

## **GOMEZ&SANTANDER CIA.LTDA.**

### **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

#### **1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO**

Gómez & Santander Cía Ltda. fue constituida en Ecuador en la ciudad de Santo Domingo de los Tsáchilas ante el Señor Dr. Eugenio Vélez Matute, Notario Tercero del Cantón Santo Domingo de los Tsáchilas; e inscrita el 10 de julio de 2009 ante el Señor Registrador Mercantil del mismo cantón, según consta en tomo 43, inscripción N° 162, repertorio N° 828.

Su domicilio legal se encuentra en la provincia Santo Domingo de los Tsáchilas, cantón Santo Domingo, en la avenida Chone N°600 y Avenida República Dominicana.

En el portal del Servicio de Rentas Internas consta registrado con número de RUC 2390002176001 y su actividad económica principal es “Construcción de Edificios Completos o Partes de Edificios, Incluye Obras Nuevas, Ampliaciones, Reformas y Reparaciones.”.

La COMPAÑÍA GÓMEZ & SANTANDER CÍA LTDA. está representada legalmente, individual o colectiva, por el Sr. Gómez Gómez Edwin Patricio en calidad de Gerente General y la Sra. Santander Ayala Dunia Magdalena del Pilar en calidad de Presidente.

#### **2.- BASE DE PREPARACION Y PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

##### **2.1.- BASE DE PREPARACION Y PRESENTACION**

**Bases de preparación.** - Los Estados Financieros de la Compañía están preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas - NIIF para PYMES, emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante “IASB”), en cumplimiento a resoluciones emitidas por la Superintendencia de compañías.

**Bases de Medición.** - Los Estados Financieros de la Empresa han sido preparadas sobre la base del costo histórico

**Moneda funcional.** - Los estados financieros adjuntos están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América.

**Presentación de estados financieros.** - A través del Registro Oficial No. 469 del 30 de Marzo de 2015, la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, expide el REGLAMENTO SOBRE LA INFORMACIÓN Y DOCUMENTOS QUE ESTAN OBLIGADAS A REMITIR ANUALMENTE A LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS, VALORES Y SEGUROS, LAS SOCIEDADES SUJETAS A SU CONTROL Y VIGILANCIA; del cual se extrae lo pertinente:

Artículo 1.- Las compañías nacionales anónimas, en comandita por acciones, de economía mixta, de responsabilidad limitada y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado, las sucursales de compañías u otras empresas extranjeras organizadas como personas jurídicas y las asociaciones y consorcios que formen entre sí o con sociedades nacionales vigiladas por la entidad, y éstas últimas entre sí y que ejerzan sus actividades en el Ecuador, remitirán a la Superintendencia de

**GOMEZ&SANTANDER CIA.LTDA.**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

Compañías, Valores y Seguros, dentro del primer cuatrimestre de cada año, los estados financieros y sus anexos, mediante el portal web institucional.

El incumplimiento en la presentación de los estados financieros y sus anexos dentro del plazo establecido por la Ley, será incorporado en el Informe de Obligaciones Pendientes para la compañía. El Certificado de Cumplimiento de Obligaciones se emitirá sin esta observación cuando se supere el incumplimiento.

Artículo 2.- Con la presentación anual del Formulario 101 en el Servicio de Rentas Internas por parte de cualquiera de las sociedades mencionadas en el artículo precedente, se considera que se ha dado cumplimiento a la obligación prevista en los artículos 20 y 23 de la Ley de Compañías, respecto al Estado de Situación Financiera y Estado de Resultado Integral individuales, correspondiente al ejercicio económico 2017 y los subsiguientes.

**Uso de Estimaciones.** - La preparación de los estados financieros de acuerdo a las NIIF para PYMES, requieren que la administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables que inciden sobre la presentación de los activos, pasivos y los montos de los ingresos y gastos; así como también de revelaciones sobre activos y pasivos contingentes. Por tal motivo la compañía registra como parte de sus costos y gastos la provisión para cuentas incobrables, y el gasto por deterioro de sus activos fijos propiedades, planta y equipo.

**Clasificación de saldos corrientes y no corrientes.** - Los saldos de los activos y pasivos presentados en el Estado de Situación Financiera, se encuentran clasificados en función de su vencimiento, es decir como corrientes a aquellos cuyo vencimiento se encuentran dentro de un periodo de doce meses y como no corrientes los de vencimiento superior a doce meses.

**Efectivo y equivalentes de efectivo.** - El efectivo y equivalentes al efectivo reconocido en los estados financieros comprende el efectivo en caja, depósitos en cuentas bancarias de ahorro y corriente, los cuales generan intereses y son de libre disponibilidad. La Compañía revela estos saldos mantenidos en caja y bancos al cierre de cada ejercicio económico. No existen restricciones sobre el uso del efectivo por parte de la Compañía.

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos o depósitos, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 90 días.

La Compañía mantiene su efectivo y equivalentes de efectivo en instituciones financieras con las siguientes calificaciones:

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Banco Guayaquil (Corriente)	AAA-	AAA-
Banco Pacífico (Corriente)	AAA-	AAA-

**GOMEZ&SANTANDER CIA.LTDA.**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**Cuentas por cobrar.** – Las cuentas por cobrar corresponden a activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y se clasifican en Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados y Otras Cuentas y Documentos por Cobrar dentro del Estado de Situación Financiera.

Están registradas al costo de transferencia e intercambio, sustentado con respectivos comprobantes de ventas que acreditan la transferencia de dominio del bien, al igual que sustentan la operación crediticia de acuerdo a las políticas de ventas de la empresa.

Las cuentas por cobrar a Clientes se presentan a su valor nominal, el cual no difiere de su costo amortizado, debido a que las ventas que originan estos saldos se negocian en condiciones normales de crédito y sin generar intereses. La Compañía mantiene provisiones para cubrir el eventual deterioro de la cartera efectuando un análisis de cada cliente. Las cobranzas se realizan a través de cheques, transferencias bancarias, depósitos o pagos en efectivo.

En otras cuentas por cobrar incluyen préstamos y anticipos a empleados y terceros que se esperan cobrar en corto plazo el cual no tienen una fecha definida de pago y no generan intereses.

**Activos Pagados por anticipado.** - Constituyen anticipos entregados a proveedores para ejecución de trabajos, así también cargos por el contrato de licencias, pólizas de seguros adquiridos por la empresa para salvaguardar sus activos los cuales son cargados a resultados del ejercicio en función del método del devengado.

**Activos por Impuestos Corrientes.** - Registra el crédito tributario por IVA, Retenciones en la Fuente, el Anticipo de Impuesto a la Renta del ejercicio económico en curso y el Impuesto a la salida de divisas.

Las Retenciones en la Fuente se efectúan de acuerdo a los porcentajes establecidos en la Ley de Régimen Tributario, Reglamento y Resoluciones. El Anticipo de Impuesto a la Renta se efectúa en dos cuotas iguales en los meses de julio y septiembre del ejercicio económico del año entrante.

**Propiedades, Planta y Equipo.** - Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de depreciación lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las tasas autorizadas por el Servicio de Rentas Internas SRI:

<b>Tipo de bienes Muebles e Inmuebles</b>	<b>No. Años de Vida Útil</b>	<b>%</b>
Edificio	20 años	5%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Equipos de Oficina	10 años	10%

**GOMEZ&SANTANDER CIA.LTDA.**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

Equipos de Computación	3 años	33%
Vehículos	5 años	20%

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 revisará la depreciación de este activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

**Cuentas y Documentos por pagar.** - Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales en el curso normal de sus operaciones. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son pagaderas hasta 90 días.

**Obligaciones Financieras.** - Están representadas por obligaciones contraídas con instituciones financieras nacionales, con las cuales la empresa repotencia su capital de trabajo, reconociendo al mismo tiempo el costo del interés del efectivo recibido en préstamo, el cual es reconocido con cargo a los resultados del ejercicio contable en que se han amortizado, conforme a la tasa de interés autorizada por la Superintendencia de Bancos y la Junta Monetaria

**Otras Obligaciones Corrientes.** - Registra obligaciones que deben ser asumidas por la empresa producto de hechos pasados, como el pago del impuesto a la renta, retención en la fuente, seguridad social, participación de trabajadores y dividendos. La compañía contabiliza el impuesto a la Renta sobre la base de la renta líquida determinada según las normas establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y utilizando la tasa impositiva establecidas.

**Provisión de beneficios sociales.** – La NIC 19 - Beneficios a los empleados - en la sección 28, define los lineamientos para el registro de las provisiones a corto y largo plazo a favor de los empleados. La Ley de Régimen Tributario Interno – De las Deducciones– así como en el Reglamento para la Aplicación de la LORTI Art. 28, numeral 1, literal f, establece que “Las provisiones que se efectúen para atender el pago de desahucio y de pensiones jubilares patronales, de conformidad con el estudio actuarial pertinente, elaborado por sociedades o profesionales debidamente registrados en la Superintendencia de Compañías o Bancos, según corresponda; debiendo, para el caso de las provisiones por pensiones jubilares patronales, referirse a los trabajadores que hayan cumplido por lo menos diez años de trabajo en la misma empresa....”

**Participación de los Trabajadores en las Utilidades.** - De acuerdo con la disposición del Código de Trabajo en su Art. 97, determinan que las Sociedades pagarán a sus trabajadores el 15% de la utilidad obtenida en el ejercicio económico que corresponda.

**Provisión para Impuesto a la Renta.** - Para el año 2017, la compañía calculó la provisión para impuesto a la renta aplicando la tasa del 22%. Con la puesta en marcha del Código Orgánico de la Producción Comercio e Inversiones publicado en el Registro Oficial No. 351 de diciembre 29 del 2010, fue establecida por medio de las Disposiciones Transitorias, la reducción de la tarifa del impuesto a la renta que aplicará en forma progresiva a partir de los ejercicios fiscales terminados al 2011, 2012 y 2013 en 24%, 23% y 22%, respectivamente.

**GOMEZ&SANTANDER CIA.LTDA.**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**Reserva Legal.** - La Ley de compañías establece una provisión para las compañías de responsabilidad limitada del 5% para este objeto, la cual formará un fondo de reserva hasta que este alcance por lo menos el 20% del capital social. Esta reserva puede ser capitalizada, para absorber pérdidas incurridas o utilizarlas para futuro aumento de capital.

**Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos.** - La compañía reconoce sus ingresos de actividades ordinarias de acuerdo a su objeto social y otros ingresos relacionados. Los costos y gastos se registran en el momento que se incurren y de acuerdo a la asociación que tengan con los ingresos registrados.

**3. EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO**

El siguiente es un resumen del Efectivo y Equivalentes de Efectivo, al 31 de diciembre de 2017, los cuales están representados principalmente por depósitos a la vista que se mantiene en las cuentas de los bancos de la empresa:

		2017 (US\$ Dolares)
Caja	(a)	62.117
Caja Chica	(b)	241
Bancos	(c)	229
<b>Total:</b>		<b><u>62.587</u></b>

- a) Al 31 de Diciembre de 2017, los saldos reflejados en la cuenta contable Caja, corresponde al valor del saldo inicial del 2016, que durante el 2017 no ha mantenido movimientos.
- b) Al 31 de Diciembre de 2017, la cuenta Caja Chica se compone de Caja Chica Chone (sucursal 1), la misma que refleja los movimientos emergentes realizados por este centro de costos con saldo de \$200,00 y La Paz (sucursal 2) por \$40,50.
- c) Al 31 de Diciembre de 2017, las cuentas contables bancarias están representadas por depósitos bancarios a la vista, cheques girados para cubrir obligaciones adquiridas con proveedores, entre otros, los saldos conciliados se detallan a continuación:

INSTITUCIÓN FINANCIERA	TIPO DE CUENTA	Nº DE CUENTA	SALDO 31/12/2017
Banco Guayaquil (1)	Cuenta Corriente	30019202	46,77
Banco Pacífico (2)	Cuenta Corriente	7515437	182,31
<b>Total:</b>			<b><u>\$ 229,08</u></b>

**GOMEZ&SANTANDER CIA.LTDA.**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

- 1) Al 31 de Diciembre de 2017, los valores registrados en la Cuenta Corriente del Banco Guayaquil # 30019202 provienen de cobros realizados a los clientes, así como egresos correspondientes a pagos de operaciones de créditos # 146359 #159625 y # 146389 vigentes en G&S.
- 2) Al 31 de Diciembre de 2017, las cifras reflejadas en la Cuenta Corriente del Banco Pacífico # 7515437 corresponden a depósitos obtenido por préstamos de su compañía relacionada Vidriería Lolita, y egresos para solventar sus operaciones de crédito #40083043 y #40079811.

**4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES**

El siguiente es un resumen de cuentas y documentos por cobrar clientes comerciales, al 31 de diciembre de 2017:

		<b>2017</b> (Dólares)
<b>Cientes Comerciales</b>		<b>312.530</b>
Sucursal 1 Vía a Chone	<b>(a)</b>	225.658
Sucursal 2 Vía a Esmeraldas	<b>(b)</b>	86.872
<b>Compañías Relacionadas</b>		<b>194.545</b>
Vialcons	<b>(c)</b>	64.707
Vidriería Lolita		-
PG Transporte		-
Grand Hotel Santander	<b>(d)</b>	129.837
<b>Socios y/o Accionistas</b>	<b>(e)</b>	<b>28.612</b>
<b>Funcionarios y/o empleados</b>	<b>(f)</b>	<b>5.488</b>
<b>Otras Cuentas por Cobrar</b>	<b>(g)</b>	<b>16.391</b>
(-) Provision para Cuentas Incobrables	<b>(h)</b>	<b>(619)</b>
<b>Total:</b>		<b>556.947</b>

Al 31 de diciembre de 2017 las cuentas por cobrar clientes están representadas por facturas generadas de material terminado en vidrio y demás pendientes de cobro, provenientes de la facturación de dos sucursales.

- a) Al 31 de Diciembre de 2017, las cuentas por cobrar de la Sucursal Vía a Chone, reflejan un saldo de \$ 225.658,32 mismos que se encuentran clasificados en los siguientes clientes:

**GOMEZ&SANTANDER CIA.LTDA.****NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

<b>DETALLE</b>	<b>SALDO</b>
Cuentas por Cobrar provenientes del 2016	186.847,53
Sixto Ganchozo Alvario Zambrano Luis Orley	535,35
Basurto Moreira Edison Italo	50,60
Bernal Felix	593,16
Calapiña Chicaiza Angel Maria	386,50
Gilmer Efreñ Velásquez Moreira	796,39
Garcia Kleber	273,46
Ganchozo Sixto	3.662,85
Gomez Gomez Edwin Patricio	21.524,35
Gomez Gomez Liva	380,20
Hinojosa Leopoldo	157,79
Mario Guerra	209,40
Jama Bone Angela Eedita	117,79
Narvaez Saltos Miguel Oswaldo	1.429,00
Perfecto Gregorio Garcia	99,20
Pozo Suarez Juan Manuel	35,36
Ronquillo Acosta Elsie Yadira	216,59
Ruales Baraona Juan Carlos	62,06
Sanchez Willian	1.147,55
Valarezo Chica Angel Bienvenido	507,68
Punto de la Construcción Vilavicencio	2.637,64
Vargas Suarez Jose Gabriel	100,00
Villaciencio Chinchade Rocendo	441,75
Vialcons	833,39
Villacreses Zambrano Yenny	31,76
Vidrieria Lolita	2.243,83
Zambrano Moreira Jorge Luis	56,15
Créditos Ocacionales	280,99
<b>Total</b>	<b>225.658,32</b>

Las Cuentas por Cobrar presentadas reflejan facturas vencidas desde el año 2009, las mismas que deben someterse al proceso de castigo de cartera.

- b) Al 31 de Diciembre de 2017, las cuentas por cobrar de la Sucursal Vía a Esmeraldas, reflejan un saldo de \$ 86.871,72 mismos que se encuentran clasificados en los siguientes clientes:

**GOMEZ&SANTANDER CIA.LTDA.****NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

DETALLE	SALDO
Consumidor Final	240,00
Andrade Quiroga Jessenia Elizabeth	19,20
Castillo Mariela	875,10
Guerrero Villavicencio Bertha	380,00
Hernandez Andres	428,04
Mendoza Zambrano Dario Emanuel	230,00
Moreira Mera Ramon Beningo	1.172,90
Roa Geovanny	827,12
Santander Ayala Edwin Alfredo	649,32
Santander Patricio	250,00
Valverde Marisol	582,50
Vera Zambrano Efrén Euclides	152,79
Vidrieria Lolita	81.064,75
<b>Total</b>	<b><u>86.871,72</u></b>

- c) Al 31 de Diciembre de 2017, Vialcons Compañía Relacionada presenta montos por \$ 64.707,36 correspondiente a movimientos, cruces y préstamos realizados a esta empresa para sus pagos de sueldos, proveedores, anticipos, etc, los saldos de esta cuenta provienen de años anteriores además de los movimientos del año 2017, las cuales al corte de auditoría no han sido saldadas en su totalidad.

DETALLE	SALDO
Cuentas por cobrar provenientes del 2016	53.970,35
Cuentas por Cobrar al 31 de dic de 2017	10.737,01
<b>Total</b>	<b><u>\$ 64.707,36</u></b>

- d) Al 31 de Diciembre de 2017, la compañía relacionada Grand Hotel Santander, presenta un saldo de \$ 129.837,20 cuenta que se genera por prestaciones de dinero realizadas para ayudar a solventar la operativa del Hotel, en lo correspondiente a pagos a proveedores y empleados. Esta cuenta proviene parcialmente del año 2016.

DETALLE	SALDO
Cuentas por cobrar provenientes del 2016	128.400,93
Cuentas por Cobrar al 31 de dic de 2017	1.436,27
<b>Total</b>	<b><u>\$ 129.837,20</u></b>

- e) Al 31 de Diciembre la cuenta Socios y/o Accionistas, refleja depósitos realizados en préstamos a Patricio Gómez los cuales suman \$28.611,58. A la fecha del presente informe se evidenciaron los pagos; sin embargo, no se ha podido constatar el reintegro de los fondos.

**GOMEZ&SANTANDER CIA.LTDA.**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

- f) Al 31 de Diciembre la cuenta por cobrar Funcionarios y/o Empleados, se compone de valores entregados en préstamo a la empleada Mariuxi Zambrano.

A continuación, se presenta un detalle de la cuenta:

DETALLE	SALDO
Mariuxi Zambrano (1)	5.488,20
<b>Suman</b>	<b>\$ 5.488,20</b>

- 1) Al 31 de Diciembre de 2017 Mariuxi Zambrano presenta un saldo de \$ 5.488,20 compuesto principalmente por las cancelaciones de las cuotas de capital realizadas al corte del ejercicio, de los préstamos realizados el mes de marzo de 2015 y los concedidos durante el 2016 por un monto total de \$9.672,29.

- g) Al 31 de Diciembre de 2018 la cuenta Contable Otras Cuentas por Cobrar, refleja de forma totalizada, las prestaciones de dinero realizadas a los ex empleados de la compañía, los cuales se han estado cobrando durante los últimos 2 años y se reflejan a continuación:

DETALLE	SALDO
Jennifer Narea (1)	10.727,52
Juan Mantilla (2)	86,71
Dayana Sánchez (3)	3.741,86
Ericka Ojeda (4)	1.292,96
Mónica Navarrete (5)	338,43
Jessica Peñarrieta (6)	204,00
<b>Suman</b>	<b>\$ 16.391,48</b>

- 1) Al 31 de Diciembre de 2017 Jennifer Narea presenta un saldo de \$ 10.727,52, el cual corresponde a un préstamo otorgado en mayo de 2015, cabe recalcar que en el Informe de Auditoría del año 2017 se reflejó exactamente el mismo saldo, lo que demuestra falta de gestión en el cobro de esta cuenta.
- 2) Al 31 de Diciembre de 2017 Juan Mantilla presenta un saldo de \$86,71, los cuales corresponden a los préstamos originados entre el 2015 y 2016 por \$ 3.999,40, misma se ha venido cancelando desde el 2016 hasta llegar al saldo reflejado al cierre del período.
- 3) Al 31 de Diciembre de 2017 Dayana Sánchez presenta un valor de \$ 3.741,86, correspondiente al saldo por cobrar por los préstamos otorgados en marzo de 2015 y en enero y febrero de 2016. Sin embargo, en el 2017 no se registran abonos para descontar esta cuenta por lo que el saldo contable presentado se mantiene de acuerdo al revelado en el Informe de Auditoría del 2016.
- 4) Al 31 de Diciembre de 2017 Ericka Ojeda presenta un saldo de \$ 1.292,96, está conformado también por un préstamo originado en Febrero del año 2015,

**GOMEZ&SANTANDER CIA.LTDA.**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

además de dinero por cobrar por hurto. Este saldo se mantiene igual al saldo reflejado en el Informe de Auditoría del 2017.

- 5) Al 31 de Diciembre de 2017 la cuenta por Cobrar Mónica Navarrete presenta un saldo de \$ 338,43, el mismo que se origina en su totalidad de un préstamo realizado en febrero de 2015.
- 6) Al 31 de Diciembre de 2017 la cuenta por Cobrar Jessica Peñarrieta presenta un saldo de \$ 204,00; el mismo que se origina en su totalidad del saldo inicial del año 2016.

- h) Al 31 de Diciembre de 2017 la Provisión de Cuentas Incobrables suman \$618,52 tomando en cuenta facturas con antigüedad del 2009 al 2016 compuesta por las siguientes montos totales de acuerdo a sus sucursales, cabe recalcar que se provisionan las facturas de las cuales se tiene dudosa posibilidad de cobro y que se encuentran vencidas más de un año:

<b>PROVISION TOTAL</b>	<b>17.715,07</b>
Sucursal Chone	604,66
Sucursal Esmeraldas	13,86

**5. INVENTARIOS**

El siguiente es un resumen de la cuenta inventario, al 31 de diciembre de 2017:

		<b>2017</b> (US\$ Dolares)
<b>Inventarios</b>		
<b>Materia Prima</b>		
Inventario de Producto Terminado y en Almacén comprado a terceros	(a)	45.647
<b>Total:</b>		<u><u>45.647</u></u>

- a) Al 31 de diciembre de 2017 el valor en la cuenta inventarios de US\$ 45.646,87 corresponde al vidrio utilizado para la venta que no fue comercializado al cierre del

<b>MATERIAL</b>	<b>SUCURSAL ESMERALDAS</b>	<b>SUCURSAL CHONE</b>	<b>TOTAL</b>
ALUMINIO	12.404,91	1.910,09	14.315,00
VIDRIO	14.174,64	823,85	14.998,49
ACRÍLICO	343,98	46,36	390,34
VINIL	1.788,59	255,07	2.043,66
CORTICOR	1.290,99	286,87	1.577,86
ACCESORIOS	10.659,29	1.662,23	12.321,52
<b>TOTAL INVENTARIO 2017</b>	<b>40.662,40</b>	<b>4.984,47</b>	<b>45.646,87</b>

**GOMEZ&SANTANDER CIA.LTDA.**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

ejercicio, es importante citar que no se obtuvo de parte de la Administración Evidencia Suficiente para comprobar dichas existencias, ya que en el ejercicio de esta auditoría y a la fecha de emisión de este informe tales productos ya se habían vendido.

**6. ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO**

El siguiente es un resumen de Activos pagados por anticipado, al 31 de diciembre de 2017.

	<b>2017</b> (US\$ Dolares)
Anticipo a Proveedores (a)	56.066
<b>Total:</b>	<b><u>56.066</u></b>

- a) Al 31 de Diciembre de 2017, el rubro presentado por \$ 56.065,99 corresponde a un anticipo de obra realizada en Gómez&Santander por parte de la empresa Vialcons.

**7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

El siguiente es un resumen de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de Diciembre de 2017:

	<b>2017</b> (US\$ Dolares)
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	-
Crédito Tributario a favor de la empresa (IR) (b)	4.222
<b>Total:</b>	<b><u>4.222</u></b>

- a) Al 31 de Diciembre de 2017, la cuenta contable de Crédito Tributario I.R. está compuesta por \$ 4.138,72 correspondientes a crédito del año 2016 y \$ 83,02 por retenciones que le realizaron los clientes de Gómez&Santander en el 2017, a continuación se detalla el valor mensual de retenciones, de las cuales no se ha podido verificar su veracidad, puesto que a la fecha de este informe los ATS (Anexo Transaccional Simplificado) del año 2017 (excepto enero) mantiene movimientos en cero, existiendo declaraciones que certifican transacciones de compra venta.

<b>2017</b>	
Enero	8,74
Febrero	4,78
Marzo	10,65
Abril	10,56
Mayo	8,31
Junio	0,56
Julio	3,12
Agosto	6,12
Septiembre	1,76
Octubre	5,63
Noviembre	16,63
Diciembre	6,16
<b>Total</b>	<b><u>83,02</u></b>

**GOMEZ&SANTANDER CIA.LTDA.****NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017****8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS**

El siguiente es un resumen de Propiedades, Planta y Equipos, al 31 de Diciembre de 2017:

	<b><u>Saldo</u></b> <b><u>31-dic-16</u></b>	<b><u>Compras</u></b> <b><u>Adiciones</u></b>	<b><u>Ventas</u></b> <b><u>yo Ajustes</u></b>	<b><u>Saldo</u></b> <b><u>31-dic-17</u></b>
Vehículos	51.330	-	-	51.330
Total Costo (a)	51.330	-	-	51.330
(-) Depreciación de Propiedad, Planta y equipo (b)	22.950	14.834	-	37.785
<b>Total:</b>	<b>28.380</b>	<b>(14.834)</b>	<b>-</b>	<b>13.546</b>

- a) Al 31 de Diciembre de 2017, los vehículos de la compañía se encuentran reconocidos al costo de adquisición, por lo que para el 2018 se deberá de realizar una valoración de los vehículos que determine su valor actual de mercado. A continuación, un detalle de los vehículos de la compañía:

Item	Descripción	Valora Adq / Costo Historico	Fecha de compra	# Factura	Depreciación 2017	Depreciación Acumulada	Valor en Libros
1	Camión JMC blanco	25.446,43	24/04/2014	019-001-0537	5.089,29	18.745,54	6.700,89
1	Camioneta Great Wall blanca 2014	25.883,93	26/04/2014	019-001-0539	5.176,79	19.089,07	6.844,86
<b>Total</b>		<b>51.330,36</b>				<b>37.784,61</b>	<b>13.545,75</b>

- b) Al 31 de Diciembre de 2017 el aumento presentado corresponde al reconocimiento y cálculo de la depreciación del año 2017.

**9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES**

El siguiente es un resumen de Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores al 31 de diciembre del 2017:

**GOMEZ&SANTANDER CIA.LTDA.****NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

	<b>2017</b> (US\$ Dolares)
Proveedores Locales (a)	365.442
Cuentas por Pagar Relacionados (b)	3.133
Otras cuentas por pagar (c)	1.061
<b>Total:</b>	<b><u>369.636</u></b>

- a) Al 31 de diciembre de 2017, corresponde al saldo de las cuentas por pagar Proveedores el cual está conformado por concepto de adquisición de aluminio y vidrio. A continuación, el detalle de los proveedores cuyos saldos son los que resultaron pendientes al final del año y serán cancelados en el siguiente periodo:

<b>NOMBRE DEL PROVEEDOR</b>	<b>FECHA EMISION</b>	<b>31/12/2017</b>
Importadora Lolita C.C.C. (1)	2015	208.543,88
Mirroteck	23/10/2017	3.165,38
Mirroteck	15/11/2017	4.981,29
Vidriería Vialum	27/11/2017	585,33
Vidriería Vialum	08/12/2017	664,14
Vidriería Vialum	13/12/2017	241,75
Vidriería Lolita (2)	2017	147.260,00
<b>Total Proveedores</b>		<b><u>365.441,75</u></b>

1. Al 31 de Diciembre de 2017 existe un cartera por pagar con de facturas vencidas del 2015 al 2016 y que a la fecha de emisión del Informe se mantienen pendientes.

Facturas 2015	92.797,28
Facturas 2016	115.746,60
<b>Total</b>	<b><u>208.543,88</u></b>

2. Al 31 de Diciembre de 2017 las cuentas por pagar con Vidriería Lolita se componen de la siguiente manera:

Facturas Febrero	137246,87
Facturas Marzo	1202,14
Facturas Abril	219,36
Facturas Mayo	4353,52
Facturas Junio	507,01
Facturas Julio	153,19
Facturas Agosto	1899,01
Facturas Septiembre	164,89
Facturas Octubre	1361,76
Facturas Noviembre	116,82
Facturas Diciembre	35,43
<b>Total</b>	<b><u>147.260,00</u></b>

**GOMEZ&SANTANDER CIA.LTDA.**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

- b) Al 31 de Diciembre de 2017, la Cuenta por Pagar Relacionadas refleja un saldo de \$ 3.132,57; conformada de la siguiente manera:

	<u>2017</u>
Srta Gabriela Gómez (1)	3.132,57
<b>Total</b>	<u><u>3.132,57</u></u>

- 1) Al 31 de Diciembre de 2017, esta cuenta refleja un saldo de \$3132,67; a razón de cancelación de facturas a nombre de Gómez&Santander.
- c) Al 31 de Diciembre de 2017, el proveedor Herbet presenta un saldo de \$ 1.061,30; mismo que resulta del saldo pendiente de pago de la factura #18310 por \$1254,30 de la que solo se canceló \$193,00.

**10. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

El siguiente es un resumen de Obligaciones con Instituciones Financieras Corrientes, al 31 de diciembre de 2017:

<b>Institución Financiera</b>	<u>2017</u> US\$ (Dólares)
Banco de Guayaquil OP# 2020301 (a)	2.260
Banco Guayaquil OP# 2020302 (b)	2.667
Banco Pacífico OP# 40079811 (c)	50.942
Banco de Guayaquil OP# 1159625 (d)	9.664
<b>Total:</b>	<u><u>65.533</u></u>

- a) Al 31 de Diciembre de 2017 se mantiene vigente un crédito con Banco Guayaquil, Operación #2020301, obtenido el 25 de abril de 2014 por \$17.821,88 para la adquisición de un camión JMC color blanco, con un saldo de \$2.260,42 correspondiente a la porción corriente a ser cancelada durante el 2018 con cuotas mensuales de \$630,55.
- b) Al 31 de Diciembre de 2017, el saldo de \$2666,54 corresponde al crédito mantenido con Banco Guayaquil para la compra de un vehículo liviano el cual se cancela con cuotas mensuales de \$722,64.
- c) Al 31 de Diciembre de 2017, se presenta un saldo de \$ 50941,98; el mismo que originalmente fue \$ 300000,00 recibido del Banco Pacífico en el 2015, se cancela con cuotas mensuales de \$5.521,69.
- a) Al 31 de Diciembre de 2017, el saldo corresponde al crédito otorgado por el Banco de Guayaquil por \$20.000,00. El saldo al 31 de diciembre de 2017 corresponde a la proporción corriente del crédito a largo plazo.

**GOMEZ&SANTANDER CIA.LTDA.**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**11. PROVISIONES**

El saldo conforme a lo presentado por la administración de la empresa es de \$ 133.795,34 El cual corresponde a la porción corriente de obligaciones reconocidas en el ejercicio económico 2017. A continuación, un detalle de dichos valores.

	<u>2017</u> (Dólares)
Sueldos Sr Patricio Gómez y Ligia Gómez al año 2016 (a)	66.429
Provisión Sri Noviembre y Diciembre	3.265
Otras Relacionadas Fact 77,81 y 94 (b)	36.282
Impuesto a la Renta por Pagar	2.271
Sueldos Diciembre	844
Honorarios Profesionales	670
Sueldos Sr Patricio Gómez y Ligia Gómez año 2017 (c)	19.623
Beneficios Sociales (d)	2.939
Utilidades por Pagar	1.565
<b>Total</b>	<b><u>133.887</u></b>

- a) Correspondiente a los sueldos de los administradores Patricio Gómez y Ligia Elena Gómez, el monto presentado es acumulado al 2014, 2015 y 2016.
- b) Correspondiente a tres facturas de proveedores, provisionadas para su pago.
- c) Sueldos de enero a diciembre del año 2017 provisionados y no pagados a los administradores Patricio Gómez y Ligia Elena Gómez.
- d) Cuenta compuesta por la provisión de vacaciones por \$ 1943,56; décimos y aportaciones por pagar por \$741,33 y fondos de reserva por \$ 254,56.

**12. OBLIGACIONES CON ENTIDADES FINANCIERAS NO CORRIENTES**

Al 31 de diciembre de 2017 la cuenta Obligaciones con Entidades Financieras no Corrientes presenta un saldo por US\$ 128.929,16. El siguiente es un resumen de la composición del saldo:

	<u>2017</u> (Dólares)
Banco Pacífico OP# 40079811 (a)	128.929
<b>Total:</b>	<b><u>128.929</u></b>

- a) Al 31 de Diciembre de 2017, es saldo a largo plazo presentado corresponde al crédito que recibimos del Banco Pacifico por \$300000,00; mismo que con cuotas

**GOMEZ&SANTANDER CIA.LTDA.**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

de \$5521,69 se terminará de cancelar en el año 2021 según el presupuesto de pagos mostrado en la tabla de amortización.

**13. PATRIMONIO**

El siguiente es un resumen de las cuentas que componen el Patrimonio, al 31 de Diciembre de 2017:

	<b><u>2017</u></b> (Dólares)
Capital Social suscrito o pagado (a)	400
Aportes de Socios o Accionistas para Futura Capitalización	-
Reserva Legal (b)	1.847
Resultados Acumulados ( Pérdidas acumuladas) (c)	(136.854)
Utilidad acumulada del año anterior	169.165
Resultado del Ejercicio	6.471
<b>TOTAL</b>	<b><u>41.030</u></b>

- a) Al 31 de Diciembre de 2017, el Capital Social está constituido por 400 títulos, suscritas al valor nominal de US\$ 1.00 cada una, cuyo detalle se muestra a continuación:

<u>Socios</u>	<u>Nacionalidad</u>	<u>Títulos %</u>	<u>Total Títulos</u>	<u>Valor por Título</u>	<u>Capital Social (US Dólares)</u>
GOMEZ GOMEZ EDWIN PATRICIO	Ecuador	96,00%	384,00	\$ 1,00	384,00
GOMEZ SANTANDER DUNIA GABRIELA	Ecuador	2,00%	8,00	\$ 1,00	8,00
GOMEZ SANTANDER LIGIA ELENA	Ecuador	2,00%	8,00	\$ 1,00	8,00
			<b><u>\$ 400,00</u></b>		<b><u>\$ 400,00</u></b>

- b) Al 31 de diciembre del 2017, de conformidad con el Art. 109 de la Ley de Compañías, sección V, que establece, que la compañía conformará un fondo de reserva hasta que este alcance por lo menos el 25% del capital social. En cada anualidad la compañía segregará de las utilidades líquidas y realizadas un 5% para este objeto, sin afectación a las disposiciones del art. 297 de la misma Ley. Se confirma que la compañía ha realizado dicha provisión aplicando la Ley.
- c) El ente auditado no realizó la amortización de las pérdidas conforme al art 11 de la Ley de Régimen Tributario Interno, como tal no se ha podido evidenciar el destino de las pérdidas acumuladas.

**GOMEZ&SANTANDER CIA.LTDA.**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**14. INGRESOS, COSTOS Y GASTOS**

El siguiente es un resumen de los Ingresos, Costos y Gastos al 31 de diciembre del 2017:

	<b><u>2017</u></b> (Dólares)
<b>INGRESOS</b>	
Ingresos de actividades ordinarias (a)	385.578
Otros Ingresos (b)	15.270
(-) Costo de Venta (c)	<u>208.212</u>
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>192.635</b>
<b>GASTOS</b>	
(-) Gastos de Ventas	-
(-) Gastos de Administracion (d)	128.462
(-) Gastos de Financieros (e)	23.392
(-) Otros Bienes/Servicios (f)	30.096
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>181.950</b>
<b>RESULTADOS ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b><u><u>10.686</u></u></b>

- a) Al 31 de Diciembre de 2017, los ingresos registrados de forma ordinaria corresponden a las venta al por mayor y menor de vidrio, tanto de la sucursal 1 Av. Chone, como de la sucursal 2 vía Esmeraldas. Para obtener Gómez & Santander Cía. Ltda. sus ingresos otorga a sus clientes créditos, lo cuales no superan los 30 días de plazo; posee relación con tres empresas relacionadas con quienes compra, vende y tiene beneficios de pago, lo que le permite mantener un flujo constante de efectivo.
- b) Al 31 de Diciembre de 2017, esta cuenta refleja los intereses recibidos de los préstamos a los empleados, sobrantes de caja, o ventas de retazos de vidrios.
- c) Al 31 de Diciembre de 2017, corresponde al valor en que se ha incurrido para comprar vidrio. Las compras de Gómez & Santander Cía. Ltda. al cierre del período auditado fueron US\$ 192.623,33, su inventario inicial es de \$ 61.235,40; mientras su inventario final de US\$ 45.646,87.
- d) Corresponde a los Gastos Administrativos que suman el valor de US 128.461,69; los cuales se detallan de la siguiente manera:

**GOMEZ&SANTANDER CIA.LTDA.**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>VALOR</b>
Sueldos y Salarios y demas remuneraciones (1)	43.357,80
Aporte a la Seguridad Social Incluye fondos de Reservas (2)	12.496,15
Beneficios Sociales (3)	9.033,53
Honorarios Profesionales	6.030,72
Mantenimientos y Reparaciones	1.533,86
Arrendamiento Operativo (4)	30.000,00
Combustible	411,16
Seguros y Reaseguros	2.956,21
Transporte	3.264,23
Gasto de Gestión	2.925,85
Depreciación Propiedad Planta y Equipo (5)	10.266,12
Suministros y Materiales de Trabajo	5.900,40
Seguridad y Vigilancias	150,00
Gasto Provisión	135,66
<b>TOTAL</b>	<b><u>\$ 128.461,69</u></b>

1. En esta cuenta son registrados el pago al personal por los servicios que prestan a la empresa, los sueldos están debidamente contabilizados y se confirmó que están conformes a los presentados en el IESS.
  2. En esta cuenta se incluye la suma de Fondos de Reserva y el Aporte Patronal.
  3. En los beneficios sociales se encuentran registrados las provisiones por Décimo Tercera, Décimo Cuarta Remuneración y Vacaciones.
  4. La cuenta contable arrendamiento operativo, detalla la suma de las facturas de enero a diciembre, del arriendo de local a razón de \$2500,00 mensuales.
  5. La depreciación del año 2017 corresponde a \$10.266,12, por los vehículos que se deprecian en la compañía al cierre del ejercicio económico.
- e) Al 31 de Diciembre de 2017, los Gastos Financieros están conformados por \$ 23.179,33 de intereses bancarios y comisiones por \$ 212,91.
- f) Al 31 de Diciembre de 2017, la cuenta Otros Bienes/Servicios, se conforma del valor mensual por alquiler de vehículos a la empresa por \$30.000,00 más \$95,65 por retenciones asumidas.

**15. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**

A continuación, se detalla un resumen de la determinación del impuesto a la renta, al 31 de diciembre de 2017.

**GOMEZ&SANTANDER CIA.LTDA.**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

	<u>2017</u> US\$
Resultados antes de Participac trabajadores e Impuesto Renta	10.685,64
(-) Participacion Trabajadores	1.602,85
(+) Gastos no deducibles	-
(-) Amortización pérdidas tributarias años anteiores	-
Utilidad Gravable	<u>9.082,79</u>
Tasa Aplicable: 22%	<b>1.998,21</b>
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado	1.297,23
(=) Impuesto a la Renta Causado	700,98
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	83,02
(-) Credito Tributario años anteriores	2.621,75
(=) Subtotal saldo a favor	<b>(2.003,79)</b>
Anticipo determinado proximo año	<b>5.408,14</b>
Primera Cuota	2.662,56
Segunda cuota	2.662,56

Al 31 de diciembre de 2017, la compañía realizó la respectiva provisión de impuesto a la renta según disposiciones tributarias vigentes, establecen que la tasa de impuesto a la renta para el periodo 2017 la cual fue del 22% sobre las utilidades gravables y 15% si las utilidades son reinvertidas “capitalizadas” por el contribuyente hasta el 31 de diciembre del año siguiente.



**Ing. Mariuxi Zambrano**  
**CONTADOR GENERAL**  
**17220303580010**