

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

EJERCICIO ECONOMICO 2017

ESTADOS FINANCIEROS

**INDUSTRIA METALICA Y PLASTICA DEL ECUADOR
IMETPLASEC S.A.**

AL 31 de diciembre de 2017

Quito, Ecuador

ÍNDICE

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

CONJUNTO DE ESTADOS FINANCIEROS
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
NOTA 1. BASE LEGAL Y ENTORNO ECONOMICO
NOTA 2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS
NOTA 3. BASES DE PRESENTACIÓN
NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES
NOTA 6. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES
NOTA 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES
NOTA 8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES
NOTA 9. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR
NOTA 10. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO
NOTA 11. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO
NOTA 12. OTROS PASIVOS CORRIENTES
NOTA 13. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO
NOTA 14. RESULTADOS ACUMULADOS
NOTA 15. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS
NOTA 16. COSTOS Y GASTOS
NOTA 17. GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION
NOTA 18. GASTOS NO OPERACIONALES
NOTA 19. CONCILIACION TRIBUTARIA
NOTA 20. EVENTOS SUBSECUENTES

INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los accionistas de INDUSTRIA METALICA Y PLASTICA DEL ECUADOR IMETPLASEC S.A.

Informe sobre la auditoría de los estados financieros.

Opinión Limpia

Hemos examinado los estados financieros de INDUSTRIA METALICA Y PLASTICA DEL ECUADOR IMETPLASEC S.A., 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 flujo de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esas fechas, así como las notas explicativas de los estados financieros, que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de de INDUSTRIA METALICA Y PLASTICA DEL ECUADOR IMETPLASEC S.A., al 31 de diciembre de 2017, así como sus resultados y flujo de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

Fundamento de la opinión

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

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

La dirección es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, y del control interno que la dirección 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 dirección es responsable de la evaluación de la capacidad de la entidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento, utilizando dicho principio contable como base fundamental.

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

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

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

Nuestro informe de auditoría está basado bajo las siguientes circunstancias:

- Nuestra Auditoría se refiere a un conjunto completo de estados financieros de una Compañía que no es una Compañía cotizada, preparados de conformidad con un marco de imagen fiel.
- Los estados financieros han sido preparados por la dirección de la Compañía de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes y cuya presentación al 31 de diciembre del año 2017, esta adjunta al presente informe.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios.

Nuestras opiniones adicionales, establecidas en la Resolución No. NAC-DGER 2006-0214 del Servicio de Rentas Internas sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2017, se emiten por separado.



Rubén Armando Gómez Castro
Auditor Externo
SCVS RNAE No. 783

Quito, julio 10 de 2018

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES SOBRE LA ESTRUCTURA DE CONTROL INTERNO 2017

1. ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL

BASE LEGAL Y/O REFERENCIA TECNICA

Ley de Compañías Art. 125 "Los administradores o gerentes, estarán obligados a proceder con la diligencia que exige una administración mercantil ordinaria y prudente. Los que faltaren a sus obligaciones son responsables, solidariamente si fueren varios, ante la compañía y terceros por el perjuicio causado. Su responsabilidad cesará cuando hubieren procedido conforme a una resolución tomada por la junta general, siempre que oportunamente hubieren observado a la junta sobre la resolución tomada."

OBSERVACIÓN

Al final de la auditoría, se observa el esquema organizativo de la empresa elaborado técnicamente respecto de la estructura organizacional, por lo que la división de funciones, el nivel de autoridad y responsabilidad han podido ser medidos de manera técnica y clara.

RECOMENDACIÓN

Auditoría recomienda que al inicio de cada año realizar una revisión de la estructura organizacional y actualizarla a las necesidades de la empresa y áreas en las que se distribuye que la división de funciones, el nivel de autoridad y responsabilidad de manera técnica y clara.

2. POLITICAS, MANUALES E INSTRUCTIVOS

BASE LEGAL Y/O REFERENCIA TECNICA

Sección 10 "La entidad seleccionará y aplicará sus políticas contables de manera uniforme para transacciones, otros eventos y condiciones que sean similares, a menos que una Norma o Interpretación exija o permita específicamente establecer categorías de partidas para las cuales podría ser apropiado aplicar diferentes políticas. Si una Norma o Interpretación exige o permite establecer esas categorías, se seleccionará una política contable adecuada, y se aplicará de manera uniforme a cada categoría."

OBSERVACIÓN

Al final de la auditoría, se verificó que la empresa mantiene políticas, manuales, reglamentos y normas que detallan específicamente los diversos procesos a realizarse, así como la forma de gobernar las actividades básicas de gestión en todo lo relacionado con proveedores, nómina, bancos, caja chica, cuentas por cobrar, inventarios, y cuentas por pagar, tratamiento de propiedad, planta y equipo, además los mismos han sido socializados con el personal de la empresa.

RECOMENDACIÓN

Auditoría recomienda a parte del manual de políticas contables, mantener claro el esquema de normativas, manuales e instructivos que permitan cumplir el precepto de dirigir y controlar la ejecución de operaciones y transacciones contables con apego a normas internas y externas, reglamentarias y legales; y, no permitir el incumplimiento de procesos, trámites, documentos y soportes de transacciones económicas que se reflejan en los estados financieros.

INDUSTRIA METALICA Y PLASTICA DEL ECUADOR IMETPLASEC S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
En dólares Americanos

	NOTAS	dic-17	dic-16
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	166.121	316.255
Cuentas y documentos por cobrar comerciales	5	168.749	775.897
Otras cuentas y documentos por cobrar corriente	6	277.733	-
Activos por impuestos corrientes	7	57.729	80.126
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		670.332	1.172.277
ACTIVO NO CORRIENTE			
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		-	-
TOTAL DEL ACTIVO		670.332	1.172.277
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y documentos por pagar corrientes-pro	8	575.526	1.126.094
Otras cuentas y documentos por pagar corriente	9	116	-
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	10	11.875	7.008
Pasivos corrientes por beneficios a empleados	11	10.342	6.501
Otros pasivos corrientes	12	898	2.864
TOTAL PASIVO CORRIENTE		598.757	1.142.467
PASIVO NO CORRIENTE			
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		-	-
TOTAL DEL PASIVO		598.757	1.142.467
PATRIMONIO NETO			
Capital Suscrito o asignado	13	1.000	1.000
RESULTADOS ACUMULADOS	14		
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores		28.811	4.421
Utilidad del ejercicio		41.764	24.389
TOTAL PATRIMONIO NETO		71.575	29.811
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		670.332	1.172.277


Representante Legal
Antonio Caicedo Jaramillo
C.I.:501507396


Contador
Juan Carlos Moreno T.
RUC:1707782916001

*Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

INDUSTRIA METALICA Y PLASTICA DEL ECUADOR IMETPLASEC S.A.**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)**

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2017 y 2016

En dólares Americanos

	Notas	dic-17	dic-16
<u>INGRESOS</u>			
Ingresos de Actividades Ordinarias	15	553.673	2.502.134
TOTAL INGRESOS		553.673	2.502.134
(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	16	440.805	1.737.735
(+) GANANCIA BRUTA		112.868	764.399
(-) GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			
Gastos de Administración y Ventas	17	49.628	727.283
UTILIDAD(PERDIDA)OPERACIONAL		63.239	37.116
(-) Gastos no Operacionales-Financieros	18	135	178
UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	19	63.105	36.938
15% Participación a Trabajadores	19	(9.466)	(5.541)
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)		53.639	31.397
Total Impuesto Causado	19	(11.875)	(7.008)
(=)UTILIDAD(PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO DIFERIDOS		41.764	24.389
(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		41.764	24.389
 Representante Legal Antonio Caicedo Jaramillo C.I.:501507396  Contador Juan Carlos Moreno T. RUC:1707782916001			

*Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

INDUSTRIA METALICA Y PLASTICA DEL ECUADOR IMETPLASEC S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
En dólares Americanos

DETALLE	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	RESULTADOS ACUMULADOS		TOTAL PATRIMONIO
			UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	UTILIDAD DEL EJERCICIO	
		601	611	614	
		301	30601	30701	
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016					
		1.000	4.421	24.389	29.811

CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES Y CORRECCION DE ERRORES

Transferencia a ganancias (pérdidas) acumuladas
 Resultado integral total del año

	990102		24.389	(24.389)	-
				41.764	41.764
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017	9902	1.000	28.811	41.764	71.575


 Representante Legal
 Antonio Cacedo Jaramillo
 C.I.:501507396


 Contador
 Juan Carlos Moreno T.
 RUC:1707782916001

*Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

INDUSTRIA METALICA Y PLASTICA DEL ECUADOR IMETPLASEC S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
EN USD DOLARES

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN METODO DIRECTO

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Recibido de clientes	1.160.821
Pagado a proveedores y empleados	-1.303.812
Intereses recibidos	-135
Intereses pagados	-7.008
Impuesto a la renta	
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	-150.134
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	-150.134
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	316.255
Efectivo y sus equivalentes al final del año	166.121


Representante Legal
 Antonio Caicedo Jaramillo
 C.I.:501507396


Contador
 Juan Carlos Moreno T.
 RUC:1707782916001

***Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.**

INDUSTRIA METALICA Y PLASTICA DEL ECUADOR IMETPLASEC S.A.
REPRESENTACIONES & BUSSINES REPREBUSSINES S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en U.S. Dólares)

Método Indirecto**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:**

Utilidad (pérdida) neta	63.105
en el capital de trabajo:	
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	607.148
(Aumento) disminución en otras cuentas por cobrar	-255.336
(Aumento) disminución en inventarios	
(Aumento) disminución en pagos anticipados	
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	-550.568
Aumento (disminución) en otras cuentas por pagar	-14.483
Aumento (disminución) obligaciones por impuestos corrientes	
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	-150.134
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	-150.134
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	316.255
Efectivo y sus equivalentes al final del año	166.121


Representante Legal
 Antonio Caicedo Jaramillo
 C.I.:501507396


Contador
 Juan Carlos Moreno T.
 RUC:1707782916001

***Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.**

INDUSTRIA METALICA Y PLASTICA DEL ECUADOR IMETPLASEC S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL
2017
(En dólares americanos)

NOTA 1.- BASE LEGAL Y ENTORNO ECONOMICO:

INDUSTRIA METALICA Y PLASTICA DEL ECUADOR IMETPLASEC S.A., es una empresa legalmente constituida en el Ecuador según escritura del 22 de Mayo de 2013 y cuya actividad principal es la Fabricación de cajas de policarbonato, metálicas e híbridas para medidores de energía, y se encuentra ubicada en la Calle F Kilómetro 14.5 de la Panamericana Sur, Barrio Manuelita Sáenz de la ciudad de Quito con RUC 1792494605001, cuya estructura organizacional y societaria corresponde a persona jurídica, con patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia.

El entorno económico de la empresa de la cual soy Representante Legal nos permite considerar con optimismo los resultados de las negociaciones realizadas con el Gobierno Central esto es, mediante las Empresas Eléctricas del Ecuador, por cuanto están de acuerdo a las necesidades de las mismas, considerando el riesgo que dicho acuerdo no podría tener un final feliz a pesar de estar firmado el contrato, por las dificultades impuestas hoy en día a las importaciones de ciertas materias primas o productos, tomando como base la opinión del Gobierno Central que determina que nunca prohibieron las importaciones sino que se trata de proteger la calidad y la salud de los consumidores, así como también incentivar el nuevo esquema de la matriz productiva, en donde, las industrias nacionales cuentan con toda las preferencias respectivas para su fortalecimiento y crecimiento en todos sus ámbitos y aspectos.

El objetivo principal de mi representada, es continuar consolidando la presencia en las empresas eléctricas del país, principal nicho de mercado y ampliar la atención con nuestros productos a todos los constructores eléctricos tanto naturales como jurídicos del Ecuador.

NOTA 2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:

Con Resolución N°06.Q.ICI.004 Del 21 de agosto del 2006, la Superintendencia de Compañías resuelve: Adoptar las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro. Preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1 de enero del 2009.

Con Resolución N°08.G.DSC.010 Del 20 de noviembre del 2008, la Superintendencia de Compañías resuelve: Establecer el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

1. Aplicaran a partir del 1 de enero del 2010: Las Compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa, se establece el año 2009 como el periodo de transición.
2. Aplicaran a partir del 1 de enero del 2011: Las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US\$ 4.000.000.00 al 31 de diciembre del 2007., se establece el año 2010 como periodo de transición.

3. Aplicarán a partir del 1 de enero de 2012: las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores., se establece el año 2011 como el periodo de transición, para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información financiera "NIIF", a partir del año 2011.
4. La Resolución No. SC-ICI-CPAIFRS. G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" completas y de las Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), para las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de compañías:

Para efectos del registro y preparación de estados financieros, la Superintendencia de Compañías califica como Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

- a) Monto de Activos inferiores a CUATRO MILLONES DE DOLARES
- b) Registren un valor bruto de ventas Anuales de HASTA CINCO MILLONES DE DOLARES: Y,
- c) Tengan menos de 200 trabajadores (Personal Ocupado), Para este cálculo se tomará el promedio anual ponderados.

INDUSTRIA METALICA Y PLASTICA DEL ECUADOR IMETPLASEC S.A está dentro del grupo en que las empresas aplicaran a partir del 1 de enero del 2012, en donde las compañías que tengan activos inferiores a US\$ 4.000.000.00 al 31 de diciembre del 2007, tengan menos de 200 trabajadores se establece el año 2011 como periodo de transición y su aplicación en el año 2012

A continuación, se resume las principales prácticas contables consideradas por la Empresa en la preparación y elaboración de sus estados financieros

NOTA 3.- BASES DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, IASB adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador y están registrados en moneda de curso normal (USD \$) considerando que lo ingresos se registran de acuerdo a la emisión de facturas y el costo de ventas lo determina el sistema contable en base al costo promedio de las mercaderías vendidas.

La valoración de propiedad, planta y equipo está dado por el costo de adquisición, sobre los que se aplican porcentajes de depreciación de acuerdo a lo que determina el Reglamento y la Ley de Régimen Tributario Interno.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo partidas tales como: caja, depósitos a la vista en instituciones financieras, inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles.

El saldo al 31 de diciembre del 2017, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

dic-17

dic-16

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Bancos	166.121	316.255
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	166.121	316.255

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES

Este rubro contiene las cuentas y documentos por cobrar clientes no relacionados, cuentas y documentos por cobrar clientes relacionados y provisión por cuentas incobrables.

El saldo al 31 de diciembre del 2017, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES

dic-17

dic-16

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados- Locales	168.749	775.897
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES	168.749	775.897

NOTA 6. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre del 2017, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

dic-17

dic-16

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas Locales	277.733	-
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	277.733	-

NOTA 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre del 2017, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

dic-17

dic-16

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)-14%	22.579	43.505
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	5.537	36.621
Otros	29.613	-
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	57.729	80.126

NOTA 8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CLIENTES CORRIENTES

Estas cuentas se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es corto y no existe diferencia material con su valor razonable, además se incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales y del exterior de bienes y servicios adquiridos en el curso normal del negocio.

Las demás cuentas por pagar corresponden a cuentas por pagar propias del giro normal del negocio tales como: anticipo clientes, obligaciones con administración tributaria, impuesto a la renta por pagar del ejercicio, obligaciones con el IESS, beneficios de ley a empleados, utilidades empleados, dividendos por pagar, son reconocidas a su valor nominal.

El saldo al 31 de diciembre del 2017, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CLIENTES CORRIENTES

dic-17

dic-16

Un resumen estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes no relacionados locales	102.707	1.208.741
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES	102.707	1.208.741

NOTA 9. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre del 2017 muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES**OTRAS NO RELACIONADAS**

dic-17

dic-16

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras cuentas y documentos por pagar No relacionadas locales	116	-
TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADA	116	-

NOTA 10. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

El saldo al 31 de diciembre del 2017 muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

dic-17

dic-16

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	11.875	7.008
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	11.875	7.008

NOTA 11. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO

El saldo al 31 de diciembre del 2017, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO

dic-17

dic-16

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Participación a Trabajadores por pagar del Ejercicio	9,466	5,541
Obligaciones con el IESS	256	306
Otros Pasivos por Beneficios a Empleados (Décimos, Vacaciones, sueldos por pagar)	620	655
TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIO A EMPLEADOS	10.342	6.501

NOTA 12. OTROS PASIVOS CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre del 2017, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

OTROS PASIVOS CORRIENTES

dic-17

dic-16

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros (Incluye la Administración Tributaria: 104-103) de Diciembre	898	2864
TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	898	2864

NOTA 13. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

En este rubro se registra el valor de las participaciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación nominal, se clasifican parte del Patrimonio neto, mismo que se detalla a continuación:

El saldo al 31 de diciembre del 2017, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

dic-17

dic-16

Un resumen del capital suscrito es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Capital Suscrito o asignado		
Accionistas	1.000	1.000
TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	1.000	1.000

NOTA 14. RESULTADOS ACUMULADOS

El saldo al 31 de diciembre del 2017, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

RESULTADOS ACUMULADOS

dic-17

dic-16

Un resumen de resultados acumulados es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	28.811	4.421
Utilidad del ejercicio	41.764	24.389
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	70.575	28.811

NOTA 15. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de bienes y servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la empresa, ya que dichos ingresos se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa.

El saldo al 31 de diciembre del 2017, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		dic-17	dic-16
Un resumen de estas cuentas es como sigue:			
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES			
Gravadas con tarifa de IVA-NETO	553.673	2.502.134	
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	553.673	2.502.134	

NOTA 16. COSTOS Y GASTOS

Los costos son valores que son recuperables a la venta del inventario y los gastos son erogaciones de dinero que no son recuperables a la venta, pero son necesarios para el giro del negocio.

El saldo al 31 de diciembre del 2017, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio

COSTOS Y GASTOS		dic-17	dic-16
Un resumen de costos y gastos es como sigue:			
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
COSTOS DE VENTAS			
Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo	440.792	1.737.735	
OTROS GASTOS			
Suministros herramientas materiales y repuestos	13	-	
TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	440.805	1.737.735	

NOTA 17. GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION

El saldo al 31 de diciembre del 2017, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION		dic-17	dic-16
Un resumen de estas cuentas es como sigue:			
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS			
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	26.223	10.145	
Beneficios sociales o indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	4.571	1.530	
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	3.639	1.233	
Honorarios, profesionales y dietas	3.701	39.400	
Otros	316	1.282	
OTROS GASTOS			
Transporte	715	25.210	
Consumo de combustible y lubricantes	75	-	
Gastos de viaje	395	48.346	
Gastos de gestión	-	33.824	
Suministros herramientas materiales y repuestos	665	367	
Mantenimiento y reparaciones	-	15.074	
Seguros y reaseguros primas y cesiones	2.656	-	
Impuestos contribuciones y otros	1.036	398	
Servicios públicos	55	-	
Otros	5.582	550.475	
TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION	49.628	727.283	

NOTA 18. GASTOS NO OPERACIONALES

El saldo al 31 de diciembre del 2017, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

GASTOS NO OPERACIONALES

dic-17

dic-16

Un resumen de gastos no operacionales es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
GASTOS FINANCIEROS		
Costos bancarios, comisiones, honorarios, Tasas entre otros- NO relacionadas locales	135	178
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	135	178

NOTA 19. CONCILIACION TRIBUTARIA

El saldo al 31 de diciembre del 2017, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

CONCILIACION TRIBUTARIA

dic-17

dic-16

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	63.105	36.938
(=) Base de Cálculo de Participación a Trabajadores	63.105	36.938
DIFERENCIAS PERMANENTES		
(-) Participación a trabajadores	(9.466)	(5.541)
(-) Gastos no Deducibles Locales	339	457
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)	53.978	31.854
Impuesto a la Renta Causado (22%) / IMPUESTO MINIMO DEL AÑO ANTERIOR	(11.875)	(7.008)
(=) UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DIFERIDOS	41.764	24.389

NOTA 20. EVENTOS SUBSECUENTES

Con posterioridad al 31 de diciembre del 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 interpretaciones de los mismos, excepto por lo manifestado en los asuntos significativos de la Auditoria Externa.



Contador
Juan Carlos Moreno T.