IMPORMARES M&M ASOCIADOS CONTRUGUP CIA. LTDA.

I NFORME DE AUDITORIA EXTERNA INDEPENDIENTE

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Ing. María José Piedra
Auditor Externo Independiente
Registro Nacional N°. SCVS-RNAE-955

DICTAMEN

A la Junta de Socios **IMPORMARES M&M ASOCIADOS CONTRUGRUP CÍA. LTDA.**

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de la sociedad **IMPORMARES M&M ASOCIADOS CONTRUGRUP CÍA. LTDA.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan fielmente, en todos los aspectos materiales la situación financiera de **IMPORMARES M&M ASOCIADOS CONTRUGRUP CÍA. LTDA.** al 31 de diciembre de 2017, así como los resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros* de nuestro informe. Somos independientes de la Sociedad de conformidad con el *Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores* (Código de Ética del IESBA) y con el Código de Ética del Contador Ecuatoriano, hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética del IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

La dirección es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF'10 y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Sociedad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la dirección tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Sociedad.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

• Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.

• Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.

• Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.

• Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas

significativas sobre la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Sociedad deje de ser una empresa en funcionamiento.

• Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación fiel.

Comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Nuestro informe sobre el cumplimiento sobre las obligaciones tributarias de **IMPORMARES M&M ASOCIADOS CONTRUGRUP CÍA. LTDA.**, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2017, se emite por separado, conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI que prepara el contribuyente.

Cuenca, 25 de abril 2018

Ing. María José Piedra
Registro Nacional N°. SCVS-RNAE-955

IMPORMARES M&M ASOCIADOS CIA. LTDA.

Cuenca - Ecuador

Estado de Situación Financiera

POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 - 2016

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

IMPORMARES M & M ASOCIADOS CIA LTDA

R.U.C.: **0190389367001**

Fecha de Emision : **2018/05/16**

Concepto : **BALANCE COMPARATIVO DEL 2017 Y 2016**

Cuenta	Descripción	SALDO 2017	SALDO 2016
1	ACTIVO	899,443.36	780,913.03
11	ACTIVO CORRIENTE	985,660.42	828,468.97
111	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-828.34	-25,809.33
11101	CAJA GENERAL	101.92	101.00
11102	CAJA CHICA		100.60
11103	BANCOS	-930.26	-26,010.93
112	ACTIVOS FINANCIEROS	727,095.53	602,820.48
11203	ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	3,965.23	3,793.92
11205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONA	499,088.06	464,080.50
11207	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	232,379.39	117,959.07
1120703	CUENTAS POR COBRAR IMPORTEXTIL	1,662.15	1,649.60
1120704	C X C M Y M PROYECTO INVERSION OFICINAS	230,717.24	116,309.47
11208	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	107.30	25,773.59
11209	(-) PROVISIÃN CUENTAS INCOBRABLES	-13,754.54	-13,754.54
11210	CUENTAS INCOBRABLES CLIENTES	5,310.09	4,967.94
113	INVENTARIOS	221,183.75	214,404.84
11306	INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACN - COM	220,443.31	213,728.43
11307	MERCADERÓAS EN TRANSITO (IMPORTACION)	740.44	676.41
1130708	ISD SALIDA DIVISAS	588.31	518.37
1130710	OTROS GASTOS DE IMPORTACION	152.13	158.04
114	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	33,393.62	33,325.90
11401	SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	3,046.02	3,198.14
11403	ANTICIPOS A PROVEEDORES	24,201.74	24,582.04
11404	OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	6,145.86	5,545.72
1140401	ANTICIPO A EMPLEADOS	152.24	155.58
1140402	PRESTAMOS A EMPLEADOS	5,993.62	5,390.14
115	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	4,815.86	3,727.08
11501	CRDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	2,188.14	
11502	CRDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	2,297.49	3,727.08
11504	RETENCIONES DE IVA EFECTUADAS A LA CIA	330.23	
12	ACTIVO NO CORRIENTE	-86,217.06	-47,555.94
121	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	72,165.03	104,551.23
12105	MUEBLES Y ENSERES	174.11	174.11
12108	EQUIPO DE COMPUTACIAN	5,651.55	4,418.55
12109	VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO M&V	202,476.16	202,476.16
12112	(-) DEPRECIACIAN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUI	-136,136.79	-102,517.59
129	VENTA DE CARTERA	-158,382.09	-152,107.17
2	PASIVO	-872,378.95	-757,380.64
21	PASIVO CORRIENTE	-859,283.09	-757,380.64
211	PASIVO CORRIENTE	-859,283.09	-757,380.64
21103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-101,614.29	-72,198.43
2110301	PROVEEDORES LOCALES	-101,614.29	-72,198.43
21104	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	-364,014.95	-423,962.79
2110401	LOCALES	-364,014.95	-423,962.79
2110401001	ALFONSO JARAMILLO	-25,000.00	
2110401002	BANCO DE GUAYAQUIL	-96,000.00	-84,132.00
2110401005	PRESTAMO AUSTRO	-161,893.13	-140,023.14
2110401006	PRESTAMO BANCO INTERNACIONAL	-81,121.82	-199,807.65
21105	PROVISIONES	-7,356.67	-7,356.67
2110501	PROVISIONES LOCALES	-7,356.67	-7,356.67
21107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	-377,193.40	-245,953.33
2110701	CON LA ADMINISTRACIAN TRIBUTARIA	-18,594.22	-20,267.18
2110701001	IVA COBRADO	-17,933.75	-19,971.01
2110701002	RETENCIONES EN LA FUENTE DE I.R. EFECTUADA A PROVEED	-220.50	-185.58
2110701003	RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA EFECTUADA A PROVEEDO	-98.51	-110.59
2110701004	RETENCIONES DE IMPUESTO A LA RENTA EN RELACION DEPEN	-341.46	
2110703	CON EL IESS	-2,916.20	-2,370.73
2110703001	APORTE PATRONAL	-1,024.55	-993.91
2110703002	APORTE PERSONAL	-796.86	-773.05
2110703003	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	-527.08	-263.04
2110703004	FONDOS DE RESERVA	-567.71	-340.73
2110704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	-11,929.70	-12,128.76
2110704001	DECIMO III	-702.69	-2,512.47
2110704002	DECIMO IV	-1,150.00	-1,201.70
2110704003	VACACIONES	-10,077.01	-8,414.59
2110705	PARTICIPACIAN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	-1,714.81	
2110705001	PARTICIPACIAN TRABAJADORES POR PAGAR	-1,714.81	
2110707	CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS Y TERCERAS PERSONAS	-342,038.47	-211,186.66
2110707002	C. PAGAR IMPALBASY		-2,394.83
2110707003	C. PAGAR LIC MARCELO MUÑOS	-77,245.86	-35,938.00

2110707004	C. ESTEBAN MUÑOZ	-10,746.85	-4,500.01
2110707005	OTRAS CUENTAS POR PAGAR SOCIOS		-275.52
2110707008	C. PAGAR PETER TURCOTTE	-62,338.80	-62,338.80
2110707010	C. PAGAR ROXANA PEÑA	-23,000.00	-23,000.00
2110707013	C. PAGAR CONSTRUCTORA	-60,603.51	-49,003.50
2110707014	C. PAGAR DR. ALFONSO CALDERON	-30,000.00	-30,000.00
2110707017	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-6,000.00	-3,736.00
2110707018	CUENTAS POR PAGAR AUSTROCAMBIO	-51,103.45	
2110707019	CAJA A.J.L / PRETAMOS EM/MM	-21,000.00	
21108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	-5,573.26	-6,390.85
2110801	SUELDOS POR PAGAR	-5,573.26	-5,523.29
2110802	DESCUENTOS EMPLEADOS		-1,467.56
21110	ANTICIPOS	-3,530.52	-918.57
2111001	ANTICIPOS DE CLIENTES	-3,530.52	-918.57
22	PASIVO NO CORRIENTE	-13,095.86	
221	PASIVO NO CORRIENTE	-13,095.86	
22107	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-13,095.86	
2210701	JUBILACION PATRONAL	-7,960.05	
2210703	DESAHUCIO	-5,135.81	
3	PATRIMONIO NETO	-27,064.41	-23,532.39
31	CAPITAL	-33,636.00	-33,636.00
311	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	-33,636.00	-33,636.00
31101	LIC MARCELO MUÑOZ	-20,182.00	-20,182.00
31102	ESTEBAN MUÑOZ	-13,454.00	-13,454.00
32	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZAC	-26,000.00	-26,000.00
321	LIC MARCELO MUÑOZ	-15,600.00	-15,600.00
322	ESTEBAN MUÑOZ	-10,400.00	-10,400.00
36	RESERVAS	-3,298.18	-3,298.18
361	RESERVA LEGAL	-3,298.18	-3,298.18
36	RESULTADOS ACUMULADOS	39,401.79	-29,429.55
361	GANANCIAS ACUMULADAS	-29,429.55	-29,429.55
362	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	68,831.34	
37	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-3,532.02	68,831.34
371	GANANCIA NETA DEL PERIODO	-3,532.02	
372	(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO		68,831.34

CONTADOR

REPRESENTANTE LEGAL

IMPORMARES M&M ASOCIADOS CIA. LTDA.

Cuenca - Ecuador

Estado de Resultados Integrales

POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 - 2016

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

IMPORMARES M & M ASOCIADOS CIA LTDA

Hora : 17:23:49

R.U.C. : **0190389367001**

Fecha de Emision : **2018/05/16**

Concepto : **BALANCE COMPARATIVO DEL 2017 Y 2016**

Cuenta	Descripción	SALDO 2017	SALDO 2016
4	INGRESOS	-906,701.39	-626,058.65
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	-896,780.47	-624,893.94
411	INGRESOS	-896,780.47	-624,893.94
41101	VENTA DE BIENES	-938,728.66	-683,878.16
41109	(-) DESCUENTO EN VENTAS	19,629.59	17,221.48
41110	(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS	22,318.60	41,762.74
43	OTROS INGRESOS	-9,920.92	-1,164.71
432	INTERESES FINANCIEROS	-28.25	-70.74
435	OTROS INGRESOS	-9,892.67	-645.97
436	INGRESOS POR REEMBOLSO DE GASTOS		-448.00
5	COSTOS	895,269.33	694,889.99
51	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÀN	518,061.55	361,932.50
511	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	518,061.55	361,932.50
51113	COSTO DE VENTAS	518,061.55	361,932.50
52	GASTOS	377,207.78	332,957.49
521	GASTOS DE VENTA	99,793.63	83,499.64
52101	SUELDOS, SALARIOS Y DEMµS REMUNERACIONES	32,550.19	23,174.96
5210101	SUELDOS	16,324.96	14,281.68
5210102	HORAS EXTRAS	43.84	18.53
5210104	COMISIONES	16,181.39	8,874.75
52102	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	7,548.76	4,632.10
5210201	DECIMO III	2,712.49	1,931.23
5210202	DECIMO IV	1,343.54	1,191.29
5210203	VACACIONES	1,057.55	1,025.64
5210206	DESAHUCIO	774.16	93.94
5210209	UNIFORMES EMPLEADOS		390.00
5210210	JUBILACION PATRONAL	1,661.02	
52103	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de rese	6,094.79	4,199.25
5210301	FONDOS DE RESERVA	2,139.86	1,383.48
5210302	APORTE PATRONAL	3,954.93	2,815.77
52104	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	3,421.71	
52105	REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÀNOMOS	694.51	1,756.60
52107	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	5,898.63	6,858.33
52110	PROMOCION Y PUBLICIDAD	1,720.10	70.00
5211001	MATERIAL PUBLICITARIO	1,670.10	70.00
5211002	RADIO	50.00	
52111	COMBUSTIBLES	4,218.28	2,287.62
52112	LUBRICANTES		4.46
52113	SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	4,921.37	5,959.69
52114	TRANSPORTE	3,964.03	4,533.33
5211401	TRANSPORTE DE CARGA	3,684.62	3,688.25
5211402	CORRESPONDENCIA	279.41	845.08
52115	GASTOS DE GESTIÀN (agasajos a accionistas, trabajador	2,365.95	3,913.12
5211501	AGASAJOS A EMPLEADOS	787.22	380.07
5211502	AGASAJOS A CLIENTES Y PROVEEDORES	1,578.73	3,533.05

52116	GASTOS DE VIAJE	21,949.40	13,506.78
5211601	GASTOS DE HOSPEDAJE	9,534.46	5,656.51
5211602	GASTOS DE ALIMENTACION	4,701.02	2,533.96
5211603	PASAJES	7,704.65	5,315.31
5211604	PEAJES	9.27	1.00
52117	SERVICIOS BASICO	1,856.33	2,050.77
5211704	CELULAR	1,856.33	2,050.77
52118	NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILE		57.00
52119	SUMINISTROS	1,766.48	1,257.62
5211901	UTILES DE OFICINA	803.93	420.23
5211902	IMPRESOS Y COPIAS	767.77	545.32
5211903	SUMINISTROS DE LIMPIEZA	194.78	292.07
52120	ESTUDIOS E INVESTIGACION		4,700.00
5212001	ESTUDIO DE MERCADO		4,700.00
52127	OTROS GASTOS DE VENTAS	823.10	57.04
5212701	TRAMITES IMPORTACION	823.10	57.04
52128	GASTO PROVISION CUENTAS INCOBRABLES		4,480.97
522	GASTOS ADMINISTRATIVOS	166,852.76	166,564.08
52201	SUELDOS, SALARIOS Y DEMµS REMUNERACIONES	58,716.02	74,723.67
5220101	SUELDOS	43,195.92	57,972.84
5220102	HORAS EXTRAS	154.57	51.50
5220103	BONOS	642.35	680.51
5220104	COMISIONES	14,723.18	16,018.82
52202	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	21,330.19	10,310.48
5220201	DECIMO III	4,893.03	6,227.06
5220202	DECIMO IV	1,593.30	1,836.70
5220203	VACACIONES	1,309.70	2,246.72
5220206	DESAHUCIO	7,235.13	
5220210	JUBILACIGN PATRONAL	6,299.03	
52203	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de rese	11,965.81	15,104.74
5220301	FONDOS DE RESERVA	4,831.78	6,025.69
5220302	APORTE PATRONAL	7,134.03	9,079.05
52204	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	5,782.81	7,054.50
52205	REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÀNOMOS	12,649.40	
52207	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	3,147.74	2,684.62
52210	COMBUSTIBLES	1,063.19	516.16
52212	SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	322.85	
52213	TRANSPORTE	29.59	40.84
5221302	CORRESPONDENCIA	29.59	40.84
52214	GASTOS DE GESTIÀN (agasajos a accionistas, trabajador	36.82	160.38
5221401	AGASAJOS A EMPLEADOS	36.82	160.38
52215	GASTOS DE VIAJE	2,523.02	4,048.62
5221501	GASTOS DE HOSPEDAJE		284.00
5221502	GASTOS DE ALIMENTACION	18.30	123.09
5221503	PASAJES	2,504.72	3,641.53
52216	SERVICIOS BASICOS	126.35	501.12
5221604	CELULAR	126.35	501.12
52217	NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILE		340.98
52218	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	15,362.89	16,720.74
5221802	PATENTES MUNICIPALES	78.60	199.82
5221804	ACTIVOS TOTALES		101.15
5221806	TASAS Y CONTRIBUCIONES	3,622.26	2,109.89
5221807	MATRICULA VEHICULAR	6,208.03	12,497.63
5221808	ISD SALIDA DE DIVISAS	5,454.00	1,812.25
52219	SUMINISTROS	197.00	295.37
5221901	UTILES DE OFICINA	102.88	44.45
5221902	IMPRESOS Y COPIAS		202.14
5221903	SUMINISTROS DE LIMPIEZA		1.47
5221904	BAR CAFETERIA	94.12	47.31
52221	DEPRECIACIONES:	33,619.08	34,061.86
5222101	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	33,619.08	34,061.86
523	GASTOS FINANCIEROS	81,819.79	73,233.51
52301	INTERESES	49,397.23	44,088.20
52302	COMISIONES BANCARIAS	3,742.28	9,073.73
52306	INTERES PERSONAS NATURALES	28,680.28	20,071.58
525	GASTOS NO DEDUCIBLES DE IMP. RENTA	28,741.60	9,212.26
52501	DIFERENCIAS EN COBROS Y PAGOS	256.14	220.80
52502	RETENCIONES ASUMIDAS Y NO ENTREGADAS	228.16	179.81
52503	MOVILIZACIONES NO JUSTIFICADAS	5,383.90	2,097.18
52504	OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES	12,101.07	1,877.66
52505	ALIMENTACION NO JUSTIFICADA	129.15	0.02
52506	MULTAS E INTERES POR MORA	9,274.25	4,836.79
52507	FACTURAS DEL EXTERIOR NO DEDUCIBLES	1,368.93	
526	GASTOS POR REEMBOLSO DE GASTOS		448.00
6	GANANCIA (PRDIDA) NETA DEL PERIODO	11,432.06	-68,831.34
62	GANANCIA (PRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS	11,432.06	-68,831.34
624	UTILIDA EJERCICIO	11,432.06	
625	PERDIDA DEL EJERCICIO		-68,831.34

CONTADOR

REPRESENTANTE LEGAL

IMPORMARES M&M ASOCIADOS CIA. LTDA.

Cuenca - Ecuador

Estado de Cambios en el Patrimonio

Al 31 de diciembre de 2016

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

EN CIFRAS COMPLETAS US$		CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS				TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
	CÓDIGO	301	302	30401	30601	30602	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	99	33636	26000	3298,18	29429,55	-68831,34	3532,02	0	27064,41
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	33636	26000	3298,18	29429,55	0	0	-68831,34	23532,39
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	**33636**	**26000**	**3298,18**	**29429,55**			**-68831,34**	23532,39
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902	0	0	0	0	-68831,34	3532,02	68831,34	0
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	990205					**-68831,34**		**68831,34**	
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210						**3532,02**		

Gerente

Contadora

IMPORMARES M&M ASOCIADOS CIA. LTDA.

Cuenca - Ecuador

Estado de Flujo de Efectivo

Al 31 de diciembre de 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO			
	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US$)	
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFEC	95		
DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO		(3.893,60)	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	86.333,14	
Clases de cobros por actividades de operación	950101	784.581,21	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	784.581,21	P
Clases de pagos por actvidades de operación	950102	(648.879,09)	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	(564.524,81)	N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	(84.354,28)	N
Intereses pagados	950105	(49.397,23)	N
Intereses recibidos	950106	28,25	P
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	(5.198,23)	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	(1.233,00)	N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	(3.965,23)	D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓ	9503	(85.028,51)	
Pagos de préstamos	950305	(85.028,51)	N
EFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTE	9504	-	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al e	950401		D
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTI	9505	(3.893,60)	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	3.995,52	P
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	101,92	
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN			
GANANCIA (PÉRDIDA) antes de impuestos y trabajadores	96	11.432,06	
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	46.715,06	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	33.619,20	D
Ajustes por gastos en provisiones	9705	13.095,86	D
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	28.186,02	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	(35.349,71)	D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	(89.354,17)	D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	532,42	D
(Incremento) disminución en inventarios	9804	(6.778,91)	D
(Incremento) disminución en otros activos	9805	(7.274,01)	D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	29.415,86	D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	134.382,59	D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	2.611,95	D
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	86.333,14	

Gerente

Contadora

IMPORMARES M&M ASOCIADOS CIA. LTDA.
Cuenca - Ecuador
Notas a los Estados Financieros
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 - 2016
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

1. ENTIDAD QUE INFORMA

IMPORMARES M&M ASOCIADOS CIA. LTDA., fue constituida en la ciudad de cuenca, provincia del Azuay, Republica del Ecuador, el 10 de enero de 2013 e inscrita en el Registro Mercantil el 31de enero del 2013. Su objeto social es la importación y comercialización al por mayor y menor de todo tipo de textiles, calzado, alimentos de consumo humano, y en general todo tipo de mercaderías.

2. BASES DE PREPARACION

a) Declaración de cumplimiento

Los estados financieros de IMPORMARES M&M ASOCIADOS CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2017, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB por sus siglas en inglés), las que han sido adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador y representan la adopción integral, explicita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan. Los estados financieros terminados el 31 de diciembre del 2017 han sido autorizados por la gerencia general y serán presentados a la Junta General de Socios para su aprobación en los plazos establecidos por Ley.

b) Base de Medición

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

c) Moneda Funcional y de Presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de IMPORMARES M&M ASOCIADOS CIA. LTDA., se valoran utilizando la moneda del entorno económico en que la entidad opera. La moneda funcional de la Compañía es el dólar de los Estados Unidos de América (US$) que constituye además, la moneda de presentación de los estados financieros. La República del Ecuador no emite papel moneda propio y en su lugar se utiliza el dólar de los Estados Unidos de América como moneda de curso legal.

d) Uso de Juicios y Estimaciones

La preparación de los estados financieros adjuntos, de conformidad con las NIIF para PYMES, requiere que la gerencia de la Compañía efectúe ciertas estimaciones, juicios y supuestos que pueden afectar la aplicación de las políticas contables y los importes registrados de los activos, pasivos, ingresos y gastos. Las estimaciones y presunciones subyacentes, son revisadas periódicamente y se reconocen de forma prospectiva.

(i) Juicio.- La administración aplica juicios en el proceso de aplicar las políticas contables.

(ii) Estimaciones y suposiciones.- Las suposiciones y otras fuentes clave de la incertidumbre de estimaciones a la fecha del balance general, que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste significativo en los valores libro de activos y pasivos dentro del próximo ejercicio financiero son:

Las estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados y basados en la experiencia histórica. En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos períodos, lo cual se realizaría de forma prospectiva.

(iii) Medición del valor razonable.- El valor razonable es el precio que se recibiría para vender un activo o se pagaría para transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes en el mercado en la fecha de la transacción.

El valor razonable está basado en la presunción de que la transacción para vender el activo o para transferir el pasivo tiene lugar: a) en el mercado principal del activo o del pasivo, o b) en ausencia de un mercado principal, en el mercado más ventajoso para la transacción de esos activos o pasivo.

La Compañía al 31 de diciembre no tiene elementos que requieran ser medidos al valor razonable.

3. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD

a) Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

La Compañía clasifica los saldos de sus activos corrientes y no corrientes y de sus pasivos corrientes y no corrientes, como categoría separadas en su estado de situación financiera, en función de su vencimiento. Un activo y un pasivo es considerado corriente cuando el vencimiento de su realización o liquidación está dentro de los doce meses siguientes después

del periodo sobre el que se informa, y dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía. Todos los demás activos y pasivos que no cumplan estas condiciones, se clasifican como no corrientes.

b) Instrumentos financieros

Los instrumentos financieros son contratos que dan lugar simultáneamente, a un activo financiero en una entidad y a un pasivo financiero o un instrumento de capital en otra.

(i) Préstamos y cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Surgen cuando la Compañía provee bienes o servicios directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar. Se incluyen en el activo corriente, excepto para vencimientos superiores a doce meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y cuentas por cobrar incluyen deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

(ii) Otros pasivos financieros

La Compañía clasifica los pasivos financieros no derivados en la categoría de otros pasivos financieros. Los otros pasivos financieros comprenden los acreedores comerciales, otras cuentas por pagar y aquellas obligaciones con partes relacionadas (socios) que no generan intereses. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto para vencimientos superiores a doce meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

(iii) El efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo, también es un activo financiero que representa un medio de pago y por ello es la base sobre la que se miden y reconocen todas las transacciones en los estados financieros y está sujeto a riesgos insignificantes de cambios en su valor razonable.

El efectivo y equivalentes al efectivo incluye el efectivo en caja y depósitos a la vista en bancos. Para propósitos del estado de flujo de efectivo. En el estado de situación

financiera, los sobregiros en el caso de existir se clasifican como otros pasivos financieros en el pasivo corriente.

Reconocimiento y medición de instrumentos financieros

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se comprometen a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente y para revelación, a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo; siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de "valor razonable a través de pérdidas y ganancias" y este sea significativo. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación:

(a) Préstamos y cuentas por cobrar

Se miden al costo. Al 31 de diciembre del 2017, la Administración estima que los valores en libros de las cuentas por cobrar no difieren significativamente de sus valores razonables a su vencimiento a corto plazo; además, no tienen un interés contractual y el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo, razón por la cual al cierre del ejercicio se mantienen al valor nominal de la transacción.

(b) Otros pasivos financieros

Se miden al costo; sin embargo, al igual que en el caso de los préstamos y cuentas por cobrar, la diferencia entre el valor nominal y el costo amortizado en su medición final no es significativo, por lo tanto la compañía utiliza el valor nominal como medición final. Los gastos financieros, se contabilizan según el criterio del devengado en la cuenta de resultados.

El valor razonable de los préstamos se aproxima al monto en libros puesto que no generan intereses

Los montos registrados de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas y gastos acumulados por pagar se aproximan a su valor razonable debido a que tales instrumentos tienen vencimiento en el corto plazo.

c) Baja de activos y pasivos financieros

Activos financieros: Un activo financiero es dado de baja cuando: (i) expiren los derechos contractuales de recibir los flujos de efectivo del activo financiero; o (ii) cuando transfiere el activo financiero desapropiándose de los riesgos y beneficios inherentes al activo financiero y ha cedido los derechos contractuales de recibir los flujos de efectivo del activo financiero; o (iii) cuando reteniendo los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo, la Compañía ha asumido la obligación contractual de pagarlo a uno o más perceptores.

La Compañía también considera para la baja de los préstamos y cuentas por cobrar las siguientes condiciones: (a) Haber constado, durante dos (2) años o más en la contabilidad; (b) Haber transcurrido más de tres (3) años desde la fecha de vencimiento original del crédito; (c) Haber prescrito la acción para el cobro del crédito; (d) Haberse declarado la quiebra o insolvencia del deudor; y, (e) Si el deudor es una sociedad que haya sido cancelada.

Pasivos financieros: Un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación ha sido pagada o cancelada o bien su exigencia haya expirado. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro proveniente del mismo acreedor bajo condiciones substancialmente diferentes, o las condiciones son modificadas en forma importante, dicho reemplazo o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo y la diferencia entre ambos se reconoce en los estados integrales del año en que ocurren.

d) Propiedad, planta y equipos

(i) Reconocimiento y medición

Las propiedades, planta y equipos se reconocen como activo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera confiable. Las partidas de propiedades, planta y equipos, se miden al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. El costo de adquisición incluye el precio de compra, así como cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

Un componente de propiedades, planta y equipo y cualquier parte significativa reconocida inicialmente, se da de baja al momento de su disposición o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición. Las ganancias o pérdidas de la venta de

un elemento de propiedad, planta y equipo se determinan comparando los precios de venta con sus valores en libros, y se reconocen netos en el resultado del ejercicio.

(ii) Costos posteriores

Los desembolsos posteriores y renovaciones de importancia se reconocen como activo, cuando es probable que la Compañía obtenga los beneficios económicos futuros derivados de los mismos y su costo pueda ser valorizado con fiabilidad. El mantenimiento y las reparaciones menores son reconocidos como gastos según se incurren.

(iii) Depreciación

La depreciación de los elementos de propiedad, planta y equipo se calcula sobre el monto depreciable que corresponde al costo del activo. Los elementos de propiedad, planta y equipo se deprecian desde la fecha que han sido adquiridos o desde la fecha que están en condiciones de ser usado.

La depreciación se reconoce en resultados y se calcula por el método de línea recta con base a las vidas útiles estimadas para cada componente de propiedad, planta y equipo. De conformidad con la política de la Compañía, no se espera recuperar valor alguno al final de la vida útil estimada de los bienes de propiedad, planta y equipo, con excepción de Vehículos que se considera un valor residual del 10%. Las vidas útiles estimadas de propiedades, plantas y equipos, son como sigue:

	VIDA UTIL
MUEBLES Y ENSERES	10 AÑOS
EQUIPO DE COMPUTACION	3 AÑOS
VEHICULOS	5 AÑOS

e) Deterioro

(i) Activos financieros no derivados (Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar)

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor a través de una cuenta correctora de activos. Esta evidencia de deterioro puede incluir: a) indicios de dificultades financieras importantes del deudor, b) incumplimiento o atraso en los pagos del principal, c) otorgamiento de concesiones o ventajas que no se habrían otorgado bajo otras circunstancias, d) probabilidad de reestructuración o quiebra de la empresa u otra reorganización empresarial en la que se demuestre que existirá una reducción en los flujos futuros estimados, como cambios en circunstancias o condiciones económicas que tienen correlación en incumplimientos de pago.

(ii) Deterioro de activos no financieros. -

Propiedad, Planta y Equipo: Los elementos de propiedad, planta y equipo, son revisados periódicamente para determinar si existe deterioro, cuando se producen circunstancias que indiquen que el valor en libros puede no ser recuperable. De haber indicios de deterioro, la Compañía estima el importe recuperable de los activos y reconoce una pérdida por desvalorización en el estado de ganancias y pérdidas.

El valor recuperable de un activo es el mayor entre su valor razonable menos los gastos de venta y su valor de uso. El valor de uso es el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados que resultarán del uso continuo de un activo, así como de su disposición al final de su vida útil. Los importes recuperables se estiman para cada activo o, si no es posible, para la menor unidad generadora de efectivo que haya sido identificada. De existir una disminución de las pérdidas por desvalorización, determinada en años anteriores, se registra un ingreso en el estado de resultados.

La Administración considera que, dadas las características de sus activos, no existen indicios de deterioro en el valor según libros de los elementos que conforman la propiedad, planta y equipos y activos biológicos.

f) Impuesto a las ganancias

El gasto por el Impuesto a las ganancias está compuesto por el impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto a la renta corriente y diferido se reconoce en la cuenta de pérdidas y ganancias, excepto cuando sean consecuencia de una transacción cuyos resultados se registran

directamente en el patrimonio neto, en cuyo supuesto, el impuesto correspondiente también se registra en el patrimonio neto.

(i) Impuesto Corriente

Representa el impuesto a la renta por pagar establecido sobre la base de la utilidad gravable (tributable) a la fecha de cierre de los estados financieros. La utilidad gravable puede diferir de la utilidad contable, debido a partidas conciliatorias producidas por gastos no deducibles y otras deducciones de ley. El impuesto a la renta causado se calcula sobre el 22% de la utilidad gravable del periodo, para periodos posteriores al 2017 se calcula sobre el 25%. Al encontrarse la entidad dentro la Industria Alimentaria está exenta del pago del impuesto a la renta durante los 5 primeros años de funcionamiento, conforme la normativa tributaria.

(ii) Impuesto Diferido. -

Los impuestos diferidos son los impuestos que la Compañía espera pagar o recuperar en el futuro por las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos para propósitos de reporte financiero y la correspondiente base tributaria de estos activos y pasivos, utilizada en la determinación de las utilidades tributables sujetas a impuesto.

El impuesto diferido se registra de acuerdo al método del pasivo en el balance. Los activos y pasivos por impuestos diferidos son generalmente reconocidos por todas las diferencias temporarias y son calculados a la tasa de impuesto que se espera aplicar al momento de la reversión de la diferencia temporaria de acuerdo a la ley de Impuesto a la renta promulgada o sustancialmente promulgada a la fecha de reporte.

El reglamento a la Ley Orgánica de Incentivos a la Producción y Prevención del Fraude Fiscal expedido mediante el Registro Oficial No. 407 del 31 de diciembre del 2014 reconoce la aplicación de activos y pasivos por impuesto diferido únicamente en los siguientes casos:

- Las pérdidas por deterioro parcial producto del ajuste realizado para alcanzar el valor neto realización del inventario; las pérdidas esperadas en contratos de construcción generadas por la probabilidad de que los costos totales del contrato excedan los ingresos totales del mismo.

- La depreciación correspondiente al valor activado por desmantelamiento; el valor del deterioro de propiedades, planta y equipo que sean utilizados en el proceso productivo del contribuyente

- Las provisiones diferentes a las de cuentas incobrables, desmantelamiento, desahucio y pensiones jubilares patronales; los valores por concepto de gastos estimados para la venta de activos no corrientes mantenidos para la venta

- Los ingresos y costos derivados de la aplicación de la normativa contable correspondiente al reconocimiento y medición de activos biológicos; las pérdidas declaradas luego de la conciliación tributaria, de ejercicios anteriores; los créditos tributarios no utilizados, de períodos anteriores.

Al 31 de diciembre del 2017 la Compañía ha evaluado los aspectos antes mencionado, razón por lo cual los estados financieros no incluyen ningún ajuste reconociendo impuestos diferido por estos conceptos.

g) Beneficios a Empleados

(i) Plan de beneficios definidos: Jubilación patronal y desahucio

El Código del Trabajo de la República del Ecuador establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un tiempo mínimo de servicio de 25 años en una misma compañía. Dicho beneficio califica como un plan de beneficios definidos sin asignación de fondos separados.

Adicionalmente, de acuerdo a las leyes laborales ecuatorianas, se establece que en aquellos casos en que la relación laboral termine por desahucio o por acuerdo entre el empleador y el trabajador, el empleador deberá reconocer al empleado una bonificación por desahucio equivalente al 25% de su último salario multiplicado por el número de años de servicio prestados a la misma empresa o empleador.

El costo del beneficio por jubilación patronal e indemnización por desahucio es registrado mediante la constitución de una provisión que es llevada al gasto del ejercicio, en base al cálculo actuarial efectuado por un especialista independiente. Los pagos efectuados por estos beneficios se deducen de las provisiones constituidas.

(ii) Beneficios a Corto Plazo

Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los trabajadores son medidas sobre una base no descontada y son contabilizadas como gastos a medida que el servicio relacionado se provee.

Se reconoce un pasivo si la Compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad. Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden al pago de la decimotercera remuneración, decimocuarta remuneración, fondos de reserva, vacaciones, los mismos que son contabilizados como gastos en la medida que el servicio relacionado es provisto por el empleado de conformidad con lo establecido en el Código del Trabajo de la República del Ecuador. El gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades se calcula de la utilidad contable y es reportado en el estado de resultados como una partida previa al del impuesto a las ganancias.

Al 31 de diciembre de 2017 la empresa cuenta con 8 empleados, y se registró los valores de jubilación patronal y desahucio según el estudio actuarial.

h) Provisiones y contingencias

Las provisiones son pasivos en los que existe incertidumbre acerca de su cuantía o vencimiento. Las obligaciones o pérdidas asociadas con provisiones se reconocen como pasivo en el estado de situación financiera únicamente cuando: (i) es una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, (ii) es probable que se requiera una salida de recursos para liquidar la obligación, y (iii) el importe puede ser estimado de forma fiable.

Un pasivo contingente es toda obligación surgida de hechos pasados cuya existencia quedará confirmada sólo si llegan a ocurrir uno o más sucesos futuros inciertos y que no están bajo el control de la Compañía. Si el desembolso es menos que probable, se revela en las notas a los Estados Financieros los detalles cualitativos de la situación que originaría el pasivo contingente.

A la fecha de cierre de los estados financieros, la administración no considera necesario realizar provisiones.

i) Compensaciones de Saldos

Sólo se compensan entre sí y, consecuentemente, se presentan en los Estados Financieros por su importe neto, los saldos deudores y acreedores con origen en transacciones que, contractualmente o por exigencia de una NIIF para PYMES o norma legal, contemplan la posibilidad de compensación.

j) Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos provenientes de la venta de bienes en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neta de Impuesto al Valor Agregado, devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales.

Los ingresos por venta de productos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía, el producto es entregado al comprador y consecuentemente transfiere, los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de esos bienes.

k) Reconocimiento de Costos y Gastos

Los costos y gastos son reconocidos con base en lo causado o cuando son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

l) Costos financieros

Los costos financieros están compuestos por el gasto de interés generado por los préstamos o financiamientos de terceros.

Distribución de dividendos

La distribución de los dividendos a los Socios de la Compañía se deduce del patrimonio y se reconoce como pasivos corrientes en los estados financieros en el periodo en el que los dividendos se aprueban por la junta de Socios de la Compañía.

4. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

La filosofía de riesgo adoptada por la alta gerencia de la Compañía, persigue lograr la minimización del riesgo y por tanto la estabilidad en sus negocios, al optar por la más sana relación entre los niveles de riesgo asumidos y sus capacidades operativas. Las políticas de administración de riesgo son establecidas con el objeto de identificar y analizar los riesgos enfrentados por la Compañía. La alta Gerencia es conocedora de las condiciones existentes en el mercado y sobre la base de su conocimiento y experiencia controla los riesgos a los que está expuesta la Compañía revisando regularmente las políticas, normas y procedimientos de administración que permitan un ambiente de control adecuado y favorable en el que todos los empleados entiendan sus roles y obligaciones.

(i) Factores de riesgo financiero

La Compañía en el curso normal de sus operaciones está expuesta a una variedad de riesgos financieros relacionados con el uso de instrumentos financieros no derivados. Los riesgos identificados son: a) riesgo de crédito, b) riesgo de liquidez y c) riesgo de mercado.

a) Riesgo de crédito. - El riesgo de crédito surge del efectivo y equivalente de efectivo, depósitos en instituciones financieras, así como de la exposición al crédito de los clientes que se incluyen en los saldos pendientes de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

b) Riesgo de liquidez. - Consiste en el riesgo de que la Compañía tenga dificultades para cumplir con las obligaciones asociadas con sus pasivos financieros, que son liquidados mediante la entrega de efectivo u otro activo financiero.
La Administración de la Compañía tiene la responsabilidad substancial de la administración del riesgo de liquidez, la cual ha establecido políticas y procedimientos en cuanto al endeudamiento a corto y mediano plazo. La Compañía, a través de la Gerencia General, administra el riesgo de liquidez mediante el monitoreo de flujos de efectivo y los vencimientos de sus activos y pasivos financieros basados en el cumplimiento de los requerimientos de cobro y pago.

c) Riesgo de mercado. - Dentro de esta categoría están los riesgos de que los cambios en los precios de mercado, por ejemplo, el tipo de cambio o tasas de interés, afecten los ingresos de la Compañía o el valor de los instrumentos financieros que mantiene. El objetivo de la administración del riesgo de mercado es administrar y controlar las exposiciones a este riesgo dentro de parámetros razonables y al mismo tiempo optimizar la rentabilidad de la Compañía.

- Riesgo de tipo de cambio: Durante el periodo 2017, la Compañía no tiene activos y pasivos monetarios en otras monedas distintas al dólar estadounidense que estén sujetos al riesgo de fluctuación en la tasa de cambio del dólar respecto a tales monedas extranjeras.

- Riesgo de tasa de interés: Los ingresos y flujos de efectivo operativos de la Compañía son sustancialmente independientes de los cambios en la tasa de interés, ya que la Compañía no tiene activos importantes que generen intereses.

(ii) Administración de capital. -

El objetivo de la Compañía al administrar el capital es mantener una base adecuada de capital para satisfacer las necesidades de operación y estratégicas de la Compañía, salvaguardando la

capacidad de la misma de continuar como negocio en marcha, de forma que pueda continuar proporcionando rendimientos a los Socios y mantener la confianza de los clientes, proveedores y otros agentes interesados. Esto se logra con una administración efectiva del efectivo, monitoreando los ingresos y utilidad de la Compañía, y los planes de inversión a mediano y largo plazo que principalmente financian los flujos de efectivo de operación de la Compañía.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo, incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras liquidas, que se puede transformar rápidamente en efectivo en un plazo menor a tres meses.

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo de efectivo y equivalente del efectivo es como sigue:

		2017	2016
111	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-828.34	-25809.33
11101	CAJA GENERAL	101.92	101.00
11102	CAJA CHICA	0.00	100.60
11103	BANCOS	-930.26	-26010.93

6. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Dentro de este rubro se encuentran los valores adeudados por los clientes, originados por la venta de productos en el curso normal de operaciones de la entidad. Estos valores se reconocen a su costo histórico, debido a que estas cuentas se cobran en el corto plazo, y están respaldados por comprobantes de venta autorizados.
También constan las cuentas por cobrar a empresas relacionadas

Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016, están conformados de acuerdo a lo siguiente:

		2017	2016
11205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	499088.06	464080.50
11209	(-) PROVISIàN CUENTAS INCOBRABLES	-13754.54	-13754.54
11210	CUENTAS INCOBRABLES CLIENTES	5310.09	4967.94

11207	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	232379.39	117959.07
1120703	CUENTAS POR COBRAR IMPORTEXTIL	1662.15	1649.60
1120704	C X C M Y M PROYECTO INVERSION OFICINAS	230717.24	116309.47
11208	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	107.30	25773.59

7. PAGOS ANTICIPADOS

Son pagos realizados por anticipado a proveedores nacionales mediante cheque o transferencia bancaria, por los cuales aún no se ha cumplido la entrega de bienes o prestación de servicios.

Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016, están conformados de acuerdo a lo siguiente:

		2017	2016
114	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	33393.62	33325.90
11401	SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	3046.02	3198.14
11403	ANTICIPOS A PROVEEDORES	24201.74	24582.04
11404	OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	6145.86	5545.72
1140401	ANTICIPO A EMPLEADOS	152.24	155.58
1140402	PRESTAMOS A EMPLEADOS	5993.62	5390.14

8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Dentro de este rubro se encuentra el crédito tributario por el Impuesto al Valor Agregado, Impuesto a la Renta. Los valores registrados se encuentran debidamente respaldados.

El Crédito Tributario de IVA se compensa mensualmente en la declaración al Servicio de Rentas Internas mediante el formulario 104. Las retenciones en la Fuente de Impuesto a la renta se liquidarán en el periodo que la entidad genere impuesto a la renta a pagar.

Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016, están conformados de acuerdo a lo siguiente:

		2017	2016
115	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	4815.86	3727.08
11501	CR DITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	2188.14	0.00
11502	CR DITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	2297.49	3727.08
11504	RETENCIONES DE IVA EFECTUADAS A LA CIA	330.23	0.00

9. INVENTARIOS

Dentro de este rubro se encuentra los valores de inventarios los mismos que están valorados a costo promedio

		2017	2016
113	INVENTARIOS	221183.75	214404.84
11306	INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMAC N - COM	220443.31	213728.43
11307	MERCADERÖAS EN TRANSITO (IMPORTACION)	740.44	676.41
1130708	ISD SALIDA DIVISAS	588.31	518.37
1130710	OTROS GASTOS DE IMPORTACION	152.13	158.04

10. OTROS ACTIVOS CORRIENTES:

Dentro de este rubro se encuentra valores en certificado de aportación en cooperativas financieras

Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016, están conformados de acuerdo a lo siguiente:

		2017	2016
11203	ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	3965.23	3793.92

11. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

En concordancia con las normas contables la compañía aplica la depreciación, de acuerdo a las políticas contables de la empresa y en estricto cumplimiento de la Normativa tributaria.

Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016, están conformados de acuerdo a lo siguiente:

		2017	2016
12	ACTIVO NO CORRIENTE	-86217.06	-47555.94
121	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	72165.03	104551.23
12105	MUEBLES Y ENSERES	174.11	174.11
12108	EQUIPO DE COMPUTACIàN	5651.55	4418.55
12109	VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MàV	202476.16	202476.16
12112	(-) DEPRECIACIàN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUI	-136136.79	-102517.59

12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES

Corresponden a los montos adeudados por la Compañía por la compra de bienes y servicios en el curso normal de sus operaciones, y por importaciones de mercaderías.

Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016, están conformados de acuerdo a lo siguiente:

		2017	2016
2110301	PROVEEDORES LOCALES Y DEL EXTERIOR	-101614.29	-72198.43

13. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA, IESS Y EMPLEADOS

Dentro del rubro SRI por pagar se encuentran retenciones en la fuente realizadas a proveedores correspondientes al mes de diciembre 2017 y que se liquidaran el mes siguiente.

En obligaciones con el IESS se encuentran los valores adeudados correspondientes al Aporte Patronal e Individual del mes de diciembre 2017, y que se cancela en el mes siguiente.

En Beneficios a Empleados se encuentran adeudados sueldos del mes de diciembre y beneficios sociales.

Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016, están conformados de acuerdo a lo siguiente:

		2017	2016
2110701	CON LA ADMINISTRACIàN TRIBUTARIA	-18594.22	-20267.18
2110701001	IVA COBRADO	-17933.75	-19971.01
2110701002	RETENCIONES EN LA FUENTE DE I.R. EFECTUADA A PROVEED	-220.50	-185.58
2110701003	RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA EFECTUADA A PROVEEDO	-98.51	-110.59
2110701004	RETENCIONES DE IMPUESTO A LA RENTA EN RELACION DEPEN	-341.46	0.00
2110703	CON EL IESS	-2916.20	-2370.73
2110703001	APORTE PATRONAL	-1024.55	-993.91
2110703002	APORTE PERSONAL	-796.86	-773.05
2110703003	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	-527.08	-263.04
2110703004	FONDOS DE RESERVA	-567.71	-340.73
2110704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	-11929.70	-12128.76
2110704001	DECIMO III	-702.69	-2512.47
2110704002	DECIMO IV	-1150.00	-1201.70
2110704003	VACACIONES	-10077.01	-8414.59
2110705	PARTICIPACIàN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	-1714.81	0.00
2110705001	PARTICIPACIàN TRABAJADORES POR PAGAR	-1714.81	0.00
21108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS	-5573.26	-6990.85
2110801	SUELDOS POR PAGAR	-5573.26	-5523.29
2110802	DESCUENTOS EMPLEADOS	0.00	-1467.56

14. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Dentro de este rubro se encuentran los valores adeudados a las instituciones financieras con corte al 31 de diciembre.

		2017	2016
21104	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	-364014.95	-423962.79
2110401	LOCALES	-364014.95	-423962.79
2110401001	ALFONSO JARAMILLO	-25000.00	0.00
2110401002	BANCO DE GUAYAQUIL	-96000.00	-84132.00
2110401005	PRESTAMO AUSTRO	-161893.13	-140023.14
2110401006	PRESTAMO BANCO INTERNACIONAL	-81121.82	-199807.65

15. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se encuentran los valores cobrados por anticipado a Clientes y se encuentra préstamos concedidos por los socios y préstamos de terceros.
Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016, están conformados de acuerdo a lo siguiente:

		2017	2016
21110	ANTICIPOS	-3530.52	-918.57
2111001	ANTICIPOS DE CLIENTES	-3530.52	-918.57

2110707	CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS Y TERCERAS PERSONAS	-342038.47	-211186.66
2110707002	C. PAGAR IMPALBABY	0.00	-2394.83
2110707003	C. PAGAR LIC MARCELO MUÑOZ	-77245.86	-35938.00
2110707004	C. ESTEBAN MUÑOZ	-10746.85	-4500.01
2110707005	OTRAS CUENTAS POR PAGAR SOCIOS	0.00	-275.52
2110707008	C. PAGAR PETER TURCOTTE	-62338.80	-62338.80
2110707010	C. PAGAR ROXANA PEÑA	-23000.00	-23000.00
2110707013	C. PAGAR CONSTRUCTORA	-60603.51	-49003.50
2110707014	C. PAGAR DR. ALFONSO CALDERON	-30000.00	-30000.00
2110707017	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-6000.00	-3736.00
2110707018	CUENTAS POR PAGAR AUSTROCAMBIO	-51103.45	0.00
2110707019	CAJA A.J.L / PRETAMOS EM/MM	-21000.00	0.00
129	VENTA DE CARTERA	-158382.09	-152107.17

16. PASIVO NO CORRIENTE

Al 31 de diciembre del 2017, constan los valores por desahucio y jubilación patronal según estudio actuarial

		2017	2016
22107	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-13095.86	0.00
2210701	JUBILACION PATRONAL	-7960.05	0.00
2210703	DESAHUCIO	-5135.81	0.00

17. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre de 2017, el patrimonio está conformado de la siguiente manera:

		2017	2016
3	PATRIMONIO NETO	-27064.41	-23532.39
31	CAPITAL	-33636.00	-33636.00
311	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	-33636.00	-33636.00
31101	LIC MARCELO MUÑOZ	-20182.00	-20182.00
31102	ESTEBAN MUÑOZ	-13454.00	-13454.00
32	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZAC	-26000.00	-26000.00
321	LIC MARCELO MUÑOZ	-15600.00	-15600.00
322	ESTEBAN MUÑOZ	-10400.00	-10400.00
34	RESERVAS	-3298.18	-3298.18
341	RESERVA LEGAL	-3298.18	-3298.18
36	RESULTADOS ACUMULADOS	39401.79	-29429.55
361	GANANCIAS ACUMULADAS	-29429.55	-29429.55
362	(-) PE RDIDAS ACUMULADAS	68831.34	0.00
37	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-3532.02	68831.34
371	GANANCIA NETA DEL PERIODO	-3532.02	0.00
372	(-) PE RDIDA NETA DEL PERIODO	0.00	68831.34

18. INGRESOS

Los ingresos provienen de la actividad normal de la empresa y está conformado de la siguiente manera:

		2017	2016
4	INGRESOS	-906701.39	-626058.65
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	-896780.47	-624893.94
411	INGRESOS	-896780.47	-624893.94
41101	VENTA DE BIENES	-938728.66	-683878.16
41109	(-) DESCUENTO EN VENTAS	19629.59	17221.48
41110	(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS	22318.60	41762.74
43	OTROS INGRESOS	-9920.92	-1164.71
432	INTERESES FINANCIEROS	-28.25	-70.74
435	OTROS INGRESOS	-9892.67	-645.97
436	INGRESOS POR REEMBOLSO DE GASTOS	0.00	-448.00

19. COSTO DE VENTAS

Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016, están conformados de acuerdo a lo siguiente:

		2017	2016
51	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIàN	518061.55	361932.50
511	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	518061.55	361932.50
51113	COSTO DE VENTAS	518061.55	361932.50

20. GASTOS

Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016, están conformados de acuerdo a lo siguiente:

IMPORMARES M&M ASOCIADOS CIA. LTDA.

Cuenca - Ecuador

Notas a los Estados Financieros

POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 - 2016

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

		2017	2016
52	GASTOS	377207.78	332957.49
521	GASTOS DE VENTA	99793.63	83499.64
52101	SUELDOS, SALARIOS Y DEMµS REMUNERACIONES	32550.19	23174.96
5210101	SUELDOS	16324.96	14281.68
5210102	HORAS EXTRAS	43.84	18.53
5210104	COMISIONES	16181.39	8874.75
52102	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	7548.76	4632.10
5210201	DECIMO III	2712.49	1931.23
5210202	DECIMO IV	1343.54	1191.29
5210203	VACACIONES	1057.55	1025.64
5210206	DESAHUCIO	774.16	93.94
5210207	GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	0.00	0.00
5210208	CAPACITACION A EMPLEADOS	0.00	0.00
5210209	UNIFORMES EMPLEADOS	0.00	390.00
5210210	JUBILACION PATRONAL	1661.02	0.00
52103	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de rese	6094.79	4199.25
5210301	FONDOS DE RESERVA	2139.86	1383.48
5210302	APORTE PATRONAL	3954.93	2815.77
52104	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	3421.71	0.00
52105	REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTàNOMOS	694.51	1756.60
52106	HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	0.00	0.00
52107	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	5898.63	6858.33
52110	PROMOCION Y PUBLICIDAD	1720.10	70.00
5211001	MATERIAL PUBLICITARIO	1670.10	70.00
5211002	RADIO	50.00	0.00
52111	COMBUSTIBLES	4218.28	2287.62
52112	LUBRICANTES	0.00	4.46
52113	SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	4921.37	5959.69
52114	TRANSPORTE	3964.03	4533.33
5211401	TRANSPORTE DE CARGA	3684.62	3688.25
5211402	CORRESPONDENCIA	279.41	845.08

52115	GASTOS DE GESTIàN (agasajos a accionistas, trabajador	2365.95	3913.12
5211501	AGASAJOS A EMPLEADOS	787.22	380.07
5211502	AGASAJOS A CLIENTRES Y PROVEEDORES	1578.73	3533.05
52116	GASTOS DE VIAJE	21949.40	13506.78
5211601	GASTOS DE HOSPEDAJE	9534.46	5656.51
5211602	GASTOS DE ALIMENTACION	4701.02	2533.96
5211603	PASAJES	7704.65	5315.31
5211604	PEAJES	9.27	1.00
52117	SERVICIOS BASICO	1856.33	2050.77
5211704	CELULAR	1856.33	2050.77
52118	NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILE	0.00	57.00
52119	SUMINISTROS	1766.48	1257.62
5211901	UTILES DE OFICINA	803.93	420.23
5211902	IMPRESOS Y COPIAS	767.77	545.32
5211903	SUMINISTROS DE LIMPIEZA	194.78	292.07
52120	ESTUDIOS E INVESTIGACION	0.00	4700.00
5212001	ESTUDIO DE MERCADO	0.00	4700.00
52127	OTROS GASTOS DE VENTAS	823.10	57.04
5212701	TRAMITES IMPORTACION	823.10	57.04
52128	GASTO PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	0.00	4480.97
522	GASTOS ADMINISTRATIVOS	166852.76	166564.08
52201	SUELDOS, SALARIOS Y DEMµS REMUNERACIONES	58716.02	74723.67
5220101	SUELDOS	43195.92	57972.84
5220102	HORAS EXTRAS	154.57	51.50
5220103	BONOS	642.35	680.51
5220104	COMISIONES	14723.18	16018.82
52202	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	21330.19	10310.48
5220201	DECIMO III	4893.03	6227.06
5220202	DECIMO IV	1593.30	1836.70
5220203	VACACIONES	1309.70	2246.72
5220206	DESAHUCIO	7235.13	0.00
5220210	JUBILACION PATRONAL	6299.03	0.00
52203	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de rese	11965.81	15104.74
5220301	FONDOS DE RESERVA	4831.78	6025.69
5220302	APORTE PATRONAL	7134.03	9079.05
52204	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	5762.81	7054.50
52205	REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTàNOMOS	12649.40	0.00
52207	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	3147.74	2684.62

52210	COMBUSTIBLES	1063.19	516.16
52212	SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	322.85	0.00
52213	TRANSPORTE	29.59	40.84
5221302	CORRESPONDENCIA	29.59	40.84
52214	GASTOS DE GESTIàN (agasajos a accionistas, trabajador	36.82	160.38
5221401	AGASAJOS A EMPLEADOS	36.82	160.38
52215	GASTOS DE VIAJE	2523.02	4048.62
5221501	GASTOS DE HOSPEDAJE	0.00	284.00
5221502	GASTOS DE ALIMENTACION	18.30	123.09
5221503	PASAJES	2504.72	3641.53
52216	SERVICIOS BASICOS	126.35	501.12
5221604	CELULAR	126.35	501.12
52217	NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILE	0.00	340.98
52218	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	15362.89	16720.74
5221801	BOMBEROS	0.00	0.00
5221802	PATENTES MUNICIPALES	78.60	199.82
5221804	ACTIVOS TOTALES	0.00	101.15
5221806	TASAS Y CONTRIBUCIONES	3622.26	2109.89
5221807	MATRICULA VEHICULAR	6208.03	12497.63
5221808	ISD SALIDA DE DIVISAS	5454.00	1812.25
52219	SUMINISTROS	197.00	295.37
5221901	UTILES DE OFICINA	102.88	44.45
5221902	IMPRESOS Y COPIAS	0.00	202.14
5221903	SUMINISTROS DE LIMPIEZA	0.00	1.47
5221904	BAR CAFETERIA	94.12	47.31
52221	DEPRECIACIONES:	33619.08	34061.86
5222101	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	33619.08	34061.86
523	GASTOS FINANCIEROS	81819.79	73233.51
52301	INTERESES	49397.23	44088.20
52302	COMISIONES BANCARIAS	3742.28	9073.73
52306	INTERES PERSONAS NATURALES	28680.28	20071.58
525	GASTOS NO DEDUCIBLES DE IMP. RENTA	28741.60	9212.26
52501	DIFERENCIAS EN COBROS Y PAGOS	256.14	220.80
52502	RETENCIONES ASUMIDAS Y NO ENTREGADAS	228.16	179.81
52503	MOVILIZACIONES NO JUSTIFICADAS	5383.90	2097.18
52504	OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES	12101.07	1877.66
52505	ALIMENTACION NO JUSTIFICADA	129.15	0.02
52506	MULTAS E INTERES POR MORA	9274.25	4836.79
52507	FACTURAS DEL EXTERIOR NO DEDUCIBLES	1368.93	0.00
526	GASTOS POR REEMBOLSO DE GASTOS	0.00	448.00

21. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y hasta la fecha de emisión de este informe no se produjeron eventos, que pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.

Atentamente,

Gerente

Contadora

INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA INDEPENDIENTE

Ing. María José Piedra

Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SCVS-RNAE-955

CONTROL INTERNO

La aplicación de la Normas Internacionales de Información Financiera debe sustentarse en las mejores prácticas de control interno, de la empresa en marcha.

Con la implementación de un adecuado sistema de control interno, la empresa obtendrá una seguridad razonable en la consecución de los siguientes objetivos:

- Confiabilidad de los informes financieros.
- Efectividad en las operaciones de los ciclos de negocio.
- Complimiento de las Leyes y regulaciones aplicables, dictadas por los organismos de control gubernamental.
- Alineación con la estrategia de negocios.

Un sistema de control interno eficiente y eficaz contribuye a que su organización empresarial esté operando bien, a que su desempeño sea confiable y a que pueda reportar resultados para la mejor gestión gerencial, para el entorno del negocio y a sus socios de forma transparente y confiable.

Adicionalmente, implica que su administración conoce y entiende los riesgos más importantes y que dispone de herramientas para el cumplimiento de su gestión. De tal forma que su sistema y responsabilidad en su empresa, le permitirá:

- Proteger los derechos de sus Accionistas.
- Reconocer los derechos de terceras partes interesadas y promover una cooperación activa entre ellas y la sociedad en la creación de riqueza, generación de empleos y logro de empresa sustentable.
- Asegurar la guía estratégica de la compañía, el monitoreo efectivo de la Gerencia por la Junta General de Socios, y las responsabilidades que los implica.

INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA INDEPENDIENTE

Ing. María José Piedra

Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SCVS-RNAE-955

OPINIÓN DEL CONTROL INTERNO

A la Junta de Accionistas

IMPORMARES M&M ASOCIADOS CIA. LTDA.

He efectuado un estudio y evaluación del sistema de control interno contable del Grupo en la extensión que consideramos necesaria para evaluar dicho sistema como lo requieren las NIA' s. Dichos estudios y evaluación tuvieron como propósito establecer la naturaleza, extensión y oportunidad de los procedimientos de auditoría necesarios para expresar una opinión sobre los estados financieros de **IMPORMARES M&M ASOCIADOS CIA. LTDA.**

La administración es la única responsable por el diseño y preparación del sistema de control interno contable. En cumplimiento de esta responsabilidad, la Administración realiza estimaciones y formula juicios para determinar los beneficios esperados de los procedimientos de control interno y los costos correspondientes. El objetivo del sistema de control interno contable es proporcionar a la Administración una razonable (no absoluta) seguridad de que los activos están salvaguardados contra pérdidas por uso o disposición no autorizados, y que las transacciones han sido efectuadas de acuerdo con las autorizaciones de la Administración y registradas adecuadamente para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

La revisión se efectuó de acuerdo a las normas de auditoria generalmente aceptadas dadas las limitaciones inherentes de cualquier estructura de control interno pueden ocurrir errores o irregularidades y no ser detectadas así como también las proyecciones de cualquier evaluación de control interno para periodos futuros están sujetas al riesgo de que el control interno puede tornar inadecuado para los cambios del entorno o que el grado de cumplimiento de los mismos se deteriore.

Nuestro estudio y evaluación, realizados con el exclusivo propósito descrito en el primer párrafo, no necesariamente tiene que haber revelado todas las debilidades significativas en el sistema.

En nuestra opinión la entidad mantuvo en la mayoría de sus aspectos importantes una estructura de control interno adecuada en relación la efectividad de las operaciones y procedimientos, confiabilidad en la información financiera y cumplimiento de las leyes, reglamentos normas y regulaciones aplicables.

Atentamente,

ING. CPA. MARÍA JOSÉ PIEDRA
REGISTRO No. SCVS-RNAE-955