

**TURBOMEKANICS S.A.**

---

**INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE**

---

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

---

**DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.**  
**AUDITOR INDEPENDIENTE**

[www.grupoemcs.com](http://www.grupoemcs.com)  
emcs\_asesores@hotmail.com  
Avda. 12 de Octubre S/N  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

---

## **TURBOMEKANICS S.A.**

### **INDICE**

❖ Informe de Auditoría Independiente	Páginas No. 1-4
❖ Estado de Situación Financiera	Páginas No. 5-6
❖ Estado de Resultados Integrales	Páginas No. 7
❖ Estado de Cambios en el Patrimonio	Páginas No. 8
❖ Estado de Flujos de Efectivo	Páginas No. 9
❖ Notas a los Estados Financieros	Páginas No. 10-26

**DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.**

**AUDITOR INDEPENDIENTE**

[www.grupormes.com](http://www.grupormes.com)  
emes\_asesores@hotmail.com  
Avda. 12 de Octubre S/N  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

### **Informe del auditor independiente**

A los señores accionistas de TURBOMEKANICS S.A.

Informe sobre la Auditoría de los Estados Financieros

### **Opinión**

Hemos auditado los estados financieros, de la sociedad TURBOMEKANICS S.A., 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 y el estado de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y las notas a los estados financieros, incluyendo un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos expresan razonabilidad en todos los aspectos materiales, la imagen fiel de la situación financiera los estados financieros que se acompañan presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de la empresa TURBOMEKANICS S.A. al 31 de diciembre de 2017, así como de sus resultados, y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

### **Fundamento de la Opinión**

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestra responsabilidad bajo estas normas se describe con más detalle en la sección de responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros consolidados de nuestro informe. Somos independientes de la Entidad de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

### **Asuntos importantes de auditoría**

Los asuntos importantes de auditoría son aquellos asuntos que, a nuestro juicio profesional, fueron de mayor importancia en nuestra auditoría de los estados financieros. Los asuntos importantes de auditoría fueron seleccionados de aquellos comunicados a la administración de la compañía, pero no pretenden representar todos los asuntos discutidos con ellos. Nuestros procedimientos relativos a esos asuntos fueron diseñados en el contexto de nuestra auditoría de los estados financieros en su conjunto. Nuestra opinión sobre los estados financieros no es modificada con respecto a ninguno de

**DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.**

**AUDITOR INDEPENDIENTE**

[www.grupoemes.com](http://www.grupoemes.com)  
emes\_asesores@hotmail.com  
Avda. 12 de Octubre S/N  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

los asuntos importantes de auditoría descritos abajo, y no expresamos una opinión sobre estos asuntos individualmente.

### **Negocio en marcha**

Los estados financieros han sido preparados utilizando la base contable de negocio en marcha. El uso de esta base contable es apropiado a menos que la administración tenga la intención de liquidar la empresa o detener las operaciones, o no tiene otra alternativa realista más que hacerlo. Como parte de nuestra auditoría de los estados financieros, hemos concluido que el uso de la base contable de negocio en marcha por parte de la administración en la preparación de los estados financieros es apropiado.

La administración no ha identificado una incertidumbre material que pueda dar lugar a una duda significativa sobre la capacidad de la empresa de continuar como negocio en marcha, y por consiguiente no se revela en los estados financieros. Como base en nuestra auditoría de los estados financieros, tampoco hemos identificado dicha incertidumbre material. Sin embargo, ni la administración ni el auditor pueden garantizar la capacidad de la empresa de seguir como negocio en marcha.

### **Responsabilidades de la administración y de los encargados del gobierno de la entidad sobre los estados financieros**

La administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con la NIIF, y del control interno que la administración determine necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de desviaciones materiales, debidas a fraude o error.

Los encargados del gobierno son responsables de supervisar el proceso de información financiera de la empresa.

### **Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros**

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros en base al desarrollo de nuestra auditoría, la cual fue realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos con requerimientos éticos y hemos cumplido también con nuestras otras responsabilidades bajo esos requerimientos éticos, así como que planifiquemos y llevemos a cabo la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores significativos. Creemos que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y apropiada para proporcionar las bases de nuestra opinión.

**DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.**

**AUDITOR INDEPENDIENTE**

[www.fijipocmcs.com](http://www.fijipocmcs.com)  
cmcs\_asesores@hotmail.com  
Avda. 12 de Octubre S/N  
Teléfono: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

La seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría llevada a cabo de conformidad con las NIA, detectara una desviación material cuando esta existe, por la existencia de riesgos inherentes a la entidad. Las desviaciones pueden surgir de un fraude o error si son consideradas materiales cuando, individualmente o en su conjunto, se espera que de forma razonable influyeran en las desviaciones económicas de los usuarios, tomadas sobre las bases de estos estados financieros consolidados.

Una auditoría implica ejecutar procedimientos y pruebas de auditoría para obtener evidencia de auditoría suficiente, y apropiada sobre los saldos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la determinación de la materialidad de planeación, evaluación de riesgos de que los estados financieros contengan errores significativos o materiales, ya sea por fraude o error. Al hacer la evaluación de riesgos, el auditor toma en consideración la evaluación del control interno diseñado e implementado por la entidad para la información financiera, que es relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros y no para expresar una opinión sobre la efectividad de los controles implementados. Una auditoría también incluye una evaluación de lo apropiado de las políticas contables utilizadas y de las estimaciones contables hechas por la administración, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros en su conjunto. Para emitir nuestra opinión, consideramos que nuestro trabajo, contiene evidencias de auditoría suficiente, adecuada y apropiada para proporcionar una base razonable para sustentar nuestra opinión.

**Los objetivos de nuestra auditoría son:**

- Obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de desviaciones materiales, derivadas de fraude o error, y para emitir un informe del auditor que incluye nuestra opinión. La seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría lleve a cabo de conformidad con las NIA, detectara siempre una desviación material cuando esta exista. Las desviaciones pueden surgir de un fraude o error y son consideradas materiales cuando individualmente o en su conjunto, se espera que de forma razonable influyeran en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre las bases de estos estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, ejercemos el juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional a lo largo de la planeación y realización de la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de desviaciones materiales de los estados financieros, derivadas de fraude o error, diseñando y aplicando procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, y obteniendo evidencia de auditoría que es suficiente y apropiada para proporcionar las bases para nuestra opinión. El riesgo de no detectar desviaciones materiales que resulte de un fraude es mayor de las que resulten de un error, ya que el fraude puede

**DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.**

**AUDITOR INDEPENDIENTE**

[www.grupoemes.com](http://www.grupoemes.com)  
emes\_asesores@hotmail.com  
Avda. 12 de Octubre S/N  
Teléfono: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

involucrar conspiración, falsificación, omisión intencional, tergiversación, o la anulación de un control interno.

- Obtener un entendimiento del control interno relevante para la auditoría para poder diseñar los procedimientos de auditoría apropiados den las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad.
- Evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y sus revelaciones correspondientes realizadas por la administración.
- Evaluar la presentación general, la estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones y si los estados financieros presentan las transacciones y eventos subyacentes de forma que alcancen una presentación razonable.
- Obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada referente a la información financiera de las entidades y actividades del negocio de la empresa para expresar una opinión sobre los estados financieros.

Somos responsables de la dirección supervisión y desempeño del grupo de auditoría. Seguimos siendo los únicos responsables de nuestra opinión sobre la auditoría.

Se nos requiere comunicar a los encargados del gobierno de la entidad lo referente, entre otros asuntos, el enfoque planeado y la oportunidad de la auditoría, incluyendo cualquier deficiencia significativa en el control interno que identifiquemos durante nuestra auditoría.

También se nos requiere proporcionar a los encargados del gobierno de la entidad una declaración sobre nuestro cumplimiento con los requerimientos de ética relevantes referentes a la independencia y comunicarles cualquier relación y otros asuntos que pueda, de manera razonable, pensarse que afectan a nuestra independencia, y cuando sea el caso, las salvaguardas relativas.

#### **Informe sobre otros requerimientos legales o regulatorios**

En cumplimiento de lo dispuesto en la Resolución 3218 del Servicio de Rentas Internas, publicada en el Registro Oficial Suplemento 660 de 31-dic.-2015. Se entregará un Informe de Cumplimiento Tributario relacionado con el Impuesto a la Renta, las Retenciones en la Fuente, el Impuesto al Valor Agregado, el Impuesto a los Consumos Especiales y otros tributos administrados por la Autoridad Fiscal.

Ambato, 2 de abril de 2018

*Dr. Mario Altamirano Hidalgo, Mg.*

*Licencia profesional N° 30318*

*Registro. Sup. Cías. SC. RNAE-661*

*Ciudadela España, avenida 12 de octubre y argelias*

*Ambato - Ecuador*

**Dr. Mario Altamirano H.**  
**AUDITOR CONSULTOR**  
**INDEPENDIENTE**

**Reg. SC.RNAE-661**

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

www.grupommes.com  
emes\_asesores@hotmail.com  
Avda. 12 de Octubre S/N  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

TURBOMEKANICS S.A.  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

1	ACTIVO	NOTAS	Al 31 de Diciembre	
			2016	2017
			US\$	US\$
<b>101</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	6	45.900,01	100.906,35
10102	Activos Financieros			
10102	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	7	67.183,27	77.316,50
10102	Otras Cuentas por Cobrar	7	1.607,78	17.670,43
1010209	(Provisión Cuentas Incobrables	7	-	-
10103	Inventarios	8	476.877,37	521.017,21
1010313	(-)Provisión Por Valor Neto de Realización y Otr	8	-	-
10104	Servicios y Otros Pagos Anticipados	9	2.397,61	362,91
10105	Activos por Impuestos Corrientes	10	31.032,66	46.445,04
10108	Otros activos Corrientes	11	-	-
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>624.998,70</b>	<b>763.718,44</b>
<b>102</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
10201	Propiedad, Planta y Equipo	12	91.458,85	95.507,85
1020112	(-)Depreciación Acumulada	12	(16.418,90)	(28.487,76)
10202	Propiedad de Inversión (Neto)	13	-	-
10204	Activo Intangible	14	-	-
1020404	(-)Amortización Intangibles	14	-	-
10205	Activos por Impuestos Diferidos	15	-	-
10206	Activos Financieros no corrientes	16	-	-
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>75.039,95</b>	<b>67.020,09</b>
<b>1</b>	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>700.038,65</b>	<b>830.738,53</b>
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>			
<b>201</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
20103	Cuentas y Documentos por pagar	17	443.030,08	464.736,66
20104	Obligaciones con Instituciones Financieras	18	35.957,81	34.994,66
20105	Provisiones	19	-	-
20107	Otras Obligaciones Corrientes	20	29.732,58	56.412,58
20108	Cuentas por pagar diversas relacionadas	21	21.039,06	15.523,10
20109	Otros pasivos financieros	22	-	-
20110	Anticipo de Clientes	23	-	-
20112	Porción Corriente de provisiones por beneficios a emple	24	-	-
20113	Otras Pasivos Corrientes	25	49.297,87	74.797,11
	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>579.057,40</b>	<b>646.464,11</b>
	Suman y pasan...		579.057,40	646.464,11

\*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.  
AUDITOR INDEPENDIENTE

www.grupoemes.com  
emes\_asesores@hotmail.com  
Avda. 12 de Octubre S/N  
Teléfono: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

**TURBOMEKANICS S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**  
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

		Al 31 de Diciembre		
		NOTAS	2016	2017
	<b>Suman y Vienen.....</b>		<b>579.057,40</b>	<b>646.464,11</b>
<b>202</b>	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
20201	Pasivos por contratos de arrendamiento financiero	26	-	-
20202	Cuentas por pagar	27	-	-
20203	Obligaciones con Instituciones Financieras	28	-	-
20204	Cuentas por pagar diversas relacionadas	29	-	-
20206	Anticipo de Clientes	30	-	-
20207	Provisiones por Beneficios a Empleados	31	3.940,00	3.987,00
20208	Otras Provisiones	32	-	-
20209	Pasivo Diferido	33	-	-
20210	Otros Pasivos No Corrientes	34	-	-
	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>3.940,00</b>	<b>3.987,00</b>
<b>2</b>	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>582.997,40</b>	<b>650.451,11</b>
			<b>10.578,52</b>	<b>82.536,66</b>
<b>301</b>	<b>PATRIMONIO NETO</b>			
30101	Capital Suscrito o Asignado	35	30.000,00	30.000,00
302	Aportes para futuras capitalizaciones	36	15.000,00	15.000,00
30401	Reserva Legal	37	4.434,76	7.049,76
30402	Reservas Facultativa y Estatutaria	37	-	-
305	<b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>	38		
30502	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo		-	-
306	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	39		
30601	Ganancias acumuladas		39.912,88	63.447,90
30602	(-) Pérdidas Acumuladas		-	-
30603	Resultados acumulados provenientes de la adopción NIIF		-	-
30604	Reserva de capital		-	-
30605	Reserva por Cambios supuestos Actuariales		242,00	1.341,00
30606	Reserva por Valuación		-	-
30607	Superávit por revaluación de Inversiones		-	-
307	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	40		
30701	Ganancia neta del Período	RI	27.451,61	63.448,76
30702	(-) Pérdidas Neta del Período	RI	-	-
	<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>		<b>117.041,25</b>	<b>180.287,42</b>
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO</b>		<b>700.038,65</b>	<b>830.738,53</b>

  
Ing. Sebastián Mayorga  
Representante Legal  
C.I. 1803456308

  
Lic. Cumandá Ortiz  
Contadora  
Ruc 1802171189001

\*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

www.grupoemes.com  
emes\_asesores@hotmail.com  
Avda. 12 de Octubre S/N  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

TURBOMEKANICS S.A.  
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)  
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2016 y 2017  
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

		Diciembre	
	Notas	2016	2017
<b>INGRESOS</b>			
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
4101	Ventas Netas	672.041,76	976.419,89
41	VENTAS NETAS	672.041,76	976.419,89
51	(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION		
	Costo de venta y producción	374.966,92	572.945,44
42	GANANCIA BRUTA	297.074,84	403.474,45
43	Otros Ingresos	1.502,60	212,39
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>			
5201	Gastos de ventas	119.909,30	119.777,93
5202	Gastos de Administración	129.058,33	176.546,04
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	248.967,63	296.323,97
5203	GASTOS FINANCIEROS		
	Interés, comisiones de Operaciones Financieras	7.075,19	5.952,39
	TOTAL GASTOS FINANCIEROS	7.075,19	5.952,39
5204	OTROS GASTOS	0,04	1.460,17
60	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	42.534,57	99.950,31
61	15% Participación a Trabajadores	(6.380,19)	(14.992,55)
62	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos	36.154,38	84.957,76
63	Impuesto a la Renta	(8.702,78)	(21.509,00)
64	GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO	27.451,61	63.448,76
65	(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO		
66	(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO		
67	(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	27.451,61	63.448,76
81	COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL		
	Ganancias por Revaluación de Propiedad Planta y Equipo		
	Reversión del Deterioro (Pérdida por Deterioro) de un Activo Revaluado		
	TOTAL COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL		
82	RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	27.451,61	63.448,76
	Utilidad por acción básica diluida atribuible a accionistas	0,92	2,11

Ing. Sebastián Mayorga  
Representante Legal  
C.I. 1803456308

Uc. Guzmán Ortiz  
Contadora  
Ruc 1802171189001

\*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

www.turpomec.com  
 emes\_asesores@hotmail.com  
 Avda. 12 de Octubre S/N  
 Telefax: 032-527563  
 Celular: 0990539814  
 AMBATO - ECUADOR

**TURBOMECANICS S.A.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**  
 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN DE CUENTAS PATRIMONIALES	PASIVAS					ACTIVOS ADMINISTRABLES				RESTRICCIÓN DE FONDOS		TOTAL PATRIMONIO	
		RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA (ESTRATEGIA)	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	GANANCIAS ACUMULADAS	RESERVAS ACUMULADAS	RESERVAS ACUMULADAS POR GASTOS DE FINANCIAMIENTO	RESERVA POR CAMBIOS VALORES DE DIVISAS	RESTRICCIÓN DE FONDOS PERIÓDICO	RESTRICCIÓN DE FONDOS PERMANENTE				
99	SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	30,000.00	15,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00	180,287.42
9901	SALDO RESTRINGIDO DEL PERÍODO ANTERIOR													
9902		30,000.00	15,000.00	4,334.78										17,041.23
990101	SALDO DEL PERÍODO ANTERIOR	30,000.00	15,000.00	4,334.78										17,041.23
990102	EXCITOS EN MONEDA EXTRANJERA													
990103	CONTRATOS DE ORO													
9902	SALDOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO													
990201	Aportes (Contribución) de capital social			2,615.00										63,246.17
990202	Aportes por fuentes no gubernamentales													
990203	Primo por emisión primario de acciones													
990204	Dividendos													
990205	Transferencias de Reservas y otros cambios patrimoniales			2,615.00										(1,301.59)
990206	Realización de la Reserva por Valoración de Activos Financieros Disponibles para la venta													
990207	Realización de la Reserva por Valoración de Propiedades, planta y equipo													
990208	Realización de la Reserva por Valoración de Activos Intangibles													
990209	Gastos cambios													
990210	Movimiento Integral Total del Año (ganancia o Pérdida del ejercicio)													63,246.17

Ver políticas de contabilidad firmadas y notor a los estados financieros

*(Firma)*  
 Sr. Guzmán Ortiz  
 Contador  
 RUC 19021718900

*(Firma)*  
 Sr. Guzmán Ortiz  
 Representante Legal  
 CI 180345308

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

www.grupoemes.com  
emes\_asesores@hotmail.com  
Avda. 12 de Octubre S/N  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

**TURBOMEKANICS S.A.**

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO  
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2016 y 2017  
(Expresado en Dólares)

	2016	2017	
9501	<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación</b>	<b>50.867,68</b>	<b>59.257,93</b>
950101	<b>Clases de Cobros por actividades de operación</b>		
95010101 P	Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	666.646,05	966.286,66
95010105 P	Otros cobros por actividades de operación	-	212,39
	<b>Total Clases de Cobros por actividades de operación</b>	<b>666.646,05</b>	<b>966.499,05</b>
950102	<b>Clases de Pagos por actividades de operación</b>		
95010201 N	Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(615.778,37)	(886.205,77)
95010203 N	Pagos a y por cuenta de empleados	-	(6.380,19)
95010205 N	Otros pagos por actividades de operación	-	-
950103 N	Dividendos pagados	-	-
950104 P	Dividendos recibidos	-	-
950105 N	Intereses pagados	-	(5.952,39)
950106 P	Intereses recibidos	-	-
950107 N	Impuesto a las ganancias pagado	-	(8.702,78)
950108 D	Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
	<b>Total Clases de Pagos por actividades de operación</b>	<b>(615.778,37)</b>	<b>(907.241,12)</b>
9502	<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión</b>		
950208 P	Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo	-	-
950209 N	Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	(50.959,03)	(4.049,00)
950215 N	Anticipo de efectivo efectuados a terceros	-	-
950216 P	Cobros de reembolsos, anticipos y préstamos conseguidos a terceros	-	-
950219 P	Dividendos recibidos	-	-
950220 P	Intereses recibidos	-	-
950221 D	Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
	<b>Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión</b>	<b>(50.959,03)</b>	<b>(4.049,00)</b>
9503	<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación</b>		
950301 P	Aporte en efectivo por aumentos de capital	-	-
950304 P	Financiación por préstamos a largo plazo	-	-
950305 N	Pago de Prestamos	-	-
950306 N	Pagos de pasivos por arrendamiento financiero	-	-
950308 N	Dividendos pagados	-	(202,59)
950309 P	Intereses recibidos	-	-
950310 D	Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
	<b>Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación</b>	<b>-</b>	<b>(202,59)</b>
9505	<b>Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes a efectivo</b>	<b>(91,35)</b>	<b>55.006,34</b>
9506	<b>Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo</b>	<b>45.991,36</b>	<b>45.900,01</b>
9507	<b>Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo</b>	<b>45.900,01</b>	<b>100.906,35</b>

Ing. Sebastián Mayorga  
Representante Legal  
C.I. 1803456308

Lic. Guzmán Ortiz  
Contadora  
Ruc 1802171189001

\*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

**DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.**

**AUDITOR INDEPENDIENTE**

[www.grupomes.com](http://www.grupomes.com)  
emes\_asesores@hotmail.com  
Avda. 12 de Octubre S/N  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

**TURBOMEKANICS S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
al 31 de diciembre de 2017

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte América)

**1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA**

- **CONSTITUCIÓN.** - La compañía TURBOMEKANICS S.A., es una compañía Sociedad Anónima, su domicilio principal es la ciudad de Ambato, provincia de Tungurahua, República del Ecuador.
- **Objeto Social.** - **El objeto de la compañía es:** a) importación de autopartes, turbocompresores sus piezas y partes; b) distribución de autopartes, turbocompresores, cartuchos para turbocompresores y partes de turbocompresores a nivel nacional e internacional. Operación Principal: venta de todo tipo de partes, componentes, suministros, herramientas y accesorios para vehículos automotores como: neumáticos (llantas), cámaras de aire para neumáticos (tubos). incluye bujías, baterías, equipo de iluminación partes y piezas eléctricas. Actividad 2: comercio y reparación de vehículos automotores y motocicletas.
- **DOMICILIO.** - De acuerdo a los estatutos sociales, el domicilio es la ciudad de Ambato, Provincia de Tungurahua, República del Ecuador, pudiendo establecer sucursales, agencias u oficinas en uno o varios lugares del Ecuador o fuera de él previa resolución de Junta.
- **DURACIÓN.** - La duración es de cincuenta años, contados a partir de la fecha de constitución.
- **CAPITAL SOCIAL.** - El capital actual es de USD \$ 30.000,00 dólares de los Estados Unidos de Norte América.
- **ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL Y SOCIETARIA:** La empresa cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia.

**2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES**

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas bases contables se han aplicado de manera uniforme para todos los años presentados,

**DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.**

**AUDITOR INDEPENDIENTE**

www.grupomies.com  
emes\_asesores@hotmail.com  
Avda. 12 de Octubre S/N  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

## **2.1. Bases de Presentación**

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, IASB, adoptadas por la Superintendencia de Compañías de Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.

De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha

## **2.2. Moneda**

Las partidas incluidas en estos Estados Financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal, en que la empresa opera. Los estados financieros se presentan en unidades monetarias (Dólares de los Estados Unidos de Norte América).

## **2.3. Periodo Contable**

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2017 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2017.

## **2.4. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes**

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

**DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.**

**AUDITOR INDEPENDIENTE**

[www.grupomces.com](http://www.grupomces.com)  
emes\_asesores@hotmail.com  
Avda. 12 de Octubre S/N  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

### **3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS.**

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2017 se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración.

#### **3.1 Principio de Negocio en Marcha**

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

#### **3.2 Situación Fiscal**

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

#### **3.3 Segmentos operacionales**

Los segmentos operacionales están definidos por los componentes de una compañía sobre la cual la información de los Estados Financieros está disponible y es evaluada permanentemente por el órgano principal de administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño.

La compañía opera con un segmento único, puesto que existen ingresos por ventas de subproductos cuyos importes no son significativos y no amerita su revelación por separado.

#### **3.4 Medio ambiente**

La actividad de la compañía no se encuentra dentro de las que pudieran afectar el medio ambiente, por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes Estados Financieros no tiene comprometidos recursos ni se han efectuados pagos derivados de incumplimiento de ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores.

#### **3.5 Cambios en políticas contables y estimaciones contables**

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2017, no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior ni a la fecha de transición, excepto por el Estado de Flujo de Efectivo que muestra una diferencia no detectada al cierre del año 2017.

#### 4. POLITICA DE GESTIÓN DE RIESGO

##### 4.1 Factores de riesgo

La Gerencia es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgos más relevantes para la compañía, en base a una metodología de evaluación continua se administran una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación y variaciones de mercado.

#### 5. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2017 y hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

Así mismo informamos que debido a que en el ejercicio económico 2016, la empresa no fue obligada a contratar auditoria externa, no se realizó el seguimiento de recomendaciones.

#### 6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO-

Incluye el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos y otras inversiones de corto plazo altamente liquidas con vencimientos originales de tres meses o menos.

ACTIVOS FINANCIEROS			
6	10101	EEFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	
		dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Caja Chica	500,00	310,69
	Caja General	26.858,89	61.436,12
	<b>Subtotal Caja</b>	<b>27.358,89</b>	<b>61.746,81</b>
	<b>BANCOS LOCALES</b>		
	Banco del Guayaquil	5.369,97	24.416,93
	Banco del Pichincha	12.410,32	11.142,68
	Banco de Machala Cta. Cte.	760,83	3.599,93
	<b>BANCOS DEL EXTERIOR</b>		
	UBS		
	<b>INVERSIONES A CORTO PLAZO</b>		
	Poliza a 90 días		
	<b>Subtotal Bancos e Inversiones</b>	<b>18.541,12</b>	<b>39.159,54</b>
	<b>10101 TOTAL EEFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>45.900,01</b>	<b>100.906,35</b>

#### 7. 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

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

www.grupnemus.com  
 cmes\_asesores@hotmail.com  
 Avda. 12 de Octubre S/N  
 Telefax: 032-527563  
 Celular: 0998539814  
 AMBATO - ECUADOR

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.

a) **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 es 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.

7		10102	<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>	dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE			VALOR USD	VALOR USD
101020501	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados			67.183,27	77.316,50
101020502	De actividades ordinarias que generan intereses				
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas				
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas				
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas			1.807,78	17.670,43
<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>				<b>68.991,05</b>	<b>94.986,93</b>

7		1010209	<b>PROVISION CUENTAS INCOBRABLES</b>	dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE			VALOR USD	VALOR USD
1010209	Provisión Cuentas Incobrables			-	-
10102	<b>TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES</b>			<b>-</b>	<b>-</b>

8. **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 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.

8		10103	<b>INVENTARIOS</b>	dic-16	dic-17
COSTO	CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
510108	1010301	Inventario de Materia Prima		-	-
510110	1010302	Inventario de Productos en Proceso			2.500,05
	1010303	Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en el proceso de producción			
510112	1010305	Inv. De productos terminados, y mercadería en almacén-producidos por la C		242.346,51	324.264,57
510104	1010306	Inv. De producto, terminado, y mercadería en almacén-comprados a ter		162.346,54	160.131,64
	1010307	Mercaderías en Tránsito		42.543,57	20.734,73
	1010308	Obras en construcción			
	1010309	Obras terminadas			
	1010310	Materiales o bienes para la construcción			
	1010311	Inv. repuestos, herramientas y accesorios			
	1010312	Otros Inventarios		29.640,75	13.386,22
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>				<b>476.877,37</b>	<b>521.017,21</b>

8		1010313	<b>PROVISION POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE			VALOR USD	VALOR USD
1010313	(-) Provisión por valor neto de realización y otras pérdidas en el inventario				
<b>TOTAL PROVISION POR VNR</b>				<b>-</b>	<b>-</b>

9. **SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

www.grupomes.com  
emes\_asesores@hotmail.com  
Avda. 12 de Octubre S/N  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

Se registrarán los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado.

9	10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
1010401	Seguros pagados por anticipado			
1010402	Arriendo pagado por anticipado			
1010403	Anticipo a Proveedores		2.009,70	150,00
1010404	Otros anticipos entregados		387,91	212,91
10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		2.397,61	362,91

#### 10. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES-

Se registrarán 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 del año que se declara.

10	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)		27.551,73	41.417,02
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio			
1010502	Crédito Tributario a favor (Casillero 869)			
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario		3.480,93	5.028,02
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		31.032,66	46.445,04

CONSTRUCCIONES EN PROCESO			dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
10107	Construcciones en Proceso		-	-
10107	TOTAL ACTIVOS CONSTRUCCIONES EN PROCESO		-	-

#### 11. Otros Activos Corrientes-

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

11	10108	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
10108	Otros Activos Corrientes			
10108	TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES		-	-

#### 12. Propiedad, Planta y Equipos-

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,

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

www.grupoemes.com  
emcs\_asesores@hotmail.com  
Avda. 12 de Octubre S/N  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

se reconocerá, en el estado de situación financiera del arrendatario, como un activo y un pasivo por el mismo importe.

ACTIVO CORRIENTE				
12	10201	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETROS)	VALOR USD
1020101	Terrenos		-	
1020102	Edificios		-	
1020103	Construcción en Curso		-	
1020104	Instalaciones	3.890,11	-	3.890,11
1020105	Muebles y Enseres	6.440,77	-	6.440,77
1020106	Máquinas y Equipos	31.087,55	3.000,00	34.087,55
1020108	Equipo de Computación	18.183,43	1.049,00	19.232,43
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	23.824,56	-	23.824,56
1020110	Otras propiedades, planta y equipo	8.032,43	-	8.032,43
1020111	Repuestos y Herramientas		-	
	<b>Total Costo Propiedad, planta y equipo</b>	<b>91.458,85</b>	<b>4.049,00</b>	<b>95.507,85</b>
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(16.418,90)	(12.068,86)	(28.487,76)
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades,	-	-	-
	<b>Total Depreciación Acumulada</b>	<b>(16.418,90)</b>	<b>(12.068,86)</b>	<b>(28.487,76)</b>
10201	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)</b>	<b>75.039,95</b>	<b>(8.019,86)</b>	<b>67.020,09</b>

### 13. PROPIEDAD DE INVERSION

13	PROPIEDAD DE INVERSION	dic-16	dic-17	
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETROS)	VALOR USD
1020201	Terrenos		-	
1020202	Edificios		-	
1020203	(-) Depreciación Acumulada		-	
102024	(-) Deterioro Acumulado		-	
10202	<b>Total Propiedad de Inversión</b>			

### 14. ACTIVOS INTANGIBLES

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.

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

www.grupoemms.com  
emes\_asesores@hotmail.com  
Avda. 12 de Octubre S/N  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

14 10204 **ACTIVOS INTANGIBLES** dic-16 dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020401	Plusvalía		
1020402	Marcas, Patentes, Derechos de llaves		
1020403	Activos de Exploración y Explotación		
1020406	Otros Activos Intangibles (Sistema Informático)		
10204	<b>TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES</b>	-	-

14 10204 **ACTIVOS INTANGIBLES - AMORTIZACIÓN Y DETERIORO ACUMULADO** dic-16 dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020404	(-) Amortización acumulada de activos intangibles	-	-
1020405	(-) Deterioro acumulada de activos intangibles	-	-
10204	<b>TOTAL AMORTIZACIÓN Y DETERIORO</b>	-	-

#### 15. ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO

15 10205 **ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO** dic-16 dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020501	Diferencias temporales deducibles	-	-
10205	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS</b>	0,00	0,00

#### 16. ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

16 10206 **ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES** dic-16 dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020601	Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento	-	-
1020602	(-) Provisión por Deterioro de Activos Financieros	-	-
1020603	Documentos y Cuentas por Cobrar	-	-
1020604	(-) Provisión por Cuentas incobrables de Activos Financieros	-	-
10206	<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES</b>	-	-

#### 17. 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.

17 20103 **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR** dic-16 dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales	10.682,67	1.993,13
2010302	Proveedores del Exterior	432.347,41	462.743,53
20103	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	443.030,08	464.736,66

#### 18. 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.

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

www.grupoemes.com  
emes\_asesores@hotmail.com  
Avda. 12 de Octubre S/N  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

18

20104 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Sobregiros Bancarios	-	-
	Sobregiros Bancarios: Banco Internacional	-	-
2010401	TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS	-	-

**LOCALES**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010401	Obligaciones Bancos locales		
	Banco del Guayaquil	5.589,48	19.097,24
	Banco Unifinsa	7.181,46	3.504,58
	Banco del Pichincha	23.186,87	12.392,84
2010401	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	35.957,81	34.994,66

**DEL EXTERIOR**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010402	Obligaciones Bancos del Exterior	-	-
	Banco UBS	-	-
2010402	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DE EXTERIOR	-	-

20104	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERA	35.957,81	34.994,66
-------	---	-----------	-----------

## 19. PROVISIONES

19

20105 PROVISIONES		dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010501	Provisiones locales	-	-
2010502	Provisiones del exterior	-	-
20105	TOTAL PROVISIONES	0,00	0,00

## 20. 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.

20

20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria	6.244,02	8.564,07
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	8.702,78	21.509,00
2010703	Obligaciones con el IESS	1.094,64	1.710,15
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	7.310,96	9.636,81
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	6.380,19	14.992,55
2010706	Dividendos por pagar	-	-
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	29.732,58	56.412,58

## 21. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

21

20108 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS		dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas	21.039,06	15.523,10
20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	21.039,06	15.523,10

**DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.**  
**AUDITOR INDEPENDIENTE**

www.grupnemes.com  
emes\_asesores@hotmail.com  
Avda. 12 de Octubre S/N  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

**22. OTROS PASIVOS FINANCIEROS**

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

22	20109	OTROS PASIVOS FINANCIEROS	dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
20109	Comisiones pendientes de pago			
20109	<b>TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS</b>		-	-

**23. ANTICIPO 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.

23	20110	ANTICIPO DE CLIENTES	dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
20110	Anticipo de Clientes		-	-
20110	<b>TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES</b>		-	-

**24. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS PORCIÓN NO CORRIENTE:**

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.

24	20112	PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
2011201	Jubilación Patronal			-
2011202	Otros Beneficios a Largo Plazo para los empleados			
20112	<b>TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>		-	-

**25. OTROS PASIVOS NO 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.

25	20113	OTROS PASIVOS CORRIENTES	dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
20113	Otras cuentas por pagar		49.297,87	74.797,11
20113	<b>TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>		49.297,87	74.797,11

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

www.grupoemes.com  
emes\_asesores@hotmail.com  
Avda. 12 de Octubre S/N  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

## 26. PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO

<b>PASIVO CORRIENTE</b>				
26	20201	<b>PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINAN</b>	dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
20201	Pasivos por Contratos	-	-	
20201	<b>TOTAL PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINAN</b>	-	-	

## 27. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

27	20202	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
2020201	Cuentas y Documentos por pagar (locales)			
2020202	Cuentas y Documentos por pagar (del exterior)	-	-	
20202	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	-	-	

## 28. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

28	20203	<b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	dic-16	dic-17
<b>Locales</b>				
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
2020301	Obligaciones Bancos locales Banco Internacional Banco Austro			
20203	<b>TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	-	-	
<b>Del exterior</b>				
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
2020302	Obligaciones Bancos del Exterior Banco UBS **			
20203	<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR</b>	-	-	
20203	<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	-	-	

## 29. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

29	20204	<b>CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS</b>	dic-16	dic-17
<b>LOCALES</b>				
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
2020401	Cuentas por pagar relacionadas locales			
2020402	Cuentas por pagar relacionadas del Exterior			
2020401	<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS</b>	-	-	

## 30. ANTICIPO DE CLIENTES

30	20206	<b>ANTICIPO DE CLIENTES</b>	dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
20206	Anticipo de Clientes			
20206	<b>TOTAL ANTICIPO CLIENTES</b>	-	-	

## 31. PROVISIONES POR BENEFICIOS EMPLEADOS

31	20207	<b>PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)</b>	dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
2020701	Provisión Jubilación Patronal	2.482,00	2.524,00	
2020702	Otros beneficios no corrientes para los empleados (desahucio)	1.458,00	1.463,00	
20207	<b>TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>3.940,00</b>	<b>3.987,00</b>	

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.  
AUDITOR INDEPENDIENTE

www.gupdemes.com  
emes\_ascesores@hotmail.com  
Avda. 12 de Octubre 5/N  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

### 32. OTRAS PROVISIONES

32		20208	OTRAS PROVISIONES	dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE			VALOR USD	VALOR USD
20208	Otras Provisiones			-	-
20208	TOTAL OTRAS PROVISIONES			-	-

### 33. PASIVO DIFERIDO

33		20209	PASIVO DIFERIDO	dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE			VALOR USD	VALOR USD
2020901	Ingresos Diferidos			-	-
20209	TOTAL PASIVO DIFERIDO			-	-

### 34. OTROS PASIVOS CORRIENTES

34		20210	OTROS PASIVOS CORRIENTES	dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE			VALOR USD	VALOR USD
20210	Otros Pasivos			-	-
20210	TOTAL PASIVOS CORRIENTES			-	-

### 35. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones o participaciones en compañías nacionales, sean estas anónimas, limitadas o de economía mixta, independientemente del tipo de inversión y será el que conste en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil. También registra el capital asignado a sucursales de compañías extranjeras domiciliadas en el Ecuador.

PATRIMONIO					
301		CAPITAL SOCIAL	dic-16	dic-17	
En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura					
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD	
30101	Capital Suscrito o asignado				
	David Mayorga		15.300,00	15.300,00	
	Ismael Mayorga		14.700,00	14.700,00	
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO		30.000,00	30.000,00	

### RESERVAS

Representan apropiaciones de utilidades, constituidas por Ley, por los estatutos, acuerdos de accionistas o socios para propósitos específicos de salvaguarda económica.

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.  
AUDITOR INDEPENDIENTE

www.grupocmes.com  
cmes\_asesores@hotmail.com  
Avda. 12 de Octubre S/N  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

### 36. APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

36	302	<b>APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES</b>	dic-16	dic-17
CODIGO		DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		Aportes futuras capitalizaciones	15.000,00	15.000,00
302		<b>TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES</b>	<b>15.000,00</b>	<b>15.000,00</b>

### 37. RESERVA LEGAL

De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, se reservará un 5 o 10 por ciento de las utilidades líquidas anuales que reporte la entidad.

37	<b>RESERVAS</b>	dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30401	Reserva Legal	4.434,76	7.049,76
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria	-	-
304	<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>4.434,76</b>	<b>7.049,76</b>

### 38. OTROS RESULTADOS INTEGRALES

38	<b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>	dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30501	Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta	-	-
30502	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo	-	-
30503	Superávit por revaluación de activos intangibles	-	-
30504	Otros Superávit por revaluación	-	-
305	<b>TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### 39. RESULTADOS ACUMULADAS

Contiene las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los socios o accionistas no han dado un destino definitivo.

39	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30601	Ganancias acumuladas	39.912,88	63.448,90
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	-	-
30603	<b>Resultados acumulados por adopción NNE</b>	-	-
30605	Reserva por Cambios supuestos Actuariales	242,00	1.341,00
30606	Reserva por Valuación	-	-
30607	Superávit por revaluación de Inversiones	-	-
306	<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>40.154,88</b>	<b>64.788,90</b>

### 40. RESULTADOS DEL EJERCICIO

40	307	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	dic-16	dic-17
CODIGO		DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30701		Ganancia neta del Periodo	8.644,35	63.448,76
30702		(-) Pérdidas Neta del Periodo	-	-
307		<b>TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>8.644,35</b>	<b>63.448,76</b>

**DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.**  
**AUDITOR INDEPENDIENTE**

www.grupoemcs.com  
emes\_asesores@hotmail.com  
Avda. 12 de Octubre S/N  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

**INGRESOS**

Incluye tanto a los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias. Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad, y corresponden a una variada gama de denominaciones, tales como ventas, honorarios, intereses, dividendos, alquileres y regalías. Son ganancias otras partidas que, cumpliendo la definición de ingresos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias llevadas a cabo por la entidad.

**41. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:**

Son aquellos que surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y adoptan una gran variedad de nombres, tales como ventas, comisiones, intereses, dividendos y regalías.

CUENTA DE INGRESOS				
41	41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
4101	Ventas	646.252,18		995.839,27
4102	Prestación de Servicios	41.108,75		
4103	Contratos de Construcción			
4104	Subvenciones del Gobierno			
4105	Regalías			
410601	Intereses Generados por Ventas a Crédito			
410602	Otros Intereses Generados			
4107	Dividendos			
4108	Ganancia por Medición a Valor Razonable de Activos Biológicos			
4109	Otros Ingresos de Actividades ordinarias			
4110	(-) Descuento en ventas	(2.609,89)		(1.687,70)
4111	(-) Devolución en Ventas	(12.709,29)		(17.731,88)
4112	(-) Bonificación en Producto	-		-
4113	(-) Otras Rebaja Comerciales	-		-
<b>41</b>	<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>672.041,76</b>		<b>976.419,89</b>

**42. OTROS INGRESOS:**

Incluyen el monto de otros ingresos ordinarios que no estuvieran descritos en los anteriores.

42	OTROS INGRESOS	dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4301	Dividendos		
4302	Intereses Financieros		
4303	Ganancias en Inversiones		
4304	Valuación de Instrumentos Financieros a Valor Razonable		
4305	Otras Rentas	1.502,60	212,39
<b>43</b>	<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>1.502,60</b>	<b>212,39</b>

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

www.grupocoms.com  
 emes\_asesores@hotmail.com  
 Avda. 12 de Octubre S/N  
 Telefax: 032-527563  
 Celular: 0998539814  
 AMBATO - ECUADOR

43. COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN:

Comprende el costo de los inventarios vendidos, que comprende todos los costos derivados de la adquisición y transformación, así como otros costos indirectos de producción necesarios para su venta.

43		51	COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	dic-16	dic-17
ACTIVO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
	5101	<b>MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS</b>			
	510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	448.878,82	404.693,06	
	510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cia.	70.890,77	137.515,15	
	510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía	248.991,88	501.378,95	
1010306	510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía			
	5101	<b>MATERIALES UTILIZADOS (En Producción)</b>			
	510105	(+) Inventario inicial de materias primas			
	510106	(+) Compras netas locales de materia prima			
	510107	(+) Importaciones de materia prima			
1010301	510108	(-) Inventario final de materia prima			
	510109	(+) Inventario inicial de productos en proceso	40.539,25	29.840,75	
1010302	510110	(-) Inventario final de productos en proceso	(29.840,75)	(15.886,27)	
	510111	(+) Inventario inicial productos terminados			
1010305	510112	(-) Inventario final de productos terminados	(404.693,06)	(484.396,21)	
	5102	<b>(+) MANO DE OBRA DIRECTA</b>			
	510201	Sueldos y Beneficios sociales			
	510202	Gastos planes de beneficios a empleados			
	5103	<b>(+) MANO DE OBRA INDIRECTA</b>			
	510301	Sueldos y beneficios sociales			
	510302	Gastos planes de beneficios a empleados			
	5104	<b>(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION</b>			
	510401	Depreciación propiedades planta y equipo			
	510402	Depreciación de activos biológicos			
	510403	Deterioro de propiedad planta y equipo			
	510404	Efecto valor neto de realización de inventarios			
	510405	Gastos por garantía en venta de productos o servicios			
	510406	Mantenimiento y reparaciones			
	510407	Suministros materiales y repuestos			
	510408	Otros Costos de producción		0,01	
	51	<b>EL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS</b>	<b>374.966,92</b>	<b>572.945,44</b>	

Gastos

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación.

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

[www.gruppemcs.com](http://www.gruppemcs.com)  
emes\_asesores@hotmail.com  
Avda. 12 de Octubre S/N  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

#### 44. Gastos de Ventas

44	5201	GASTOS DE VENTA	dic-16	dic-17	
		<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
		520105	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	11.320,00	
		520106	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos		
		520107	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales		
		520108	Mantenimiento y reparaciones	10.345,72	18.171,94
		520109	Arrendamiento operativo	11.160,00	
		520110	Comisiones		
		520111	Promoción y publicidad	14.435,75	15.810,80
		520112	Combustibles	1.360,22	1.527,85
		520113	Lubrificantes		
		520114	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	5.723,75	5.833,77
		520115	Transporte	7.742,23	551,01
		520116	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	2.010,41	100,50
		520117	Gastos de viaje	75,00	5.237,00
		520118	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	7.657,88	5.762,66
		520119	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	744,80	
		520121	Depreciaciones:		
		52012101	Propiedades, planta y equipo		
		52012102	Propiedades de inversión		
		520128	Otros gastos	38.313,53	66.782,40
			<b>Subtotal Gastos de Venta</b>	<b>119.908,30</b>	<b>119.777,83</b>

#### 45. Gastos de Administración

45	5202	GASTOS DE ADMINISTRACION	dic-16	dic-17	
		<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
		520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	59.858,99	63.261,31
		520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	11.233,48	11.181,86
		520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	19.953,21	10.194,33
		520204	Gasto planes de beneficios a empleados	1.205,00	1.500,00
		520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales		13.767,77
		520206	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos		
		520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales		5.000,00
		520208	Mantenimiento y reparaciones	359,77	987,36
		520209	Arrendamiento operativo		20,00
		520210	Comisiones		2.396,09
		520212	Combustibles		211,23
		520213	Lubrificantes		
		520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		306,28
		520215	Transporte		
		520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	1.394,76	3.204,54
		520217	Gastos de viaje		
		520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones		
		520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles		
		520220	Impuestos, Contribuciones y otros	2.135,37	
		520221	Depreciaciones:		
		52022101	Propiedades, planta y equipo	8.082,40	12.068,86
		52022102	Propiedades de inversión		
		52022302	Inventarios	11.882,02	
		520225	Gasto por reestructuración		
		520226	Valor neto de realización de inventarios		
		520227	Gasto Impuesto a la Renta (Activos y Pasivos Diferidos)		
		520228	Otros gastos	12.953,33	52.446,41
			<b>Subtotal Gastos de Administración</b>	<b>129.058,33</b>	<b>176.548,04</b>
			<b>Total Gastos de Venta y Administrativos</b>	<b>248.967,63</b>	<b>296.323,97</b>

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

www.grupoemes.com  
emes\_asesores@hotmail.com  
Avda. 12 de Octubre S/N  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

46. Gastos Financieros

46 5203 GASTOS FINANCIEROS dic-16 dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520301	Intereses	2.594,28	1.823,88
520302	Comisiones		1.390,11
520305	Otros Gastos Financieros	4.480,91	2.738,40
5203	<b>Total Gastos Financieros</b>	<b>7.075,19</b>	<b>5.952,39</b>

47. Otros gastos

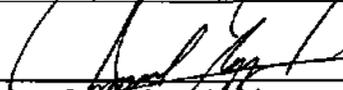
47 5204 OTROS GASTOS dic-16 dic-17

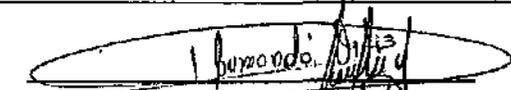
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520401	Perdida en inversiones en Asociadas/Subsidiarias y otras	-	-
520402	Otros Gastos	0,04	1.460,17
	<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>	<b>0,04</b>	<b>1.460,17</b>

48. Conciliación Tributaria

48 CONCIACIÓN TRIBUTARIA dic-16 dic-17

Casillero Super.	Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
60	801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	42.534,57	99.950,31
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(6.380,19)	(14.992,55)
	804	(-) 100% Dividendos Exentos		
	805	(-) 100% Otras Rentas Exentas		
	806	(-) 100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI		
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales	3.403,70	12.810,44
		(+) Gastos no Deducibles Locales-Valor Neto de Realización		
	808	(+) Gastos no Deducibles del Exterior		
	809	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos		
	810	(+) Participación a Trabajadores Atribuibles a ingresos exentos		
	811	(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores		
	812	(+) Deduciones por leyes Especiales		
	813	(-) Deduciones Especiales Derivadas del COPCI		
	814	(-) Ajuste por Precio de Transferencia		
	815	(-) Dedución por incremento neto de empleados		
	816	(-) Dedución por Discapacitados		
	817	(-) Ingresos sujetos a impuesto a la renta único		
	818	(+) Costos y Gastos deducibles incurridos para generar		
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos	39.558,08	97.768,20
63	839	Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)	(8.702,78)	(21.509,00)
64		<b>GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO</b>	<b>27.451,61</b>	<b>63.448,76</b>
65		(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO		
66		(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO		
67		<b>(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUAS</b>	<b>27.451,61</b>	<b>63.448,76</b>

  
Ing. Sebastián Mayorga  
Representante Legal  
C.I. 1803456308

  
Lic. Gumanda Ortiz  
Contadora  
Ruc 1802171189001