



CONSULFINCO

CONSULTORES AUDITORES INDEPENDIENTES

Auditoría
Tributación
Asesoría Legal
Escisión / fusión
Liquidación de empresas
Consultoría Gerencial
Constitución de empresas



Cuenca:
Rodrigo Palacios s/n y Jacinto Flores
Telfs.: 072 811411 / 0998421320
Email: djaramillo@consulfinco.com
www.consulfinco.com

Guayaquil:
6 de Marzo 7-23 y Aguirre
Telfs.: 04 2 321865 / 0995135145
consulfinco   



CONSULTORES AUDITORES INDEPENDIENTES

SIGLAS Y ABREVIATURAS UTILIZADAS

SIGLAS	SIGNIFICADO
ART	Artículo.
ATS	Anexo Transaccional Simplificado
CCO	Certificado de Cumplimiento de Obligaciones
CIA LTDA	Compañía Limitada
CNIC	Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad
CT	Crédito Tributario
IASB	International Accounting Standards Board
IESBA	Código de ética profesional
IESS	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
IVA	Impuesto al Valor Agregado
IR	Impuesto a la renta
JGS	Junta General de Socios
LORTI	Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NIC	Norma Internacional de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de información Financiera
RNAE	Registro Nacional de Auditores Externos
RUC	Registro Unico de Contribuyente
S.A.	Sociedad Anónima
SRI	Sistema de Rentas Internas
TC	Tarjeta de crédito
TI	Tecnología de la Información
USD	Dólares de los Estados Unidos de América



ÍNDICE

CONTENIDO

PÁGS.

Abreviaturas y siglas utilizadas

Índice

SECCIÓN I: INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE

Dictamen de los Auditores Independientes

Estados de situación financiera 1-2

Estados de resultados integral 3

Estados de flujo del efectivo 4

Notas explicativas a los estados financieros 5

Disposiciones Legales 5

Principales Políticas contables 6

Disponibilidades 13

Anticipo de Fondos 13

Cuentas y documentos por cobrar 13

Inversiones temporales 15

Activos Fijos (Bienes de Administración) 15

Activos no corrientes 16

Pasivo corriente 17

Cuentas por pagar 17

Pasivo a largo plazo 18

Patrimonio 19

Estado de resultados 19

Composición de ingresos 20

Composición de gastos 21

ANEXO

Notas Reservadas



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los miembros de la Junta General
de Socios de la Compañía
AMIMPLUS CIA. LTDA.

Cuenca, 28 de marzo de 2018

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de la Compañía AMIMPLUS CIA. LTDA., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del año 2017 y el correspondiente estado del resultado integral, de cambios en el patrimonio de los Socios y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo, presentan razonablemente en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía AMIMPLUS CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2017 así como el desempeño de sus operaciones y sus flujos de efectivo por los años terminados en esa fecha, están de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF y NIC).

Otra información incluida en el documento que contienen los estados financieros auditados

La administración es responsable de la otra información. La otra información comprende el reporte anual que se presenta de acuerdo a las disposiciones de carácter general aplicables a la normativa vigente y las exigencias de los entes de control del país.

Nuestra opinión sobre los estados financieros no cubre la otra información y no podemos expresar cualquier forma de opinión al respecto.

En relación con nuestra auditoría de los estados financieros, es nuestra responsabilidad leer la otra información; y, al hacerlo, considerar si esta es



materialmente consistente con los estados financieros o con nuestros conocimientos obtenidos en la auditoría, o de lo contrario si parece estar materialmente distorsionada. Si, sobre la base del trabajo que hemos realizado, podemos concluir que existe una inexactitud importante de esta otra información, estamos obligados a notificar este hecho. No tenemos nada que informar a este respecto.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basada en nuestra auditoría. La presente auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con los requerimientos éticos y declaramos además que somos independientes de la Compañía AMIMPLUS CIA. LTDA., de acuerdo al Código de Ética Profesional (Código IESBA) cumpliendo con las demás responsabilidades de ética de conformidad con dichos requerimientos, lo cual nos ha permitido ir planificando y ejecutando la auditoría con el fin de obtener seguridad razonable de que los estados financieros no contienen distorsiones importantes. La auditoría comprendió la realización de procedimientos a fin de obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones en los estados financieros.

Los procedimientos de auditoría que aplicamos dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación del riesgo, el auditor tomó en consideración el control interno de la Compañía que le fue relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. La auditoría también incluye la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados; y, que las estimaciones contables realizadas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido fue suficiente y apropiada para fundamentar nuestra opinión.

Responsabilidad de la Administración de la compañía por los estados financieros

La Administración de la Compañía AMIMPLUS CIA. LTDA., es responsable por la

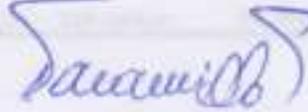


preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento del control interno pertinente a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de distorsiones importantes, causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y de la realización de estimaciones contables que sean razonables de acuerdo con características propias de la compañía. En la preparación de los estados financieros, los administradores son responsables de la valoración de la capacidad de la compañía de continuar como empresa en funcionamiento y utilizando la base contable de empresa en funcionamiento a menos que la dirección tenga la intención de liquidar la compañía o cesar operaciones, o bien no exista una alternativa realista. Los responsables del gobierno de la compañía son responsables de la supervisión del proceso de información financiera.

CONSULFINCO

CONSULTORES AUDITORES INDEPENDIENTES

CONSULFINCO CIA. LTDA.
Registro Nacional de Firms Auditoras
Externas RNAE No. 855



Darwin Jaramillo Granda, MBA
Representante Legal



AMIMPLUS CIA. LTDA.*(Cuenca - Ecuador)**Notas a los Estados Financieros**Por el año terminado al 31 de diciembre de 2017**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)***ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

ACTIVOS	Notas	2016	2017	Variación	Variación
ACTIVOS CORRIENTES		508.075,28	691.244,22	183.168,94	36,1%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFFECTIVO	3	170.617,40	305.079,80	134.462,40	78,8%
ACTIVOS FINANCIEROS		269.309,09	315.908,47	46.599,38	17,3%
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	4	269.301,89	301.914,70	32.612,81	12,1%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	4	3.118,28	16.004,85	12.886,57	413,3%
GARANTÍAS POR COBRAR	4	500,00	1.600,00	1.100,00	220,0%
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	4	-3.611,08	-3.611,08	0,00	0,0%
INVENTARIOS	5	49.940,67	37.993,95	(11.946,72)	-23,9%
MERCADERÍAS EN TRÁNSITO			6.278,62	6.278,62	
ANTICIPO A PROVEEDORES	4	236,15	2.208,33	1.972,18	835,1%
ANTICIPO INSTITUCIONES FINANCIERAS	4	1,90			
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMP	4	17.970,07	21.775,05	3.804,98	21,2%
ACTIVOS NO CORRIENTES		33.614,51	107.611,78	73.997,27	220,1%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	6	33.614,51	107.611,78	73.997,27	220,1%
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	6	5.902,11	6.224,95	322,84	5,5%
MUEBLES Y ENSERES	6	4.137,91	4.137,91	0,00	0,0%
VEHICULOS Y EQ. DE TRANSPORTE	6	56.955,36	112.540,18	55.584,82	97,6%
OTRAS PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	6	1.351,38	1.351,38	0,00	0,0%
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	6	(34.732,25)	(16.642,64)	18.089,61	-52,1%
Total Activos		\$ 541.689,79	\$ 798.856,00	257.166,21	47,5%

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

 Ing. Ivan Maldonado L.
 Gerente

 Ing. César Minchala S.
 Contador

AMIMPLUS CIA. LTDA.*(Cuenca - Ecuador)**Notas a los Estados Financieros**Por el año terminado al 31 de diciembre de 2017**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)***ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

PASIVO Y CAPITAL	Notas	2016	2017	Variación	Variación
PASIVO CORRIENTE		488.078,13	831.838,32	343.760,19	70,4%
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	7	198.987,05	220.974,09	22.407,04	11,3%
OBLIGACIONES CON INSTIT. FINANCIERAS CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	7	70.000,00	105.000,00	35.000,00	50,0%
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	8	13.989,82	23.448,48	9.478,66	67,9%
OBLIGACIONES CON EL IESS	7	1.112,45	13.649,88	12.537,43	1127,0%
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	9	5.790,48	6.048,12	258,64	4,5%
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR	9	4.624,83	11.179,11	6.554,28	141,7%
CUENTAS POR PAGAR SOCIOS	9	234,82	7.354,18	7.119,36	3030,5%
CUENTAS POR PAGAR OTROS RELACIONADOS	7	41.368,86	96.106,06	54.737,20	132,3%
ANTICIPOS DE CUENTES	7	130.000,00	130.000,00	0,00	0,0%
OTROS PASIVOS CORRIENTES	7	939,67	486,12	(473,55)	-50,4%
GASTOS PROVISIONADOS POR PAGAR	10	1.480,75	2.062,03	581,28	39,3%
PASIVOS NO CORRIENTES		8,00	88.888,32	88.888,32	
OTRAS CUENTAS Y DOCS POR PAGAR	11		16.769,72	16.769,72	
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINAN.	11		48.915,60	48.915,60	
Total Pasivos		488.078,13	920.726,64	432.648,51	88,6%
Patrimonio					
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	12	2.000,00	60.000,00	60.000,00	3000,0%
RESERVAS	12	1.000,00	1.000,00	0,00	0,0%
UTILIDADES ACUMULADAS	12	70.392,87	10.811,66	(59.781,21)	-84,9%
UTILIDAD (PERDIDAS) EJERCICIO	12	218,79	28.823,70	27.404,91	12708,5%
TOTAL PATRIMONIO		73.611,66	100.635,36	27.023,70	36,6%
Total Pasivos & Patrimonio		\$ 561.689,79	\$ 1.021.362,00	459.672,21	81,8%

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

Ing. Ivan Maldonado L.
Gerente

Ing. César Múchala S.
Contador

AMIMPLUS CIA. LTDA.*(Cuenca - Ecuador)**Notas a los Estados Financieros**Por el año terminado al 31 de diciembre de 2017**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)***ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

PASIVO Y CAPITAL	Notas	2016	2017	Variación	Variación
PASIVO CORRIENTE		488.076,13	631.838,32	143.762,19	34,9%
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	7	198.567,05	225.974,09	27.407,04	11,3%
OBLIGACIONES CON INSTIT. FINANCIERAS	7	70.000,00	105.000,00	35.000,00	50,0%
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	8	13.969,92	23.449,49	9.479,56	67,9%
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJ	7	1.112,45	13.649,88	12.537,43	1127,0%
OBLIGACIONES CON EL IESS	9	5.780,48	6.049,12	268,64	4,6%
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	9	4.624,83	11.179,11	6.554,28	141,7%
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR	9	234,92	7.354,16	7.119,24	3030,3%
CUENTAS POR PAGAR SOCIOS	7	41.368,86	96.196,06	54.827,20	132,3%
CUENTAS POR PAGAR OTROS RELACIONADOS	7	130.000,00	130.000,00	0,00	0,0%
ANTICIPOS DE CLIENTES	7	939,67	466,12	(473,55)	-50,4%
OTROS PASIVOS CORRIENTES	10		15.246,27	15.246,27	
GASTOS PROVISIONADOS POR PAGAR	10	1.480,25	2.062,03	581,78	39,3%
PASIVOS NO CORRIENTES		0,00	65.685,32	65.685,32	
OTRAS CUENTAS Y DOCS POR PAGAR	11		16.769,72	16.769,72	
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINAN.	11		48.915,60	48.915,60	
Total Pasivos		488.076,13	697.523,64	209.447,51	49,0%
Patrimonio					
CAPITAL SUSCRITO u ASIGNADO	12	2.000,00	60.000,00	60.000,00	3000,0%
RESERVAS	12	1.000,00	1.000,00	0,00	0,0%
UTILIDADES ACUMULADAS	13	70.392,87	10.811,96	(59.580,91)	-84,6%
UTILIDAD (PERDIDA) EJERCICIO	13	218,79	28.023,70	27.804,91	12706,1%
TOTAL PATRIMONIO		73.611,66	101.835,66	28.223,99	38,1%
Total Pasivos & Patrimonio		\$ 561.687,79	\$ 799.359,30	237.671,51	47,5%

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

 Ing. Ivan Maldonado L.
 Gerente

 Ing. César Minoche L.
 Contador

AMIMPLUS CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2017

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Descripción	2016	2017	Variación	Variación
CAPITAL SOCIAL	2.000,00	62.000,00	60.000,00	3000,0%
RESERVAS	1.000,00	1.000,00	0,00	-
RESERVA LEGAL	1.000,00	1.000,00	0,00	-
RESULTADOS ACUMULADOS	70.392,67	10.611,66	- 59.781,21	-84,9%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	218,79	28.023,70	27.804,91	12708,5%
GANANCIA NETA DEL PERIODO	218,79	28.023,70	27.804,91	12708,5%
TOTAL PATRIMONIO:	73.611,66	101.635,36	28.023,70	38,1%

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

Ing. Juan Maldonado L.

Gerente

Ing. César Mírchala S.

Contador

AMIMPLUS CIA. LTDA.*(Cuenca - Ecuador)**Notas a los Estados Financieros**Por el año terminado al 31 de diciembre de 2017**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)*

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	2017
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	134.462,40
FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	142.888,29
Clases de cobros por actividades de operación	1.362.835,68
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1.362.835,68
Otros cobros por actividades de operación	
Clases de pagos por actividades de operación	-1.194.509,72
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-1.194.509,72
Intereses pagados	-24.300,91
Intereses recibidos	210,61
Impuestos a las ganancias pagados	-1.347,37
Otras entradas (salidas) de efectivo	
FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-109.111,21
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-109.111,21
FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	100.685,32
Financiación por préstamos a largo plazo	100.685,32
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	134.462,40
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	305.079,80
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	49.027,74
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	31.595,28
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	15.474,41
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	-3.805,85
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	12.572,56
Ajustes por gasto por participación trabajadores	7.354,16
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	62.265,27
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-24.603,11
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-12.083,60
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-1.970,28
(Incremento) disminución en inventarios	11.946,72
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	22.407,04
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	76.261,78
Incremento (disminución) en beneficios empleados	10.125,21
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-473,55
Incremento (disminución) en otros pasivos	-19.344,94
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	142.888,29

Ing. Ivan Maldonado L.
 Gerente

Ing. César Míchala S.
 Contador

AMIMPLUS CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2017

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

RATIOS FINANCIEROS

Liquidez: En el índice de liquidez corriente así como en la prueba ácida se puede observar que la compañía por cada dólar que debe, posee más de un dólar para cubrir con la misma.

$$\text{LIQUIDEZ CORRIENTE} = \frac{\text{activo corriente}}{\text{pasivo corriente}} = \frac{691.244,22}{630.458,00} = 1,10$$

$$\text{PRUEBA ACÍDA} = \frac{\text{activo cte. - invent}}{\text{pasivo corriente}} = \frac{653.250,27}{630.458,00} = 1,04$$

Cartera: Se puede observar en el primer índice que del total vendido por la compañía, el 22% se encuentra pendiente de cobro. La cartera posee una rotación de 4,6 veces al año, y en promedio se recupera cada 79 días. Mientras que por otro lado, el período promedio en el cual se paga a los proveedores está alrededor de 76 días. Esto demuestra un ciclo comercial negativo, ya que el tiempo de pago es menor al tiempo de cobro, pudiendo provocar problemas de liquidez a la compañía por ciertos días.

$$\text{PORCENTAJE DE CARTERA} = \frac{\text{cuentas por cobrar}}{\text{ventas}} = \frac{301.914,70}{1.391.928,80} = 22\%$$

$$\text{ROTACIÓN DE CARTERA} = \frac{\text{ventas}}{\text{cuentas por cobrar}} = \frac{1.391.928,80}{301.914,70} = 5 \text{ veces al año}$$

$$\text{PERIODO PROM DE COBRANZA} = \frac{\text{Ctas por cob} * 365}{\text{ventas}} = \frac{110.198.865,50}{1.391.928,80} = 79 \text{ días}$$

$$\text{PERIODO PROM DE PAGO} = \frac{\text{Ctas por pagar} * 365}{\text{compras}} = \frac{80.655.542,85}{1.065.818,83} = 76 \text{ días}$$

AMIMPLUS CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2017

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

Rentabilidad: La rentabilidad de Amimplus frente a las ventas es del 4%, mientras que la rentabilidad sobre la inversión es del 6%.

$$\text{RENTABILIDAD NETA EN VTAS} = \frac{\text{Utilidad neta}}{\text{ventas}} = \frac{49.027,74}{1.391.928,80} = 4\%$$

$$\text{ROI} = \frac{\text{Utilidad neta}}{\text{Activo Total}} = \frac{49.027,74}{798.856,00} = 6,1\%$$

1. OPERACIONES:

a. Disposiciones legales

La Compañía AMIMPLUS CIA. LTDA., fue constituida el 17 de enero de 2013 ante el Notario Público noveno del Cantón Cuenca Dr. Eduardo Palacios Muñoz, con un capital de US \$2.000,00 e inscrita en el Registro Mercantil el 6 de febrero de 2013 bajo el número 79. Con fecha 24 de febrero de 2017, se inscribe en el Registro Mercantil del Cantón Cuenca el aumento de capital de la compañía, pasando a un capital suscrito y pagado de 62.000,00

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES PARA LA PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

- a. Bases de preparación de estados financieros:** Los presentes Estados Financieros de la compañía AMIMPLUS., están presentados de acuerdo a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES) emitidas por el IASB (International Accounting, Standard Board) que pueden ser adoptadas en Ecuador, además los mismos se encuentran de conformidad a lo prescrito en la Ley de Régimen Tributarios Interno (Art 19), Ley de Compañías y sus reglamentos, Código de Comercio, Código de Trabajo, Estatutos de la Empresa, entre otras.

AMIMPLUS CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2017

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

Los estados financieros se encuentran presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, en base a los precios históricos en los que se encontraron en vigencia en las diferentes fechas en que se generaron las transacciones.

Se presentaran anualmente con la información generada entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de cada año.

Un resumen de las Principales Normas Internacionales de Contabilidad, Normas Internacionales de Información Financiera aplicadas por la empresa, y las disposiciones tributarias en el Ecuador, es el siguiente:

MARCO CONCEPTUAL

NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF).- Son Normas e Interpretaciones adaptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (CNIC), estas normas comprenden lo siguiente:

- (a) Normas Internacionales de Información Financiera
- (b) Normas Internacionales de Contabilidad; y
- (c) Las Interpretaciones originadas por el Comité de Interpretaciones Internacionales de Información Financiera (IFRIC) a las antiguas Interpretaciones (SIC)

OBJETIVO.- En la actualidad existen cinco aspectos fundamentales que los mercados de capital, la globalización de información financiera y la ingeniería de la presentación de los estados financieros, están solicitando a los responsables de toma de decisiones en las Compañías, con respecto a las NIIF.

AMIMPLUS CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2017

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

El objetivo principal de las NIIF es la obtención de una similitud en la Información Financiera por la globalización de la economía mundial, asegurar que los Estados Financieros elaborados con NIIF contengan información de alta calidad que:

- (a) Sea transparente para los usuarios y comparable para todos los ejercicios que se presenten
- (b) Que los estados financieros reflejen fielmente la situación, el rendimiento financiero, los flujos de efectivo, así como el reconocimiento de los activos, pasivos, ingresos y gastos proporcionen una presentación razonable, y
- (c) Suministrar información adicional en las Notas Explicativas incluidas las políticas contables información que debe ser relevante, fiable, comparable y comprensible.

Nuevas Normas Internacionales de Información Financiera, entre otras:

NIIF 9 Instrumentos financieros fecha efectiva 1 enero de 2018

NIIF 14 Cuentas regulatorias diferidas fecha efectiva 1 de enero de 2016

NIIF 15 Ingresos derivados de contratos con clientes fecha efectiva 1 enero de 2018

Modificaciones a las NIIF y NIC emitidas

CNIIF 22 Transacciones en moneda extranjera y consideración anticipada fecha efectiva 1 de enero de 2018

Reconocimiento de activos tributarios diferidos por pérdidas realizadas enmiendas IAS 12; enmiendas NIC 12 fecha efectiva 1 de enero de 2017.

Iniciativa de revelación, enmiendas al IAS 7 NIC 7 Información a revelar de cambios en el pasivo que surjan de actividades de financiación fecha efectiva 1 enero de 2017.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO.- Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son

AMIMPLUS CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2017

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

ACTIVOS FINANCIEROS.- Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad; o un instrumento de patrimonio neto de otra entidad. Tales como: acciones y bonos de otras entidades, depósitos a plazo, derechos de cobro – saldos comerciales, otras cuentas por cobrar, etc.

ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA.- Son activos financieros que en un momento posterior a su adquisición u origen, fueron designados para la venta. Las diferencias en valor razonable, se llevan al patrimonio y se debe reconocer como un componente separado (ORI-Superávit de Activos Financieros Disponibles para la Venta).

ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA SU VENCIMIENTO.- Son activos financieros no derivados con pagos fijos o vencimiento determinado, es decir que la entidad tenga la intención efectiva y la capacidad de conservarlos hasta su vencimiento. Las variaciones se afectan a resultados.

(-) PROVISIÓN POR DETERIORO.- En cada fecha de balance, una entidad debe evaluar si existe evidencia objetiva de deterioro, el mismo que se mide cuando el valor en libros excede a su monto recuperable.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.- Se reconocerán inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que no es otra cosa que el cálculo de la tasa de interés efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros del activo financiero (VP).

(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO.- Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en estados financieros. Se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

INVENTARIOS.- Inventarios son activos: (a) poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación; (b) en proceso de producción con vistas a esa venta; o (c) en forma de

AMIMPLUS CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2017

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios. Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, el menor.

(-) PROVISIÓN DEL VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PÉRDIDAS EN EL INVENTARIO.- Las provisiones se calcularán para cubrir eventuales pérdidas al relacionar el costo con el valor neto de realización. Esta provisión se puede dar por obsolescencia, como resultado del análisis efectuado a cada uno de los rubros que conforman el grupo inventarios. Es una cuenta de valuación del activo, de naturaleza crédito.

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.- Se registrarán los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico; así como la porción corriente de los beneficios a empleados diferidos de acuerdo a la disposición transitoria.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.- Se registrará los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara.

CONSTRUCCIÓN EN PROCESO.- Se registran los contratos, específicamente negociados, para la fabricación de un activo o conjunto de activos, que están íntimamente relacionados entre sí o son interdependientes en términos de su diseño, tecnología y función, o bien en relación con su último destino o utilización.

OTROS ACTIVOS CORRIENTES.- Registra otros conceptos de activos corrientes que no hayan sido especificados en las categorías anteriores.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.- Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos. Incluye bienes recibidos en arrendamiento financiero. Al comienzo del plazo del arrendamiento financiero, se reconocerá, en el estado de situación financiera del arrendatario, como un activo y un pasivo por el mismo importe.

(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA.- Es el saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, considerando para el efecto el periodo durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad; o el

AMIMPLUS CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2017

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

número de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo por parte de la entidad.

(-) DETERIORO ACUMULADO.- La provisión se calculará al evidenciarse una disminución en la cuantía de los beneficios económicos que cabría esperar de la utilización del activo, es decir es el exceso acumulado a la fecha del importe en libros de un activo sobre su importe recuperable.

PROPIEDADES DE INVERSIÓN.- En esta cuenta se registrarán las propiedades que se tienen para obtener rentas, plusvalías o ambas, en lugar de para: (a) su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, o bien para fines administrativos; o (b) su venta en el curso ordinario de las operaciones.

ACTIVO INTANGIBLE.- Registra el monto de los activos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física tales como: el conocimiento científico o tecnológico, el diseño e implementación de nuevos procesos o nuevos sistemas, las licencias o concesiones, la propiedad intelectual, los conocimientos comerciales o marcas adquiridas, los programas informáticos, las patentes, los derechos de autor, las películas, las listas de clientes, los derechos por servicios hipotecarios, las licencias de pesca, las cuotas de importación, las franquicias, las relaciones comerciales con clientes o proveedores, la lealtad de los clientes, las cuotas de mercado y los derechos de comercialización, entre otros. Cuando un activo no cumple la definición de activo intangible, el importe derivado de su adquisición o de su generación interna, por parte de la entidad, se reconocerá como un gasto del periodo en el que se haya incurrido. No obstante, si el elemento se hubiese adquirido dentro de una combinación de negocios, formará parte de la plusvalía reconocida en la fecha de adquisición.

(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA.- Sólo se amortizarán aquellos activos cuya vida útil es finita y en función de dichos años. El importe amortizable de un activo intangible con una vida útil finita, se distribuirá sobre una base sistemática a lo largo de su vida útil. La amortización comenzará cuando el activo esté disponible para su utilización, es decir, cuando se encuentre en la ubicación y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

(-) DETERIORO ACUMULADO.- Es el exceso acumulado a la fecha del importe en libros de un activo sobre su importe recuperable.

AMIMPLUS CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2017

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO.- Son las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en periodos futuros, relacionadas con: (a) las diferencias temporarias deducibles; (b) la compensación de pérdidas obtenidas en periodos anteriores, que todavía no hayan sido objeto de deducción fiscal; y (c) la compensación de créditos no utilizados procedentes de periodos anteriores.

PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO: Parte corriente de la obligación producto del contrato de arrendamiento financiero.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.- Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizado.

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.- En esta cuenta se registran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento corriente, y llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas. En esta cuenta se incluirán los sobregiros bancarios.

PROVISIONES.- Se registra el importe estimado para cubrir obligaciones presentes como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa, a futuro, tenga que desprenderse de recursos.

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.- Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc.

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS.- Obligaciones con entidades relacionadas, que no provienen de operaciones comerciales. Las obligaciones con entidades relacionadas se reconocerán inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos los pagos realizados.

OTROS PASIVOS FINANCIEROS.- Incluye otras obligaciones financieras como comisiones u otros servicios que constituyen obligaciones actuales de la Compañía por efecto de eventos pasados.

AMIMPLUS CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2017

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

ANTICIPOS DE CLIENTES.- Se registrará todos los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, en las cuales se debe medir el costo del dinero en el tiempo (interés implícito) de generar dicho efecto.

PORCION CORRIENTE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.- Incluye la porción corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleado, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la compañía, así como los originados de contratos colectivos de trabajo.

PASIVO NO CORRIENTE

PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO.- Porción no corriente de las obligaciones por contratos de arrendamiento financiero.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.- Porción no corriente de las obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad a favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras; llevadas al costo amortizado.

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.- Porción no corriente de las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas.

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS.- Porción no corriente de las obligaciones con entidades relacionadas, que no provienen de operaciones comerciales. Las obligaciones con entidades relacionadas se reconocerán inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos los pagos realizados.

OBLIGACIONES EMITIDAS.- Corresponde a la porción no corriente de los saldos pendientes de pago a los inversionistas de emisiones de obligaciones realizadas por la compañía, que fueron autorizadas por la Institución.

ANTICIPOS DE CLIENTES.- Se registrará la porción no corriente de los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, en las cuales se debe medir el costo del dinero en el tiempo (interés implícito) de generar dicho efecto.

AMIMPLUS CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2017

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.- Incluye la porción no corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleado, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la compañía, así como los originados de contratos colectivos de trabajo.

OTRAS PROVISIONES.- Se registra el importe no corriente estimado para cubrir otras obligaciones presentes como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa tenga que desprenderse de recursos que involucren recursos económicos, cuando se puede estimar fiablemente el importe.

PASIVO DIFERIDO.- Incluye pasivos diferidos que van a ser reconocidos en el tiempo como ingresos o como derechos de compensación tributaria.

INGRESOS DIFERIDOS.- Se incluye un importe específico por servicios subsiguientes que deben ser diferidos y reconocidos como ingreso de actividades ordinarias a lo largo del periodo durante el cual se ejecuta el servicio comprometido. El importe diferido es el que permite cubrir los costos esperados de los servicios a prestar según el acuerdo, junto con una porción razonable de beneficio por tales servicios.

3. CAJA Y EQUIVALENTES:

Este rubro está conformado por:

	2016	2017	Variación	Variación
Caja (a)	82.509,41	212.420,09	129.910,68	157%
Bancos (b)	88.107,99	62.659,71	-25.448,28	-29%
Inversiones financieras corto plazo		30.000,00	30.000,00	
Total	170.617,40	305.079,80	134.462,40	79%

(a) La cuenta caja registra el valor de US \$ 212.420,09 que en su mayoría corresponde a cheques post fechados, que la empresa debería registrar como cuentas por cobrar, hasta la efectivización de estos documentos y no en una cuenta de efectivo.

(b) Se efectuó la revisión a las conciliaciones bancarias, evidenciándose que existen concordancia entre lo registrados en libros y los estados de cuenta.

AMIMPLUS CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2017

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

4. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES:

El rubro está conformado por:

	2016	2017	Variación	Variación
Documentos y ctas por cob. (a)	269.301,89	301.914,70	32.612,81	12%
Otras cuentas por cobrar (b)	3.118,28	16.004,85	12.886,57	413%
Garantías por cobrar	500,00	1.600,00	1.100,00	220%
(-) Provisión cuentas incobrables	(3.611,08)	(3.611,08)	0,00	0%
Anticipo a proveedores (c)	236,15	2.208,33	1.972,18	835%
Anticipo instituciones fin.	1,90		-1,90	-100%
Crédito tributario (d)	17.970,07	21.775,05	3.804,98	21%
Total	287.517,21	339.891,85	52.374,64	18%

- (a) El Estado de Situación Financiera registra un saldo en clientes de US \$ 301.914,70 de acuerdo a la operatividad de la compañía que maneja como política comercial las ventas a 30, 40 y 90 días plazo; sin embargo se debe hacer las provisiones necesarias para la recuperación de la cartera, ya que el 16,97% de la misma tiene un periodo de madurez de más de 200 días; el 16,97 con un periodo de madurez entre 90 y 200 días.
- (b) Otras cuentas por cobrar corresponde a créditos otorgados a funcionario para adquisición de vehículo por US \$ 12.544,69, con descuentos mensuales.
- (c) Provisión de cuentas incobrables, totalmente insuficiente, pues es necesario aplicar a NIIF para PYMES de la sección 35 en el párrafo 35.7 nombra: reconocer todos los activos y pasivos cuyo reconocimiento sea requerido por la NIIF para las PYMES, para que a través de un análisis se realice una provisión acorde al deterioro evidente de la cartera en casi un tercio del total de la misma.
- (d) La compañía esta gestionando para que estos anticipos sean legalizados con las facturas correspondientes para darle un destino correcto a estas cuentas.
- (e) Estos valores registran las retenciones efectuadas durante el ejercicio económico y la retención por salida de divisas, que se liquidara al momento de la declaración correspondiente del formulario 101.

AMIMPLUS CIA. LTDA.*(Cuenca - Ecuador)**Notas a los Estados Financieros**Por el año terminado al 31 de diciembre de 2017**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)***5. INVENTARIOS Y MERCADERÍA EN TRÁNSITO:**

Este rubro está conformado por:

	2016	2017	Variación	Variación
Inventario de mercadería (a)	49.940,67	37.993,95	-11.946,72	-24%
Mercaderías en tránsito		8.278,62	8.278,62	
Total	49.940,67	46.272,57	-3.668,10	-7%

- (a) La firma no participó en la toma física de inventarios, asumiendo que el inventario fue tomado en el mes de diciembre al cierre del ejercicio, el stock es reducido frente al nivel de ventas mensuales que tiene la compañía, que se explica por las importaciones que realizan que en su mayoría es de preventa.

6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

Este rubro está conformado por:

	Tasa Dep. Anual	2016	2017	Altas	Bajas	Dep. Acum 2017	Total PPE 2017
Muebles y Enseres		4.137,91	4.137,91	-	-	1.733,89	2.404,02
Equipo de Computación		5.902,11	6.224,95	322,84		5.448,38	776,57
Vehículos		56.955,36	112.540,18	55.584,82		8.791,59	103.748,59
Otros PPE		1.351,38	1.351,38	-	-	668,78	682,60
		68.346,76	124.254,42	55.907,66	-	16.642,64	107.611,78

- (a) Propiedad Planta y Equipo: Al 31 de diciembre de 2017 la propiedad planta y equipo experimento aumentos de activos, principalmente en el rubro vehículos.
- (b) Depreciaciones: El cálculo de las depreciaciones corresponden a los porcentajes establecidos en la normativa tributaria, en el caso de vehículos que sobrepasa la base el excedente se lo considera como no deducible.

7. CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO:

Este rubro está conformado por:

AMIMPLUS CIA. LTDA.*(Cuenca - Ecuador)**Notas a los Estados Financieros**Por el año terminado al 31 de diciembre de 2017**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)*

	2016	2017	Variación	Variación
Cuentas y documentos por pagar	198.567,05	220.974,09	22.407,04	11%
Obligaciones con instituciones financ.	70.000,00	105.000,00	35.000,00	50%
Impuesto a la renta por pagar del ej.	1.112,45	12.572,56	11.460,11	1030%
Cuentas por pagar a socios	41.368,86	96.106,06	54.737,20	132%
Cuentas por pagar otros relacionados	130.000,00	130.000,00	0,00	0%
Anticipos de clientes	939,67	466,12	-473,55	-50%
	441.988,03	565.118,83	123.130,80	28%

- (a) Los proveedores que se encuentran desglosados en los mayores de las cuentas, están plenamente identificados, y la obligación mayor corresponde a Cerámica San Lorenzo de Perú con un monto de US \$ 204.408,82, el cual representa el 92,5% de las obligaciones con proveedores.
- (b) Las obligaciones con Instituciones financieras, se encuentra clasificadas la parte corriente, de acuerdo a las tablas de amortización y corresponde a dos créditos con el Banco Internacional por US \$ 70.000,00 y 35.000,00.
- (c) El rubro impuesto a la renta por pagar, corresponde al valor de impuesto causado luego de la conciliación tributaria.
- (d) Son cuentas que están definidas de prestamos de Socios y que societariamente se han tenido que efectuar, por concepto de adquisiciones de ceramias para la comercialización.
- (e) Cuentas por pagar relacionados, corresponden a prestamos de empresas relacionadas que han aportado para financiar el capital de trabajo y que se encuentran debidamente respaldados

8. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Este rubro está conformado por:

	2016	2017	Variación	Variación
Impuesto al valor agregado	13.969,92	22.939,50	8.969,58	64%
Retenciones en la fuente		508,98	508,98	
Total	13.969,92	23.448,48	9.478,56	68%

Corresponde a valores por pagar en la declaración del formulario 104 IVA, que se cancelan en el mes siguiente luego del cierre del ejercicio económico.

AMIMPLUS CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2017

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

9. OBLIGACIONES CON EMPLEADOS:

Este rubro está conformado por:

	2016	2017	Variación	Variación
Sueldos y salarios	4.624,83	5.460,38	835,55	18%
Vacaciones		4.411,25	4.411,25	
XIII sueldo por pagar		900,35	900,35	
XIV sueldo por pagar		407,13	407,13	
Fondo de Reserva		880,41	880,41	
IESS por pagar	5.780,48	5.168,71	-611,77	-11%
15% utilidades empleados por pagar	234,92	7.354,16	7.119,24	3030%
Total	10.640,23	24.582,39	13.942,16	131%

Este rubro contempla las obligaciones pendientes con empleados y trabajadores por diversos conceptos, además las obligaciones con instituciones que tienen relación con el aspecto laboral, estos valores están directamente ligados a remuneraciones generadas en el último mes del ejercicio.

Al revisar las planillas de aportes al IESS se observa que la empresa está cumpliendo a cabalidad con lo dispuesto por esta Institución y Código de Trabajo y normas vigentes, a partir de la recomendación de Auditoría.

Las provisiones por concepto de décimo tercer sueldo, décimo cuarto, fondos de reserva, vacaciones, están siendo calculados en función al sueldo que percibe cada trabajador, sin que haya aspectos que comentar.

10. OTROS PASIVOS CORRIENTES

	2016	2017	Variación	Variación
Otros pasivos corrientes		15.246,27	15.246,27	
Gastos provisionados por pagar	1.480,25	2.062,03	581,78	39%
Total (a)	1.480,25	17.308,30	15.828,05	1069%

Corresponde a obligaciones por proveedores los mismos que se necunetra debidamente controlados.

AMIMPLUS CIA. LTDA.*(Cuenca - Ecuador)**Notas a los Estados Financieros**Por el año terminado al 31 de diciembre de 2017**(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)***11. OBLIGACIONES A LARGO PLAZO**

Este rubro está conformado por:

	2016	2017	Variación	Variación
Cuentas y documentos por pagar	-	16.769,72	16.769,72	-
Obligaciones con Instituciones financieras	-	48.915,60	48.915,60	-
Total (a)	-	65.685,32	65.685,32	-

(a) Corresponden a créditos con Instituciones financieras, que fueron reclasificadas al pasivo a largo plazo.

12. APORTACIONES DE CAPITAL Y RESERVAS:

Este rubro está conformado por:

	2016	2017	Variación	Variación
Capital Suscrito	2.000,00	62.000,00	60.000,00	3000%
Reserva legal	1.000,00	1.000,00	0,00	0%
Resultados Acumulados	70.392,87	10.611,66	-59.781,21	-85%
Total	73.392,87	73.611,66	218,79	0%

Al 31 de diciembre de 2017 el capital suscrito y pagado es de sesenta mil dólares.

13. INGRESOS:

Este rubro está conformado por:

	2016	2017	Variación	Variación
Ventas	916.833,24	1.387.912,34	471.079,10	51%
Otros Ingresos	19.616,48	4.016,46	-15.600,02	-80%
Total (a)	936.449,72	1.391.928,80	455.479,08	49%

Los ingresos de la compañía incrementaron en \$471.079,10 que significa un crecimiento del 51% en el ejercicio 2017 con respecto al período anterior.

14. COSTOS Y GASTOS:

Este rubro está conformado por:

AMIMPLUS CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2017

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

	2016	2017	Variación	Variación
Costo de Ventas y producción	710.640,91	1.077.765,55	367.124,64	52%
Gastos de venta	76.125,49	81.615,93	5.490,44	7%
Gastos administrativos	136.828,77	159.218,67	22.389,90	16%
Gastos financieros	11.288,36	24.300,91	13.012,55	115%
	934.883,56	1.342.901,06	408.017,50	44%

Durante el ejercicio 2017 se incrementaron los costos y gastos en \$367.124,64 que representa un aumento del 52% con respecto al período 2016, producto de una mayor compra de mercadería para la comercialización.

Los gastos de ventas también se incrementaron en un 7%, los gastos administrativos subieron en un 16% y finalmente los gastos financieros crecieron en un 115% pasando de US \$ 11.288,36 a US \$ 24.300,91, en estos rubros se agrupan todos los gastos directos, sueldos, depreciaciones, seguros, mantenimiento, suministros etc., los mismos que muestran saldos razonables.

15. RESULTADOS DEL EJERCICIO:

En el año 2017 se registra una utilidad de US\$ 26.622,52, después de impuestos y trabajadores, a disposición de los Socios de la compañía.

Consulfinco Cía. Ltda. Consultores, Auditores Independientes.