

INFORME DE AUDITORES EXTERNOS

***A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL EJERCICIO ECONOMICO 2017***

MOBIMETAL S.A.

Quito, Abril de 2018

MOBIMETAL S.A.
INDICE DEL CONTENIDO
Informe de Auditores Independientes
Estado de Situación Financiera
Estados de Resultados
Estados de Cambios en el Patrimonio, Neto
Estados de Flujos de Efectivo
Notas a los Estados Financieros

A los Accionistas de MOBIMETAL S.A

Hemos auditado los estados financieros separados adjuntos de **MOBIMETAL S.A.** (Una compañía anónima constituida en el Ecuador), empresa en marcha y que comprenden el estado separado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, y los correspondientes estados de resultados integrales separados, de cambios en el patrimonio separado y de flujos de efectivo separados por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las principales políticas contables y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la gerencia sobre los estados financieros

La gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros separados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera y del control interno que la gerencia determine como necesario, para permitir la preparación de estados financieros que no contengan distorsiones importantes, debidas a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros separados adjuntos basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, las cuales requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros separados no contienen distorsiones importantes.

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros separados. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros separados contengan distorsiones importantes, debidas a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros separados, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros separados.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proveer una base para nuestra opinión.

Opinión

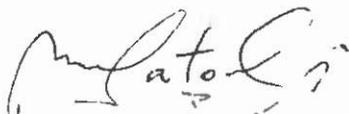
En nuestra opinión, los estados financieros separados mencionados en el párrafo primero presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **MOBIMETAL S.A.**, al 31 de diciembre de 2017, y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Otros asuntos

Según se menciona en la Nota 3 (a), los estados financieros separados no consolidados adjuntos se emiten para cumplir con requerimientos legales locales y presentan la situación financiera, resultados de operación y flujos de efectivo de **MOBIMETAL S.A.**, de manera individual.

De acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera la Compañía prepara estados financieros consolidados de **MOBIMETAL S.A.**, subsidiarias y participada al 31 de diciembre de 2017 que se emiten por separado de estos estados financieros.

Este informe se presenta para uso exclusivo de la administración de **MOBIMETAL S.A.**, y de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.



CPA DR. HUMBERTO LATORRE JIMENEZ
Auditor Externo
SC-RNAE-378

Quito, Ecuador
Abril de 2018

MOBIMETAL S.A.

Estados de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2016 y 2017

Expresados en Dólares de E.U.A.

ACTIVOS

	<u>Nota</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo en caja y bancos	6	12.448	1.172.323
Cuentas por cobrar	7	483.187	165.235
Provisión cuentas incobrables	7	-8.352	-4.148
Otras cuentas por cobrar	9	25.871	42.526
Inventarios	8	213.269	103.813
Anticipo Proveedores	10	132.314	390.557
Activo por Impuestos corrientes		<u>26.261</u>	<u>33.023</u>
Total activos corrientes		<u>884.998</u>	<u>1.903.329</u>
PROPIEDADES, Y EQUIPOS			
Total propiedades y equipos	11	1.329.919	728.177
Depreciaciones acumuladas, propiedades, planta y equipos		<u>(495.707)</u>	<u>(389.798)</u>
Activo fijo depreciable neto		<u>834.212</u>	<u>3338.379</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>1.719.210</u>	<u>2.241.707</u>
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES			
Proveedores	12	128.495	217.535
Otras cuentas por pagar	16	193.424	76.082
Participación laboral	14	21.385	29.552
Impuesto a la renta	15	24.783	33.900
Anticipo clientes	13	103.198	760.634
Pasivos por impuestos		1.083	27.047
Obligaciones laborables	18	<u>53.016</u>	<u>74.908</u>
Total pasivos corrientes		<u>525.384</u>	<u>1.219.658</u>
PASIVO LARGO PLAZO			
Provisión para Jubilación Patronal y desahucio	17	62.948	8.595
préstamos largo plazo	16	<u>470.016</u>	<u>248.708</u>
Total pasivo largo plazo		<u>532.964</u>	<u>257.303</u>
PATRIMONIO			
Capital		800	800
Reserva legal		400	400
Aporte futuras Capitalizaciones		680.227	909.043
Resultados Acumulados		(191.665)	(301.873)
Utilidad del ejercicio		<u>171.101</u>	<u>156.3375</u>
Total Patrimonio		<u>660.863</u>	<u>764.746</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>1.719.210</u>	<u>2.241.707</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros


GERENTE GENERAL
CONTADOR

MOBIMETAL S.A.

Estados de resultados integrales

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016

Expresados en Dólares de E.U.A.

	<u>Nota</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
OPERACIONES CONTINUAS			
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Venta de bienes		2.286.010	2.726.911
COSTO DE VENTAS	19	(1.056.230)	(1.340.986)
UTILIDAD BRUTA		<u>1.229.780</u>	<u>1.385.925</u>
GASTOS OPERACIONALES			
Gastos Operativos		637.662	638.207
Gastos de administración y Ventas		432.252	506.593
Gastos financieros		3.359	8.156
Gastos no deducibles		<u>11.670</u>	<u>32.107</u>
Total gastos		<u>1.084.943</u>	<u>1.185.063</u>
UTILIDAD/PERDIDA OPERACIONAL		<u>144.837</u>	<u>200.862</u>
OTROS INGRESOS (GASTOS) NO OPERACIONALES			
Otros ingresos (gastos) no operacionales, neto		<u>26.264</u>	<u>18.965</u>
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION LABORAL E IMPUESTO A LA RENTA		<u>171.101</u>	<u>219.827</u>
Menos:			
Participación Laboral	13	21.385	29.552
Impuesto a la renta	14	<u>24.783</u>	<u>33.900</u>
UTILIDAD/ PEDIDA NETA		<u>124.933</u>	<u>156.375</u>


GERENTE GENERAL


CONTADOR

MOBIMETAL S.A.

**Estados de cambios en el patrimonio
Por los años terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016**

Expresados en Dólares de E.U.A

Detalle	Capital	Reserva Legal	Aporte futuras Capitalizaciones	Resultados acumulados	Utilidad del Ejercicio	TOTAL
Saldo al 1 de enero de 2016	800	2.974	509.043	(222.875)	(81.571)	208.371
Transferencia a Reserva legal		(2.574)		2.574	-0-	
Transferencia a Resultados Acumulados				(81.571)	81.571	-0-
Ajuste a Utilidades acumuladas				-0-	-0-	-0-
Aporte futuras capitalizaciones			400.000			400.000
15% participación trabajadores					(29.552)	(29.552)
Impuesto a la renta					(33.900)	(33.900)
Utilidad del ejercicio 2016					219.827	219.827
Saldo al 31 de diciembre de 2016	800	400	909.043	(301.872)	156.375	764.746
Transferencia a Reserva legal		-0-		-0-	-0-	-0-
Transferencia a resultados acumulados				156.375	-156.375	-0-
Aporte Futuras Capitalizaciones			-228.816			-228.816
Utilidad del ejercicio Año 2017					171.100	171.100
15% Participación trabajadores					(21.385)	(21.385)
Impuesto a la Renta					(24.783)	(24.783)
Saldo al 31 de diciembre de 2016	800	400	680.227	(145.497)	124.932	660.862



GERENTE GENERAL



CONTADOR

MOBIMETAL S.A.

Estados de flujos de efectivo

Por los años terminado el 31 de diciembre de 2017 y 2016

Expresados en Dólares de E.U.A

MOBIMETAL S.A.

Estados de flujos de efectivo (Continuación...)

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016

Expresados en Dólares de E.U.A.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
FLUJOS DE EFECTIVO (UTILIZADOS EN) PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(556.898)	785.696.49
Clases de cobros por actividades de operación	2.269.219	2.716.545.39
Cobros procedentes de ventas y servicios	2.269.219	2.716.545.39
Otros cobros por actividades de operación	-	-
Clases de pagos por actividades de operación	(2.826.117)	(1.930.848.90)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(2.811.063)	(1.858.384.18)
Otros pagos por actividades de operación	(15.054)	497.414.45
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
Otros ingresos (gastos) no operacionales, neto	-	(151.076.74)
Pagos a y por cuenta de empleados	-	(418.802.43)
Pagos Impuesto a la renta	-	-
Efectivo neto procedente de (utilizado en) actividades de operación	(556.898)	1.262.184.15
FLUJOS DE EFECTIVO (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		-
Inversiones temporales	-	-
Adquisición de propiedades, planta y equipo	(601.742)	(36.792.29)
Efectivo neto (utilizado en) actividades de inversión	(601.742)	(36.792.29)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Financiamiento por préstamos largo plazo	221.308	-
Obligaciones bancarias	52.441	397.425.25
Aporte efectivo accionistas	(228.816)	-
Efectivo neto (procedente de Utilizado en) actividades de financiamiento	(1.235)	397.425.25
EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		
Incremento (Disminución), Neto de efectivo y equivalentes al efectivo	12.448	1.146.329.45
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del período	(1.159.875)	25.993.20
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	1.172.323	1.172.322.65

(Continúa -)

MOBIMETAL S.A.

Estados de flujos de efectivo (Continuación...)

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016

Expresados en Dólares de E.U.A.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA NETA CON EL EFECTIVO NETO (UTILIZADO EN) PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
GANANCIA ANTES DE 15% TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	171.101	219.826.52
<u>AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO</u>		
Cuentas incobrables	4.204	-
Depreciaciones	105.909	85.223.09
Jubilación Patronal	54.352	-
<u>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS</u>		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(43.054)	8.566.88
(Incremento) disminución en inventarios	(109.456)	(15.482.40)
(Incremento) disminución en gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	6.761	(419.015.33)
(Incremento) disminución en cuentas por pagar proveedores	(5.539)	(4.235.70)
(Incremento) disminución en impuestos por pagar	-	-
(Incremento) disminución en gastos acumulados y otras cuentas por pagar	(741.176)	-
(Incremento) disminución en beneficios empleados	-	39.185.16
(Incremento) disminución en otros pasivos	-	871.628.27
Flujos de efectivo netos (utilizados en) procedentes de actividades de operación	(556.898)	785.696.49

Aprobado


GERENTE GENERAL

Revisado


CONTADOR

MOBIMETAL S.A.

Notas a los estados financieros Al 31 de diciembre de 2017

Expresadas en Dólares de E.U.A.

1. OPERACIONES

MOBIMETAL S.A., El objeto social de la compañía es la elaboración, producción y comercialización de todo tipo de muebles ya sean para el hogar, oficina, institucional o para cualquier tipo de actividad.. Su domicilio principal está localizado en la ciudad de Quito, Provincia de Pichincha, calle De los Arupos E7-121 y Eloy Alfaro.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

a. **Período contable-**

Los estados financieros corresponden al período terminado el 31 de diciembre de 2017.

b. **Declaración de Cumplimiento.**

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2017 han sido preparados con sujeción a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF'S para PYMES), emitidas por el International Accounting Standards.

c. **Bases de presentación.**

La contabilidad es llevada por el sistema de partida doble y sus estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica. La preparación de los estados financieros de conformidad con las NIIF, requiere que la administración de la compañía realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los valores de los activos, pasivos, ingresos, costos y gastos. Las estimaciones son efectuadas en base en la experiencia histórica y otros factores que se consideren razonables. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

3.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

- a. **Efectivo en caja y bancos-** Se encuentran valorados a su valor nominal y representan el efectivo disponible y saldos en Caja y bancos a corto plazo, altamente líquidos, sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.
- b. **Inversiones -** Corresponde a inversiones temporales realizado en instituciones financieras.
- c. **Cuentas y documentos por cobrar:** Las cuentas por cobrar a clientes se registran al monto original de la factura y no excede al valor recuperable Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable.
- d. **Inventarios.-** Los inventarios son activos producidos para ser vendidos en el curso normal de la operación y son medidos al costo o al valor neto realizable, el menor. Los inventarios están valorizados al costo de adquisición y producción de: materia prima, producción en proceso y productos terminados. El producto terminado se determina en función de órdenes de trabajo. La valoración de inventarios de materia prima y productos terminados se ha determinado sobre la base de valores promedios de producción y adquisición, utilizando el método promedio ponderado.

Notas a los estados financieros (Continuación...)

- e. **Depreciación acumulada.** Es el saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, considerando para el efecto el período durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad
- f. **Cuentas por Pagar.** Incluyen las obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad a favor de terceros y otras cuentas por pagar.
- g. **Obligaciones bancarias por pagar.** Se registrarán las obligaciones a largo plazo con instituciones financieras por préstamos para adquisición de activos.
- h. **Participación laboral-** De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las ganancias de operaciones continuas de la compañía en un 15% de la utilidad total.
- i. **Impuesto a la renta** El gasto de Impuesto a la renta comprende el impuesto corriente y el diferido, Se reconoce en resultados la cantidad a pagar excepto cuando se relacionan con partidas de patrimonio en cuyo caso se reconocen en el patrimonio. El impuesto corriente es el impuesto que se estima pagar al Servicio de Rentas Internas aplicando la tasa tributaria vigente en el periodo fiscal en operaciones continuadas. En cumplimiento de la Primera Disposición transitoria del Código de la Producción, para el ejercicio fiscal 2017, se aplica la tarifa impositiva del 22% sobre la base imponible. El impuesto a la renta diferido es reconocido sobre las diferencias temporarias deducibles. La compañía no aplica impuestos diferidos.
- j. **Jubilación patronal, desahucio.** De acuerdo con los Artículos 185 y 188 del Código de Trabajo de la República del Ecuador, la compañía tiene constituida una provisión para cubrir la jubilación patronal por años de servicio y el desahucio en caso de terminación laboral, Estas provisiones se registran en el pasivo a largo plazo y en el estado de resultados en base al correspondiente cálculo matemático actuarial determinado por una compañía profesional independiente.
- k. **Ingresos por venta de bienes de actividades ordinarias:** Son aquellos que proceden en el curso de las actividades ordinarias de la entidad, por la venta de bienes y servicios prestados a los clientes. Son reconocidos y registrados en los estados financieros cuando han cumplido las siguientes condiciones: (a) la entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas derivados de la propiedad de los bienes; (b) la entidad no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos. (c) Cuando el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- l. **Costo de ventas:** Comprende el costo de los inventarios vendidos y constituye todos los costos derivados de la adquisición y producción de artículos necesarios para su venta.
- m. **Gastos de administración, ventas.** Se registran al valor de adquisición del bien o servicio debidamente documentado, son valores que surgen en las actividades ordinarias de la entidad en relación a las necesidades y giro ordinario del negocio. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo. Incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por: gastos de venta, gastos de administrativos, gastos financieros y otros gastos.

Notas a los estados financieros (Continuación...)

4. IDENTIFICACION Y ANALISIS DEL RIESGO FINANCIERO

La administración es responsable de establecer y supervisar el marco de administración del riesgo, así como por el desarrollo y seguimiento de las políticas de la administración del riesgo de la compañía.

Las políticas de administración del riesgo de la compañía son establecidas con el objeto de identificar y analizar el riesgo que deben ser enfrentados por la compañía, fijando límites y controles de riesgo adecuados. Deben ser revisados regularmente las políticas y los sistemas de administración del riesgo a fin de que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en las actividades. La administración debe monitorear el cumplimiento de las políticas y los procedimientos de administración de riesgo.

En el curso normal de las operaciones la compañía está expuesta a los siguientes riesgos: Riesgos de Crédito, riesgos de liquidez, y riesgos de mercado.

Riesgo de crédito

Es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta la compañía si un cliente no cumple con las obligaciones contractuales y se origina en actividades de operación, principalmente en cuentas por cobrar comerciales, depósitos en bancos y otras instituciones financieras.

- **Riesgo de efectivo caja, bancos.-**

Representa exposición al riesgo de crédito por estos activos. Para precautelar estos activos se deben guardar en bancos e instituciones financieras que estén calificados con categoría AAA. La compañía mantiene su efectivo en el Banco Pichincha y Banco del Pacífico, ambos calificados en categoría AAA.

- **Riesgo de crédito por cuentas por cobrar.-**

El riesgo relacionado a clientes está de acuerdo a lo establecido en las políticas de la compañía. Se debe establecer límites de crédito a todos los clientes en base a calificaciones externas o de criterios de calificación interna. La calidad de los créditos de clientes debe ser evaluada detalladamente y sus saldos deben ser monitoreados constantemente. La gestión de los créditos tiene por objeto sostener el crecimiento y la rentabilidad de la compañía, mediante la optimización de la utilización de activos, manteniendo los riesgos a un nivel aceptable. Se debe establecer la antigüedad de los saldos de las cuentas por cobrar comerciales.

- **Riesgo de liquidez.**

Es el riesgo que la compañía tiene para cumplir sus obligaciones con pasivos financieros, los cuales deben ser liquidados con la entrega de efectivo y otros activos financieros. La compañía debe contar con los recursos suficientes para cumplir con las obligaciones a su vencimiento en condiciones normales, sin incurrir en créditos inaceptables y sin arriesgar su solvencia. La compañía mantiene como política mantener relaciones comerciales con compañías relacionadas con sus administradores por lo que la exposición a este riesgo es mínima.

- **Riesgo de mercado**

Es el riesgo en los cambios en los precios de mercado, está relacionado con las tasas de cambio y tasa de interés, relacionadas con las actividades de operación y de financiamiento. El objetivo de la administración es controlar que las exposiciones a este riesgo estén dentro de parámetros normales y razonables, así como optimizar su rentabilidad.

5. NEGOCIO EN MARCHA

Los estados financieros adjuntos fueron preparados considerando que la compañía continuara como un negocio en marcha. Las políticas de manejo de sus operaciones, son las de generar operaciones rentables para proporcionar beneficios a los socios, así como mantener una estructura solvente del capital. El objetivo de la compañía respecto a la gestión del capital es de salvaguardar su capacidad para continuar como negocio en marcha. El índice que evalúa la gestión del capital es el siguiente:

Notas a los estados financieros (Continuación...)

	Valor en libros	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Total patrimonio	<u>660.704</u>	<u>764.746</u>
Total activos	<u>1.766.418</u>	<u>2.241.707</u>
Ratio	<u>37%</u>	<u>34%</u>

6 EFECTIVO EN CAJA BANCOS

Los resúmenes de efectivo en caja, bancos son como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en US dólares)	
Caja General	-0-	295
Banco del Pichincha	-0-	188.832
Banco del Pacífico	327	930.196
Banco de Pichincha Iñaquito	121	40.000
Certificado de deposito	<u>12.000</u>	<u>12.000</u>
	<u>12.448</u>	<u>1.172.323</u>

7 CUENTAS POR COBRAR

Los resúmenes de cuentas por cobrar son como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en US dólares)	
Clientes	483.187	165.235
Provisión incobrables	<u>(8.352)</u>	<u>(4.148)</u>
Total cuentas por cobrar neto	474.835	161.087

Los movimientos de la provisión cuentas incobrables fueron como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2016</u>	<u>2016</u>
	(en US dólares)	
Saldo neto al comienzo del año	(4.148)	(2.392)
Provisión del año	<u>(4.204)</u>	<u>(1.756)</u>
Saldo neto al final del año	<u>(8.352)</u>	<u>(4.148)</u>

Notas a los estados financieros (Continuación.)

8 INVENTARIOS

Los resúmenes de inventarios son como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en US dólares)	
Materia Prima y Materiales	85.102	87.721
Productos en Proceso	102.845	13.909
Producto Terminado	25.322	2.182
Total	<u>213.269</u>	<u>103.812</u>

9 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Los resúmenes de otras cuentas por cobrar son como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en US dólares)	
Cuentas por cobrar empleados	5.965	8.641
Cheques en garantía	500	500
Cuentas por cobrar varios	19.406	19.406
Otras cuentas por cobrar	-0-	<u>13.980</u>
Total	<u>25.871</u>	<u>42.527</u>

10 ANTICIPO PROVEEDORES

Los resúmenes de anticipo proveedores son como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2016</u>	<u>2016</u>
	(en US dólares)	
Anticipos a Proveedores	132.314	390.557
Total	<u>132.314</u>	<u>390.557</u>

Notas a los estados financieros (Continuación .)

11 PROPIEDADES, Y EQUIPOS

Los resúmenes de propiedades, y equipos son como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en US dólares)	
Terrenos	95.625	-0-
Edificios	417.927	-0-
Vehículos	173.365	173.365
Maquinaria y equipos	599.153	528.630
Equipo de computación	38.463	20.795
Equipo de oficina	5.387	5.387
Total	1.329.920	728.177
(-) Depreciaciones acumuladas	<u>(495.707)</u>	<u>(389.798)</u>
Total propiedades, y equipos	<u>834.213</u>	<u>338.379</u>

Los movimientos de propiedades, y equipos fueron como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en US dólares)	
Saldo neto al comienzo del año	728.177	691.385
(+) Adiciones de activos fijos depreciables	601.743	36.792
Total	1.329.920	728.177
(-) Depreciaciones acumuladas	<u>(495.707)</u>	<u>(389.798)</u>
Saldo neto a fin de año	<u>834.213</u>	<u>338.379</u>

12 CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Los resúmenes de cuentas por pagar proveedores son como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en US dólares)	
Cuentas por pagar proveedores nacionales	<u>128.495</u>	<u>217.535</u>
Total	<u>128.495</u>	<u>217.535</u>

13 ANTICIPO CLIENTES

La composición se detalla a continuación:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en US dólares)	
Anticipo clientes	<u>103.198</u>	<u>760.634</u>
Total	<u>103.198</u>	<u>760.634</u>

Notas a los estados financieros (Continuación)

14 PARTICIPACION LABORAL

Los resúmenes de participación laboral son como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en US dólares)	
15% participación trabajadores	21.385	29.552
Total	<u>21.385</u>	<u>29.552</u>

Los movimientos de la provisión de participación laboral fueron como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en US dólares)	
Saldo al comienzo de año	29.552	-0-
(-) Pagos efectuados	29.552	-0-
(+) Provisión del año	<u>21.385</u>	<u>29.552</u>
Saldo a fin de año	<u>21.350</u>	<u>29.552</u>

15 IMPUESTO A LA RENTA

Los resúmenes de impuesto a la renta son como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en US dólares)	
Impuesto renta compañía	24.783	33.900
Total	<u>24.783</u>	<u>33.900</u>

La conciliación tributaria fue como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en US dólares)	
Utilidad del ejercicio	171.101	219.827
(-) Participación laboral	21.385	29.552
Utilidad después de participación laboral	149.716	190.275
(+) Gastos no deducibles	11.670	32.107
(-) Amortización perdidas	(40.200)	(54.924)
(-) Pago trabajadores con discapacidad	(8.537)	(13.369)
Utilidad Gravable	<u>112.649</u>	<u>154.089</u>
Tarifa impuesto a la renta	22%	22%
Impuesto a la Renta contable	<u>24.783</u>	<u>33.900</u>

Notas a los estados financieros (Continuación..)

16 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Los resúmenes de gastos acumulados y otras cuentas por pagar son como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en US dólares)	
<u>Corrientes</u>		
Manuel Oñate	-0-	-0-
Cheques posfechados	135.826	
Varios	<u>57.598</u>	<u>76.082</u>
Total	<u>193.424</u>	<u>76.082</u>
<u>No corrientes</u>		
Gloria Muñoz	210.402	248.708
Julián Cañón	30.000	-0-
Otros por pagar	229.614	<u>-0-</u>
Total	<u>470.016</u>	<u>248.708</u>

17 PROVISION PARA JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

Los resúmenes de jubilación patronal y desahucio son como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en US dólares)	
Provisión jubilación patronal	38.515	6.285
Provisión desahucio	<u>24.433</u>	<u>2.310</u>
Total	<u>62.948</u>	<u>8.595</u>

La empresa CYMACIT Cía. Ltda., realizó en el ejercicio del 2017 el cálculo actuarial de conformidad a lo establecido en las NIIF (NIC 19) para determinar los valores a provisionar anualmente con el objeto de pagar por concepto de Jubilación patronal, e indemnizaciones laborales (desahucio) a sus empleados. A su vez en este estudio realiza los ajustes correspondientes en estas provisiones con el objeto de establecer los valores reales hasta el 31 de diciembre del 2017.

Al 31 de diciembre del 2015, la compañía no tiene registrada ninguna provisión para jubilación patronal y desahucio sustentada en un estudio actuarial preparado por ninguna compañía

Notas a los estados financieros (Continuación ...)

18 OBLIGACIONES LABORABLES

Los resúmenes de obligaciones laborales son como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en US dólares)	
Beneficios sociales	13.514	52.920
Aporte personal y patronal	5.447	5.594
Prestamos IESS	1.837	3.515
Sueldos por pagar	<u>32.218</u>	<u>12.879</u>
Total	<u>53.016</u>	<u>74.908</u>

19 PATRIMONIO

Capital social

Al 31 de diciembre de 2017 el capital social de la compañía está conformado por 800 participaciones con un valor nominal unitario de US\$ 1, 00 (UNO), totalmente pagadas.

Reserva Legal

La Ley de Compañías de la República del Ecuador, requiere que para las compañías anónimas, por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Reserva facultativa

La Ley de Compañías establece que el estatuto o la Junta General podrán acordar la formación de una reserva especial para proveer situaciones indecisas o pendientes que pasen de un ejercicio a otro, estableciendo el porcentaje de beneficios destinados a su formación, el mismo que se deducirá después del porcentaje previsto como reserva legal. De los beneficios líquidos anuales se deberá asignar por lo menos un 50% para dividendos en favor de los socios, salvo resolución unánime en contrario de la Junta General. (Art. 297. Ley codificada de la Ley de Compañías)

Aportes futuras capitalizaciones

Al 31 de diciembre del 2017 la Compañía toma la decisión mediante Junta General de Accionistas de adquirir el 50% del terreno y edificio donde funciona la empresa por un valor de USD\$ 513.552.25 mediante Escritura Pública realizada en noviembre del presente año y van a realizar los trámites correspondientes para emitir las acciones correspondientes