

## Índice

| Notas    | Página                                                       |
|----------|--------------------------------------------------------------|
| NOTA 1   | INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA ..... 1                    |
| NOTA 2   | BASE DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS .....1        |
| NOTA 3   | RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES               |
| a)       | Uso de estimaciones..... 2                                   |
| b)       | Instrumentos financieros ..... 2                             |
| c)       | Efectivo y equivalentes de efectivo..... 2                   |
| d)       | Cuentas por cobrar comerciales ..... 2                       |
| e)       | Inventarios ..... 3                                          |
| 5 f)     | Propiedad, planta y equipo ..... 3                           |
| g)       | Deterioro del valor de los activos ..... 4                   |
| h)       | Cuentas comerciales por pagar ..... 4                        |
| i)       | Provisiones ..... 4                                          |
| j)       | Reconocimiento de ingresos, costos y gastos ..... 5          |
| k)       | Costos por préstamos ..... 5                                 |
| l)       | Impuesto a las ganancias ..... 5                             |
| m)       | Contingencias..... 5                                         |
| NOTA 4   | EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO ..... 6                 |
| NOTA 5   | CUENTAS POR COBRAR ..... 6                                   |
| NOTA 5.1 | CUENTAS POR COBRAR Y PROVISION PARA INCOBRABLES..... 6       |
| NOTA 6   | OTRAS CUENTAS POR COBRAR /RETENCIONES IMPTO RENTA E IVA... 6 |
| NOTA 7   | INVENTARIOS ..... 7                                          |
| NOTA 8   | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO..... 7                          |
| NOTA 9   | CUENTAS POR PAGAR LOCALES, EXTERIOR Y RELACIONADAS..... 8    |
| NOTA 10  | CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS ..... 8                        |
| NOTA 11  | OTRAS CUENTAS POR PAGAR ..... 8                              |
| NOTA 12  | ACREEDORES VARIOS Y FINANCIERAS..... 9                       |

|            |                                                            |     |
|------------|------------------------------------------------------------|-----|
| NOTA 13    | OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS E HIPOTECARIO..... | 10  |
| NOTA 14    | CAPITAL SOCIAL ASIGNADO.....                               | 10  |
| NOTA 15    | DEPOSITOS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES.....               | 10  |
| NOTA 16    | RESERVA LEGAL.....                                         | 130 |
| NOTA 17    | RESULTADOS ACUMULADOS.....                                 | 11  |
| NOTA 18    | INGRESOS Y ACTIVIDADES ORDINARIAS                          | 11  |
| NOTA 19    | COSTOS DE VENTA.....                                       | 11  |
| NOTA 20    | GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS.....                     | 12  |
| NOTA 21    | OTROS GASTOS.....                                          | 14  |
| NOTA 22    | PROVISIONES.....                                           | 14  |
| NOTA 23    | IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION TRABAJADORES .....     | 14  |
| NOTA 24    | HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE       |     |
| INFORMA 21 | .....                                                      | 14  |

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Al 31 de diciembre del 2017**

**ANTILLES CORP S.A.**

### **NOTA 1 INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA**

**LA COMPAÑÍA ANTILLES CORP S.A.** se constituyó como sociedad anónima mediante escritura pública de fecha 03 de Julio de 2007, otorgada ante el Notaria Pública Décimo Octava de la ciudad de Quito. Un extracto de la referida escritura se inscribió en el Registro Mercantil de la ciudad de Quito con fecha 17 de Julio de 2007.

**LA COMPAÑÍA ANTILLES CORP S.A.** tenía su domicilio principal y oficinas centrales en la ciudad de Quito en la Urbanización Valle 2 y 3 Calle del Ruseñor C35 - Cumbayá y actualmente tiene su domicilio en Quito en la calle Gonzalo Benítez N54-90 y Jorge Piedra con toda su infraestructura para su funcionamiento.

**LA COMPAÑÍA ANTILLES CORPS S.A.** tiene como objetivo la comercialización de suministros para impresoras, copiadores y plotters, equipos de impresión, computación, softwares como los servicios que esta gama de productos se derive.

### **NOTA 2 BASE DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con las *Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares estadounidenses, que es la moneda vigente en el Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la *NIIF para las PYMES* exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicación las políticas contables de la compañía y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 3 – Uso de Estimaciones.

### **NOTA 3 RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

Las principales políticas contables en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas deben ser aplicadas uniformemente en todos los años presentados, salvo que se indique lo contrario.

#### **a) Uso de estimaciones**

La preparación de estados financieros requiere que la Gerencia efectúe estimados y supuestos que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el período corriente. Los resultados finales podrían diferir de dichas estimaciones.

Las estimaciones más significativas en relación con los estados financieros adjuntos se refieren a: la provisión para créditos de dudosa cobranza, la depreciación del activo fijo, la provisión de beneficios sociales, la provisión para beneficios de jubilación y desahucio y el cálculo del impuesto a la renta.

#### **b) Instrumentos financieros**

Los instrumentos financieros se definen como cualquier contrato que da lugar, simultáneamente, a un activo financiero en una empresa y a un pasivo financiero o a un instrumento de capital o patrimonio en otra empresa. Los instrumentos financieros se compensan cuando la Compañía tiene el derecho legal de compensarlos y la Gerencia tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

Los instrumentos financieros básicos se reconocen en los estados financieros al costo amortizado menos el deterioro del valor. Los demás instrumentos financieros se reconocen a su valor razonable, el cual se refiere al monto por el que un activo puede ser intercambiado entre un comprador y vendedor debidamente informados, o puede ser cancelada una obligación, entre un deudor y un acreedor con suficiente información, bajo los términos de una transacción de libre competencia.

La compañía mantiene instrumentos financieros en la categoría de cuentas por cobrar, cuentas por pagar y deudas a largo plazo cuyos valores en libros son sustancialmente similares a sus valores razonables de mercado.

#### **c) Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en instituciones financieras. Los sobregiros bancarios se presentan como pasivo corriente.

#### **d) Cuentas por cobrar comerciales**

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de

interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconoce de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Adicionalmente, las cuentas por cobrar están presentadas netas de la provisión para cuentas de cobranza dudosa, de modo que su monto tenga un nivel de que la Gerencia considera adecuado para cubrir eventuales pérdidas en las cuentas por cobrar a la fecha del balance general.

#### **e) Inventarios**

Los inventarios se valúan al costo de mercado, el último, de tal manera que los estados financieros en el rubro de inventarios estén exactamente con el valor razonable para la debida toma de decisiones financieras que la Gerencia opte al término del ejercicio.

La compañía en los siguientes períodos contables determinará una provisión de obsolescencia de inventarios, debido se han empezado a producir cambios de productos en el mercado más agresivamente y esto implica que tendremos producto que ya no será vendible.

#### **f) Propiedad, planta y equipo**

El rubro Propiedad, Planta y Equipo se presenta al costo neto de compra, adicionando el valor de la depreciación acumulada por rubros y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Así mismo, cuando se venden o retiran los activos, se elimina su costo y depreciación acumulada y cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se incluye en el Estado de Ganancias y Pérdidas.

El costo inicial de los edificios, la maquinaria y equipo comprende su precio de compra, incluyendo cualquier costo directamente atribuible para ubicar y dejar el activo en condiciones de trabajo y uso. Los desembolsos incurridos después de que los activos fijos se hayan puesto en operación, tales como reparaciones y costos de mantenimiento y de reacondicionamiento, se cargan a resultados del período en que se incurren los costos.

En el caso en que se demuestre claramente que los desembolsos resultarán en beneficios futuros por el uso del edificio, maquinaria y equipo, más allá de su estándar de funcionamiento original, estos son capitalizados como un costo adicional del edificio, maquinaria y equipo.

La depreciación se calcula siguiendo el método de línea recta, utilizando las siguientes vidas útiles estimadas:

| <b>CATEGORÍA DE ACTIVO</b>       | <b>VIDA ÚTIL</b> |
|----------------------------------|------------------|
| Edificios y otras construcciones | 20 años          |
| Maquinaria y equipo              | 10 años          |
| Muebles y enseres                | 10 años          |
| Equipo de cómputo                | 3 años           |
| Vehículos                        | 5 años           |

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Cuando se venden o retiran los activos, se elimina su costo y depreciación, y cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se incluye en el estado de resultados integral. Asimismo, el excedente de revaluación que pudiera existir por dicho activo se carga a utilidades retenidas. En el caso de los activos que se presentan a su valor revaluado, se ha procedido a efectuar mediciones de valor razonable de dichos bienes, los cuales se amparan en los respectivos avalúos realizados por profesionales independientes o el avalúo comercial consignado en la carta predial del año 2014. En el caso de los activos revaluados, cualquier disminución, primero que compensa contra el excedente de revaluación que exista por el mismo activo y posteriormente, se carga a la utilidad operativa.

#### **g) Deterioro del valor de los activos**

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

#### **h) Cuentas comerciales por pagar**

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses, además que se encuentran expresados en dólares estadounidenses moneda oficial.

#### **i) Provisiones**

Se reconoce una provisión solo cuando la Compañía tiene una obligación actual (legal o implícita) presente como resultado de un evento pasado, es probable que se requieran recursos para cancelar la obligación y se pueda estimar confiablemente el monto de la obligación. Las provisiones se

revisan cada período y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del balance general.

**j) Reconocimiento de ingresos, costos y gastos**

Los ingresos por venta de productos y el costo de venta relacionado, son reconocidos cuando se ha entregado el bien y se ha transferido al comprador los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad. Los demás ingresos y gastos se reconocen cuando se devengan.

El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta exigidos por las autoridades tributarias.

**k) Costos por préstamos**

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

**l) Impuesto a las ganancias**

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que la gerencia espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas por las autoridades fiscales.

**m) Contingencias**

Los pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros. Estos se revelan en notas a los estados financieros a menos que la posibilidad de que se desembolse un flujo económico sea remota. Un activo contingente no se reconoce en los estados financieros, pero se revela cuando se grado de ocurrencia es probable.

## NOTA 4 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre, los saldo de efectivo y equivalente de efectivo se indican a continuación:

| <b>Concepto</b>             | <b>31-dic-17</b> | <b>31-dic-16</b> |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| Caja Chica Quito            | 100,00           | 100,00           |
| Produbanco Cta 0205401280-1 | 4.875,59         | 7.832,93         |
|                             | <hr/>            | <hr/>            |
|                             | \$ 4.975.59      | \$ 7.932.93      |
|                             | <hr/>            | <hr/>            |

## NOTA 5 CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre, los saldos de las cuentas por cobrar se indican a continuación:

| <b>Concepto</b>            | <b>31-dic-17</b>    | <b>31-dic-16</b>    |
|----------------------------|---------------------|---------------------|
| Clientes Nacionales        | 18.057,31           | 26.295,94           |
|                            | <hr/>               | <hr/>               |
|                            | \$ 18.057,31        | \$ 26.295.94        |
| Provisión Para Incobrables | \$ 1.198,03         | \$ 1.017,46         |
|                            | <hr/>               | <hr/>               |
| <b>Valor Neto</b>          | <b>\$ 16.858,28</b> | <b>\$ 25.278,48</b> |
|                            | <hr/>               | <hr/>               |
|                            | =====               | =====               |

## NOTA 6 OTRAS CUENTAS POR COBRAR /RETENCIONES Y ANTICIPOS IMPUESTO A LA RENTA E IVA

Al 31 de diciembre, los saldos de otras cuentas por cobrar se indican a continuación:

| <b>Concepto</b>           | <b>31-dic-17</b> | <b>31-dic-16</b> |
|---------------------------|------------------|------------------|
| Otras cuentas por cobrar  | 500,00           | 660,66           |
| Préstamos empleados       | 0,00             | 0,00             |
| Anticipo a Proveedores    | 00,00            | 00.00            |
| Deudores Varios           | 00.00            | 00.00            |
| Retenciones en la fuente  | 3.436,42         | 3.012,01         |
| Crédito Tributario Fiscal | 1.852,49         | 1.837,48         |
|                           | <hr/>            | <hr/>            |
|                           | \$ 5.788,91      | \$ 5.510,15      |
|                           | <hr/>            | <hr/>            |
|                           | =====            | =====            |

Al cierre del ejercicio como se puede observar hay un incremento sustancial de las otras cuentas por cobrar, que su resultante es por el aumento de las cuentas fiscales que estarán sujetas a la

devolución de valores por el estado a la institución especialmente en la devolución del 5% a la remesa de giros al exterior efectuadas por la empresa y que la utiliza en producción local .

## NOTA 7 INVENTARIOS

Al 31 de diciembre, los saldos de los inventarios se indican a continuación:

| <b>Concepto</b>    | 31-dic-17   | 31-dic.16   |
|--------------------|-------------|-------------|
| Materia Prima      | 890,38      | 632.20      |
| Producto Terminado | 275,00      | 631,70      |
| Mercadería         | 701,21      | 462,72      |
|                    | <hr/>       | <hr/>       |
|                    | \$ 1.866,59 | \$ 1.726,62 |

Importaciones en Trámite

=====

|    |      |    |      |
|----|------|----|------|
| \$ | 0,00 | \$ | 0.00 |
|----|------|----|------|

## NOTA 8 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.

Los movimientos de propiedades, planta y equipo durante los años 2016 y 2017, expresados en dólares, fueron los siguientes:

| Propiedades, Planta y equipo | 31-dic-17     | 31-dic-16    |
|------------------------------|---------------|--------------|
| Edificios                    | 110.000,00    | 110.000,00   |
| Maquinaria y Equipo          | 8.465,00      | 9.264,26     |
| Muebles y Enseres            | 2.756,36      | 3.327,00     |
| Vehículos                    | 26.776,79     | 26.776,79    |
| Equipo de Computación        | 7.087,14      | 5.289,70     |
|                              | <hr/>         | <hr/>        |
|                              | \$ 155.085,29 | \$154.657,75 |

### DEPRECIACION ACUMULADA

| Propiedad, Planta y equipo |           |           |
|----------------------------|-----------|-----------|
| Edificios                  | 23.375,00 | 17.875,00 |
| Maquinaria y Equipo        | 6.557,21  | 7.558,51  |
| Muebles y Enseres          | 1.864,07  | 2.264,48  |
| Vehículos                  | 26.776,79 | 26.776,19 |
| Equipo de Computación      | 6.167,70  | 3.444,60  |
|                            | <hr/>     | <hr/>     |
|                            | 64.740,77 | 57.918,78 |

**GRAN TOTAL NETO****\$ 89.718,84****\$ 96.738,97**

- a) Si existen activos que estén totalmente depreciados al 31 de diciembre del 2017. Todos los otros activos aún se encuentran en uso.
- b) La prueba de deterioro se basa en el valor en uso de avalúos de precios de mercado de cada uno de los ítems. Sobre esta base la Administración de la Compañía considera que, al 31 de diciembre del 2017, los activos están registrados al importe menor entre su costo y su valor de mercado.

**NOTA 9 CUENTAS POR PAGAR LOCALES, EXTERIOR**

Al 31 de diciembre, los saldos de las cuentas por pagar locales del exterior y relacionadas se indican a continuación:

| <b>Concepto</b>          | <b>31-dic-17</b>   | <b>31-dic-16</b>   |
|--------------------------|--------------------|--------------------|
| Proveedores Nacionales   | 1.211,38           | 2.452,44           |
| Proveedores del Exterior | 0,00               | 870,94             |
|                          | <hr/>              | <hr/>              |
|                          | <b>\$ 1.211,38</b> | <b>\$ 3.323,38</b> |

**NOTA 10 PRESTAMOS ACCIONISTAS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre, los saldos de las obligaciones con relacionadas, porción corriente se indican a continuación:

| <b>NOMBRE</b>             | <b>31-dic-17</b> | <b>31-dic-16</b> |
|---------------------------|------------------|------------------|
| Ana Isabel Chávez Naranjo | 0,00             | 4.715,34         |
|                           | <hr/>            | <hr/>            |
|                           | <b>0,00</b>      | <b>4.715,34</b>  |
|                           | <hr/>            | <hr/>            |

**NOTA 11 OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre, los saldos de las cuentas por pagar se indican a continuación:

| <b>Concepto</b>             | <b>31-dic-17</b> | <b>31-dic-16</b> |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| Aportes al IESS Por pagar   | 172,80           | 522,18           |
| Préstamos I:E:S:S por pagar | 0,00             | 118,17           |
| Décimo Tercer Sueldo        | 33,32            | 199,84           |

|                               |                    |                    |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|
| Décimo Cuarto Sueldo          | 166,70             | 305,00             |
| Participación de Trabajadores | 602,49             | 677,53             |
| Sueldos por Pagar             | 212,20             | 1.730,96           |
| Impuesto a la Renta por Pagar | 751,10             | 844,66             |
| Impuesto al Valor Agregado    | 0,00               | 146,16             |
| Retenciones del IVA por Pagar | 27,50              | 16,00              |
| Retenciones en la Fuente      | 4,26               | 54,13              |
|                               | <b>\$ 1.970,37</b> | <b>\$ 4.987,40</b> |
|                               | =====              | =====              |

La prueba de deterioro de valor se basa en el valor actual o intención de pago de cada una de las acreencias. Sobre esta base la Administración de la Compañía considera que, al 31 de diciembre del 2017, los pasivos están registrados al importe menor entre su costo histórico y su costo actualizado.

## **NOTA 12 ACRREDITORES VARIOS Y FINANCIERAS**

Al 31 de diciembre, los saldos de las obligaciones con relacionadas, porción no corriente se indican a continuación:

| <b>Concepto</b>       | <b>31-dic-17</b>   | <b>31-dic-16</b>    |
|-----------------------|--------------------|---------------------|
| Master Card Black     | 1.581,47           | 4.217,56            |
| Eduardo Baquero       | 3.376,37           | 500,00              |
| Marcelo Baquero B     | 2.126,71           | 2.415,22            |
| Martha Chávez Naranjo | 0,00               | 0,00                |
| Enma Peñafiel         | 0,00               | 0,00                |
| Produbanco P/CTE      | 6.995,47           | 6.995,96            |
|                       | -----              | -----               |
|                       | <b>\$14.080,02</b> | <b>\$ 14.128,74</b> |
|                       | =====              | =====               |

## **PASIVO NO CORRIENTE**

### NOTA 13 OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS E HIPOTECARIO

La obligación de la Empresa por beneficios a los empleados por pagos por largos periodos de servicio, específicamente relacionada con Jubilación Patronal y Desahucio, se basa en una valoración actuarial integral con fecha de 31 de diciembre de 2017 y 2016 y es como sigue:

| <b>Concepto</b>                 | <b>31-dic-17</b>    | <b>31-dic-16</b>    |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|
| Provisión por Desahucio         | 50,10               | 1.844,90            |
| Provisión Jubilación Patronal   | 23,87               | 1.138,54            |
| Préstamo Hipotecario Produbanco | 28.042,54           | 35.038,01           |
|                                 | <hr/>               | <hr/>               |
|                                 | <b>\$ 28.116,51</b> | <b>\$ 38.021,45</b> |
|                                 | <hr/>               | <hr/>               |

El incremento de las provisiones por desahucio y jubilación, se han determinado a través del cálculo actuarial del año terminado al 31 de diciembre del año 2017 según informe dictaminado por la empresa ACTUARIA. Tenemos utilización del saldo porque si hemos tenido los casos aplicables a dichas cuentas.

En cuanto a la cuenta de Préstamo Hipotecario con el Produbanco, se lo hizo por el monto de \$70.000,00 pagaderos a 10 años plazo y sirvió para la compra del edificio e instalaciones que usa la institución.

### NOTA 14 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

El capital de Antilles Corp S. A. al cierre de cada período está en la suma de US\$ 10.000 dividido en 10000 acciones, suscritas y pagadas de 1usd cada acción de la misma serie nominativas de carácter ordinario.

### NOTA 15 APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES

A 10 de Mayo del año 2013 se estableció una junta de accionistas, donde se determinó en hacer un depósito con carácter de aportes para futuras capitalizaciones debido a que la empresa necesitaría un apalancamiento financiero, pero que robustezca el capital social de la compañía en futuros términos.

### NOTA 16 RESERVA LEGAL

La ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10 % de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50 % del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital. La Reserva Legal para la compañía es de \$ **4.443.18**

## NOTA 17 RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 el saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para distribución de dividendos.

| <b>Concepto</b>                      | <b>31-dic-17</b> | <b>31-dic-16</b> |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| Saldo de Utilidades acumuladas       | 44.724,99        | 42.223.66        |
| Utilidades del Ejercicio             | 2.662,99         | 2.779.26         |
|                                      | <hr/>            | <hr/>            |
|                                      | 47.387,98        | 45.002.92        |
| <br>Acciones emitidas y autorizadas  | <br>1.000,00     | <br>1.000,00     |
| <br>Valor de cada acción patrimonial | <br>\$ 47,39     | <br>\$ 45,00     |
|                                      | <hr/>            | <hr/>            |

## NOTA 18 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos ordinarios se detallan a continuación:

| <b>Concepto</b>                             | <b>31-dic-17</b> | <b>31-dic-16</b> |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|
| Venta de Productos Remanufacturados         | 42.120,83        | 127.257,25       |
| Venta de Productos Originales               | 63.536,91        | 95.437,82        |
| Ventas de Servicios de Impresión y Software | 200,00           | 118,89           |
| Oros ingresos                               | 2.117,41         | 0,00             |
| Venta de Compatibles                        | 32.697,50        |                  |
|                                             | <hr/>            | <hr/>            |
|                                             | \$ 140.672,65    | \$ 222.813,96    |
|                                             | <hr/>            | <hr/>            |

## NOTA 19 COSTO DE VENTAS

Los costos de ventas por ingresos ordinarios se detallan a continuación:

| <b>Concepto</b>                                   | <b>31-dic-17</b> | <b>31-dic-16</b> |
|---------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Costo de Productos Terminados Remanufacturados    | 10.730,96        | 49.075,55        |
| Costo de Productos Originales                     | 58.290,74        | 90.897,89        |
| Costo de Servicios de Mant. Impresoras y Software | 45,00            | 140,00           |
| Costo Productos Compatibles                       | 16.300,16        | 0,00             |

---

**\$ 85.366,86    \$ 140.113,44**

=====

## **NOTA 20    GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS**

Los gastos de administración y ventas se detallan a continuación:

|                                                              | <b>2017</b> | <b>2016</b> |
|--------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| <b>Sueldos y salarios</b>                                    | 17.416,14   | 30.090,28   |
| <b>Horas Extras</b>                                          | 45,69       | 393,38      |
| <b>Comisiones</b>                                            | 0,00        | 0,00        |
| <b>Aporte Patronal</b>                                       | 1.902,74    | 3.713,90    |
| <b>Décimo Tercer Sueldo</b>                                  | 1.354,04    | 2.560,30    |
| <b>Décimo Cuarto Sueldo</b>                                  | 566,91      | 1.372,25    |
| <b>Vacaciones</b>                                            | 710,28      | 228,29      |
| <b>Fondos de Reserva</b>                                     | 1.258,05    | 2.756,49    |
| <b>Movilización</b>                                          | 120,00      | 480,00      |
| <b>Trabajos Ocasionales</b>                                  | 1.027,58    | 765,19      |
| <b>Refrigerios</b>                                           | 0,00        | 1,80        |
| <b>Bonificación por Desahucio y despido<br/>intempestivo</b> | 500,00      | 1.762,90    |
| <b>Jubilación Patronal</b>                                   | 0,00        | 0,00        |
| <b>Mantenimiento de equipos</b>                              |             | 0,00        |
| <b>Mantenimiento de Edificios</b>                            | 262,24      | 325,02      |
| <b>Adecuaciones de Local</b>                                 | 882,81      | 1.831,25    |
| <b>Mantenimiento de Maquinaria</b>                           | 418,74      | 201,09      |
| <b>Mantenimiento de Vehículos</b>                            | 1.023,47    | 1.158,18    |
| <b>Mantenimiento de Equipos de Computación</b>               | 0,00        | 112,06      |
| <b>Herramientas y Materiales</b>                             | 85,19       | 361,75      |
| <b>Depreciación de Edificios</b>                             | 5.500,00    | 5.500,00    |
| <b>Depreciación de Maquinaria y Equipo</b>                   | 846,50      | 1.126,44    |
| <b>Depreciación de Muebles y Enseres</b>                     | 275,64      | 316,70      |

|                                              |          |          |
|----------------------------------------------|----------|----------|
| <b>Depreciación de Vehículos</b>             | 0,00     | 0,00     |
| <b>Depreciación Equipo de Computación</b>    | 205,31   | 885,06   |
| <b>Impuestos Municipales</b>                 | 1.278,39 | 1.691,69 |
| <b>Impuestos Fiscales</b>                    | 0,00     | 2.282,46 |
| <b>Otros Impuestos</b>                       | 632,33   | 568,72   |
| <b>Suministros de Oficina</b>                | 286,91   | 844,97   |
| <b>Servicios de Luz y fuerza</b>             | 645,66   | 657,69   |
| <b>Servicio de Agua</b>                      | 25,11    | 24,50    |
| <b>Servicio de Telecomunicaciones</b>        | 1.746,26 | 2.033,46 |
| <b>Combustibles y Lubricantes</b>            | 1.245,06 | 1.187,32 |
| <b>Seguros Generales</b>                     | 2.524,85 | 1.929,32 |
| <b>Servicios de Seguridad</b>                | 335,88   | 671,48   |
| <b>Honorarios</b>                            | 0,00     | 0,00     |
| <b>Arrendamiento de Locales</b>              | 0,00     | 0,00     |
| <b>Donaciones y Contribuciones</b>           | 0,00     | 100,00   |
| <b>Servicios de Contabilidad y Auditoria</b> | 905,00   | 970,00   |
| <b>Servicios Varios</b>                      | 260,49   | 12,99    |
| <b>Sobregiros y Otros Gastos Bancarios</b>   | 5.287,17 | 6.576,09 |
| <b>Publicidad Y promoción</b>                |          | 0,00     |
| <b>Viáticos y Gastos de Viaje</b>            | 19,49    | 162,40   |
| <b>Cursos y Capacitaciones</b>               |          | 0,00     |
| <b>Gastos de Constitución</b>                |          | 0,00     |
| <b>Gastos Navideños</b>                      | 222,70   | 131,05   |
| <b>Correos y Envíos</b>                      |          | 0,00     |
| <b>Peajes EMOP</b>                           | 120,65   | 138,28   |
| <b>Gastos Legales</b>                        | 40,00    | 10,00    |
| <b>Intereses Master Card Black</b>           |          | 96,97    |
| <b>Uniformes</b>                             |          | 76,50    |
| <b>Atención a Personal y clientes</b>        | 171,83   | 572,69   |
| <b>Seguros Privados</b>                      |          | 0,00     |
| <b>Provisión Incobrables</b>                 | 0,00     | 195,34   |
| <b>Fletes y Transporte</b>                   | 333,86   | 328,11   |
| <b>Comisiones de Terceros</b>                |          | 0,00     |
|                                              |          |          |
|                                              |          |          |

|              |                  |                  |
|--------------|------------------|------------------|
| <b>TOTAL</b> | <b>50.482,97</b> | <b>77.204,36</b> |
|              |                  | <b>0.00</b>      |

## NOTA 21

Los Otros gastos se detallan a continuación:

|                      |             |             |
|----------------------|-------------|-------------|
|                      | <b>2017</b> | <b>2016</b> |
| Gastos no Deducibles | 0.00        | 979,27      |
|                      |             |             |
| <b>TOTAL</b>         | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> |

## 22 PROVISIONES

Las provisiones se detallan a continuación:

|                                 |                 |                 |
|---------------------------------|-----------------|-----------------|
|                                 | <b>2017</b>     | <b>2016</b>     |
| Depreciaciones                  | 7.453,13        | 7.828,20        |
| Cuentas Incobrables             | 180,57          | 195,34          |
| Jubilación Patronal y desahucio | 0.00            | 664,90          |
|                                 |                 |                 |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>7.633,70</b> | <b>8.688,44</b> |

## NOTA 23 IMPUESTO RENTA Y PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

El impuesto a la renta y participación trabajadores, por los años terminados al 31 de diciembre del 2017 y 2016 son atribuibles a lo siguiente:

|                                         |               |                 |
|-----------------------------------------|---------------|-----------------|
|                                         | <b>2017</b>   | <b>2016</b>     |
| Utilidad contable                       | 4.016,47      | 4.516,89        |
| <b>Participación Trabajadores (15%)</b> | <b>602,47</b> | <b>677,53</b>   |
| Gastos no deducibles                    | 164,90        | 979,27          |
| Utilidad grabable                       | 3.414,00      | 4.818,63        |
| <b>Impuesto a la Renta (22%)</b>        | <b>751,08</b> | <b>1.060,10</b> |

De acuerdo con disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la compañía, dentro del plazo de hasta siete años posteriores contados a partir de la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta, siempre y cuando se haya cumplido oportunamente. La Compañía no ha tenido revisiones por parte de la autoridad tributaria hasta la presente fecha y por lo tanto no existen glosas pendientes. El impuesto a la renta se calcula a una tasa del 22% sobre las utilidades tributables del año 2017. En caso de que la compañía reinvierta sus utilidades en el país en maquinarias y equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva, la tasa del impuesto a la renta sería del 13% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando efectúen el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

## **NOTA 24 HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Entre la fecha de emisión de los estados financieros (31 de marzo del 2017) y el 31 de diciembre del 2017 no han existido eventos o hechos que afecten significativamente las cifras mencionadas en los estados financieros del 31 de diciembre del 2017.

Ana Isabel Chávez Naranjo  
Gerente General

Rodrigo Eduardo Rueda Encalada  
Contador