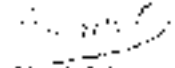


DAREUS CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

ACTIVOS	DÓLARS	2017	2016
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalencias	\$	33.836,18	50.676,05
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	\$	110.676,42	228.856,01
Inventarios	/	384.804,17	492.313,18
Acreos por impuestos corrientes	R	87.454,70	139.317,77
Total activos corrientes		616.771,47	869.173,12
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades, planta y equipo	\$	49.887,35	55.811,05
Acreos Amortizados	10	2.748,03	4.591,23
Total activos no corrientes		52.635,38	60.402,28
TOTAL		669.406,85	929.575,40


Ver notas a los estados financieros

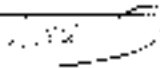

 Ing. Eduardo Domínguez
 Contador General


 Ing. Eduardo Cadena
 Contador General

EMARECS CÍA. LTDA.
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
Cuentas por pagar comerciales	12	152,807.81	307,409.07
Préstamos por otorgar	13	17,810.34	138,121.40
Otras Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes	14	7,041.80	7,677.33
Total pasivos corrientes		177,659.95	463,854.30
PASIVOS NO CORRIENTES			
Otros Pasivos Largo Plazo	17	12,646.30	12,646.30
Provisiones para Contingencias	18	1,864.11	6,100.80
Empleos por Pagar Largo Plazo	19	395,297.12	403,078.23
Total pasivos no corrientes		410,807.53	421,825.33
Total pasivos		588,467.48	885,679.63
PATRIMONIO:	20		
Capital Social		20,800.00	20,800.00
Reserva Legal		4,760.00	4,160.00
Reserva Facultativa		1,007.54	1,707.55
Resultados Acumulados		58,027.99	67,441.94
Reserva Efectos Int.		36,947.87	4,882.81
Resultados del Ejercicio		16,757.25	7,412.85
Total patrimonio		138,296.65	106,365.15
Total		726,764.13	992,044.78


Ing. Marcelo Dominguez
Gerente General

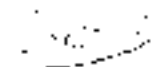

Ing. Eduardo Calles
Contador General

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

	NOTA	2017	2016
INGRESOS OPERACIONALES	21	517.424,81	499.753,21
COSTO DE VENTAS	22	<u>321.145,39</u>	<u>314.712,86</u>
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		196.279,42	185.040,35
Gastos de Administración y Ventas	23	<u>160.753,19</u>	<u>163.603,04</u>
UTILIDAD OPERACIONAL		35.526,23	21.437,31
Otros Ingresos/Gastos	24	32.870,75	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 trabajadoras		327,82	
Gasto Impuesto a la renta corriente y diferido		<u>5.600,40</u>	-
Total		<u>8.928,22</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


Marcelo Domínguez
 Gerente General


Ing. Eduardo Caden
 Contador General

CLASIFICACIÓN
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017


	Capital Social	Reserva Legal	Reserva de Amortización	Reserva de Depreciación Acumulada	Reserva de Impuesto por la Aplicación de la Ley del Impuesto sobre la Renta	Utilidad Neta	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2015	20,800.00	4,342.00	3,700.00	74,024.00	(4,887.40)	4,376.60	123,074.60
VARIACIONES				1,219,984.40		(2,413.94)	
Resultado del Ejercicio							
Saldo al 31 de diciembre del 2016	20,800.00	4,342.00	3,700.00	75,243.96	(4,887.40)	(2,413.94)	121,804.72
VARIACIONES						(8,487.75)	
Resultado del Ejercicio							
Saldo al 31 de diciembre del 2017	20,800.00	4,342.00	3,700.00	76,463.96	(4,887.40)	(8,342.75)	75,064.96
CONTRIBUCIÓN PATRIMONIAL							

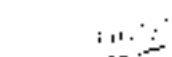
Dr. Roberto Gómez
Presidente General

Dr. Roberto Gómez
Presidente General

DARFUS C.A. LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Expresado en dólares americanos)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u>		
Recaudo de Clientes	433.231,55	431.484,32
Pagos a proveedores y empleados	(364.452,35)	(257.329,95)
Costos financieros	(13.001,55)	(38.851,20)
Otros Ingresos	-	-
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>55.777,65</u>	<u>125.302,17</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</u>		
Adiciones netas propiedad y equipos	(305,48)	(70.145,03)
Efectiva neto utilizada en actividades de inversión	<u>(305,48)</u>	<u>(70.145,03)</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u>		
Obligaciones Bancarias o Equivalentes	(52.504,33)	(9.389,05)
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	<u>(52.504,33)</u>	<u>(9.389,05)</u>
CAJA Y EQUIVALENTES		
Incremento (disminución) durante el año	(50.878,05)	57.468,10
Saldo al inicio del año	50.878,05	12.818,95
Saldo al final del año	<u>50.878,05</u>	<u>50.878,05</u>


Ing. Marcelo Dominguez
 Gerente General


Ing. Eduardo Cadena
 Contador General

DAREUS CÍA. LTDA.

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

1. INFORMACION 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 terceros; 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, Cumbayá.

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 de ciertos 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 estimados 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:

Norma	Título y alcance	Fecha de aplicación para Normas de las GNC y GNC 3 BANC
NIC 22	Cambio a los requerimientos de juicio y de estimación "dentro de la gama legítima" a reconocer los efectos contingentes, y "dentro del rango probable" para el reporte neto o se realiza el activo y pasivo simultáneamente"	1 de enero del 2014
NIC 28	Emenda: Requiere revelar sobre el valor de opciones de los socios de minorías, una cantidad sobre el valor probable menos los costos de depreciación	1 de enero del 2014
NIC 39	Emenda: Normas relativas con la contabilidad de coberturas del caso de derivación de un contrato de derivación dentro que se cumplen ciertos criterios.	1 de enero del 2014
NIC 40	Emenda: Incluye la definición de un activo de inversión a medida a una entidad con para considerar ciertos sucesos dentro antes a unidades de inversión. Además requiere que esas sucesos sean del tipo de valor razonable con cambios de resultados de acuerdo a NIF 9	1 de enero del 2014
FRS 27	Nueva empresa en desarrollo "Orígenes". Es una modificación de la NIC 37, la cual describe cómo reconocer los provisiones, valuaciones por los gobiernos, que no son movidos a la terra	1 de enero del 2014
NIC 19	Emenda: Modifica la aplicación de las condiciones de los empleados para prestar los beneficios, que son reportados del número de años de servicio.	1 de julio del 2014
NIC 27	Emenda: Permite que en entidades únicas a medida del valor patrimonial para las transacciones de las inversiones en subsidiarias, reportes conjuntos y asociadas en sus estados financieros separados, de acuerdo a NIC 28	1 de enero del 2016
NIF 30	Emenda: Sobre la venta o repone de activos entre un empresario y sus asociadas y socios de capital	1 de enero del 2014
NIC 24	Nueva Emenda: Modifica de las cuentas de diferencias de los socios regulares sobre las medidas de gestión o ingresos que se se miden en el otro activo o pasivo de acuerdo a otros métodos, pero que cumplen los requisitos para ser diferentes	1 de enero del 2016
NIC 38	Emenda: Actualiza sobre las medidas, apropiadas de reconocimiento y reconocimiento	1 de enero del 2016
NIC 41	Emenda: Sobre la contabilización de actividades de desarrollo de nuevos productos	1 de julio del 2016
NIC 40	Emenda: Permite de proporcionar las cuentas deben contabilizarse como propiedad planta y equipo según su funcionamiento de cambio de valoración	1 de julio del 2016
NIC 41	Mejora: Requerimientos para el caso nuevo de ingresos que aplican a todos los contratos con a menos de 12 meses por contratos de leasing, contratos de seguros e otros contratos financieros	1 de enero del 2017
NIC 39	Mejora: Requiere revelar y explicar de los activos financieros	1 de enero del 2012
NIC 9	Emenda: Se ha revisado de forma sustancial la contabilidad de coberturas para permitir reflejar mejor las actividades de gestión de riesgo de los estados financieros, además, permite los cambios de los derivados o medir riesgos	1 de enero del 2014

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		253,00		250,00
Bancos Nacionales		33.586,18	*	50.426,05
TOTAL		33.839,18		50.676,05

* Corresponde al saldo:

	2017	2016
Banco Produbanco Cta. Cte. 590850-3	10.559,60	24.754,96
Banco de Perúcc	14.249,14	20.747,17
Banco de Guayaquil Cta. Cte. 004123483 4	2.736,75	4.923,92
Total	33.586,15	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		110.534,39	*	152.971,62
Análisis de Proveedores		2.511,50		93.573,16
Análisis y Préstamos Empleados		1.420,00		
Seguros Pagados para Vehículos				
Provisión para Cuentas Incobrables		19.169,47	***	(17.988,77)
TOTAL		112.557,39		228.556,00

* El Saldo de esta cuenta corresponde a:
CLIENTES VARIOS

	2017	2016
	110.534,39	152.971,62
Total	112.557,39	228.556,00

*** La provisión Cuentas Incobrables representa

8,30%

11,70%

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 la provisión por deterioro de cuentas incobrables es de US \$ 9.169.47 y US \$ 17.888.77 representa el 8.30% y 11.70% 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		386.330,34		473.363,80
INVENTARIOS PARTES, PROCESO)		-		14.786,39
MEJORADERIA EN TRANSITO		-		3.700,17
PROVISION INVENTARIOS VNI		(1.526,17)		(1.526,17)
TOTAL		384.804,17		490.324,29

El saldo de inventarios al 31 de diciembre del año 2017 corresponde a la carga física 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		29.405,19		62.499,88
Retenciones de Clientes 30%		-		57,80
Crédito Tributario a Favor de la Empresa		47.979,20		136.756,06
TOTAL		77.384,39		199.313,77

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 COMPUTACION		57,073.58		56,773.22
VEHICULOS EQUIPOS DE TRANSPORTE		88,000.00		88,000.00
TOTAL		166,850.60		166,545.14
DEPRECIACION ACUMULADA EDIFICIOS				
DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES		16,401.75		14,278.09
DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPOS DE COMPUTACION		48,041.51		45,755.99
DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULOS Y EQUIPOS DE TRANSPORTE		52,800.01		50,700.01
TOTAL		117,243.26		110,734.09
ACTIVO NETO		49,607.35		55,811.05

Un desglose de esta cuenta es como sigue:

DETALLE DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO						
ACTIVOS FIJOS						
	SALDO AL 31/12/2016	COMPRAS	VENTAS	BAJAS	AJUSTES	SALDO AL 31/12/2017
EDIFICIOS						
MUEBLES Y ENSERES	71,771.92					71,771.92
EQUIPO DE COMPUTACION	56,773.22	305.45				57,078.68
VEHICULOS EQUIPOS DE TRANSPORTE	88,000.00					88,000.00
TOTAL ACTIVOS	166,545.14	305.45				166,850.60
	SALDO			BAJAS	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				16,401.75
DEPRECIACION ACUMULADA REPUESTOS Y MANTENIMIENTOS	45,755.99	2,285.52				48,041.51
DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULOS Y EQUIPOS DE TRANSPORTE	50,700.01	2,099.00				52,800.01
TOTAL	110,734.09	6,508.16				117,243.25
ACTIVOS TOTALES NETOS	55,811.05					49,607.35

10. OTROS ACTIVOS

Un resumen de la cuenta Otros Activos es como sigue:

NOTA 10				
ACTIVO INTAGIBLE				
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 Productoreo				15.644,34
TOTAL				15.644,34

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		17.430,54		138.221,44
TOTAL		17.430,54		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 ADMINISTRACION TRIBUTARIA		1.308,17	*	940,91
IMPUESTO A LA RENTA		1.521,88		2.925,73
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS LABORALES		4.210,85	***	3.810,66
TOTAL		7.041,60		7.677,33

15. IMPUESTO A LA RENTA RECONOCIDA EN LOS RESULTADOS.

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

		2017	2016
	Utilidad/Pérdida Contable	2.185,47	(2.413,06)
15%	Utilidades a empleados	327,82	-
	UTILIDAD GRAVABLE	1.857,65	(2.413,06)
	GASTOS NO DEDUCIBLES	57.235,06	9.254,79
	Otras partidas conciliatorias:		
	ingresos Exentos	-	-
	BASE IMPONIBLE	59.092,71	7.841,74
22%	IMPUESTO RENTA CAUSADO	8.600,40	1.237,24
	Anticipo del Impuesto a la Renta	5.931,51	8.781,77
	(-) Retenciones en la fuente que se restaron al ejercicio Fiscal	5.360,01	4.290,63
	Saldo del anticipo pendiente de pago	1.717,48	7.156,32
	Saldo por pagar	1.582,54	1.025,72
	Resultado de la empresa	(6.743,75)	(2.443,55)

(1) De conformidad con disposiciones legales, la tarifa 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 No 539, publicado en el Registro Oficial No 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 correspondiente 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 u 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				
PASIVO 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 continuada 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		1.108,36
IMPUESTO SALUD 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 (sociadas) 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				
CUENTAS POR PAGAR				
SOCIOS LARGO PLAZO				
Saldo al 31, diciembre de		2017		2016
Ing. Marco D. Dominguez		399.297,23		403.078,21
		399.297,23		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				
Un resumen de la cuenta es como sigue:		2017		2016
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 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.

NOTA 20.2				
RESERVA LEGAL				
Un resumen de la cuenta es como sigue:		2017		2016
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 CÍA. LTDA., se realice el cálculo establecido.

NOTA 20.3				
RESERVA FACULTATIVA				
Un resumen de la cuenta es como sigue:				
Saldo al 31, diciembre de		2017		2016
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
PÉRDIDAS 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				
INGRESOS				
Saldo al 31, 12 de				
Un resumen de la cuenta es como sigue:				
		2017		2016
INGRESOS		513.932,77		463.681,57
OTROS INGRESOS		1.748,02		56.071,64
TOTAL		515.678,79		499.753,21

22. COSTOS

Los Costos de la Compañía son:

NOTA 22				
COSTOS				
Un resumen de la cuenta es como sigue:				
		2017		2016
COSTOS DE VENTAS		321.609,89		314.712,86
TOTAL		321.609,89		314.712,86

23. GASTOS

Los Gastos de la Compañía son:

NOTA 23				
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS				
Un resumen de la cuenta es como sigue:				
Saldo al 31, 12 de				
		2017		2016
GASTOS DE ADMINISTRACION VENTAS		202.558,17		148.603,04
TOTAL		202.558,17		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:			
Saldo 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.