA. LCBA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
RUC N° 25.567.876-0, AREA N° 30.000.512
AUDITOR INDEPENDIENTE
pilaralmeida1@hotmail.com
0011-4107031, 011-22005811

y los hallazgos significativos de la misma, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifique en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

13. La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de la información financiera suplementaria respecto del informe de Cumplimiento Tributario a fin de dar cumplimiento a las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Leda Pilar Almeida
RNAE N° 512

CPA. LEDA PILAR ALMEIDA VASQUEZ
RNAE N° 10366 RNAE N° 50 RNAE 512
AUDITOR INDEPENDIENTE
pilaralmeida@hotmail.com
0996440700 - 09230177

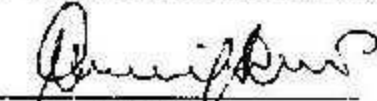
CERÓN IMPORTADORES CERIMP CIA. LTDA.

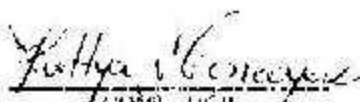
**BALANCE DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

expresado en dólares estadounidenses

Activo	Notas	2017	2016
Activos corrientes:			
Efectivo y Equivalentes	3	2.021	38.074
Cuentas por Cobrar, neto	4	361.085	574.623
Inventarios	5	1.154.630	1.279.882
Impuestos anticipados	6	37.162	78.890
Otras cuentas por cobrar	7	20.899	1.575.735
			2.251.749
Activos no corrientes:			
Propiedad planta y equipo	8	627.378	190.67
Activo por impuesto diferido	9	4.991	632.369
			2.474
TOTAL ACTIVOS		2.208.104	2.518.390
Pasivo y patrimonio			
Pasivos corrientes:			
Cuentas y documentos por pagar	10	19.271	247.377
Pasivos Sociales	11.13	7.639	25.277
Obligaciones Tributarias	12.13	26.230	54.885
Cuentas por pagar relacionadas	14	165.744	105.510
Obligaciones Financieras	15	120.230	0
Otras cuentas por pagar	16	6.236	343.460
			661.862
Pasivo no corriente:			
Cuentas por pagar Relacionados	17	170.813	331.558
Obligaciones financieras	18	209.416	0
Pasivo por impuesto diferido	9	0	380.229
			406.117
TOTAL PASIVOS		725.689	1.067.973
Patrimonio de los accionistas			
Patrimonio Neto	18	1.482.415	1.480.417
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		2.208.104	2.518.390

Las notas explicativas anexas 1 a 23 son parte integrante de los estados financieros.


GERENTE


CONTADOR

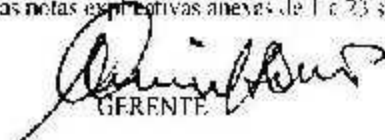
CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
R.M.C. No. 25.048 R.H.F.A. No. 30. RNAE 512
AUDITOR INDEPENDIENTE
pilaralmeida1@hotmail.com
0995410703 / 0992206437

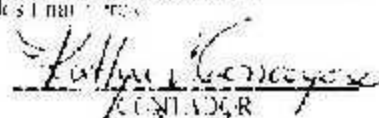
CERÓN IMPORTADORES CERIMP CIA. LTDA.

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO
ENTRE EL 1 DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
expresado en dólares estadounidenses**

	Notas	2017	2016
Ingresos:			
Ventas	19	2,167,125	2,040,298
Descuento en ventas	19	-2,126	-436,745
Otros ingresos	19	0	1,340
		<u>2,165,000</u>	<u>1,604,893</u>
Costos y gastos:			
Costo de Ventas	20	-118,110	-1,121,668
Gastos Operacionales	20	-30,037	-288,337
Gastos Financieros	5,20	-124,653	-131,570
		<u>-172,800</u>	<u>-1,541,575</u>
Utilidad bruta en ventas		2,035	63,118
Ingresos no operacionales:			
Recuperación cartera	19	0	7,085
Recuperación de deterioro	19	0	90,149
Otros ingresos	19	16,055	0
		<u>16,055</u>	<u>97,234</u>
Utilidad del Ejercicio		19,428	160,352
15% Participación Trabajadores	11,13	-2,914	-24,051
12% Impuesto a la Renta	12,13	-1,516	-32,756
Resultado Integral		15,000	103,545

Las notas explicativas anexas de 1 a 23 son parte integrante de estos estados financieros.


GERENTE


CONTADOR

CPA. LDOA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
RUC No. 23,38 R.N.F.A. No. SC.RNAE 512
AUDITOR INDEPENDIENTE
pilaralmeida1@hotmail.com
0296410703 / 042236822

CERÓN IMPORTADORES CERIMP CIA. LTDA.

**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO COMPARATIVO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital social	Reserva Legal	Utilidad acumulada	Resultado NIIF	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2015	250.000	50.247	1.794.576	(213.220)	1.381.603
Apropiación reserva legal 2014 y 2015		12.253	-12.253		0
Ajuste corrección años anteriores			-4.730		-4.730
Resultado integral 2016			103.544		103.544
Saldos al 31 de diciembre de 2016	250.000	62.500	1.281.137	(213.220)	1.480.417
Resultado integral 2017			1.998		1.998
Saldos al 31 de diciembre de 2017	250.000	62.500	1.383.135	(213.220)	1.482.415

El presente estado de evolución del patrimonio de los ejercicios comprendidos


GERENTE

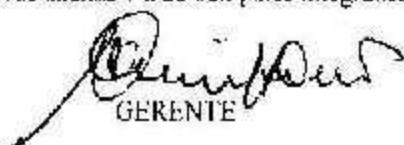
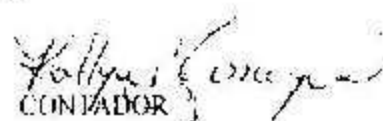

CONTADOR

CPA. LUCY PILAR ALMEIDA VASQUEZ
RUC No. 25329, RUCFA No. 25329253
AUDITOR INDEPENDIENTE
pilarmalmeida@telcel.com
0052-9992-2222

CERÓN IMPORTADORES CERIMP CIA. LTDA.**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO - DIRECTO****TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016 COMPARATIVO****(expresado en dólares estadounidenses)**

	2017	2016
Flujos de efectivo por las actividades de operación		
Efectivo recibido de clientes y otros	1.569.147	1.744.331
Efectivo pagado por impuestos	-1.413	19.575
Efectivo pagado por intereses	-124.693	-131.770
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros	-1.163.392	-1.354.705
Efectivo neto provisto en las actividades de operación	279.739	277.431
Flujos de efectivo por las actividades de inversión		
Adquisición de bienes de propiedad planta y equipo	-350.281	-71.609
Efectivo neto (usado) en las actividades de inversión	-350.281	-71.609
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento		
Cuentas por pagar relacionadas	-163.312	-203.202
Obligaciones financieras pagadas	147.798	61.618
Efectivo neto (usado) por las actividades de financiamiento	-15.514	-141.584
(Uso) Incremento neto del efectivo	-86.046	64.238
Efectivo al inicio del periodo	88.074	23.836
Efectivo al final del periodo	2.028	88.074

Las notas explicativas anexas 1 a 23 son parte integrante de los estados financieros


GERENTE
CONTADOR

CPA. CIDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
R.C. No. 3534 R.M.F.A. No. 30-RNAE-512
AUDITOR INDEPENDIENTE
pilaralmeida@hotmail.com
00194101031023276927

CERÓN IMPORTADORES CEEIMP CIA. LTDA.

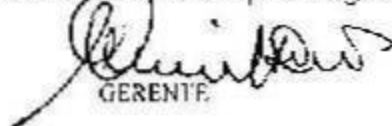
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO - INDIRECTO

TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016 (Continuación)

(expresado en dólares estadounidenses)

	2017	2016
Conciliación de la utilidad neta del año con el efectivo neto proveniente de las actividades de operación		
Utilidad neta	1,598	103,544
Cargos a resultados que no representan flujo de efectivo:		
Depreciación activos fijos	1,076	15,344
Provisión deterioro cartera	2,126	4,369
Reversión de deterioro de cartera	1	-91,189
Liquidación de impuesto renta diferido	-2,895	0
Interés implícito devengado	-3,812	0
Impo renta y participación trabajadores	-7,430	56,808
	<u>-1,243</u>	<u>-14,968</u>
Operaciones del período:		
Disminución cuentas y documentos por cobrar	20,141	133,695
Disminución (Aumento) Inventarios	1,522	303,323
Disminución Impuestos anticipados	-1,528	75,489
(Aumento) Otras cuentas por cobrar	2,148	-56,898
Aumento (disminución) Cuentas y documentos por pagar	-25,810	-182,516
(Disminución) Aumento Pasivos sociales	-5,502	-14,954
(Disminución) Obligaciones tributarias	-3,141	-55,914
Aumento Cuentas por pagar relacionadas	1,032	36,629
Aumento Obligaciones bancarias	21,023	43,557
(Disminución) anticipo clientes	1	-32,803
(Disminución) otras cuentas por pagar	1,096	-30,750
Flujo neto originado por actividades de operación	<u>11,298</u>	<u>188,855</u>
Efectivo provisto por flujo de operaciones	<u>211,735</u>	<u>277,431</u>

Las notas explicativas anexas a la 2ª son parte integrante de los estados financieros


GERENTE


CONTADOR

CPA. LIDA PILAR ALMEIDA VASQUEZ
R.C. No. 75,365 S.N.E.A. No. 50-8446510
AUDITOR INDEPENDIENTE
pilaralmeida@hotmail.com
0785410707 / 022216022

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

3. Resumen de principales Políticas Contables

a. Negocio en Marcha

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable dentro del futuro previsible, a menos que se indique todo lo contrario. CERÓN IMPORTADORES CERIMP CIA LTDA., es una sociedad con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

b. Presentación de los estados financieros

Las políticas adoptadas para la presentación de Estados Financieros son las siguientes, pero se fundamentan en la base de su acumulación o del devengo contable:

- Estado de Situación Financiera.- La compañía clasificó las partidas del Estado de Situación Financiera, en Corrientes y No Corrientes y están presentadas de acuerdo a la liquidez.
- Estado de Resultados Integrales.- Los resultados se clasificaron en función de su "naturaleza".
- Estado de Flujos de Efectivo.- Se presenta el método Directo e Indirecto, los cuales informa de los flujos de efectivo y equivalentes al efectivo obtenidos durante el período por actividades de operación, de inversión y de financiación.
- Estado de Cambios en el Patrimonio.- Presenta las conciliaciones entre importes en libros al inicio y al final del período, en resultados, partidas de resultado integral y transacciones con propietarios.

c. Efectivo y equivalentes

Se reconoce como efectivo y equivalentes los activos financieros líquidos que se mantienen para cumplir con los compromisos de corto plazo.

d. Cuentas por cobrar

Los préstamos y partidas por cobrar originados por CERÓN IMPORTADORES CERIMP CIA LTDA. una vez se hayan originado, caben tres posibilidades:

- Que la entidad los quiera mantener hasta el momento del reembolso, en cuyo caso serán préstamos y partidas por cobrar originadas por la empresa, y se valoran al costo histórico, o si son a largo plazo, al costo amortizado, que es el importe al que inicialmente fue valorado el instrumento financiero, menos los desembolsos

de principal, más o menos, según proceda, la parte imputada en la cuenta de pérdidas y ganancias o la reducción de valor por deterioro.

- Que los créditos por operaciones comerciales por vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, así como los anticipos y créditos al personal, cuyo importe se espera recibir en el corto plazo, se podrán valorar por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo.
- Que la entidad quiera mantenerlos para cederlos eventualmente, en cuyo caso los designará como disponibles para la venta.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se mide el costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. En base a la actividad económica del negocio se ha establecido que el período de cobro en cuentas por cobrar después de realizar la emisión de la factura es de 30, 60 y 90 días plazo.

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas y en base a la antigüedad de las mismas. Para el año 2017 y 2016 se estimó la provisión en relación de la cartera vencida por más de 30 días.

Las cuentas por cobrar son dadas de baja cuando se extingue o extingiran los derechos contractuales sobre los flujos de fondos del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de un activo financiero. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconoce su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendrán que pagar. Si la Compañía retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, la Compañía continuará reconociendo el activo financiero y también reconocerá un préstamo colateral por los ingresos recibidos.

c. Inventarios

Los inventarios están constituidos principalmente por llenas de varios modelos y para diferentes vehículos y maquinaria, los cuales se contabilizan al costo de compra o de importación y siempre están cotizados a valor de mercado.

El método de valorización utilizado por la compañía para determinar su costo es el costo promedio.

Cada término de año se realiza una evaluación de la mercadería en stock para determinar si el costo no supera el valor neto de realización.

f. Política para el tratamiento de impuestos sobre las ganancias.

Impuestos Diferidos

Los efectos sobre los activos por impuestos diferidos se reconocen como un activo por cobrar en la medida en que exista una probabilidad de recuperar el impuesto a la Renta que se deba pagar por efectos de las diferencias generadas entre la base fiscal y la base contable, producto de la aplicación de las NIIF's.

Los pasivos o activos por impuestos diferidos se miden por las cantidades que se espere pagar (recuperar) de la autoridad fiscal, utilizando la normativa y tasas impositivas vigentes a la fecha del cierre de los estados financieros.

Al finalizar cada ejercicio fiscal se deben actualizar los activos y pasivos por impuestos diferidos en función de las tasas vigentes para el ejercicio posterior y de las probabilidades de recuperación y de liquidar los activos y pasivos por impuestos diferidos, respectivamente. Adicionalmente, se deben actualizar los activos y pasivos por impuestos diferidos en función de las reformas que se realicen tanto a la normativa contable como a la tributaria.

Impuesto a la renta corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. Dicha utilidad gravable difiere de la utilidad contable debido a las partidas de ingreso o gastos impositivos o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto de impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa de impuesto a la renta causado para el año 2017 y 2016 se calcula al 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 12% sobre las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se cobra con base en el impuesto por pagar exigible.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entro 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 del año anterior y en base del 0.2% del patrimonio, 0.1% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los activos y 0.4% de los ingresos gravables.

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 se leite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo. Sin embargo mediante Resolución NAC-DGEI-CCC17-00000121 de 15 de febrero de 2017, se establece el tipo impositivo definitivo (IE) proporcional de los contribuyentes del ejercicio fiscal 2016 y fija las condiciones, procedimientos y control

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
R.C.D. No. 15347, C.R.E.A. No. 10-RNAE 512
AUDITOR INDEPENDIENTE
p.almeida1@hotmail.com
094415003-002226027

para la devolución del excedente del impuesto a la renta pagado con cargo al ejercicio fiscal 2017. La Compañía podrá realizar este procedimiento de devolución.

Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método de pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para las diferencias temporarias impositivas, un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

El impuesto a la renta diferido se determina usando las tasas tributarias vigentes 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.

La Compañía compensa activos por impuesto diferido con pasivos por impuesto diferido si y solo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos de esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar los activos y pasivos como netos.

Impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen como ingreso o gasto y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que reconoce fuera del resultado (por ejemplo los cambios en las tasas de impuesto o en la normativa tributaria, las reestimaciones de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo), ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surge el registro inicial de una combinación de negocios.

g. Propiedad, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor (si existiesen).

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.


CPA. LIDA, PILAR ALMEIDA VASQUEZ
R.M.C. No. 00381, S.A.R.L. No. SC-RNAE 517
AUDITOR INDEPENDIENTE
pilaralmeida@hotmail.com
09854 0000 1000206000

Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, en función de la vida útil, siempre que los bienes se encuentren utilizados.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo, las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

ACTIVO	AÑOS DE VIDA ÚTIL	PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN
Equipos de computación	3	33.33%
Vehículos	5	20%
Equipos de oficina	10	10%
Maquinaria	10	10%

h. Cuentas y documentos por pagar

La compañía reconocerá una obligación, solamente en los siguientes casos:

- Se tiene una obligación presente, legal o implícita, como resultado de operaciones pasadas.
- Es probable que la compañía deba desprenderse de recursos, los cuales incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación.
- Se puede estimar con fiabilidad el importe de la obligación.

De no cumplirse con las tres condiciones indicadas, la empresa no podrá reconocer la obligación.

Los pasivos financieros son clasificados como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga un derecho incondicional de aplazar el pago al menos por 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera. A la fecha de los estados financieros la Compañía mantiene como pasivos financieros préstamos y cuentas por pagar.

Un préstamo representa un pasivo financiero que se reconoce inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos son registrados subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Una cuenta por pagar comercial y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no colizan con un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se mide a costo amortizado usando el método de interés efectivo. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 60 días. La Compañía tiene implementado políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios pre acordados.

La Compañía da de baja un pasivo financiero si y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía.

i. Obligaciones financieras

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de transacción) y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el periodo del préstamo usando el método de interés efectivo.

Las obligaciones bancarias se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del Estado de Situación Financiera.

j. Obligaciones tributarias

Se registran principalmente las obligaciones con la Administración Tributaria correspondiente principalmente al IVA en ventas y Retenciones tanto de IVA como de Renta.

k. Pasivos sociales de corto plazo

Se registran las obligaciones corrientes con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) así como las provisiones por beneficios de corto plazo a empleados.

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocerle participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

l. Reserva legal

De acuerdo con la Legislación vigente la Compañía debe apropiarse por lo menos el 5% de la utilidad líquida, hasta que el saldo de dicha reserva alcance al menos el 25% del capital pagado. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas.

m. Ingresos

Los ingresos son reconocidos en función a los precios de venta relativos de las obligaciones contractuales.

De ser necesario, cuando surja alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos de actividades corrientes, la cantidad incobrable o la cantidad respecto a la cual el cobro ha dejado de ser probable se procederá a reconocerlo como un gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido.

n. Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

o. Política para el tratamiento de provisiones, activos y pasivos contingentes.

Provisión: La compañía reconoce una provisión, solamente en los siguientes casos:

- Se tiene una obligación presente, legal o implícita, como resultado de operaciones pasadas;
- Es probable que la compañía deba desprenderse de recursos, los cuales incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y
- Se puede estimar con fiabilidad el importe de la obligación.

NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El efectivo y equivalentes reconocidos en el balance de situación comprenden la cuenta bancaria en un banco local.

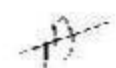
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 la siguiente es la composición de efectivo y equivalentes.

	2017	2016
Caja General	0	4.650
Bancos (1)	83.424	83.424
	<u>83.424</u>	<u>88.074</u>

(1) La cuenta bancos está conformada por dos cuentas corrientes del Banco Pichincha e internacional y un ahorro programado exigido por el Banco Internacional, para la emisión de la carta de crédito de importación.

NOTA 4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 la siguiente es la composición de cuentas por cobrar:


CPA. LIDA PILAR ALMEIDA VASQUEZ
R.N.C. No. 25.322 R.A.F.A. No. 50-RNAE-510
AUDITOR INDEPENDIENTE
pilaralmeida1@hotmail.com
0996410703 / 022206827

	2017	2016
Cientes (1)	33.169	457.121
Menos provisión para incobrables (2)	-5.055	-4.369
Menos provisión deterioro cartera (3)	-2.684	-11.244
Cheques postfechados	50.533	30.103
Cheques protestados	3.722	3.012
	<u>36.685</u>	<u>574.623</u>

(1) Está conformada por las cuentas pendientes de cobro que tiene como respaldo las respectivas facturas, en las cuales se especifica el detalle de los bienes entregados, el valor y la forma de pago.

(2) La provisión para cuentas incobrables fue calculada a razón de los siguientes porcentajes al 31 de diciembre de 2017 y 2016.

	2017	2016
Cientes	368.824	590.236
%Provisión de Ctas. Incobrables	1,30%	0,74%
Provisión para cuentas incobrables	<u>5.055</u>	<u>4.369</u>

El siguiente es el movimiento de la cuenta de provisión durante el año 2017 y 2016.

	2017	2016
Saldo inicial	4.369	61.146
Uso de la provisión	0	-61.146
Adición del periodo por evaluación de deterioro	686	4.369
Saldo final	<u>5.055</u>	<u>4.369</u>

(3) La provisión por deterioro de la cartera fue calculada en función al tiempo de mora de las cuentas por cobrar hasta diciembre de 2017, utilizando una tasa de 11,83%. El valor en exceso del año 2017 fue cargado contra ingresos no operacionales. El siguiente es el movimiento de la cuenta de provisión de deterioro determinada en el año 2017:

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
R.M.C. No. 25.565 S.N.R.A. No. SC-RVAE 512
AUDITOR INDEPENDIENTE
pilaralmeida1@hotmail.com
00564-0703 / 060236927

	2017	2016
Saldo inicial	11,244	102,733
Reversión de la provisión	0	-91,489
Adición del período por evaluación de deterioro	11,440	0
Saldo final	<u>22,684</u>	<u>11,244</u>

NOTA 5. – INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 se presenta la composición de inventarios:

	2017	2016
Plantas	1,161,817	1,304,265
Importaciones en Tránsito	23,140	14,914
Provisión inventario baja (1)	-39,297	-39,297
	<u>1,155,660</u>	<u>1,279,882</u>

(1) La Administración de la Compañía determinó que la provisión para baja de inventario constituida el año 2013 del 100% para aquellos bienes que tienen poca probabilidad de venta no se ha modificado durante el ejercicio actual.

NOTA 6. – IMPUESTOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 la siguiente es la composición de impuestos anticipados:

	2017	2016
IVA Crédito	42,727	42,110
Retenciones de IVA	4,127	4,558
Retenciones en la fuente (véase nota 13)	9,036	13,417
Anticipo impuesto a la Renta (véase nota 13)	6,264	5,706
Crédito Tributario ISD (véase nota 13) (1)	5,006	3,099
	<u>107,161</u>	<u>78,890</u>

(1) La Compañía puede tomar como crédito tributario para el período en concepto de impuesto a la salida de divisas, el valor cancelado por la compra de los bienes que constan en el listado emitido por el SRI.

NOTA 7. – OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 corresponde principalmente a Otras cuentas por cobrar y Anticipos proveedores, según el siguiente detalle:

	2017	2016
Candy planet	0	100.000
Tire group international - mercadería	0	61.372
Dipac - adecuaciones	0	18.848
Luis Carrillo - anticipo terreno	0	16.000
Eastman industries limited	9.000	12.000
Raúl Chávez - recuperación cartera	0	10.790
Anticipo proveedores varios	9.300	6.770
Otras cuentas menores	2.500	6.500
	<u>30.800</u>	<u>232.280</u>

NOTA 8.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 la siguiente es la composición de Propiedad, Planta y Equipo:

	Saldo 31/12/2016	Adiciones	Retiros	Saldo 31/12/2017
Costo:				
Terrero	10.000	0	0	10.000
Edificios	0	100.000	0	100.000
Adecuaciones	13.811	120.727	13.811	120.727
Vehículos	147.023	53.253	73.490	126.966
Maquinaria y equipos	254.662	103.074	0	357.740
Equipo de Oficina	450	0	0	450
Equipo de Computación	1.735	0	0	1.735
Software y programas	1.110	0	1.110	0
	<u>428.791</u>	<u>377.053</u>	<u>88.251</u>	<u>717.618</u>
Depreciación Acumulada:				
Adecuaciones	13.811	0	13.811	0
Vehículos	119.668	15.027	46.533	88.162
Equipo de Computación	1.735	0	0	1.735
Equipo de Oficina	300	43	0	343
Amortización software y programas	1.110	0	1.110	0
	<u>136.624</u>	<u>15.070</u>	<u>61.454</u>	<u>90.240</u>
Propiedad, planta y equipo	<u>292.167</u>	<u>361.983</u>	<u>149.705</u>	<u>627.378</u>

CPA. LIDA PILAR ALMEIDA VASQUEZ
R.C. No. 25.332 R.N.F.A. No. 30-RNAE 510
AUDITOR INDEPENDIENTE
pilaralmeida19@gmail.com
0995410703 / 0912353227

	Saldo 31/12/2015	Adiciones	Exjes	Saldo 31/12/2016
Costo:				
Equipo de Computación	1.735	0	0	1.735
Vehículos	175.426	0	28.403	147.023
Adecuaciones Bodega	13.811	0	0	13.811
Maquinaria y equipo (*)	182.512	72.150	0	254.662
Terreno	10.000	0	0	10.000
Software y programas	1.110	0	0	1.110
Equipo de Oficina	450	0	0	450
	<u>385.044</u>	<u>72.150</u>	<u>28.403</u>	<u>428.791</u>
Depreciación Acumulada:				
Equipo de Computación	1.735	0	0	1.735
Vehículos	128.711	18.813	27.862	119.668
Adecuaciones Bodega	12.601	1.210	0	13.811
Amortización software y programas	1.110	0	0	1.110
Equipo de Oficina	255	15	0	300
	<u>144.412</u>	<u>20.078</u>	<u>27.862</u>	<u>136.624</u>
Propiedad, planta y equipo	<u>240.632</u>	<u>52.072</u>	<u>54</u>	<u>292.167</u>

(*) Durante el año 2017 y 2016 no se efectúa la depreciación de equipos Multicentro, Receneuchadora y Adecuaciones Bodega ya que las mismas no se encuentran operando.

Los bienes de propiedad, planta y equipo se registran al costo de adquisición. El importe en libros de los bienes se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada.

NOTA 9.- IMPUESTOS DIFERIDOS

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 la siguiente es la composición de Activos por impuestos diferidos:

	2017	2016
Activo Diferido - deterioro de cartera	4.99	2.474
	<u>4.99</u>	<u>2.474</u>

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 la siguiente es la composición de Pasivos por impuestos diferidos:

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
RNC: 10.754.653-0, R.F.A. No. 50.042.542
AUDITOR INDEPENDIENTE
pilaralmeida@hotmail.com
00654-07037020226827

	2017	2016
Pasivo Diferido	0	12.895
	<u>0</u>	<u>12.895</u>

NOTA 10.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 la siguiente es la composición de cuentas y documentos por pagar:

	2017	2016
Proveedores locales	16.618	201.383
Proveedores del exterior	3.653	45.994
	<u>19.271</u>	<u>247.377</u>

NOTA 11.- PASIVOS SOCIALES

La siguiente es la composición de los pasivos sociales al 31 de diciembre de 2017 y 2016:

	2017	2016
Sueldos para pagar	0	6.418
IESS por pagar	1.728	1.460
Décimo Tercero por pagar	661	592
Décimo Cuarto por pagar	2.188	2.135
Fondos de Reserva por Pagar	122	591
Préstamos Quirografario por Pagar	70	29
15% Participación Trabajadores (véase nota 13)	2.914	24.052
	<u>7.683</u>	<u>35.277</u>

NOTA 12.- OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

La siguiente es la composición de las obligaciones tributarias al 31 de diciembre del 2017 y 2016:


CPA. LCOA PILAR ALMEIDA VASQUEZ
 RUC 7-625363 R.N.E.A. No 80-8546512
AUDITOR INDEPENDIENTE
 pilaralmeida1@hotmail.com
 06064-0702-172020017

	2017	2016
IVA en Ventas	7,093	18,530
Retención del IVA	151	1,326
Retenciones en la Fuente	495	585
Impuesto a la renta diferido	4,006	1,488
Impuesto a la Renta por pagar (véase nota 13)	14,516	32,756
	<u>16,266</u>	<u>34,885</u>

NOTA 13.- CONCILIACION DE IMPUESTO A LA RENTA

A continuación una demostración del impuesto a la renta calculado de acuerdo con la tasa impositiva legal, los gastos no deducibles, las rentas exentas, el impuesto a la renta causado, los impuestos anticipados y las retenciones en la fuente al 31 de diciembre de 2017 y 2016, según los cálculos realizados por la compañía en dólares de los Estados Unidos de América.

	2017	2016
Utilidad del Ejercicio	19,428	160,352
15% Participación Trabajadores (Véase nota 11)	2,914	24,052
Base antes de impuesto a la renta	<u>16,514</u>	<u>136,300</u>
Gastos no deducibles		
Gastos sin soporte	2,207	3,188
Contribuciones solidarias terremoto	0	7,017
Provisión deterioro cartera	12,439	11,244
Recuperación de provisión deterioro de cartera	0	-91,489
Recuperación diferencias temporarias (devengamiento int. impo)	59,610	82,632
Base imponible	<u>65,982</u>	<u>148,892</u>
Impuesto a la Renta (Véase nota 17)	14,516	32,756
Anticipo de impuesto renta	19,682	22,942
Menos Deducción anticipo decreto 216	5,267	0
Menos retención en la fuente (Véase nota 6)	9,058	13,417
Menos pagos de anticipo impuesto a la renta (Véase nota 6)	6,264	5,706
Crédito tributario ISD (Véase nota 6)	5,006	13,099
Impuesto por pagar (Crédito tributario)	<u>-5,702</u>	<u>534</u>
Anticipo mínimo impuesto a la renta próximo año	<u>16,824</u>	<u>19,682</u>

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
RNC No. 75388 RNEA No. 50384612
AUDITOR INDEPENDIENTE
pilaralmeida1@hotmail.com
0996410700 / 042216117

Conciliación de la Tasa Efectiva de Impuesto a la Renta

2017

	Tasa Efectiva		
Utilidad del ejercicio	16.514	22%	3.633
Mas gastos no deducibles: (rti)	2.297	3%	505
Provisión deterioro cartera	-12.439	-177%	-2.737
Devengamiento Interés implícito	59.616	701%	13.114
Base imponible	65.982	301%	14.516
Impuesto renta	16.514	81%	14.516

Conciliación de la Tasa Efectiva de Impuesto a la Renta

2016

	Tasa Efectiva		
Utilidad del ejercicio	136.300	22%	29.986
Mas gastos no deducibles: (rti)	3.188	1%	701
Contribución solidaria terremoto	7.017	1%	1.544
Provisión deterioro cartera	11.244	3%	2.474
Devengamiento Interés implícito	82.632	13%	18.179
Recuperación provisión deterioro de cartera	-91.489	-115%	-20.128
Base imponible	148.892	34%	32.756
Impuesto renta	136.300	24%	32.756

NOTA 14.- CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

A continuación se presenta el detalle al 31 de diciembre del 2017 y 2016:

	2017	2016
Pasivo Corto Plazo:		
Ramiro Cerón (1)	91.500	70.500
Gonzalo Cerón (1)	25.000	29.000
Patricio Saenz (2)	6.000	6.000
Préstamos accionistas	1.241	0
	123.741	105.500

(1) Corresponde a préstamos realizados por los cuales se efectúan intereses de manera mensualizada con cargo a los resultados del ejercicio.

(2) Corresponde a dos préstamos sobre los cuales no se pagan intereses y cuyo valor se liquidó en el 2018.

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
R.N.C. No. 05385 S.A.F.A. No. 000046512
AUDITOR INDEPENDIENTE
pilaralmeida@hotmail.com
0995410703 / 0011236017

NOTA 15.- OBLIGACIONES FINANCIERAS

Las obligaciones financieras están compuestas por créditos otorgados por un banco local cuyos saldos diciembre de 2017 y diciembre de 2016 fueron USD 329.616 y USD 275.841, respectivamente.

A continuación se presenta el detalle de los créditos a diciembre de 2017:

MONTO DEL PRÉSTAMO	FECHA CONCESIÓN	FECHA VENCIMIENTO	SALDO AL 31/12/2017	TASA DE INTERÉS
77.000	14/10/2016	18/09/2021	51.598	8.80%
150.000	02/05/2017	22/04/2019	95.203	9.76%
75.000	13/07/2017	09/01/2018	75.000	9.96%
60.000	24/10/2017	22/04/2018	60.000	9.96%
sobregiros bancarios			19.815	
			<u>329.616</u>	
Porción de corto plazo			20.200	
Porción de largo plazo			<u>19.416</u>	
			<u>329.616</u>	

A continuación se presenta el detalle de los créditos a diciembre de 2016:

MONTO DEL PRÉSTAMO	FECHA CONCESIÓN	FECHA VENCIMIENTO	SALDO AL 31/12/2016	TASA DE INTERÉS
77.000	14/10/2016	18/09/2021	74.980	9.76%
40.000	19/09/2016	18/03/2017	40.000	9.96%
120.000	17/06/2016	12/06/2017	60.851	9.76%
100.000	23/12/2016	21/06/2017	60.000	9.96%
			<u>25.841</u>	
Porción de corto plazo			14.213	
Porción de largo plazo			<u>11.628</u>	
			<u>25.841</u>	

Los gastos financieros al 31 de diciembre del 2017 y 2016 fueron:

CPA LICDA. PILAR ALVEIDA VASQUEZ
 RUC: 0011365133, E.N.E.A. No. 54-5446-017
 AUDITOR INDEPENDIENTE
 pilaralmeida1@hotmail.com
 0016440703 / 223130537

	2017	2016
Intereses pagados	39,973	24,057
	<u>39,973</u>	<u>24,057</u>

NOTA 16.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

A continuación se presenta el detalle al 31 de diciembre del 2017 y 2016:

	2017	2016
Depositos no identificados	1,696	0
Otras cuentas por pagar	4,600	4,600
	<u>6,296</u>	<u>4,600</u>

NOTA 17.- CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS

A continuación se presenta el detalle al 31 de diciembre del 2017 y 2016:

	2017	2016
Préstamo de Accionistas		
Ramiro Cerón	170,813	390,210
Intereses implícitos (1)	0	-58,612
	<u>170,813</u>	<u>331,598</u>

- (1) Los préstamos del Sr. Ramiro Cerón son principalmente por pagos de las facturas de importaciones. La empresa realizó la tabla de amortización aplicando una tasa de interés del 10.21% a tres años a partir de enero de 2017 y con término para diciembre de 2017, por la que no se constituyó intereses implícitos, los cuales se devengaron en el periodo analizado.

NOTA 18.- PATRIMONIO

El patrimonio al 31 de diciembre del 2017 y 2016 es conformado de la siguiente manera:

CPA. LIDA PILAR ALMEIDA VASQUEZ
R.N.C. 14,921,527 - INEFA No. 30,946,500
AUDITOR INDEPENDIENTE
pilaralmeida@hotmail.com
0906440792 y 092210944

	2017	2016
Capital Social	250.000	250.000
Reserva Legal	62.500	62.500
Resultados Acumulados adopción NIIF	-213.228	-213.220
Resultados Acumulados	1.383.135	1.381.137
	<u>1.482.415</u>	<u>1.480.417</u>

Reserva Legal

Al 31 de diciembre de 2017, la Compañía acumula una Reserva Legal de L\$10 62.500 la cual de conformidad con las disposiciones establecidas en la Ley de Compañías podrá ser utilizada para compensar pérdidas, incrementar el capital o en caso de liquidación de la Compañía su repartición entre los accionistas. Esta reserva deberá ser constituida hasta llegar como mínimo al 25% del capital social, en un porcentaje anual del 5% sobre las utilidades netas luego del pago del Impuesto a la Renta y Participación Trabajadores en las Utilidades. Durante el 2017 se decidió no incrementar la reserva.

NOTA 19.- INGRESOS

Los ingresos ordinarios de la compañía provienen de la venta de mercaderías. Los ingresos generados durante el año 2017 y 2016 fueron los siguientes:

	2017	2016
Ingresos por venta de productos	1.057.735	1.040.298
Descuentos en ventas	-171.562	-136.745
Otros ingresos operacionales - diferencias de cobro	0	1.340
Total ingresos ordinarios	<u>1.196.173</u>	<u>1.604.893</u>
Otros ingresos no operacionales	16.695	0
Ingreso por recuperación de cartera	0	7.085
Ingreso recuperación deterioro	0	90.149
Total	<u>1.122.868</u>	<u>1.702.127</u>

NOTA 20: COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos ordinarios de la compañía provienen de la actividad de importaciones y de la comercialización de la mercadería, se presentan a continuación al año 2017 y 2016:

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
RNC No. 7533755 NEA No. 30-RNAE 512
AUDITOR INDEPENDIENTE
pilaralmeida1@hotmail.com
09864-0707100200212

	2017	2016
GASTOS OPERACIONALES		
Costo de Ventas	7.8.710	1.121.668
Gastos de Operativos	250.037	288.337
Gastos financieros (1)	124.693	131.770
	<u>1.093.440</u>	<u>1.541.775</u>

(1) Incluye el devengamiento de la provisión de intereses implícitos realizados de la cuenta por pagar relacionados para 2017 y 2016 por USD 19.610 y USD 82.632, respectivamente, mediante tabla de amortización aplicando una tasa de interés del 10.21% a tres años a partir de enero de 2015 y con término para diciembre del 2017.

NOTA 21. - REVISIONES TRIBUTARIAS

A la fecha del informe de auditoría independiente, 11 de abril de 2018, la Compañía no ha sido notificada por auditorías tributarias de los períodos contables de 2012 al 2017 sujetos a fiscalización.

NOTA 22. - CUMPLIMIENTO DE LAS NORMAS SOBRE DERECHOS DE AUTOR

Hasta la fecha de emisión de nuestro informe de auditoría, 11 de abril de 2018, hemos verificado principalmente que la Compañía mantenga licencias de uso de los sistemas utilizados.

NOTA 23. - HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de preparación de estos estados financieros, 11 de abril de 2018, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.


CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
 R.N.C. No. 27048 E.M.E.A. No. SORNAE 511
AUDITOR INDEPENDIENTE
 pilaralmeida1@hotmail.com
 9995-10703 / 0122-16207