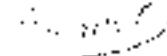


DARMEUS SA LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

ACTIVOS		2017	2016
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalente	5	33.836,18	50.676,05
Cuentas por cobrar: clientes y otras cuentas por cobrar	6	110.676,42	228.856,03
Inventarios	7	384.804,17	492.313,58
Arriendos por impuesto: contributos	8	87.454,70	139.317,77
Total activos corrientes		<u>616.771,31</u>	<u>569.877,17</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Frigocámaras, planta y equipo	9	49.811,35	55.811,05
Activos Amortizables	10	5.798,03	4.591,23
Total activos no corrientes		<u>55.609,38</u>	<u>50.402,28</u>
TOTAL		<u><u>668.380,69</u></u>	<u><u>569.877,17</u></u>

Ver nota 2 los estados financieros


Ing. Eduardo Cadena
Contador General


Ing. Eduardo Cadena
Contador General

DIRECCIÓN CÁLIZ S.A.D.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

PASIVO Y PATRIMONIO	NOTAS	2017	2016
PASIVOS CORRIENTES:			
Obligaciones con Instituciones Financieras	11	0	15.645,50
Durazos por pagar comerciales	17	152.807,51	301.409,03
Anticipo de IVA-mits	13	11.910,54	108.221,40
Otras Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes	14	7.041,80	7.677,33
Total pasivos corrientes		<u>177.759,85</u>	<u>463.094,86</u>
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Otros Pasivos Largo Plazo	17	12.646,30	32.646,30
Provisiones para Contingencias	19	1.864,11	6.010,80
Capital por Pagar Series	19	<u>395.290,32</u>	<u>403.078,21</u>
Total pasivos no corrientes		<u>419.700,63</u>	<u>441.735,31</u>
Total pasivos		<u>597.459,48</u>	<u>904.830,17</u>
PATRIMONIO:	20		
Fondo Social		20.000,00	30.000,00
Reserva Legal		4.160,00	4.160,00
Reserva Facultativa		4.307,55	1.707,55
Resultados Acumulados		<u>56.027,90</u>	<u>57.441,94</u>
Reserva Efectos Mif		<u>36.987,83</u>	<u>4.882,81</u>
Resultados del Ejercicio		<u>(6.747,25)</u>	<u>2.412,85</u>
Total patrimonio		<u>72.064,76</u>	<u>81.807,71</u>
TOTAL		<u>609.123,34</u>	<u>1.025.577,40</u>

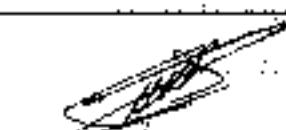
Ing. Marisol Berlinguer
Gerente General

Ing. Eduardo Cadena
Contador Titulado

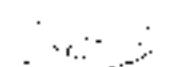
DAREUS C.A. LTDA.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

	NOTA	2017	2016
INGRESOS OPERACIONALES	21	517.424,81	499.759,71
COSTO DE VENTAS	//	<u>171.615,39</u>	<u>314.712,86</u>
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		145.815,42	185.046,85
Gastos de Administración y Ventas	29	160.753,19	<u>148.603,04</u>
UTILIDAD OPERACIONAL		35.062,23	36.437,81
Otros Ingresos/Gastos	24	32.876,75	38.851,26
Otros Gastos no operacionales			
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA, PT Y RESERVAS		2.185,47	(2.413,95)
Menos:			
15% Participación trabajadores		327,82	
Gasto Impuesto a la renta corriente y diferido		8.600,40	
Total		<u>8.928,12</u>	<u>(2.413,95)</u>
UTILIDAD DEL AÑO Y TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		<u>(6.742,75)</u>	<u>(2.413,95)</u>
RESERVA LEGAL			
UTILIDAD DEL AÑO Y TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		<u>(6.742,75)</u>	<u>(2.413,95)</u>

Ver notas a los estados financieros



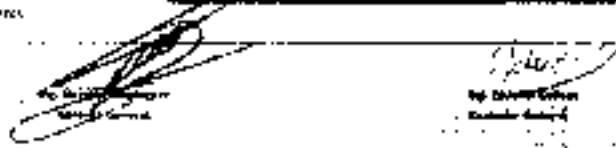
—M. Marcelo Domínguez
Gerente General



Ing. Eduardo Cadena
Contador General

DETALLE DE LA
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Lapso Social	Reserva Legal	Reserva Disponible	Reserva por la Aplicación de ISR	Capital social	Efectivo	Total
Saldos al 31 de Diciembre del 2015	29.801,30	4.342,00	3.701,55	74.624,30	(1.887,00)	4.066,00
Ventas de Reservas Fijas			1.24.964,40			(124.964,40)
Saldos al 31 de Diciembre del 2016	29.801,30	4.305,00	3.701,55	80.441,75	(4.087,40)	51.807,75
Ventas de Reservas Fijas			(6.142,75)			(6.142,75)
Saldos al 31 de Diciembre del 2017	29.801,30	4.305,00	3.701,55	80.441,75	(6.342,75)	51.804,95
DEclaración Jurada de Saldos						


 Declaro que la información presentada es correcta.
 Por parte de:
 Lic. ENGRACIA GARCIA
 Contador Público

DARFUS S.A. Y T.D.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS AGREGADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Expresados en dólares americanos)

	2017	2016
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Renta de Champs	633 251,55	431 484,22
Pago a proveedores y empleados	(984 453,35)	(257 323,95)
Costos financieros	(10 001,55)	(38 851,26)
Otros Ingresos		
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>35 788,32</u>	<u>126 302,46</u>
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Acciones netas propiedad y equipos	(307,48)	(70 145,01)
Efectivo neto utilizado en actividades de Inversión	<u>(206,48)</u>	<u>(70 145,01)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Obligaciones Bursátiles o Equivalentes	(52 304,93)	(9 300,05)
Efectivo neto utilizado en actividades de fincamiento	<u>(52 304,93)</u>	<u>(9 300,05)</u>
CAJA Y EQUIVALENTES		
Incremento neto durante el año	(18 628,27)	37 451,10
Saldo al inicio del año :	<u>50 878,05</u>	<u>12 818,95</u>
Saldo al final del año	<u>32 250,16</u>	<u>50 674,05</u>


 Ing. Eduardo Cadena
 Gerente General


 Ing. Eduardo Cadena
 Cuentador General

DAREUS CÍA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**
(Expresado en dólares estadounidenses)

1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1 Constitución y Objeto Social

DAREUS CÍA. LTDA., se constituyó en la ciudad de Quito-Ecuador, el 21 de marzo de 1984, ante el Doctor Jorge Campos Delgado, notario décimo noveno de este cantón. Fue inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito, el 03 de mayo de 1984.

OBJETO SOCIAL, el Objeto social de la empresa DAREUS S.A. es compra venta de bienes raíces, dar en arrendamiento, permuta, agenciamiento y administración de los bienes inmuebles tanto de su propiedad como de tercero; compra y venta, importación y exportación de equipos y repuestos para la industria automotriz; equipo, accesorios y repuestos para equipo caminero; equipo, accesorios y repuestos para equipo de la construcción en general; equipos, accesorios y repuestos para uso en la industria minera, cementera, eléctrica, petrolera, agrícolas, agroindustriales y afines.

Sus oficinas principales se encuentran ubicadas en Urbanización Santa Lucía, Site Center, Torre 3, oficina 7, Cumbaya.

1.2 Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2017, han sido emitidos con la autorización de la Gerencia General con fecha (05 de Marzo de 2018) y posteriormente serán puestos, a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la Norma Internacional de Información Financiera, estas políticas han sido diseñadas en función a la NIIF PYMES vigente al 31 de diciembre de 2017 y aplicadas de manera uniforme en todos los ejercicios presentados en estados financieros.

2.1 Bases de preparación

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2017 y 2016 están preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) PYMES, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales aplicadas de manera uniforme en los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con el principio del costo histórico. La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF PYMES requiere el uso deertos estimados contables críticos. También requiere que la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la

Compañía. En la Nota 4 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad, o las áreas donde los supuestos y estimaciones son significativos para los estados financieros. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos establecidos por la Administración.

2.2 Nuevas normas, enmiendas e interpretaciones emitidas internacionalmente

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado enmiendas, mejoras e interpretaciones a las normas existentes. El IASB considera como necesarios y urgentes, los siguientes proyectos aprobados, de aplicación obligatoria a partir de las fechas indicadas a continuación:

<u>Número</u>	<u>Descripción</u>	<u>Fecha de aplicación</u>
IAS 27	Cambio a las disposiciones de IAS 27 y de las Directivas "Directiva sobre las disposiciones para comprender los estados financieros y la evaluación de liquidez por el importe neto o se restituirán el efectivo y capital al público simultáneamente".	1 de enero del 2014
IFC 28	Enmienda. Requiere revelar sobre el valor neto operativo de los seguros determinados, propia cantidad rebasa en el valor recuperable, mapeo los niveles de disposición.	1 de enero del 2014
NC 29	Enmienda. Permite combinar con la contabilidad de cobertura del riesgo las tasas de interés de los contratos de derivados dentro de lo que se considera cartera diversa.	10 de enero del 2014
IFR 31	Enmienda. Incide en la definición de una unidad de inversión, la veredad, la una entidad que para considerar tanto suscripciones dentro de la estrategia de inversión. Además, recuerda que estas suscripciones deben ser medidas a valor razonable, con cambios de resultados, es decir a NIF 9.	1 de enero del 2014
IFRIC 27	Revisar interpretación denominada "Dividendo". Es una interpretación de la IFRS 37, la cual considera cómo contabilizar los dividendo recibidos por los gobernantes, que no son propietarios de la empresa.	1 de enero de 2014
NC 39	Enmienda. Relativa a la ejecución de las condiciones breves. Si existe algún tipo de restricción definida, que sea importante más del número de años de servicio.	1 de julio del 2014
NC 27	Enmienda. Permite que las entidades utilicen el método del valor actualizado para las transacciones fijas de las inversiones en subsidiarias, negocios conjuntos y otras entidades en sus estados financieros separados. Es decir a IAS 28.	1 de enero del 2016
NIF 32	Enmienda. Sobre la venta o aportes de activos entre un inversor y sus socios y/o miembros de consejo.	1 de enero del 2016
NC 27	Mejora. Mejorar la calidad de las cuentas en disposiciones de los inversores regulares. Si bien las mejoras de precios se aplican solo en las entidades que tienen la posibilidad de acceder a otras fuentes, pero que no cumplen los requisitos para ser liberadas.	1 de enero del 2016
NC 38	Enmienda. Actualiza sobre las suscripciones aceptables en operación y administración.	1 de julio de 2016
NC 36	Enmienda. Sobre la contabilidad de disposiciones de servicios que no operan como empresas.	1 de julio de 2016
NC 41	Enmienda. Permite de propagar las cuotas deben contabilizarse como propiedad, planta y equipo, según su fondo económico es similar al de las unidades.	1 de julio de 2016
NC 45	Mejora. Requerimientos para el caso nuevo de cajas que aplican a todos los controladores y en las empresas que tienen por objeto las operaciones de seguros e instrumentos financieros.	1 de enero del 2017
IAS 9	Mejora. Recopilar mejores y más precisas de los tipos financieros.	1 de enero de 2017
NC 9	Enmienda. Se ha revisado de forma sustancial la contabilidad de coberturas para proveer refugio ante las incertidumbres de gestión de riesgos de los inversores financieros. Además, permite los cambios de los devolviéndos, considerando mejores.	1 de enero del 2018

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Un resumen de la cuenta Efectivo y Equivalente es como sigue:

NOTA 5			
EFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFECTIVO			
Un resumen de la cuenta es como sigue:			
Saldo al 31 diciembre de	2017	2016	
Caja	250,00	250,00	
Bancos Nacionales	33.586,18 *	50.426,05	
TOTAL	33.836,18	50.676,05	

* Corresponde al saldo:			
	2017	2016	
Banco Procolombia Cta. Cte. 590050-3	10.559,00	24.734,96	
Banco de Pacifico	14.290,89	21.747,37	
Banco de Guayaquil Cta. Cte. 00412348-4	3.736,75	4.903,95	
Total	33.586,18	50.426,05	

6. CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de la cuenta Cuentas por Cobrar es como sigue:

Nota 6			
CUENTAS POR COBRAR			
Un resumen de la cuenta es como sigue:			
Saldo al 31 diciembre de	2017	2016	
Cuentas por Cobrar Clientes	110.534,59	152.971,02	
Avalúos de Proveedores	7.511,50	93.873,06	
Avalúos y Préstamos Empleados	1.420,00	-	
Seguros Pagados para Vehículos	-	-	
Provisión para Cuentas Incobrables	19.169,47 ***	17.988,77	
TOTAL	137.676,47	223.836,00	

* El Saldo de esta cuenta corresponde a:			
	2017	2016	
CUENTAS VARADAS	110.534,59	152.606,80	
Total	137.676,47	223.836,00	

*** La provisión Cuentas Incobrables representa 8,30% y 11,70% respectivamente.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 la provisión por deterioro de cuentas incobrables es de US \$ 19.169,47 y US \$ 17.988,77 respectivamente.

7. INVENTARIOS.

Un resumen de la cuenta Inventarios es como sigue:

NOTA 7			
INVENTARIOS			
Un resumen de la cuenta es como sigue:			
Saldo al 31. diciembre de	2017	2016	
INVENTARIO PRODUCTOS TERMINADOS	396.350,54	473.363,80	
INVENTARIOS PARTES(PROCESO)	-	14.786,39	
MERCADERIA EN TRANSITO	-	3.701,17	
PROVISION INVENTARIOS V.H.P	11.526,17	(1.526,17)	
TOTAL	384.804,17	490.628,28	

El saldo de inventarios al 31 de diciembre del año 2017 corresponde a la contabilidad realizada al fin de año.

8. IMPUESTOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.

Un resumen de la cuenta Impuestos y Otros Pagos Anticipados es como sigue:

NOTA 8			
IMPUESTOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS			
Un resumen de la cuenta es como sigue:			
Saldo al 31. diciembre de	2017	2016	
IVA 12% Importaciones	29.475,19	62.099,88	
Retenciones de Clientes 20%	-	57,80	
Credito Tributario a Favor de la Empresa	47.979,20	136.756,06	
TOTAL	87.454,39	199.812,77	

El saldo de la cuenta crédito tributario, y Retenciones corresponde a los años 2017 y 2016.

9. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de la cuenta Propiedad Planta y Equipo es como sigue:

NOTA 9			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
Un resumen de la cuenta es como sigue:			
Saldo al 31 diciembre de		2017	2016
EDIFICIOS			
MUEBLES Y ENSERES		71.771,92	71.771,92
EQUIPO DE COMPUTACIÓN		57.773,58	56.773,22
VEHICULOS EQUIPOS DE TRANSPORTE		88.000,00	88.000,00
TOTAL		266.545,50	166.545,14
DEPRECIACION ACUMULADA EDIFICIOS			
DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES		16.401,73	14.278,09
DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPOS DE COMPUTACIÓN		148.241,51	45.750,69
DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULOS Y EQUIPOS DE TRANSPORTE		52.800,01	50.700,01
TOTAL		137.243,25	110.794,09
ACTIVO NETO		49.302,25	55.811,05

Un desglose de esta cuenta es como sigue:

DETALLE DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO						
ACTIVOS FIJOS	SALDO AL 31/12/2016					SALDO AL 31/12/2017
		COMPRAS	VENTAS	BALAS	AJUSTES	
EDIFICIOS						
MUEBLES Y ENSERES	71.771,92					71.771,92
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	56.773,22	305,45				57.078,58
VEHICULOS EQUIPOS DE TRANSPORTE	88.000,00					88.000,00
TOTAL ACTIVOS	266.545,50	305,45				166.545,14
DEPRECIACION ACUMULADA	54.080,00			BALAS	AJUSTES	SALDO
	31/12/2015			GASTO DEL AÑO		31/12/2017
DEPRECIACION ACUMULADA EDIFICIOS						
DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES	14.278,09	2.123,64				16.401,73
DEPRECIACION ACUMULADA REPUESTOS Y MATERIALES	45.750,69	2.385,51				48.136,20
DEPRECIACION ACUMULADA SISTEMAS CONTABLES	50.700,01	2.460,00				52.160,01
TOTAL	137.243,25	6.569,15				110.794,09
ACTIVOS TOTALES NETOS						49.302,25

10. OTROS ACTIVOS

Un resumen de la cuenta Otros Activos es como sigue:

NOTA 10			
ACTIVO INTAGLIBLE			
Un resumen de la cuenta es como sigue:			
Saldo al 31 diciembre de		2017	2016
SOFTWARE		11.360,00	11.360,00
TOTAL		11.360,00	11.360,00
Saldo al 31 diciembre de		2017	2016
AMORTIZACIÓN SOFTWARE		8.611,17	6.766,77
TOTAL		8.611,17	6.766,77
TOTAL		2.748,83	4.593,23

11. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Un resumen de la cuenta Obligaciones con Instituciones Financieras es como sigue:

NOTA 11			
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS			
Un resumen de la cuenta es como sigue:			
Saldo al 31 diciembre de		2017	2016
Banco del Productor			15.648,58
TOTAL			15.648,58

12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen de la cuenta Cuentas y Documentos por Pagar es como sigue:

NOTA 12			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
Un resumen de la cuenta es como sigue:			
Saldo al 31. diciembre de	2017	2016	
PROVEEDORES NACIONALES	144.989,20	-	264.475,32
PROVEEDORES del EXTERIOR	7.213,41	-	39.012,70
TOTAL	152.202,61		303.488,03

13. ANTICIPO CLIENTES

Un resumen de la cuenta Anticipo Clientes es como sigue:

NOTA 13			
ANTICIPO CLIENTES			
Un resumen de la cuenta es como sigue:			
Saldo al 31. diciembre de	2017	2016	
ANTICIPO CLIENTES	27.470,54	-	138.221,44
TOTAL	27.470,54		138.221,44

14. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Un resumen de la cuenta Otras Cuentas y Documentos por Pagar es como sigue:

NOTA 14			
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES			
Un resumen de la cuenta es como sigue:			
Saldo al 31. diciembre de	2017	2016	
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	1.308,17	-	940,91
IMPUESTO A LA RENTA	1.521,55	-	2.925,73
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS LABORAL,ES	4.210,65	***	3.810,66
TOTAL	7.040,50		7.677,33

15. IMPUESTO A LA RENTA RECONOCIDA EN LOS RESULTADOS.

Una conciliación entre el resultado de la empresa DAREUS S.A. LTDA., según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente es como sigue:

		2017	2016
15%	Unidad/Pérdida Contable	2.185,07	(2.415,06)
	Utilidades Remplazadas	327,82	
	UTI. IDAT GRAVABLE	1.851,65	17.431,95
	GASTOS NO DEDUCIBLES	57.235,06	9.281,79
	Otras partidas conciliatorias		
	ingresos Exentos		
	BASE IMPONIBLE	39.092,71	5.071,74
22%	-IMPUESTO RENTA CAUSADO	8.600,40	1.232,24
	(Anticipo del impuesto a la Renta)	5.931,51	8.782,77
	() Retención en la fuente que se realizaron al ejercicio fiscal	5.386,37	4.230,60
	Saldo del anticipo pendiente de pago	7.717,48	7.156,32
	Saldo por pagar	2.982,39	3.025,72
	Resultado de la empresa	(6.742,75)	(2.443,65)

- (1) De conformidad con disposiciones legales, la tasa para el impuesto a la renta, se calcula el 22% sobre las utilidades gravables.
- (2) A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles.

Durante el año 2017, la Sociedad generó un anticipo de impuesto a la renta de US\$ 5.931,51 y el impuesto a la renta causado del año 2017 fue de US \$ 8.600,40 por lo que la Sociedad reconoció US \$ 8.600,40 como impuesto a la renta del año.

Las declaraciones de impuesto no han sido revisadas por las autoridades tributarias hasta el año 2017 y son susceptibles de revisión.

16. ASPECTOS TRIBUTARIOS:

Precios de Transferencia

Las normas tributarias vigentes incorporan el principio de plena competencia para las operaciones realizadas con partes relacionadas. Por su parte el Servicio de Rentas Internas solicita se prepare y remita por parte de la Compañía un estudio de precios de transferencia y un anexo de operaciones, entre otros, para aquellas compañías que hayan tenido operaciones con partes relacionadas locales y/o exterior en el mismo

periodo fiscal y cuyo monto acumulado sea superior a US\$6.000.000, o únicamente presentar el anexo de operaciones con partes relacionadas locales y/o del exterior si en el mismo periodo fiscal el monto acumulado es superior a US\$3.000.000. La Compañía no ha efectuado durante los años 2017 y 2016 operaciones que superen dicho monto.

Ley Orgánica de Incentivos y Prevención del Fraude Fiscal: Mediante decreto N° 539, publicado en el Registro Oficial N° 407 el 29 de diciembre del 2014, se expide el "Reglamento a la Ley Orgánica de Incentivos a la Producción y Prevención del Fraude Fiscal", mediante el cual, se establecen entre otras las siguientes reformas al Reglamento para la Aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno:

Ampliación del concepto de residencia fiscal para personas naturales.

Imposición sobre dividendos y anticipo de dividendo.

Condiciones bajo las cuales serán deducibles las remuneraciones y beneficios sociales.

Condiciones para la deducibilidad de deterioro de los activos financieros correspondientes a créditos incobrables.

Se establecen los plazos de amortización y los casos y condiciones para su deducibilidad.

Porcentaje máximo para la deducción de los costos y gastos incurridos en promoción y publicidad de bienes y servicios, y casos en los cuales no será aplicable este límite.

Casos y condiciones para el reconocimiento de activos y pasivos por impuestos diferidos.

Modificación de las reglas establecidas para la deducción de los pagos al exterior.

Modificación de la forma en la que se aplicará la tarifa de Impuesto a la renta de sociedades cuando la composición societaria corresponda a paraísos fiscales o regímenes de menor imposición sea inferior al 50%.

Tarifa y forma de determinar el Impuesto a la renta sobre la utilidad en la enajenación de derechos representativos de capital y otros derechos.

Se modifica el artículo relativo a las retenciones en la fuente de Impuesto a la renta por pagos al exterior.

Se dispone la aplicación de la retención en la fuente de IVA sobre los pagos y adquisiciones efectuadas por contribuyentes especiales a otros contribuyentes especiales.

La Compañía se encuentra analizando los efectos de los cambios anotados en la legislación tributaria para determinar las implicancias e impactos en sus estados financieros.

Participación a Trabajadores: De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas o contables. Los movimientos de la provisión para participación a trabajadores fueron como sigue:

17. OTROS PASIVOS

Un resumen de la cuenta Otros Pasivos es como sigue:

NOTA 17			
PROVISIÓN LARGO PLAZO			
Un resumen de la cuenta es como sigue:			
Saldo al 31 diciembre de	2017	2016	
OTROS PASIVOS	12.646,30	12.646,30	
TOTAL	12.646,30	12.646,30	

18. PROVISIONES LARGO PLAZO

Jubilación Patronal.- De acuerdo con las disposiciones del Código de Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continua o ininterrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Bonificación por desahucio: De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Sociedad entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

La empresa DAREUS CÍA. LTDA., no ha realizado el cálculo de provisión Jubilación Patronal y Desahucio a lo largo de su existencia como empresa.

Un resumen de la cuenta Otros Pasivos es como sigue:

NOTA 18			
PROVISIONES LARGO PLAZO			
Saldo al 31 diciembre de	2017	2016	
Provisión Garantías por Pagar			69.547,01
Provisión Proveedores	4.864,11	3.108,34	
ISD IMPUESTO SANTA DE OIV/SAS		355,45	
TOTAL	4.864,11	67.010,80	

DAREUS CÍA. LTDA., reconoce en su pasivo las siguientes provisiones: Provisión Garantías por pagar, Provisión proveedores. las mismas serán devengadas de acuerdo a su utilización.

19. PARTES RELACIONADAS

El siguiente es un resumen de las principales transacciones realizadas durante los años 2017 y 2016 con compañías y partes relacionadas. Se incluye bajo la denominación de compañías y partes relacionadas a: i) las personas naturales o jurídicas (compañías) que directamente o indirectamente controlan o son controladas por la Compañía, tienen control conjunto o influencia significativa (esocidas) y ii) personal clave de la gerencia o administración.

En el Segundo Suplemento del Registro Oficial No. 878, publicado el día 24 de enero del 2013, el Servicio de Rentas Internas (SRI) emitió la Resolución No. NAC-DGERCGC13-00011 reformando la Resolución No. NAC-DGER2008-0464 referente a la obligación de las sociedades de presentar el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas (OPRE) y el Informe Integral de Precios de Transferencia al momento de realizar transacciones con partes relacionadas.

El Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas deberá ser presentado cuando se efectúen transacciones con partes relacionadas locales y del exterior, por un monto acumulado superior a USD 3.000.000,00.

NOTA 19	2017	2016
CUENTAS POR PAGAR		
SOCIOS LARGO PLAZO		
Saldo al 31 diciembre de		
Ing. Marce o Dominguez	399 297,27	403.078,21
	399 297,27	403.078,21

Remuneraciones al personal clave de la gerencia

La Administración de la Compañía incluye miembros clave que son Gerencia General Los costos percibidos por los ejecutivos principales de la Compañía al 31 de diciembre del 2016 adoptó como política no cancelar sueldos y salarios a sus Administradores, como medida de precaución hasta superar la temporal recesión en los negocios que atañen a la actividad del negocio de la Empresa DAREUS CÍA LTDA.

20. PATRIMONIO

20.1 Capital Social.- El capital social consiste de 20.800,00 participaciones de US \$ 1,00 valor nominal unitario.

NOTA 20.1			
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		2017	2016
Un resumen de la cuenta es como sigue:			
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		20.800,00	20.800,00
TOTAL		20.800,00	20.800,00

20.2 Reserva Legal.- La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta cumpla minima 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.

NOTA 20.2			
RESERVA LEGAL		2017	2016
Un resumen de la cuenta es como sigue:			
RESERVA LEGAL		4.160,00	4.160,00
TOTAL		4.160,00	4.160,00

20.3 Reserva Facultativa - La ley de Compañías requiere que en base a lo que contempla en los estatutos de DAREUS C/A. LTDA., se realice el cálculo establecido.

NOTA 20.3			
RESERVA FACULTATIVA		2017	2016
Un resumen de la cuenta es como sigue:			
Saldo al 31, diciembre de			
RESERVA FACULTATIVA		3.707,55	3.707,55
TOTAL		3.707,55	3.707,55

20.4 Reservas según PCGA anteriores: Los saldos acreedores de las reservas de capital podrán ser utilizadas para compensar las pérdidas acumuladas y el excedente, si hubiere podrá ser capitalizado. Los saldos de estas cuentas podrán ser devueltos en el caso de liquidación de la compañía.

NOTA 20.4			
RESULTADOS ACUMULADOS			
Un resumen de la cuenta es como sigue:			
Saldo al 31. diciembre de	2017		2016
UTILIDADES ACUMULADAS	60.441,94		60.441,94
PERDIDAS ACUMULADAS	(2.413,95)		-
TOTAL	58.027,99		60.441,94

20.5 Reservas adopción NIIF: Los saldos acreedores de las reservas adopción NIIF podrán ser utilizadas para compensar las pérdidas acumuladas.

NOTA 20.5			
RESULTADOS EFECTOS NIIF			
Un resumen de la cuenta es como sigue:			
Saldo al 31. diciembre de	2017		2016
RESULTADOS EFECTOS NIIF	(4.887,83)		(4.887,83)
TOTAL	(4.887,83)		(4.887,83)

20.6 Resultados del ejercicio: corresponden a los resultados finales del año 2017.

NOTA 20.6			
RESULTADOS DEL EJERCICIO			
Un resumen de la cuenta es como sigue:			
Saldo al 31. diciembre de	2017		2016
RESULTADOS DEL EJERCICIO	(6.742,75)		(2.413,95)
TOTAL	(6.742,75)		(2.413,95)

21. INGRESOS

Los Ingresos de la Compañía han sido generados con clientes ubicados principalmente en las diferentes ciudades del país.

NOTA 21	2017	2016
INGRESOS	513 932,77	463 681,57
OTROS INGRESOS	1 746,02	36 071,64
TOTAL	515 678,79	499 753,21

22. COSTOS

Los Costos de la Compañía son:

NOTA 22	2017	2016
COSTOS		
Un resumen de la cuenta es como sigue:		
COSTOS DE VENTAS	321 609,99	314 712,86
TOTAL	321 609,99	314 712,86

23. GASTOS

Los Gastos de la Compañía son:

NOTA 23	2017	2016
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		
Un resumen de la cuenta es como sigue:		
Saldos al 31, 12 de		
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	202.553,17	148.603,04
TOTAL	202.553,17	148.603,04

24. GASTOS FINANCIEROS

Los Gastos Financieros de la Compañía son:

NOTA 24			
GASTOS FINANCIEROS			
Un resumen de la cuenta es como sigue:			
Saldos al 31.12 de		2017	2016
GASTOS FINANCIEROS		32.876,76	38.851,26
TOTAL		32.876,76	38.851,26

25. CONTINGENCIAS

Al cierre de nuestro proceso de Auditoría no se registran contingencias.

26. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Excepto por lo mencionado en el párrafo precedente, entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión del Informe de Auditoría (21 marzo de 2018), no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.