

CEMACOL CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre del 2017
(En dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 1. DESCRIPCIÓN DE LA COMPAÑÍA

CEMACOL CÍA. LTDA. "La Compañía" fue constituida en la ciudad de Quito D.M. – Ecuador, mediante escritura pública del 16 de mayo de 1985 e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Quito el 15 de julio de 1985.

El objeto social principal de la compañía constituye la compra y venta, importación exportación y representación para la comercialización de máquinas y equipos camineros y sus partes, accesorios y repuestos.

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2017 y aplicadas de manera uniforme a los años que se presentan en estos estados financieros.

2.1 Bases de preparación de estados financieros

Los estados financieros de CEMACOL CÍA. LTDA. han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para Pymes emitidas por el IASB (Internacional Accounting Standard Board) que han sido adoptadas de forma integral en el Ecuador, de forma explícita y sin reservas y han sido aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros adjuntos de la Compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico.

2.1.1 Moneda de presentación

Los registros contables de la Compañía se expresan en dólares estadounidenses, que es la unidad monetaria funcional de la República del Ecuador.

2.1.2 Estimaciones efectuadas por la Gerencia

La preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con NIIF requiere que la Administración de la Compañía realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

CEMACOL CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2017

(En dólares de los Estados Unidos de América)

2.2 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses desde el inicio de la inversión.

2.3 Activos Financieros - Cuentas por cobrar y préstamos

Las cuentas por cobrar y préstamos son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación financiera. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultara inmaterial, menos las pérdidas por deterioro con base a la antigüedad y análisis individual de su recuperación.

La Compañía reconoce el activo financiero cuando se ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo derivados del bien entregado o servicio prestado, generando el derecho a recibir efectivo u otro activo financiero por parte del beneficiario del mencionado bien o servicio.

La Compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro de sus cuentas por cobrar cuando existe evidencia objetiva de que no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas a cobrar. La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y la falta o mora en los pagos se consideran indicadores de que la cuenta a cobrar se ha deteriorado. En el año 2017 se realizó la provisión por este concepto, provisionando un valor adicional al saldo del 2016 en USD 995,73.

2.4 Inventarios

Los inventarios se registran al costo o a su valor neto de realización, el que resulte menor.

El inventario de producto terminado se registra al costo determinado bajo el método estándar que incluye los costos directos e indirectos de producción, y otros costos. El costo se determina utilizando el método del promedio ponderado. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los gastos de comercialización, distribución y otros relacionados directamente con la venta.

Cuando existe evidencia de deterioro que provoca que el costo supere a su valor neto de realización, se registra una provisión por deterioro por la diferencia de valor. En dicha estimación de deterioro se considera también los montos relacionados a obsolescencia técnica de los productos.

CEMACOL CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2017

(En dólares de los Estados Unidos de América)

Los costos de venta comprenden el costo de los inventarios utilizados en el proceso productivo, que incluyen todos los costos derivados de la adquisición, calculado por el método promedio ponderado.

En el año 2017 la Compañía no efectuó provisión por obsolescencia de inventarios, la Administración considera que las partidas de inventario y su costo no presentan deterioro en su valor.

2.5 Propiedad, planta y equipo

Las partidas de propiedad, planta y equipo están contabilizadas al costo histórico menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro, en caso de producirse, excepto por los terrenos y edificios que se registran utilizando el modelo de revaluación.

El costo de los activos que conforman el rubro propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Gerencia.

Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición (renovaciones o mejoras) solo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a los resultados en el período en el que se producen.

2.5.1 Método de depreciación y vidas útiles

La depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, u otro monto que se sustituye por el costo, menos su valor residual.

La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada parte de la partida de propiedades, planta y equipo, puesto que éstas reflejan con mayor exactitud el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros relacionados con el activo.

La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

Las vidas útiles estimadas para el período actual y comparativo son las siguientes:

Activo	Vida útil (en años)
Edificios	20 años
Maquinaria y Equipos	10 años
Equipo de computación	3 años
Muebles y enseres	10 años
Vehículos	5 años

Juan León Mera N 10-231 y Charles Darwin

Tel: 02-2078334

Cel: 0988395828

jvelascoaudit@gmail.com

Quito D.M.-Ecuador

2.6 Deterioro del valor de los activos no financieros

Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos a fin de determinar si existe algún indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. Si existe indicio de pérdida del valor, la Compañía realiza un análisis del importe recuperable mediante un análisis de los flujos futuros estimados, descontados a su valor presente usando una tasa de descuento que refleja la evaluación actual del mercado del valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos del activo.

2.7 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Estos pasivos inicialmente se reconocen al valor razonable, más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, se valoriza al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costo financiero y se calcula utilizando el método de interés efectivo, excepto para las cuentas por pagar corriente cuando el reconocimiento del interés resulta inmaterial.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivo corriente, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivo no corriente.

2.8 Obligaciones con instituciones financieras

Los recursos ajenos se reconocen, inicialmente, por su valor razonable, netos de los costos de la transacción incurridos. Posteriormente, los recursos ajenos se valorizan por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante el período de la deuda usando el método de interés efectivo.

Las obligaciones financieras se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación al menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Estas obligaciones se clasifican en el pasivo corriente y pasivo no corriente sobre la base del vencimiento contractual del capital nominal.

2.9 Impuesto a la renta

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido, el impuesto se reconoce en el estado del resultado integral.

CEMACOL CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2017

(En dólares de los Estados Unidos de América)

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible, las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22%.

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores registrados en los estados financieros.

El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera sean aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague. El impuesto a la renta diferido activo sólo se reconoce en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales.

2.10 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado y es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente cierto que se recibirá el desembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

2.11 Beneficios definidos para empleados

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método Actuarial de Costeo de Crédito Unitario Proyectado, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. Los resultados provenientes de los cálculos actuariales se reconocen durante el ejercicio económico.

La Compañía determina anualmente la provisión para jubilación patronal y desahucio con base en estudios actuariales practicados por un profesional independiente y se provisiona con cargo a los costos y gastos (resultados) del año y representan el valor presente de las obligaciones a la fecha del estado de situación financiera, el cual es obtenido descontando los flujos de salida de efectivo a la tasa del 7,57% anual, la cual fue determinada aplicando la tasa de bonos corporativos de alta calidad.

Juan León Mera N 10-231 y Charles Darwin

Tel: 02-2078354

Cel: 0988395828

jvelascoauditor@gmail.com

Quito D.M.-Ecuador

CEMACOL CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2017

(En dólares de los Estados Unidos de América)

Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes basados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan a los otros resultados integrales en el período en el que surgen.

Al 31 de diciembre de 2017 las provisiones efectuadas cubren a todos los trabajadores que se encontraban trabajando para la Compañía.

2.12 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos a la cuenta de resultados en función del criterio del devengado, es decir, en la medida que los riesgos y la titularidad de los productos han sido transferidos íntegramente al cliente y cuando los servicios han sido prestados con independencia del momento en que se produzca el cobro.

Estos ingresos procedentes de las operaciones de la Compañía deben ser reconocidos cuando se ha prestado el servicio o entregado el bien y el comprador ha recibido los beneficios y riesgos de dicho bien o servicio y cuando los costos incurridos, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad; estos ingresos deben ser considerados utilizando el valor razonable de la contrapartida recibida.

2.13 Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico y se reconocen por el método del devengado a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se realice el pago.

NOTA 3. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El disponible de la Compañía presenta la siguiente conformación:

	2017	2016
Caja General	13.222,23	17.507,62
Bancos (3.1)	25.719,58	53.715,95
Total USD	38.941,81	71.223,57

(3.1) Conformado por las siguientes cuentas bancarias:

	2017	2016
Banco Pacifico	13.898,66	10.347,27
Banco Internacional	10.086,93	28.036,47
Banco Sabadell	194,89	4.684,74
Banco Pichincha	1.539,10	10.647,47
Total Bancos USD	25.719,58	53.715,95

Juan León Mesa N 10-231 y Charles Darwin
Tel: 02-2078334
Celi: 0988395828
jvelascondit@gmail.com
Quito D.M.-Ecuador

CEMACOL CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2017

(En dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

El siguientes es un resumen de las cuentas por cobrar pendientes al cierre de cada ejercicio económico:

	2017	2016
Cientes	113.089,03	205.404,10
Préstamo Agrimexpo	137.046,47	19.472,37
Otras Cuentas por Cobrar	6.733,89	6.752,30
Subtotal USD	256.869,39	231.628,77
(-) Provisión Incobrables	(8.752,72)	(7.756,99)
Total USD	248.116,67	223.871,78

La Compañía en base a una evaluación individual de los clientes establece una provisión para cubrir posibles pérdidas que pueden llegar a producirse en la recuperación de las cuentas por cobrar a clientes.

Durante el año 2017 en base al análisis efectuado se realizó la provisión por concepto de deterioro de cuentas por cobrar:

Saldo al 1 de enero de 2017	(7.756,99)
Incrementos	(995,73)
Reversos/utilizaciones	-
Saldo al 31 de diciembre de 2017	(8.752,72)

NOTA 5. INVENTARIOS

Rubro conformado por los siguientes conceptos:

	2017	2016
Producto Terminado	225.897,00	335.414,00
Importaciones en Tránsito	110.402,76	68.056,67
Total USD	336.299,76	403.470,67

NOTA 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Impuestos anticipados de la Compañía integrados por:

	2017	2016
Retenciones en fuente	25.979,09	20.772,91
Crédito Tributario IVA	2.438,18	3.867,81
Total USD	28.417,27	24.640,72

NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El detalle de propiedad, planta y equipo es el siguiente:

	2017	Aumentos	Bajas	2016
Muebles y enseres	16.176,88	2.612,00		13.564,88
Equipo de oficina	18.824,76			18.824,76
Vehículo	97.492,81	30.263,16	(27.504,39)	94.734,04
Instalaciones y Adecuaciones	33.579,79			33.579,79
Herramientas	6.506,62			6.506,62
Muebles de bodega	4.302,17			4.302,17
Equipo de cómputo	16.185,63	225,00		15.960,63
Bodegas	66.030,46			66.030,46
Subtotal USD	259.099,12	33.100,16	(27.504,39)	253.503,35
(-) Depreciación Acumulada	(142.320,38)	(23.437,99)	15.792,31	(134.574,79)
Total USD	116.878,74	9.662,17	(11.712,08)	118.928,65

La depreciación cargada a resultados del ejercicio 2017 asciende a USD 23.437,99.

NOTA 8. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Rubro integrado por:

	2017	2016
Activo por impuesto a la renta diferido	8.844,22	8.844,22
Total USD	8.844,22	8.844,22

NOTA 9. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Las obligaciones financieras de la Compañía tienen el siguiente detalle:

	2017		2016	
	Corto Plazo	Largo Plazo	Corto Plazo	Largo Plazo
Tarjetas de crédito	3.629,11	-	13.773,29	
Banco de Sabadell S.A. (1)		100.000,00		100.000,00
Total USD	3.629,11	100.000,00	13.773,29	100.000,00

- (1) Préstamo del Banco de Sabadell S.A. de USD 100.000, otorgado el 7 de noviembre de 2017 a una tasa de interés del 1,50%.

CEMACOL CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2017

(En dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS CORTO PLAZO

Un resumen de estas obligaciones al 31 diciembre del 2017 y 2016 es como sigue:

	2017	2016
Préstamos Relacionados	151.536,55	159.536,55
Total USD	151.536,55	159.536,55

NOTA 11. PASIVOS ACUMULADOS POR PAGAR

Un resumen de los pasivos acumulados al 31 diciembre del 2017 y 2016 es como sigue:

	2017	Provisiones	Pagos /Ajustes	2016
IESS por pagar	559,79	8.324,18	-8.568,36	803,97
Préstamos IESS	65,97	791,64	-791,64	65,97
Fondos de Reserva	33,32	399,84	-399,84	33,32
Participación Trabajadores	6.207,40	6.207,40	-2.894,11	2.894,11
Total USD	6.866,48	15.723,06	-12.653,95	3.797,37

NOTA 12. JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada periodo. Los resultados provenientes del cálculo actuarial del año 2017 han sido registrados en los estados financieros de la Compañía.

A través de la Norma PN/2013/11 Mejoras Anuales a las NIIF Ciclo 2012-2014, se propuso modificar el párrafo 83 de la NIC 19 con el fin de aclarar que la amplitud del mercado para bonos empresariales de alta calidad debe evaluarse a nivel de la moneda.

El párrafo modificado reemplaza la palabra países por monedas y aumenta el texto "denominados en esta moneda" al hacer referencia sobre las emisiones de bonos emitidos por el gobierno.

La aplicación de esta modificación será de forma retroactiva de acuerdo con la NIC 8 para los periodos que comiencen a partir del 1 de enero de 2016, teniendo la opción de aplicación anticipada siempre que este hecho sea revelado.

Según lo establecido en la NIC 19 y párrafo 83: "La tasa utilizada para descontar las obligaciones de beneficios post-empleo se determinará utilizando como referencia los rendimientos del mercado, al final del periodo sobre el que se informa,

CEMACOL CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2017

(En dólares de los Estados Unidos de América)

correspondientes a las emisiones de bonos u obligaciones empresariales de alta calidad. En monedas para las cuales no exista un mercado amplio para bonos empresariales de alta calidad, se utilizarán los rendimientos de mercado (al final del período de presentación) de los bonos gubernamentales denominados en esa moneda. La moneda y el plazo de los bonos empresariales o gubernamentales serán congruentes con la moneda y el plazo estimado de pago de las obligaciones por beneficios post-empleo."

La tasa de descuento promedio utilizada por el actuario consultor, en el cálculo de la reserva matemática, es equivalente al 8,26%.

	Jubilación Patronal	Desahucio	Total USD
Saldo 2016	78.421,02	23.516,74	101.937,76
Incrementos	2.588,15	669,00	3.257,15
Disminuciones	(9.200,00)	(22.059,08)	(31.259,08)
Saldo 2017	71.809,17	2.126,66	73.935,83

Ajustes realizados en el 2017 que tienen el siguiente detalle:

	Jubilación Patronal	Desahucio	Total USD
Saldo al 31 de diciembre de 2016	78.421,02	23.516,74	101.937,76
Costo Laboral (incluye interés)	2.588,15	669,00	3.257,15
ORI Nétida (Ganancia) actuarial	2.754,00	(18.540,00)	(15.886,00)
Disminuciones (Pagos)	(11.954,00)	(3.459,08)	(15.373,08)
Saldo al 31 de diciembre de 2017	71.809,17	2.126,66	73.935,83

El Código de Trabajo en su Art. 216.- Jubilación a Cargo del Empleador dispone: "Los trabajadores que por 25 o más años hubieren prestado servicios, continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores."

El Reglamento para Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno en el Art. 28.- Gastos Generales Deducibles establece: "...son deducibles los gastos previstos por la Ley de Régimen Tributario Interno, en los términos señalados en ella y en este reglamento, tales como: 1. Remuneraciones y beneficios sociales:...f) 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. En el cálculo de las provisiones anuales ineludiblemente se considerarán los elementos legales y técnicos pertinentes incluyendo la forma utilizada y los valores correspondientes. Las sociedades o profesionales que hayan efectuado el cálculo actuarial deberán remitirlo al Servicio de Rentas Internas en la forma y plazos que éste lo requiera; estas provisiones serán realizadas de acuerdo a lo dispuesto en la legislación vigente para tal efecto."

Juan León Mera N 10-231 y Charles Darwin

Tel: 02-3078354

Cel: 0988393228

jvelascoaudit@gmail.com

Quito D.M.-Ecuador

CEMACOL CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2017

(En dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 13. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2017, el capital social de la Compañía está constituido por 3.000 participaciones iguales, acumulativas e indivisibles con un valor nominal de USD 1 cada una.

NOTA 14. RESERVA LEGAL

De acuerdo a las disposiciones societarias vigentes, la Compañía deberá transferir a reserva legal un porcentaje no menor al 5% de la utilidad neta anual, hasta igualar por lo menos, el 20% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución a los socios, excepto en el caso de liquidación de la Compañía; pero puede ser utilizada para capitalización o para cubrir pérdidas en las operaciones.

Saldo 2016	16.547,08
Apropiación Reserva Legal	1.758,76
Saldo 2017	18.305,84

NOTA 15. VENTAS DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS

Los ingresos por la venta de equipos, maquinarias y repuestos al 31 de diciembre de 2017 y 2016 son:

	2017	2016
Ventas de Bienes y Prestación de Servicios	860.411,04	652.315,24

NOTA 16. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos de administración de la Compañía correspondientes al año 2017 se encuentran conformados por las siguientes partidas:

	2017	2016
SUELDOS Y SALARIOS	73.382,88	108.450,93
COMBUSTIBLES	3.383,31	3.662,60
ARRENDAMIENTOS	27.000,00	1.760,00
TRANSPORTES	11.786,62	11.836,87
PLAN DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	3.257,00	15.969,00
SEGUROS Y REASEGUROS	8.171,33	3.831,36
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	3.785,04	2.206,95
GASTOS DE VIAJE	9.119,18	7.289,70
DEPRECIACIONES	23.437,99	26.619,77
SERVICIOS PÚBLICOS	13.383,44	14.504,02
MANTENIMIENTO	24.342,09	14.877,87
SUMINISTROS	1.436,87	1.529,20
HONORARIOS	3.901,79	3.865,52
CAPACITACIÓN	0,00	8.000,00
VARIOS	8.805,93	12.148,96
Total USD	215.193,47	236.550,75

Juan León Mera N 10-231 y Charles Darwin

Tel: 02-2078354

Cel: 0988395828

jvelascoaudit@gmail.com

Quito D.M.-Ecuador

CEMACOL CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre del 2017
(En dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 17. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

La conciliación tributaria de la Compañía correspondiente al año 2017 se encuentra conformada por las siguientes partidas:

	2017	2016
Utilidad antes del 15% a trabajadores e impuesto a la renta	41.382,64	19.294,08
(-) Participación 15% a Trabajadores	(6.207,40)	(2.894,11)
(+) Gastos no deducibles	-	-
(-) Otras Rentas Exentas	-	-
(+) Participación Trabajadores Atribuible a ingresos exentos	-	-
Utilidad después de Participación Trabajadores e Impuesto a la Renta	35.175,24	16.399,97
Utilidad Gravable	35.175,24	16.399,97
22% Impuesto a la Renta Cansado	7.738,55	3.607,99

NOTA 18. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de la emisión de nuestro informe de auditoría no se han producido eventos o situaciones que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos de CEMACOL CÍA. LTDA.

NOTA 19. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la Gerencia General y serán presentados a los Socios y Junta General de socios para su aprobación. En opinión de la Gerencia General de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta General sin modificaciones.

Juan León Mesa N 10-231 y Charles Darwin
Tel: 02-2078354
Cel: 0988395828
jvelascoaudit@gmail.com
Quito D.M.-Ecuador