

INFORME DE AUDITORÍA FINANCIERA EXTERNA

Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR



A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE:

COMPANÍA:
PTKDELECUADOR S.A.

POR LOS AÑOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

EXAMINADO POR:
ECON. C.PA. MARY ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO
SC - RNAE No. 626



Econ. Mary M. Machandía Reyes

Auditor Externa
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANITA - ECUADOR

➤ INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE.

➤ ESTADOS FINANCIEROS:

- ✓ Estado de Situación Financiera.
- ✓ Estado de Resultado Integral.
- ✓ Estado de Cambios en el Patrimonio.
- ✓ Estado de Flujo de Efectivo.

➤ NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Páginas:

1. Identificación y objeto de la compañía.....	12
2. Bases para la elaboración de estados financieros y principales políticas contables aplicadas.....	12
3. Efectivo y equivalentes al efectivo.....	15
4. Cuentas y documentos por cobrar.....	15
5. Inventarios.....	16
6. Activos por impuestos corrientes.....	16
7. Servicios y otros pagos anticipados.....	17
8. Otros activos corrientes.....	17
9. Propiedades, planta y equipo.....	18
10. Cuentas y documentos por pagar.....	20
11. Obligaciones con instituciones financieras.....	20
12. Obligaciones con el IESS y empleados por pagar.....	21
13. Obligaciones con la administración tributaria.....	22
14. Anticipo a clientes.....	22
15. Pasivo no corriente.....	23
16. Obligaciones con instituciones financieras a LP.....	23
17. Capital social.....	24
18. Reserva legal.....	24

ESPACIO EN BLANCO

19. Ganancias acumuladas.....	25
20. Ingresos netos y otros ingresos.....	25
21. Costo de venta.....	25
22. Gastos operacionales.....	26
23. Conciliación tributaria.....	27
24. Reformas tributarias.....	29
25. Eventos subsecuentes.....	30

Econ. Mary M. Muchunda Reyes

Auditor Externa
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

INFORME DE AUDITORÍA EXAMINADO POR EL AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

A los Señores Accionistas de:
PTKDELECUADOR S.A.

1. Opinión:

Hemos auditado los estados financieros de la compañía PTKDELECUADOR S.A., que comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre de 2017 y 2016, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas. Los estados financieros terminados al 31 de diciembre de 2016, no fueron auditados, debido a que la compañía no superaba los montos establecidos por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros para contratar auditoría Externa.

En nuestra opinión, los estados financieros antes indicados presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de la compañía PTKDELECUADOR S.A., al 31 de diciembre de 2017, así como sus estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes).

2. Fundamentos 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 compañía PTKDELECUADOR S.A., de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en el Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Dentro del cumplimiento de nuestro trabajo y de conformidad con las normas internacionales de auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional, tomando en consideración la aplicación del escepticismo profesional que debe cumplir el auditor. Obtenemos información sobre el control interno importante para cumplir con el encargo de auditoría, con el fin de aplicar procedimientos de auditoría adecuados a la situación presentada y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la compañía. Evaluamos la aplicación de las políticas contables y la razonabilidad de las estimaciones contables reveladas en los estados financieros presentados por la administración.

financieros:
Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría conteniendo nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideraran materiales si, individualmente o en conjunto, puede verse razonablemente que influyen en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

4. Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados

La dirección de la compañía es responsable de supervisar el proceso de información financiera de la compañía. La administración tiene la intención de liquidar la compañía o de cesar sus operaciones. El funcionamiento utilizando dicho principio contable como base fundamental, excepto si la revelando según corresponda, los asuntos relacionados como empresa en evaluar la capacidad de la compañía para continuar como empresa en funcionamiento, En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de

La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las normas internacionales de información financiera (NIIF para Pymes) y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

3. Responsabilidades de la administración en relación con los estados financieros:



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

Evaluamos en base a la evidencia de auditoría obtenida sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la compañía para continuar como empresa en funcionamiento, situación que debemos revelar en nuestro informe de auditoría. Informamos a la administración de la compañía los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia importante del control interno que identifiquemos en el transcurso de la auditoría.

5. Informes sobre otros requerimientos legales y reglamentarios:

El informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias exigido por el Art. 102 de la Ley de Régimen Tributario Interno y Art. 279 de su Reglamento de Aplicación e informe con relación a actos ilegales, presuntos fraudes, abusos de confianza, y otras irregularidades si se llegaren a detectar en el desarrollo de nuestro encargo de auditoría y que ha sido requerido en el Art. 18, Sección III, del Reglamento sobre Auditoría Externa expedido por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros mediante resolución No. SCVS-INC-DNCDN-2016-011, publicada en el registro oficial No. 879 de noviembre 11 de 2016 correspondientes a la compañía **PTKDELECUADOR S.A.**, por el ejercicio económico terminado al 31 de diciembre de 2017, serán emitidos por separado.

Manta - Manabí - Ecuador, junio 18 de 2018

ECON. MARY ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO
RUC: 1305016089001

No. de Registro de la Superintendencia
de Compañías: SC-RNAE No. 626

PTKDELECUDOR S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

NOTAS

ACTIVO	Dic-31	Dic-31
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y equivalentes al efectivo	43.054	92.790
Cuentas y documentos por cobrar	690.476	536.800
Inventarios	209.249	76.065
Activos por impuestos corrientes	35.302	16.383
Servicios y otros pagos anticipados	32.384	20.024
Otros activos corrientes	7.000	27.894
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1.017.465	769.957
ACTIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	9	
Terrenos	32.463	32.463
Construcciones en curso	121.502	15.573
Instalaciones	9.430	9.194
Muebles y enseres	5.994	5.994
Maquinarias y equipos	99.572	63.194
Equipo de computación	16.701	9.001
Vehículos, equipos caminero móvil	153.112	153.112
Repuestos y herramientas	18.505	804
Total de costo	457.279	289.336
(-) Depreciación acumulada	(116.748)	(75.334)
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	340.532	214.002
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	340.532	214.002
TOTAL DE ACTIVO	1.357.996	983.958

Las notas explicativas 3 al 9 son parte integrante de los estados financieros.

Sr. Luis Miguel Colmenares Castro
GERENTE GENERAL

Ing. Tania M. Sánchez Zambrano
CONTADORA GENERAL

PTKDELECUDOR S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

NOTAS

PASIVO	2017	2016
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas y documentos por pagar	151.424	70.380
Otras cuentas por pagar	16.141	16.135
Obligaciones con instituciones financieras	37.629	36.113
Obligaciones con el IESS y empleados por pagar	68.510	19.370
Obligaciones con la administración tributaria	10.549	6.179
Anticipo de clientes	7.054	36.773
TOTAL PASIVO CORRIENTE	291.307	184.951
PASIVO NO CORRIENTE		
Cuentas por pagar relacionadas	177.195	148.951
Obligaciones con instituciones financieras a L/P	124.385	75.657
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	301.580	224.609
TOTAL DE PASIVO	592.887	409.559
PATRIMONIO		
Capital social	40.800	40.800
Reserva legal	55.702	17.076
Ganancias acumuladas	419.960	130.271
Ganancia neta del periodo	248.648	386.252
TOTAL DE PATRIMONIO	765.109	574.399
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1.357.996	983.958

Las notas explicativas del 10 al 19 son parte integrante de los estados financieros.

Sr. Luis Miguel Colmenares Castro
GERENTE GENERAL

Ing. Tania M. Sánchez Zambrano
CONTADORA GENERAL

PTKDELECUDOR S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR LOS PERIODOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

NOTAS

	31-Dic 2017	31-Dic 2016
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
Ventas netas	1.754.807	1.740.405
(-) Costo de venta y producción	(578.982)	(714.503)
GANANCIA BRUTA	1.175.826	1.025.902
(-) GASTOS OPERACIONALES:		
Administración y ventas	(866.370)	(626.127)
Financieros	(17.838)	(14.417)
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	(884.208)	(640.545)
INGRESOS (EGRESOS) NO OPERACIONALES		
Otros ingresos	909	894
GANANCIA ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	292.527	386.252
(-) 15% participación de trabajadores	(43.879)	
GANANCIA NETA DEL PERIODO	248.648	

Las notas explicativas 20 al 23 son parte integrante de los estados financieros.

Sr. Luis Miguel Colmenares Castro
GERENTE GENERAL

Ing. Tania M. Sánchez Zambrano
CONTADORA GENERAL

PTKDELECUADOR S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

DESCRIPCION	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
			GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO			
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	40,800	17,076	130,271	386,252	574,399		
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:							
Transferencia de ganancia de 2016	-	-	386,252	(386,252)	-		
Rebaja del 15% de participación a trabajadores del 2016	-	-	(57,938)	-	(57,938)		
Apropiación de reserva legal del 2016	-	38,625	(38,625)	-	-		
Ganancia neta del periodo	-	-	-	248,648	248,648		
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	40,800	55,702	419,960	248,648	765,109		

Las notas explicativas 17 al 19 son parte integrante de los estados financieros.

Ing. Luis Miguel Colmenares Castro
 GERENTE GENERAL

Ing. Tania M. Sánchez Zambrano
 CONTADORA GENERAL

PTKDELECUDOR S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO
Dic-31 2017

39.720	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
1.571.412	Clases de cobros por actividades de operación
1.571.412	(+) Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios
(1.531.692)	Clases de pagos por actividades de operación
(1.020.896)	(-) Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios
(439.816)	(-) Pagos a y por cuenta de los empleados
(17.838)	(-) Intereses pagados
(53.142)	(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo
(167.944)	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN
(167.944)	(-) Adquisición de Propiedades, planta y equipo
78.488	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN
78.488	(+) Financiación por préstamos
(49.737)	(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo
92.790	INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
43.064	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO
43.064	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO
292.527	CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
60.403	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA
60.403	AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:
41.414	(+/-) Ajustes por gasto de depreciación y amortización
(43.879)	(+/-) Ajustes por gasto por participación trabajadores
(57.938)	(+/-) Otros ajustes por partidas distintas al efectivo
(192.404)	CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS:
(153.676)	(+/-) (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes
(18.919)	(+/-) (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar
(12.360)	(+/-) (Incremento) disminución en anticipos de proveedores
(133.184)	(+/-) (Incremento) disminución en inventarios
20.894	(+/-) (Incremento) disminución en otros activos
81.044	(+/-) (Incremento) (disminución) en cuentas por pagar comerciales
4.376	(+/-) (Incremento) (disminución) en otras cuentas por pagar
49.140	(+/-) (Incremento) (disminución) en beneficios empleados
(29.719)	(+/-) (Incremento) (disminución) en otros pasivos
39.720	FLUJOS DE EFECTIVOS NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.

Luis Miguel Colmenares Castro
GERENTE GENERAL

Ing. Tania M. Sánchez Zambrano
CONTADORA GENERAL

1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPañÍA.

La compañía **PTKDELECUADOR S.A.**, fue constituida ante la Notaría pública Cuarta en la ciudad de San Pablo de Manta, cabecera del cantón Manta, Provincia de Manabí mediante escritura pública el 12 de julio de 2013, e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Manta mediante registro No.189 el 12 de julio del mismo año, para dar cumplimiento a la resolución No. S.C. DIC.P.13.0416 de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del 21 de junio de 2013. Además, cuenta con expediente societario No. 171197.

El representante legal de la compañía es el Sr. Luis Miguel Colmenares Castro, su nombramiento consta de un periodo de duración de 5 años, desde el 05 de diciembre del 2017, fecha en que fue inscrito su nombramiento en el Registro Mercantil del cantón Manta.

Su domicilio principal se encuentra ubicado en el cantón Manta, parroquia Tarqui, barrio Centenario Av.113 y calle Oliva Miranda, y cuenta con RUC No. 1391806256001. La actividad económica principal de la compañía **PTKDELECUADOR S.A.**, es la fabricación y venta de pegamento.

2. BASE PARA LA ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS.

Las políticas contables más importantes utilizadas por la compañía en la preparación de sus estados financieros se detallan a continuación:

a. Preparación de los estados financieros. -

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes) emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), la Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley.

b. Moneda funcional. -

Las cifras presentadas por la compañía se encuentran en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en el año 2000 y en idioma castellano.

c. Efectivos y equivalentes. -

Se considera efectivo, al dinero físico, así como también los depósitos en las diferentes cuentas bancarias de la empresa.

Se consideran como equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.

d. Inventarios. -

El inventario de la compañía representa la existencia de los bienes almacenados como materia prima, materiales y productos terminados que serán utilizados unos en el proceso de producción y otros al producto terminado disponible para la venta.

e. Propiedades, planta y equipo. -

Las propiedades, planta y equipo están registrados al costo, y presentan la debida depreciación acumulada, las renovaciones y mejoras son contabilizadas como un costo adicional de las propiedades, planta y equipo; únicamente cuando pueden ser medidas confiablemente y se demuestra que los desembolsos resultarán en beneficios económicos futuros por el uso del activo, mientras que los desembolsos para mantenimiento y reparación se afectan a los resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación anual se reconoce como gasto. El costo y la depreciación acumulada de las propiedades, planta y equipo retirados o vendidos se eliminan de las cuentas respectivas, y la utilidad o pérdida resultante se afecta a los resultados del ejercicio en que se produce.

f. Beneficios a empleados. -

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios.

La empresa reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el período sobre el que se informa.

La empresa y los empleados tienen la obligación de efectuar los pagos de sus aportes como resultado de la prestación de los servicios concedidos por el Instituto de Seguridad Social del Ecuador.

g. Reconocimiento de ingresos. -

Los ingresos provenientes de la venta de productos, devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales.
La compañía reconoce ingresos por ventas de pegamentos cuando es efectuada la transacción del producto al cliente en su totalidad.

h. Reconocimientos de gastos administrativos y operativos. -

Son reconocidos en el momento en que se recibe el bien o servicio, efectuando su cancelación o dejando provisionado el pago de acuerdo al crédito concedido.

ESPACIO EN BLANCO

a) Corresponden a valores de clientes relacionados del exterior por \$586.683 por ventas efectuadas pendientes de cobro. Y el valor de \$126.961 corresponde a clientes no relacionados locales.

DESCRIPCIÓN		31/12/2017	31/12/2016
VALORES US\$			
a)	Clientes relacionados y no relacionados	586.683	557.123
	Cuentas por cobrar relacionadas		-
	Cuentas por cobrar no relacionadas	126.961	(25.184)
	(-) Provisión de créditos incobrables	(25.184)	4.862
	Otras cuentas por cobrar empleados	2.016	
TOTAL		690.476	536.800

Un detalle de las cuentas por cobrar clientes es el siguiente:

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR. -

Valores que la compañía maneja en caja general y cuentas bancarias locales destinadas para cubrir sus obligaciones económicas de manera inmediata y de carácter obligatorio.

DESCRIPCIÓN		31/12/2017	31/12/2016
VALORES US\$			
Caja	Caja general	3.440	-
	Caja chica	1.000	500
	Caja producción	489	500
	Caja chica ventas	698	1000
	Bancos		
	Banco probanco cta.cte. 02303008871	745	897
	Banco guayaquil cta.cte. 0014073450	33.813	50.913
	Banco internacional cta.cte. 7000632386	2.869	38.980
	TOTAL	43.054	92.790

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 la cuenta efectiva y equivalente al efectivo está conformada por:

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO. -

Corresponde a valores tributarios por concepto de impuesto al Valor Agregado y Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta, que no han sido compensados a la fecha, los que serán utilizados como crédito tributario y crédito fiscal en las respectivas declaraciones mensuales de IVA y en el pago del Impuesto a la Renta de Sociedades.

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
Crédito tributario de IVA.	29.408	13.903
Retenciones en la fuente 2017	3.414	1.676
Crédito tributario años anter.de R.F.	2.480	804
TOTAL	35.302	16.383

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, se detallan las siguientes cuentas contables:

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES. -

Comprende a materia prima, materiales y producto terminado, los mismos que se encuentran ubicados dentro de las instalaciones de la compañía, además unos de estos insumos son utilizados en el proceso de producción y otros disponibles para la venta.

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
Inventarios	14.025	1.559
Inventario productos en proceso	77.921	40.468
Costos indirectos de fabricación	66.027	26.206
Inventario de prod.terminados	24.278	2.641
Producto term. Almacén-comprado	13.222	5.192
Mercadería en tránsito	13.775	-
TOTAL	209.249	76.065

Al diciembre 31 del 2017 y 2016 los saldos de la cuenta inventarios están conformados por los siguientes:

5. INVENTARIOS. -

7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS. -

Al 31 diciembre de 2017 y 2016 los saldos contables de la cuenta servicios y otros pagos anticipados son:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
Anticipo a proveedores	30.683	10.405
Otros deudores	1.242	6.619
Otros deudores Angel González	459	-
Viáticos	-	3.000
TOTAL	32.384	20.024

Valores registrados de manera anticipada a empleados y distribuidores. Liquidados al momento de recibir el bien o servicio.

8. OTROS ACTIVOS CORRIENTES. -

El rubro de otros activos corrientes a diciembre 31 de 2017 y 2016 es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
Otros activos corrientes	7.000	27.894
Garantía por arrendamiento		
TOTAL	7.000	27.894

ESPACIO EN BLANCO

9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO. -

Las propiedades, planta y equipo de la compañía PTKDELECUADOR S.A., han sido valorizados al costo de adquisición y sus depreciaciones determinados en base al método de línea recta, de acuerdo a la vida útil de los bienes y a las Normas de Contabilidad vigentes.

Las depreciaciones se registran con cargo a gastos operacionales del año, utilizando las tasas estimadas y estipuladas en el Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno. Los porcentajes que se aplican constan en el siguiente cuadro de propiedades, planta y equipo

La compañía refleja un aumento en la cuenta Construcciones en curso debido a los costos efectuados para la construcción de un Galpón y de un Equipo que a futuro se utilizará en el proceso de producción de la compañía.

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 para el cumplimiento de su actividad la empresa mantiene, las siguientes Propiedades, Planta y Equipo.

Ver cuadro de movimiento de propiedades, planta y equipo

ESPACIO EN BLANCO

9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO. - (Continuación).

PTKDELECUADOR S.A. MOVIMIENTO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América US\$)				
DESCRIPCIÓN	Saldo al 31/12/16	Adiciones	Saldo al 31/12/17	% DEPREC.
COSTO				
NO DEPRECIABLES				
Terrenos	32.463	-	32.463	
Construcciones en curso	15.573	105.928	121.502	
DEPRECIABLES				
Instalaciones	9.194	236	9.430	10
Muebles y enseres	5.994	-	5.994	10
Maquinaria y equipos	63.194	36.378	99.572	10
Equipo de computación	9.001	7.700	16.701	33,33
Vehículo, equipo caminero móvil	153.112	-	153.112	20
Repuestos y herramientas	804	17.701	18.505	10
SUBTOTAL	289.336	167.944	457.279	
(-) Dep. Acum. Instalaciones	(1.992)	(919)	(2.912)	
(-) Dep. Acum. Muebles y enseres	(1.271)	(648)	(1.918)	
(-) Dep. Acum. Maquinaria y equipo	(11.804)	(7.082)	(18.886)	
(-) Dep. Acum. Equipos de computación	(4.030)	(1.507)	(5.537)	
(-) Dep. Acum. Vehículo, eq. Caminero móvil	(55.574)	(31.222)	(86.796)	
(-) Dep. Acum. Repuestos y herramientas	(663)	(36)	(699)	
(-) TOTAL DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(75.334)	(41.414)	(116.748)	
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	214.002	126.530	340.532	

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR. -

A diciembre 31 de 2017 y 2016 las cuentas y documentos por pagar son como se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN		31/12/2017	31/12/2016
a)	Cuentas y documentos por pagar	65.613	28.786
	No relacionadas		
	Proveedores por pagar		
	Proveedores de importación	41.553	26.211
	Proveedores postfechados	40.372	10.148
	Cuentas por pagar Otecel empleados	1.415	-
	Cuentas por pagar Claro	2.455	5.235
	Otecel empresas	16	-
	Otras cuentas por pagar	6	-
	Cuentas por pagar por liquidar	16.135	16.135
	Cuentas por pagar vehículo		
TOTAL		167.565	86.515

a) Obligaciones pendientes de cancelación a proveedores locales no relacionados, relacionados de años anteriores y del ejercicio económico auditado, además obligaciones pendientes con proveedor relacionado del exterior originados por la adquisición de bienes y servicios. Con plazos de cancelación corrientes.

11. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS. -

Un detalle de las obligaciones financieras a diciembre 31 de 2017 y 2016. Se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN		31/12/2017	31/12/2016
a)	Obligaciones con instituciones financieras	20.379	17.506
	Préstamos bancarios	320	1.880
	Tarjeta de crédito Diners	6.640	8.031
	American express	10.290	8.696
	Tarjeta visa Titanium		
TOTAL		37.629	36.113

11. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS. -(Continuación)

a) corresponden a obligaciones por préstamos contratados por parte de la empresa con instituciones financieras, como préstamos bancarios y de tarjetas de créditos corporativas con la finalidad de obtener recursos de financiamiento.

Institución	Operación	Fecha de emisión	Fecha de vencimiento	Plazo	Monto USD	Tasa de Interés	Forma de pago
Pichincha	276286300	22/09/2017	16/03/2019	18 meses	25.000	9,76%	Mensual

12. OBLIGACIONES CON EL IESS Y EMPLEADOS POR PAGAR. -

Representan aquellas obligaciones (IESS y beneficios sociales) que la empresa proporciona a sus empleados bajo relación de dependencia a cambio de sus servicios prestados. Obligaciones establecidas según la Ley de Seguridad Social, el Código de Trabajo y demás disposiciones legales vigentes. Los cuales se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN		31/12/2017	31/12/2016
VALORES US\$			
a)	Obligaciones con el IESS	4.544	3.158
	Aportes patronales por pagar	532	292
	Prestamos quirografarios por pagar	3.369	2.413
	Aportes individuales por pagar	-	533
	Prestamos hipotecario por pagar		
	Por beneficios a empleados	2.863	2.117
	Decimo tercer sueldo por pagar	9.303	7.792
	Decimo tercer cuartosueldo por pagar	102	200
	Fondo de reserva	151	-
	Sueldo por pagar	3.768	2.865
	Subsidio maternidad y enfermedad	43.879	-
	15% participacion a trabajadores	68.510	19.370
	TOTAL		

a) corresponde a la provisión del 15% de participación para trabajadores que es registrado con cargo a resultados del ejercicio en que se devenga. (Ver nota 23).

13. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA. -

Las obligaciones fiscales que la empresa provisionó como pagos pendientes al Servicio de Rentas Internas al 31 de diciembre de 2017 y 2016 son:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$		
	31/12/2017	31/12/2016	
Retenciones de IVA por pagar	4.667	4.910	
Retenciones en la fuente por pagar	2.122	1.119	
En relación de dependencia	3.760	150	
TOTAL	10.549	6.179	

Comprenden obligaciones pendientes con la Administración Tributaria (Servicios de Rentas Internas), por conceptos de retenciones en la fuente del I.R. y retenciones de IVA.

14. ANTICIPO DE CLIENTES. -

Los anticipos recibidos al 31 de diciembre de 2017 y 2016 están formado por los siguientes saldos contables:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
Anticipo de clientes	7.054	36.773
TOTAL	7.054	36.773

ESPACIO EN BLANCO

15. PASIVOS NO CORRIENTE. -

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 el valor del grupo de pasivo no corriente es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
Pasivo no corriente		
Cuentas por pagar relacionadas		
Préstamos de accionistas		
Colmenares Castro Luis Miguel	94.980	74.476
Jiménez José	82.216	74.476
TOTAL	177.195	148.951

Constituye a valores pendientes por pagar de años anteriores y del presente ejercicio, correspondientes a préstamos recibidos de accionistas, que al cierre de la auditoría no han sido cancelados y no han generado intereses.

16. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS L/P. -

Las obligaciones con instituciones financieras a largo plazo a 31 de diciembre de 2017 y 2016 comprenden:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
Obligaciones con instituciones locales		
Préstamos bancarios L/P	2.215	75.657
L/P Nº 0119686 vehículo plomo	30.882	-
L/P Nº 1734483 vehículo dorado	16.232	-
L/P Nº 1734804 camión blanco	1.446	-
L/P Nº 1742525 construcción bodega 1	73.610	-
TOTAL	124.385	75.657

Representan las obligaciones a largo plazo de préstamos contrados por parte de la compañía con el banco de Guayaquil con el fin de obtener recursos de financiamiento para la compra de vehículos y construcción de bodega 1.

16. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS L/P. - (Continuación)

Institución	Fecha de emisión	Fecha de vencimiento	Plazo	Monto USD	Tasa de interés	Forma de pago
Guayaquil	10/05/2015	10/04/2019	48 meses	41.378,27	11,23%	Mensual
Guayaquil	22/05/2015	23/04/2018	36 meses	15.290,00	11,23%	Mensual
Guayaquil	05/11/2015	05/10/2020	60 meses	43.603,78	9,23%	Mensual
Guayaquil	13/12/2017	11/06/2018	180 días	75.905,00	11,50%	Al vencimiento

17. CAPITAL SOCIAL. -

Comprenden el monto total del capital de la compañía, representado por acciones y que consta en la escritura pública inscrita en el Registro Mercantil.
 Al 31 de diciembre 2017 y 2016, el capital social de la compañía está conformado por 40.800 acciones ordinarias y nominativas, de US\$ 1.00 cada una, distribuido de la siguiente manera:

Accionistas		Nacionalidad	%	Valor Total USD
Colmenares Castro Luis Miguel	50	Venezuela	50	20.400
Jiménez Mural José Antonio	50	Venezuela	50	20.400
TOTAL			100	40.800

18. RESERVA LEGAL. -

La compañía mantiene al 31 de diciembre 2017 y 2016 un saldo de \$ 55.702. La Ley de Compañías requiere que en las Compañías Anónimas el 10% de la ganancia neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital social.

ESPACIO EN BLANCO

19. GANANCIAS ACUMULADAS. -

Los saldos contables de la cuenta ganancias acumuladas a diciembre 31 de 2017 y 2016 es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
Ganancias acumuladas	130.271	130.271
Saldo al inicio de año	289.689	-
(+) Transferencias de resultado en el año		
Saldo al 31 de diciembre de 2017	419.960	130.271

20. INGRESOS NETOS Y OTROS INGRESOS. -

El saldo contable que la compañía mantiene al 31 de diciembre de 2017 y 2016 es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
Ventas Netas	1.029.968	975.791
Ventas del exterior		
Ventas locales 12%	724.839	764.614
Otros ingresos	909	894
Otros ingresos		
TOTAL	1.755.716	1.741.299

a) Ingresos reconocidos exclusivamente de la venta de pegamentos epóxicos industriales a clientes locales y del exterior.

21. COSTO DE VENTA. -

El saldo contable del costo de venta de la compañía se refiere a:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
Costo de Ventas	(359.651)	(522.210)
(-) Materiales utilizados		
(-) Mano de obra directa	(109.794)	(74.240)
(-) Mano de obra indirecta	(60.123)	(40.815)
(-) Costos indirectos de fabricación	(49.413)	(77.237)
TOTAL	(578.982)	(714.503)

22. GASTOS OPERACIONALES. -

Un detalle de gastos operacionales por su naturaleza, según libros contables (administración, ventas y financieros), es como se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
(-) Administración y Ventas	(13.050)	(16.750)
Sueldos y salarios venta	(2.184)	(2.598)
Aporte a la seguridad social	(10.089)	(5.023)
Beneficios sociales e indemnizaciones	(10.727)	(10.784)
Gastos planes de beneficios a empleados	(45)	(150)
Honorarios a extranjeros por servicios	(9.882)	(7.842)
Mantenimiento y reparaciones	(165,08)	(14.077)
Promoción y publicidad	(1.108)	(2.428)
Combustibles	-	(2.065)
Transporte	(36.443)	(37.131)
Gasto de viaje	(30)	(28)
Agua, energía, luz, telecomunicaciones	(414)	(512)
Depreciaciones	(22.440)	(19.606)
Gastos de deterioro inventarios	(6.147)	(7.393)
Gasto de estimación de cta. Incobrables	-	(25.184)
Otros gastos	(283)	(184)
Gasto cantidades anormales de utilización	(283)	(2.937)
Exportación en venta	(35.012)	(14.619)
Sueldos y salarios administrativo	(319.450)	(176.865)
Aporte a la seguridad social	(115.951)	(51.869)
Beneficios sociales e indemnizaciones	(53.555)	(33.292)
Gastos planes de beneficios a empleados	(29.070)	(14.051)
Honorarios, comisiones y dietas	(43.834)	(41.831)
Remuneración a otros trabajadores autón.	-	(40)
Mantenimiento y reparaciones	(4.870)	(4.053)
Arrendamiento operativo	(42.000)	(31.938)
Comisiones	(4.283)	(282)
Combustibles	(20)	(1.340)
Seguros y reaseguros	(4.805)	(2.827)
Transporte	(2.087)	(1.030)
Gasto de gestión	(9.219)	(9.116)
Gasto de agua, luz y telecomunicaciones	(13.096)	(19.330)
Gastos varios	(610)	(1.003)
Notarios y registradores de la propiedad	-	(25)
Impuestos, contribuciones y otros	(33.195)	(18.255)
Suministro de aseo y limpieza	(724)	(655)
Amortizaciones	(155)	(153)
Otros gastos	(10.044)	(7.655)
Gastos no deducibles	(31.100)	(41.172)
Seguridad y salud ocupacional	-	(29)
Otros gastos fiscales	-	(7)
TOTAL	(866.370)	(626.127)

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
(-) Financieros	(12.021)	(11.101)
Intereses bancarios	(5.323)	(3.316)
Comisiones bancarias	(494)	-
Gastos legales financieros	(17.838)	(14.417)
TOTAL	(17.838)	(14.417)

23. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA. -

La determinación del 15% participación de trabajadores y del 22% impuesto a la renta causado para determinar el impuesto a pagar de la compañía es como se indica a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
Utilidad contable	292.527	386.252
Menos:		
15% participación de trabajadores	43.879	57.938
Más:		
Gastos no deducibles locales	31.100	58.835
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 22%	279.748	387.149
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	61.544	85.173
CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE		
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	61.544	85.173
Menos:		
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente	-	-
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	61.544,48	85.173
Más:		
Saldo del anticipo pendiente de pago	-	14
Menos:		
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	3.413,56	587
Crédito tributario de años anteriores	2.479,93	1.893
Exoneración y crédito tributario por leyes especiales	55.651	82.706
SUBTOTAL IMPUESTO A PAGAR	-	-
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	-	-

La compañía se acoge a la exoneración por leyes especiales del pago del impuesto a la renta tomando como base la siguiente normativa

23. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA. – (Continuación)

a) Código Orgánico de la Producción Comercio e Inversión.

Del desarrollo de la inversión productiva y de sus instrumentos

Título I.

Del fomento, promoción y regulación de las inversiones productivas.

Capítulo I.- De las inversiones productivas.

Art.13.- Definiciones. - Para efectos de la presente normativa, se tendrán las siguientes definiciones:

- **Inversión productiva.** - Entiéndase por inversión productiva, independientemente de los tipos de propiedad, al flujo de recurso destinados a producir bienes y servicios, a ampliar la capacidad productiva y a generar fuentes de trabajo en la economía nacional.
- **Inversión nueva.** - (Reformado por el numeral 1. De la Disposición Reformativa Primera de la Ley S/N R.O. 652S,18XII2015). Para la aplicación de los incentivos previstos para las inversiones nuevas, entiéndase como tal al flujo de recursos destinado a incrementar el acervo de capital de la economía, mediante una inversión efectiva en activos productivos que permita ampliar la capacidad productiva futura, generar un mayor nivel de producción de bienes y servicios, o generar nuevas fuentes de trabajo en los términos que prevén en el reglamento. El mero cambio de propiedad de activos productivos que ya se encuentran en funcionamiento, así como los créditos para adquirir estos activos, no implica inversión nueva para efectos de este Código. Para los aspectos no tributarios previstos en este Código, de considerara también inversión nueva toda aquella que se efectúe para la ejecución de proyectos públicos bajo la modalidad de asociación público y privada.

ESPAGNO EN BLANCO

24. REFORMAS TRIBUTARIAS. -

En el Suplemento al Registro Oficial No. 135 del 07 de diciembre de 2017, se expidió el Decreto Presidencial No. 210 sobre el Anticipo de Impuesto a la Renta, mediante el cual se decreta lo siguiente:

- La rebaja del 100% del pago del saldo del anticipo del impuesto a la Renta correspondiente al período fiscal 2017, para los siguientes contribuyentes: personas naturales, sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y sociedades, cuyas ventas o ingresos brutos anuales, respecto del ejercicio fiscal 2017, sean iguales o menores a quinientos mil (US \$ 500.000,00) dólares de los Estados Unidos de América.

- La rebaja del 60% en el valor a pagar del saldo del anticipo de impuesto a la Renta correspondiente al período fiscal 2017, para los contribuyentes: personas naturales, sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y sociedades, cuyas ventas o ingresos brutos anuales, respecto del ejercicio fiscal 2017, sean de entre quinientos mil (US \$ 500.000,01) dólares de los Estados Unidos de América y un centavo de dólar hasta un millón (US \$ 1'000.000,00) de los Estados Unidos de América.

- La rebaja del 40% en el valor a pagar del saldo del anticipo de impuesto a la Renta correspondiente al período fiscal 2017, para los contribuyentes: personas naturales, sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y sociedades, cuyas ventas o ingresos brutos anuales, respecto del ejercicio fiscal 2017, sean de un millón (US \$ 1'000.000,01) de dólares de los Estados Unidos de América y un centavo de dólar o más.

En el Segundo Suplemento al Registro Oficial No. 150 del 29 de diciembre de 2017, se expidió La Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dollarización y Modernización de la Gestión Financiera, los principales cambios en la Ley de Régimen Tributario Interno fueron los siguientes:

- Efectuense en el artículo 37 la siguiente reforma:

a. Sustituir "22" por "25", así como "del 25" por "la correspondiente a sociedades más tres (3) puntos porcentuales".

24. REFORMAS TRIBUTARIAS. - (Continuación)

- Efectúense en el artículo 41 la siguiente reforma a continuación del último inciso del literal b) del numeral 2 agréguese el siguiente inciso:

a) "Las sociedades, las sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y las personas naturales obligadas a llevar contabilidad no considerarán en el cálculo del anticipo, exclusivamente en el rubro de costos y gastos, los sueldos y salarios, la decimotercera y decimocuarta remuneración, así como los aportes patronales al seguro social obligatorio".

- Efectúense en el artículo 103 la siguiente reforma:

a. Sustitúyase la frase "cinco mil dólares de los Estados Unidos de América USD \$ 5.000,00" por "mil dólares de los Estados Unidos de América (USD \$ 1.000,00).

25. EVENTOS SUBSECUENTES. -

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 y a la fecha de la emisión de este informe, no se produjeron otros eventos que, en la opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo en los estados financieros y que no se hayan revelado en los mismos.

ESPACIO EN BLANCO