

panamerican & asociados co.

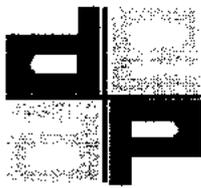
A Member of BUSINESS CONSULTING SERVICES INTL.

CENTRO PRODUCTIVO PENINSULAR S.A. CEPROPENSA

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

CON LA OPINION DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

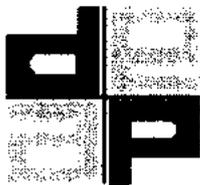


panamerican & asociados co.

A Member of BUSINESS CONSULTING SERVICES INTL.

CENTRO PRODUCTIVO PENINSULAR S.A. CEPROPENSA

<u>INDICE</u>	<u>Paginas No.</u>
Opinión de los Auditores Independientes	3 - 6
Estado de Situación Financiera	7 - 8
Estado de Resultado Integral	9
Estado de Cambios en el Patrimonio	10
Estado de Flujos de Efectivo	11
Notas a los Estados Financieros	12 - 23



panamerican & asociados co.

A Member of BUSINESS CONSULTING SERVICES INTL.

Informe de los Auditores Independientes

A los Accionistas de:

Centro Productivo Peninsular S.A. Ceropensa

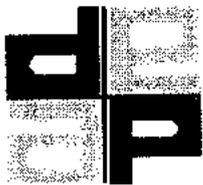
1. Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **Centro Productivo Peninsular S.A. Ceropensa** que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2017, el Estado de Resultado Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

En nuestra opinión, excepto por los posibles efectos del asunto descrito en la sección "Fundamentos de la Opinión Calificada", los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **Centro Productivo Peninsular S.A. Ceropensa** al 31 de diciembre de 2017, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

2. Fundamento de la Opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independiente de **Centro Productivo Peninsular S.A. Ceropensa** de acuerdo con el Código de Ética para profesionales de la contabilidad el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de la independencia de la Superintendencia de Compañías, Seguros y Valores del Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de éticas de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión calificada de auditoría.



panamerican & asociados co.

A Member of BUSINESS CONSULTING SERVICES INTL.

3. Responsabilidad de la Administración y de los Responsables del Gobierno de la entidad en relación con los estados financieros.

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error.

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

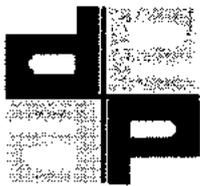
La Administración y los responsables de gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la compañía.

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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que si los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría; también identificamos y valoramos los riesgos de desviación material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación material a un fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar actos de colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.

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



panamerican & asociados co.

A Member of BUSINESS CONSULTING SERVICES INTL.

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

Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del principio contable de negocio en marcha y, basándose en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una desviación material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser un negocio en marcha.

Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.

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

5. Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios.

Nuestra opinión conjuntamente con los anexos, sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias **Centro Productivo Peninsular S.A. Ceropensa** Como sujeto pasivo y agente de retención y percepción del ejercicio terminado al 31 de Diciembre del 2017 se emiten por separados.

Ing. Mario Martinez Cruz
Representante Legal
RNC-NO 13.333

Panamerican & Asociados Co.
CONMARTINEZ C. LTDA.
RNAE No. 110

**Guayaquil, Ecuador
Febrero 12, 2019**



panamerican & asociados co.

A Member of BUSINESS CONSULTING SERVICES INTL.

CENTRO PRODUCTIVO PENINSULAR S.A. CEPROPENSA
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
(Expresado en dólares)

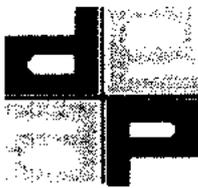
Años terminados al 31 de
diciembre

<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>	<u>Notas</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>
Efectivo y Equivalente al efectivo	1	3.717,40	3.985,59
Activo Financieros	2	23.149,00	23.149,00
Activo por Impuesto corriente	3	63.933,74	63.108,20
Servicios y otros pagos Anticipados	4	29.059,97	29.059,97
Total Activos Corrientes	US\$	119.860,11	119.302,76
<u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u>			
Propiedad Planta y Equipo	5	2.021.279,93	2.018.456,03
Total Activos no Corrientes		2.021.279,93	2.018.456,03
Total Activos	US \$	2.141.140,04	2.137.758,79

Ing. Mariella Rivadeneira Avila
Representante Legal
CI. 0912643103


CPA. Karen Ortiz
Contadora
RUC No. 0918848334001

Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros



panamerican & asociados co.

A Member of BUSINESS CONSULTING SERVICES INTL.

CENTRO PRODUCTIVO PENINSULAR S.A. CEPROPENSA
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
(Expresado en dólares)

Años terminados al 31 de
diciembre

PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

PASIVOS CORRIENTES

	<u>Notas</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>
Cuentas y Documentos por pagar	6	1.383.011,82	1.451.433,16
Otras obligaciones por pagar	7	8.519,06	3.865,08
Total Pasivos Corrientes	US\$	<u>1.391.530,88</u>	<u>1.455.298,24</u>
TOTAL PASIVOS	US\$	<u>1.391.530,88</u>	<u>1.455.298,24</u>

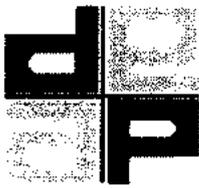
Patrimonio de los Accionistas

Capital Social	8	739.964,00	739.964,00
Reserva legal		1.009,64	1.009,64
Resultados de Ejercicios Anteriores		8635,52	8635,52
Perdida del Ejercicio		0,00	-67.148,61
Total Patrimonio de los Accionistas	US\$	<u>749.609,16</u>	<u>682.460,55</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	US\$	<u>2.141.140,04</u>	<u>2.137.758,79</u>

Ing. Mariella Rivadeneira Avila
Representante Legal
CI. 0912643103


CPA Karen Ortiz
Contadora
RUC No. 0918848334001

Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros



panamerican & asociados co.

A Member of BUSINESS CONSULTING SERVICES INTL.

**CENTRO PRODUCTIVO PENINSULAR S.A. CEPROPENSA
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
(Expresado en dólares)**

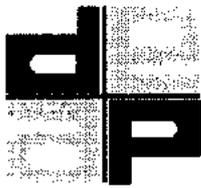
**Años terminados al 31 de
diciembre**

	<u>Notas</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>
<u>INGRESOS OPERACIONALES</u>			
<u>VENTAS</u>	9		
Ventas Servicios		0,00	24.600,00
Total Ingresos Operacionales	US\$	0,00	24.600,00
<u>GASTOS OPERACIONALES</u>	10		
Gastos de Administración		0,00	81.434,71
Gastos de ventas y producción		0,00	10.313,90
Total gastos operaciones	US\$	0,00	91.748,61
Perdidad del Ejercicio	US\$	0,00	-67.148,61

Ing. Mariella Rivadeneira Avila
Representante Legal
CI. 0912643103

Karen Ortiz
CPA Karen Ortiz
Contadora
RUC No. 0918848334001

Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros



panamerican & asociados co.

A Member of BUSINESS CONSULTING SERVICES INTL.

**CENTRO PRODUCTIVO PENINSULAR S.A. CEPROPENSA
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 – 2017
(Expresado en dólares)**

DETALLES DE CUENTAS	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADO DEL EJERCICIO ACTUAL	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL FINAL DEL PERIODO 31/12/2017	739.964,00	1.009,64	8.635,52	-67.148,61	682.460,55
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR 31/12/2016	739.964,00	1.009,64	8.635,52	0,00	749.609,16
RESULTADO DEL EJERCICIO ACTUAL	0,00	0,00	0,00	-67.148,61	-67.148,61

Ing. Mariella Rivadeneira Avila
Representante Legal
CI. 0912643103


CPA. Karen Ortiz
Contadora
RUC No. 0918848334001



panamerican & asociados co.

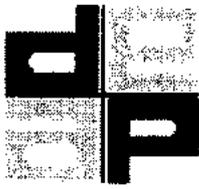
A Member of BUSINESS CONSULTING SERVICES INTL.

**CENTRO PRODUCTIVO PENINSULAR S.A. CEPROPENSA
ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 – 2017
(Expresado en dólares)**

	SALDOS BALANCE EN USD	SALDOS BALANCE EN USD
	2016	2017
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DE EFECTO DE LOS		
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES OPERACIONALES	-97.518,08	268,19
Clases de cobros por actividades de operación	1.168,71	24.600,00
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1.168,71	24.600,00
Clases de pagos por actividades de operación	-98.686,79	-24.331,81
Pagos a proveedores por el suministros de bienes y servicios	-152.250,93	-25.158,02
Otras entradas (salidas) de efectivo	53.564,19	826,21
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES INVERSIÓN	94.902,07	0,00
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	94.902,07	0,00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	-2.615,96	268,19
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	6.333,36	3.717,40
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	3.717,40	3.985,59
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTOS	0,00	67.148,61
AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO	0,00	67.148,61
Ajustes por gastos de depreciación y amortización	0,00	67.148,61
Ajustes por gastos por impuestos a la renta	0,00	0,00
Ajustes por gastos por participación trabajadores	0,00	0,00
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	1.168,71	24.600,00
(Incremento) disminución en otros activos	53.564,19	826,21
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-152.250,93	-25.158,02

Ing. Mariella Rivadeneira Avila
Representante Legal
CI. 0912643103

Karen Ortiz
CPA. Karen Ortiz
Contadora
RUC No. 0918848334001



panamerican & asociados co.

A Member of BUSINESS CONSULTING SERVICES INTL.

**CENTRO PRODUCTIVO PENINSULAR S.A. CEPROPENSA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

1. OPERACIONES

Centro Productivo Peninsular S.A. Cepropensa La compañía, fue constituida mediante escritura pública otorgada ante la Notario Cuarto del cantón Guayaquil, el 08 de mayo del 2013, y queda inscrita en el Registro Mercantil con el # 79 y anotada en el Repertorio bajo el # 1855; el 22 de mayo del 2013.

Su objetivo Principal: Actividades de almacenamiento y depositos.

Capital Social

La compañía **Centro Productivo Peninsular S.A. Cepropensa** tiene capital de \$739.964,00 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, como capital social, divididos en Ciento ochenta y cuatro mil novecientos noventa y uno acciones ordinarias y nominativas de \$4,00 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica cada una.

En la actualidad sus principales accionistas son personas naturales domiciliadas en Ecuador.

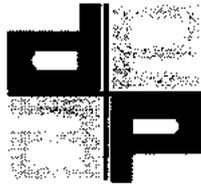
1. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES UTILIZADAS

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

Bases de presentación.- La empresa lleva sus registros de contabilidad sobre la base de negocio en marcha y prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Uso de Estimaciones y Juicios - Al preparar los estados financieros, la Administración de la sociedad ha efectuado estimaciones que afectan los montos de los activos, pasivos, ingresos y gastos. Estas estimaciones son subjetivas por naturaleza, por lo tanto no pueden ser determinadas con precisión.

En consecuencia, los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones importantes realizadas por la administración se refieren a: deterioro de los activos financieros, deterioro de bienes realizables y bienes de uso, vida útil de los inmuebles, mobiliario y equipo, años de amortización de activos intangibles y diferidos y estimaciones de pasivo.



panamerican & asociados co.

A Member of BUSINESS CONSULTING SERVICES INTL.

Efectivo y sus Equivalentes de Efectivo: Incluye valores en caja, cuentas bancarias mantenidas localmente.

Activos por Impuestos Corrientes

Corresponde principalmente a: anticipo de impuesto a la renta, crédito tributario impuesto al valor agregado (IVA) retenciones en la fuente efectuados por los clientes; las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen de presentarlos por separado.

Las pérdidas por deterioro de activo por impuestos corrientes a no recuperar son registradas como gasto en el Estado de Resultado Integral, en base al análisis de recuperación o compensación de cada una de los impuestos por cobrar.

Propiedad, Planta y Equipos:

La propiedades, planta y equipo son registradas al costo histórico menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor.

Se clasificarán como propiedades, planta y equipo a todos bienes tangibles adquiridos para el giro del negocio.

El costo de reparación y mantenimiento, incluyendo la reposición de partidas menores se carga a los resultados del año a medida que se incurren. Las provisiones para depreciación se cargan a los resultados del ejercicio y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida probable de los bienes, como sigue:

<u>Activos</u>	<u>Vida Útil</u>	<u>% de Depreciación</u>
Edificio	20	5%
Muebles y Equipo	10	10%
Vehículo	5	20%



panamerican & asociados co.

A Member of BUSINESS CONSULTING SERVICES INTL.

Norma Internacional de Contabilidad No. 16: Propiedad Planta y Equipo

La normativa emitida por el NIC requiere la revaluación de los bienes inmuebles por medio de avalúos de peritos independientes al menos una vez cada cinco años eliminando la opción de mantenerlos al costo o revaluar otro tipo de bien.

Adicionalmente, ha permitido a algunas entidades reguladas convertir (capitalizar) el superávit por revaluación en capital acciones, mientras que la NIC 16 solo permite realizar el superávit por medio de la venta o depreciación del activo. Una consecuencia de este tratamiento es que las entidades reguladas que presenten un deterioro en sus activos fijos, deberán reconocer su efecto en los resultados de operación, debido a que no se podría ajustar contra el capital social. La NIC 16 indica que el deterioro se registra contra el superávit por revaluación y si no es suficiente, la diferencia se registra contra el estado de resultados.

La NIC 16 requiere que las propiedades, planta y equipo en desuso se continúen depreciando. La normativa emitida por el NIC permite que las entidades dejen de registrar la depreciación de activos en desuso y se reclasifiquen como bienes realizables.

Deterioro del Valor de Activos no Corrientes: En cada cierre anual se evalúa la existencia de indicios de posible deterioro del valor de los activos no corrientes. Si existen tales indicios, la Compañía estima el valor recuperable del activo, siendo este el mayor entre el valor razonable, menos los costos de ventas, y el valor de uso. Dicho valor en uso se determina mediante el descuento de los flujos de caja futuros estimados.

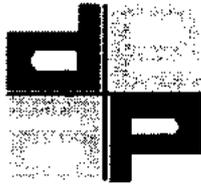
Cuando el valor recuperable de un activo está por debajo de su valor neto contable, se considera que existe deterioro del valor.

Ingresos: Los ingresos por ventas de sus servicios principales se registran en los resultados del año en base a la emisión de facturas de la compañía.

La compañía CENTRO PRODUCTIVO PENINSULAR SA CEPROPENSA registra ingresos por la venta de servicios de almacenamiento durante el ejercicio fiscal terminado 2017 por el \$24.600,00.

Costos y Gastos

Se registran al costo histórico y se reconoce a medida que son incurridos, independientemente de las fechas en que haya realizado el pago y se registren en el periodo en que se conoce.



panamerican & asociados co.

A Member of BUSINESS CONSULTING SERVICES INTL.

Los gastos incurridos por la compañía CENTRO PRODUCTIVO PENINSULAR SA CEPROPENSA ascienden a \$ 91.748,61.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar son pasivos financieros no derivadas con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo y el momento inicial son registrados a su valor nominal ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable,

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales de bienes y servicios adquiridos en el curso normal del negocio.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas propias del giro del negocio, tal anticipo de clientes, obligaciones patronales y tributarias son reconocidos al inicio y posteriormente a su valor nominal.

Participación a Trabajadores: Esta constituido con cargos a los resultados del año 2017 a las tasas de 15% de acuerdo con disposiciones legales.

IMPUESTOS

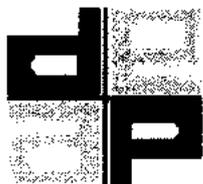
Impuesto a la Renta.- De acuerdo a lo establecido en el artículo 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno todas las sociedades constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa impositiva del veinte y dos (22%) sobre su base imponible.

Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto a la renta comprende el impuesto a la renta corriente y al diferido se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el Impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

Impuestos a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año que se



panamerican & asociados co.

A Member of BUSINESS CONSULTING SERVICES INTL.

devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 25% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 13% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

La compañía CENTRO PRODUCTIVO PENINSULAR S.A CEPROPENSA no generó pérdida neta US\$ - 67148.61 al cierre del ejercicio fiscal 2017.

Anticipo de Impuestos a la Renta

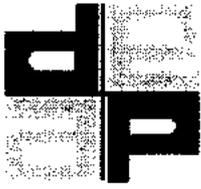
A partir del ejercicio fiscal 2011 entró en vigor la norma que exige el pago de un " anticipo mínimo de impuesto a la renta ", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio total, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activo total.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

La compañía CENTRO PRODUCTIVO PENINSULAR S.A CEPROPENSA al cierre del ejercicio fiscal 2017, esta exonerada del cálculo del Anticipo del Impuesto a la renta según lo que dispone la Ley de Régimen tributario interno en el Artículo 41 literal b) "Las sociedades recién constituidas, reconocidas de acuerdo al Código de la Producción, las personas naturales obligadas a llevar contabilidad y las sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad, que iniciaren actividades, estarán sujetas al pago de este anticipo después del quinto año de operación efectiva."

Impuesto a la renta diferido

La circular No.- NAC-DGECCGC12-00009 PUBLICADA EN EL Registro Oficial N0.- 718 del 6 de junio del 2012 indica que la aplicación de la deducibilidad de costos y gastos para efectos e impuestos a la renta se rige por las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su reglamento respectivo, y en ninguno de dichos cuerpos normativos se encuentra prevista la aplicación de una figura de reversos de gastos no deducibles de periodos anteriores para efectos de la determinación del Impuesto a la renta en el periodo corriente.



panamerican & asociados co.

A Member of BUSINESS CONSULTING SERVICES INTL.

Con base a lo detallado en el párrafo anterior la Administración de la Compañía considera que al 31 de Diciembre de 2017 no se han producido diferencias temporales, entre las bases tributarias de los activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los Estados Financieros, que generen un activo adicional o pasivo adicional a la renta diferido.

Provisión por Desahucio y Jubilación Patronal: Según el Art. #10 numeral 13 de la L.O.R.T.I, será deducible la totalidad de las provisiones para atender el pago de desahucio y de pensiones jubilares patronales, actuarialmente formuladas por empresas especializadas o profesionales en la materia, siempre que, para las segundas, se refieran a personal que haya cumplido por lo menos diez años de trabajo en la misma empresa.

El total de empleados de la compañía CENTRO PRODUCTIVO PENINSULAR S.A CEPROPENSA asciende a 7 personas con menos de 10 años en la empresa.

Base de Medición.- Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

Moneda funcional y de Presentación

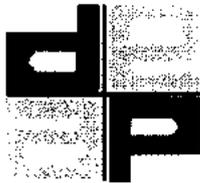
La sociedad presenta sus estados financieros en dólares de los Estados Unidos de América, moneda funcional, de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000

ADMINISTRACION DE RIEGOS

Factores de Riesgo financieros

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgo financiero; riesgo de mercado, riesgo de crédito y riesgo de liquidez. El programa general de administración de riesgos de la Compañía se concentra principalmente en la gestión y diversificación del mercado en que opera y en la gestión de los gastos de operación y costos de productos terminados para la reventa, además de los riesgos relacionados con la obtención de crédito para garantizar su liquidez y sus inversiones. El programa tiene por objeto final minimizar potenciales efectos adversos que estos riesgos podrían generar en el desempeño financiero de la Compañía.

La administración de riesgo está bajo la responsabilidad de la Gerencia de la Compañía.



panamerican & asociados co.

A Member of BUSINESS CONSULTING SERVICES INTL.

CONCILIACION TRIBUTARIA

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
Utilidad o Perdida del Ejercicio	0,00	-67.148,61
15% Participación trabajadores	0,00	0,00
Utilidad Antes de Impuesto	US\$ 0,00	-67.148,61
Saldo Utilidad Gravable	US\$ 0,00	0,00
Impuesto Causado	US\$ 0,00	0,00
(+) Saldo de Anticipo Pendiente de Pago	0,00	0,00
(-) Retenciones en la Fuente	0,00	492,00
(-) Crédito tributario de años anteriores	596,29	596,29
Saldo a favor de la empresa.	US\$ -596,29	-1.088,29



panamerican & asociados co.

A Member of BUSINESS CONSULTING SERVICES INTL.

CENTRO PRODUCTIVO PENINSULAR S.A. CEPROPENSA
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2017

(Nota 1) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El detalle del efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de Diciembre del 2017 es como sigue:

		<u>2016</u>	<u>2017</u>
Caja	1.1	3.629,77	0,00
Bancos	1.2	87,63	3.985,59
		US\$ 3.717,40	3.985,59
1.1 Caja			
Caja General		3.629,77	0,00
		US\$ 3.629,77	0,00
1.2 Bancos			
Banco Pichincha		87,60	3.985,59
Banco Promerica		0,03	0,00
		US\$ 87,63	3.985,59

(Nota 2) ACTIVOS FINANCIEROS

El detalle de Activos Financieros al 31 de Diciembre del 2017 es como sigue:

		<u>2016</u>	<u>2017</u>
Documentos y Cuentas por cobrar no Relacionadas	2.1	18.265,00	18.265,00
Documentos y Cuentas por cobrar Relacionadas		4.884,00	4.884,00
		US\$ 23.149,00	23.149,00
2.1 Cuentas por Cobrar No relacionadas			
Coinmet S.A.		428,18	428,18
Deposito en Garantia		496,54	496,54
Forcontesa		11.723,69	11.723,69
Multifran		1.930,62	1.930,62
Roladsa		690,00	690,00
Sapesca		2.995,97	2.995,97
		US\$ 18.265,00	18.265,00



panamerican & asociados co.

A Member of BUSINESS CONSULTING SERVICES INTL.

(Nota 3) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de Activos por Impuestos Corrientes al 31 de Diciembre del 2017 es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
Crédito Tributario a favor de la Empresa (IVA)	63.337,45	62.019,91
Crédito Tributario a favor de la Empresa (RTA)	596,29	1.088,29
US\$	<u>63.933,74</u>	<u>63.108,20</u>

(Nota 4) SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

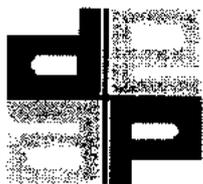
El detalle de Servicios y Otros Pagos Anticipados al 31 de Diciembre del 2017 es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
Cetecp	23.367,87	23.367,87
Otros	5.473,49	5.473,49
Terceros	218,61	218,61
US\$	<u>29.059,97</u>	<u>29.059,97</u>

(Nota 5) PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

El detalle de Propiedades, Planta y Equipos al 31 de Diciembre del 2017 es como sigue:

<u>CONCEPTO</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/12/16</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/12/2017</u>
<u>COSTO</u>		
<u>No Depreciables</u>		
Terrenos	352.739,44	352.739,44
US\$	<u>352.739,44</u>	<u>352.739,44</u>
<u>Depreciables</u>		
Edificio	1.564.949,78	1.564.949,78
Muebles y Equipos de Oficina	122.034,93	122.034,93
Vehiculos	8.048,00	8.048,00
US\$	<u>1.695.032,71</u>	<u>1.695.032,71</u>
US\$	<u>2.047.772,15</u>	<u>2.047.772,15</u>
<u>Depreciación Acumulada</u>		
	-26.492,22	-29.316,12
US\$	<u>-26.492,22</u>	<u>-29.316,12</u>
US\$	<u>2.021.279,93</u>	<u>2.018.456,03</u>



panamerican & asociados co.

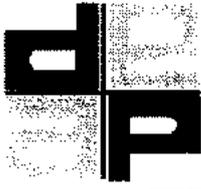
A Member of BUSINESS CONSULTING SERVICES INTL.

(Nota 6) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El detalle de Cuentas y Documentos por Pagar al 31 de diciembre del 2017 es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
Proveedores	6.1 1.383.011,82	1.451.431,42
	US\$ <u>1.383.011,82</u>	<u>1.451.431,42</u>

6.1 Proveedores	<u>2016</u>	<u>2017</u>
Conecel	0,00	1.178,68
Crishelt	400.000,00	400.000,00
Cuentas por pagar varias	0,00	54.849,25
Daniel Rivadeneira	3.706,87	3.706,87
Diners Club_TC Ceropensa	7.484,44	7.484,44
Diners Club_TC Mara	28.932,39	28.932,39
Fidunegocios	1.946,00	3.514,00
Galias - Acclonista	475.209,48	475.209,48
Gladis Satàn	5.000,00	5.000,00
Gloria Rodriguez	40.000,00	40.000,00
Holcin Ecuador	145.004,47	157.253,89
Ideal Alambrec	10.660,26	10.660,26
La Llave	98.909,38	98.909,38
Pacificard_tc asr	1.425,75	0,00
Silvana Satàn	20.000,00	20.000,00
Solufactoring	123.000,52	123.000,52
Verdu	2.196,11	2.196,11
Visa_cepropensa	19.521,74	19.521,74
Visa_Galias	14,41	14,41
	US\$ <u>1.383.011,82</u>	<u>1.451.431,42</u>



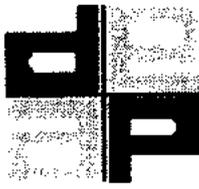
panamerican & asociados co.

A Member of BUSINESS CONSULTING SERVICES INTL.

(Nota 7) OTRAS OBLIGACIONES POR PAGAR

El detalle de Otras Obligaciones por Pagar al 31 de diciembre del 2017 es como sigue:

		<u>2016</u>	<u>2017</u>
Con la administración tributaria	7.1	2.905,44	1,74
Por Beneficios de ley de empleados	7.2	5.238,92	3.353,15
Obligaciones con el IESS	7.3	374,70	511,93
	US\$	<u>8.519,06</u>	<u>3.866,82</u>
7.1 Con la Administración Tributaria			
Impuestos por pagar		2.905,44	1,74
	US\$	<u>2.905,44</u>	<u>1,74</u>
7.2 Por Beneficios de ley a empleados			
Provisión Decimo Tercer Sueldo		196,07	189,20
Provisión Decimo Cuarto Sueldo		68,89	1.000,37
Fondo de Reserva		424,26	31,84
Provisión Vacaciones		2.982,35	564,39
15% Participacion Utilidades		1.567,35	1.567,35
	US\$	<u>5.238,92</u>	<u>3.353,15</u>
7.3 Obligaciones con el IESS			
Aporte Patronal SECAP- IECE		228,68	275,86
Aporte Individual		146,02	214,55
Préstamos Quirografarios		0,00	21,52
	US\$	<u>374,70</u>	<u>511,93</u>



panamerican & asociados eo.

A Member of BUSINESS CONSULTING SERVICES INTL.

(Nota 8) PATRIMONIO

El capital suscrito y pagado es de Setecientos treinta y nueve mil novecientos sesenta y cuatro 00/ 100 Dólares de los Estados Unidos de América, (739.964) dividido en acciones **ordinarias y nominativas** de US\$ 4,00 cada una como sigue:

Accionistas	No. De Acciones	Valor por acción	% por acción	Valor Total 2016
Avila Salas Guadalupe Azucena	61.663,00	4,00	33,33%	246.652,00
Rivadeneira Avila Jorge Arturo	30.832,00	4,00	16,67%	123.328,00
Rivadeneira Avila Daniel Alberto	30.832,00	4,00	16,67%	123.328,00
Rivadeneira Avila Diana Stefania	30.832,00	4,00	16,67%	123.328,00
Rivadeneira Avila Mariella Alexandra	30.832,00	4,00	16,67%	123.328,00
	184.991,00		100%	739.964,00

Resultados del Ejercicio

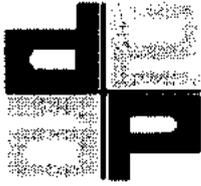
Al 31 de diciembre del 2017, la compañía de **Centro Productivo Peninsular S.A. Ceropensa** obtuvo pérdida neta US\$ - 67148.61

En cumplimiento de las disposiciones contenidas en la ley de compañías, hemos obtenido de los administradores información sobre las operaciones y registros de compañía de **Centro Productivo Peninsular S.A. Ceropensa** Así mismo hemos revisado sus estados financieros al 31 de diciembre del 2017 conforme a lo cual informamos lo siguiente:

1. No hemos encontrado **activos y pasivos** monetarios que **pierdan** su valor y que no estén pactadas a una tasa equivalente.

Reglamento a la Ley Orgánica de Discapacidades.

De acuerdo con el Registro Oficial No. 145 DEL REGLAMENTO A LA LEY ORGANICA DE DISCAPACIDADES todas las compañía que pasen o superen los 25 trabajadores debe de tener un discapacitado por cada 25 empleados, los mismos que al terminar el año económico se convierte un título de crédito a favor de la compañía y que se liquida en la conciliación tributaria.



panamerican & asociados co.

A Member of BUSINESS CONSULTING SERVICES INTL.

El total de empleados de la compañía CENTRO PRODUCTIVO PENINSULAR S.A CEPROPENSA en el periodo 2017 asciende a 7 personas lo dispuesto en el Registro Oficial mencionado en el párrafo anterior.

Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de Diciembre del 2017 y la fecha de preparación de los estados financieros (12 de febrero 2019) nuestra contratación fue tardía y no se produjeron eventos que en la opinión de la gerencia de la compañía pudieron tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.

Aprobación de Estados Financieros

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017, han sido aprobados por la Gerencia y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En la opinión de la administración, estima no habrá modificaciones al contenido de los mismos.