



C.P.A. JULIO CAMPOVERDE M.
AUDITOR & CONSULTOR

ECUABEIBEN CIA. LTDA.

**INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE SOBRE EL EXAMEN DE
LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS AUDITADOS POR EL
EJERCICIO ECONOMICO 2017**

<u>INDICE DE CONTENIDO</u>	<u>PAGINA</u>
INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE	1-3
Estado de Situación Financiera	4
Estado de Resultados Integral	5
Estado de Cambios en el Patrimonio	6
Estado de Flujos de Efectivo	7-8
Informe Prevención de Lavado de Activos	9-12
Notas a los Estados Financieros	13-37



C.P.A. JULIO CAMPOVERDE M.

AUDITOR & CONSULTOR

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Socios

OPINION

He auditado el Estado de Situación Financiera adjunto de la Compañía **ECUABEIBEN CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2017 y los correspondientes Estados de Resultados Integral, El Estado de Cambios en el Patrimonio de los Socios, y el Estado de Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las Notas a los Estados Financieros.

Por lo manifestado es mi opinión, que los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de la compañía **ECUABEIBEN CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del año 2017, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al periodo 2017 de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs.

FUNDAMENTO DE LA OPINION CON SALVEDADEDES

- La empresa no ha efectuado la prueba de deterioro de sus cuentas por cobrar con el objetivo de poder establecer su Valor razonable.
- La empresa no efectuó pruebas de deterioro de sus inventarios a fin de medir si estos se presentan a su valor neto de realización.
- La empresa mantiene inversiones en acciones y las mismas no se han valorizado en este periodo.
- La empresa no posee un Estudio Actuarial por el año 2017 que le permita registrar las provisiones respectivas por Jubilación Patronal y Desahucio de conformidad a las disposiciones legales por lo tanto no se ha realizado un registro adecuado por estas obligaciones laborales.

Se ha llevado a cabo la auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mi responsabilidad 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 mi informe. Soy independiente de la Empresa de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión con salvedades.

CUESTIONES CLAVE DE LA AUDITORIA

Las cuestiones clave de la auditoría son aquellas cuestiones que, según mi juicio profesional, han sido de la mayor significatividad en mi auditoría de los estados financieros del periodo actual. Estas cuestiones han sido tratadas en el contexto de mi auditoría de los estados financieros en su conjunto y en la formación de mi opinión



C.P.A. JULIO CAMPOVERDE M.

AUDITOR & CONSULTOR

sobre éstos, y no expreso una opinión por separado sobre esas cuestiones. Además de la cuestión descrita en la sección Fundamento de la opinión con salvedades.

RESPONSABILIDADES DE LA ADMINISTRACION EN RELACION A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

La Administración es responsable de la presentación y preparación de los Estados Financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs, y del Control Interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los Estados Financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

La Administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como un Negocio en Marcha, revelando, según corresponda las cuestiones relacionadas para catalogarla como tal, y utilizando el principio contable de Negocio en Marcha, excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

La Administración de la Compañía, es responsable de la supervisión del proceso de información financiera.

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR CON RESPECTO A LA AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Mi objetivo es obtener seguridad razonable de que los Estados Financieros en su conjunto están libres de incorrección material debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga mi opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la Normas Internacionales de Auditoría (NIAs) siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si individualmente o de forma agregada puede preverse fielmente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los Estados Financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplico mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría, también:

- Identifico y valoro los riesgos de desviación material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseño y aplico procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtengo evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtengo 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.
- Evalúo lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración.



C.P.A. JULIO CAMPOVERDE M.

AUDITOR & CONSULTOR

- Concluyo sobre lo adecuado de la utilización por la administración, del principio de negocio en marcha y, con la evidencia de auditoria obtenida, concluyo 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 llame la atención en el informe de auditoria sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o si dichas revelaciones no son adecuadas, que exprese una opinión modificada. Mi conclusión se basa en la evidencia de auditoria obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoria. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la compañía deje de ser un negocio en marcha.
- Evaluó en 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.

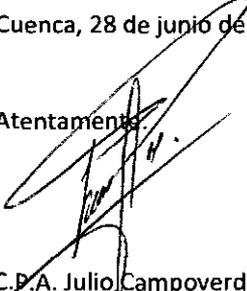
Comunico a la administración de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoria y los hallazgos significativos de la auditoria, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifique en el transcurso de la auditoria.

INFORME SOBRE REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS

La Compañía durante el año 2017 ha dado cumplimiento a las obligaciones tributarias como agente de percepción y retención, de conformidad con las disposiciones tributarias vigentes. Por separado se presenta el Dictamen Tributario en cumplimiento a expresas disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Cuenca, 28 de junio del 2018

Atentamente,


C.P.A. Julio Campoverde Muñoz
Auditor Externo SC.RNAE Nro. 511
Lic. Cont. 24679

ESTADOS FINANCIEROS

ECUABEIBEN CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2017
 (Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

	Notas	2017	2016
ACTIVO			
CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes de efectivo	6	721.664	225.094
Cuentas por Cobrar	7	1.180.752	754.393
Inventarios	8	2.034.015	1.039.376
Activos por Impuestos Corrientes	9	319.517	95.914
Otras cuentas por cobrar	10	95.560	52.637
Otros activos corrientes	11	1.730.524	700.113
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		6.082.033	2.867.527
NO CORRIENTE			
Propiedad, Planta y Equipo	12	790.160	830.686
Inversiones No Corrientes	13	2.000	2.000
TOTAL NO CORRIENTE		792.160	832.686
TOTAL DEL ACTIVO		6.874.193	3.700.213
PASIVO			
CORRIENTE			
Cuentas por Pagar	14a	988.323	661.896
Obligaciones Tributarias	14b	157.023	76.053
Beneficios Corrientes a Empleados	14c	98.136	57.417
Otras Cuentas por pagar	14d	526.391	279.130
Obligaciones Financieras Corrientes		-	520.946
TOTAL PASIVO CORRIENTE		1.769.874	1.595.443
NO CORRIENTE			
Beneficios a Empleados	15	5.072	5.072
Cuentas por pagar Relacionadas	15	3.963.242	1.724.716
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		3.968.314	1.729.788
TOTAL PASIVO		5.738.188	3.325.231
PATRIMONIO			
Capital Social	16	20.000	20.000
Reservas		6.210	6.210
Resultados Acumulados		330.936	183.932
Resultados del Periodo		778.859	164.841
SUMA PATRIMONIO		1.136.005	374.983
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		6.874.193	3.700.213

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

GERENTE GENERAL

CONTADOR GENERAL

ECUABEIBEN CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL PERIODO ENERO 1 - DICIEMBRE 31 DEL 2016 Y 2017
(Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

	<u>Notas</u>	2017	2016
Ingresos Por Actividades Ordinarias	17	6.503.961	2.671.521
(-) Costo De Ventas	18	4.467.715	1.772.395
UTILIDAD BRUTA		<u>2.036.246</u>	<u>899.126</u>
(+) Otros Ingresos	20	47.064	4.925
(-) Gastos Operacionales	19	1.273.566	608.377
UTILIDAD Y/O PERDIDA OPERACIONAL		<u>809.743</u>	<u>295.674</u>
(-) Gastos Financieros	20	30.775	91.048
UTILIDAD LIQUIDA		<u>778.859</u>	<u>204.626</u>
PROVISIONES	21		
15% Participacion Trabajadores		116.829	30.694
Impuesto Renta Corriente		148.094	39.785
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		<u>513.936</u>	<u>134.147</u>
OTROS RESULTADOS INTEGRALES			
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO		<u>513.936,45</u>	<u>134.146,67</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

GERENTE GENERAL

CONTADOR GENERAL

ECUABEIBEN CIA. LTDA.
ESTADO DE PATRIMONIO DE LOS SOCIOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2017
 (Valores expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

CAPITAL SOCIAL	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	RVA LEGAL	RVA FACULTATIVA	OTRAS RESERVAS	RESERVA DE CAPITAL	GANANCIAS Y/O PERDIDAS ACTUARIALES	RESULTADO ADOPCION NIIFS	RESULTADOS ACUMULADOS	PERIDDO	TOTAL PATRIMONIO
20.000	-	6.210	-	-	-	-	-	183.932	164.841	374.983
								147.004	147.004	-
								-	17.836	17.836
								-	778.859	778.859
PATRIMONIO A DICIEMBRE 31/16								330.936	778.859	1.136.005
Distribucion Resultados 2016										
Provisiones año 2016										
Resultados Ejercicio 2017										
PATRIMONIO A DICIEMBRE 31/17										

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

GERENTE GENERAL

CONTADOR GENERAL

ECUABEIBEN CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2017
(Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

	2017	2016
A.- ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
(+) COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
1.- Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	6.220.161	2.681.944
2.- Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	-	-
3.- Otros Cobros por actividades de operación		
3.1.- Dividendos Recibidos	-	-
3.2.- Intereses Recibidos	2.200	1.792
3.3.- Otras Entradas de Efectivo	4.083	1.762.558
(-) PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
1.- Pagos a Proveedores por suministros de bienes y servicios	- 4.696.406	- 4.497.505
2.- Pagos a y por cuenta de los empleados	- 417.409	- 342.179
3.- Pagos por Primas y Prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	- 189	- 813
4.- Otros pagos por actividades de operación		
4.1.- Dividendos Pagados	-	0
4.2.- Dividendos Recibidos		
4.3.- Intereses Pagados	- 30.775	- 61.192
4.4.- Intereses Recibidos		
4.5.- Impuestos a las Ganancias Pagados	- 129.776	- 19.270
4.6.- Otras Salidas de Efectivo	-	- 32.255
B.- ACTIVIDADES DE INVERSION		
(+) Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios		
(-) Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control		
(-) Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras		
(+) Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades		
(-) Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades		
(+) Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos		
(-) Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos		
(+) Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	89.333	
(-) Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	- 23.706	0
(+) Importes procedentes de ventas de activos intangibles		
(-) Compra de activos intangibles		
(+) Importes procedentes de otros activos a largo plazo		
(-) Compra de otros activos a largo plazo		
(+) Importes procedentes de subvenciones del gobierno		
(-) Anticipos de efectivo efectuados a terceros		
(+) Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros		
(-) Pagos derivados de contratos de futuro, a termino, de opciones y de permuta financiera		
(+) Cobros procedentes de contratos de futuro, a termino, de opciones y de permuta financiera		
(+) Dividendos recibidos		
(+) Intereses recibidos		
(+ -) Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
C.- ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
(+) Aporte en efectivo por aumento de Capital	-	-
(+) Financiamiento por emisión de títulos valores		
(-) Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad		
(+) Financiamiento por préstamos a largo plazo		
(-) Pagos por préstamos	- 520.946	-
(-) Pagos de pasivos por arrendamientos financieros		
(+) Importes procedentes de subvenciones del gobierno		
(-) Dividendos pagados	-	-
(+) Intereses recibidos		
(+ -) Otras entradas (salidas) de efectivo	-	554.457
VARIACION DEL EFECTIVO EN EL AÑO	496.570	47.538
(+) SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	227.094	179.557
SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	723.664	227.094

ECUABEIBEN CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2017
(Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	2017	2016
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	778.859	204.626
AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
(+ -) Ajustes por gastos de depreciacion y amortizacion	15.681	20.602
(+ -) Ajustes por gastos por deterioro reconocidas en los resultados del periodo	-	-
(+ -) Perdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada		
(-) Perdida en cambio de moneda extranjera		
(+ -) Ajustes por gastos en provisiones	-	-
(+ -) Ajuste por participaciones no controladas		
(+ -) Ajustes por pagos basados en acciones		
(+ -) Ajustes por ganancias (perdidas) en valor razonable		
(+ -) Ajustes por gastos por impuesto a la renta	-	39.785
(+ -) Ajustes por gastos por participacion trabajadores	-	30.694
(+ -) Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	- 40.781	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		
(+ -) (Incremento) disminucion en cuentas por cobrar clientes	-	321.019 32.939
(+ -) (Incremento) disminucion en otras cuentas por cobrar	-	42.924 - 27.258
(+ -) (Incremento) disminucion en anticipos de proveedores	-	1.031.476 - 102.896
(+ -) (Incremento) disminucion en inventarios	-	994.638 - 788.555
(+ -) (Incremento) disminucion en otros activos	-	209.681
(+ -) (Incremento) disminucion en cuentas por pagar comerciales	-	326.427
(+ -) (Incremento) disminucion en otras cuentas por pagar	104.701 -	1.547.461
(+ -) (Incremento) disminucion en beneficios empleados	10.025	14.138
(+ -) (Incremento) disminucion en anticipos de clientes	37.220 -	22.516
(+ -) (Incremento) disminucion en otros pasivos	2.319.496	1.779.941
FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	951.890 -	506.919

ECUABEIBEN CIA. LTDA.

PREVENCIÓN DE LAVADO DE ACTIVOS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NORMAS PARA REPRIMIR EL LAVADO DE ACTIVOS Y EL FINANCIAMIENTO DEL TERRORISMO Y OTROS DELITOS, INFORME.

El Auditor Externo Independiente, debe emitir un informe para la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, de acuerdo a la Resolución CVS.DNPLA.15.08. Las disposiciones para los Auditores externos contemplada en el Art. 32 de las Normas de Prevención de Lavado de Activos, Financiamientos del Terrorismo y otros Delitos, expedidas mediante Resolución No. SCV.DSC.14.009, de 30 de junio de 2014, publicada en el Registro Oficial No. 292 del 18 de julio de 2014, y el Art. 37, Sección VIII Definición, Gestión, Control y Aplicaciones de los Mecanismos de Prevención, Capítulo VIII Normas para reprimir el lavado de activos y el financiamiento del terrorismo y otros delitos en las bolsas de valores, casas de valores y administradoras de fondos y fideicomisos, Títulos VII Disposiciones Generales, de la Codificación de las Resoluciones del Consejo Nacional de Valores.

Análisis realizado, sobre cumplimientos:

Oficial de Cumplimiento LOURDES CECILIA GUERRERO OSORIO mediante oficio No. UAF-DP-2014-CE-009 oficial suplente se nombra a la Ingeniera ANDREA FABIOLA ZHINDON PINDUISACA.

Representante Legal: Carrera Ulloa Esteban Mauricio C.I. 0102087905, con nombramiento del 18 de mayo del año 2017 por un período de 2 años con fecha de inscripción 25 de mayo del 2017.

Presidente: Roldán Sigüenza Carlos Efraín C.I. 0100738509, con nombramiento del 7 de abril del año 2016 por un período de 2 años con fecha de inscripción 28 de abril del 2016.

Ruc: 0190401030001, fecha de actualización, junio 08 del 2018.

1. Verificar la calificación del oficial de cumplimiento y código de registro en la Unidad de Prevención de Lavado de Activos y Financiamiento del Terrorismo (UAFE).

He verificado el nombramiento del oficial de cumplimiento Principal y su suplente, se lo realiza en Junta General Universal Extraordinaria de socios con fecha noviembre 27 del año 2013, nombramiento que recae en la Ingeniera LOURDES CECILIA GUERRERO OSORIO como oficial principal cuyo registro en la UAF la obtuvo mediante oficio No. UAF-DP-2014-CE-009, de fecha de enero del año 2014, y como oficial suplente se nombra a la Ingeniera ANDREA FABIOLA ZHINDON PINDUISACA.

2. Verificar que las normas y procedimiento de prevención de lavado de activos y financiamiento del terrorismo establecidos por la compañía se encuentren definidos en el Manual de Prevención.

He verificado el "Manual de prevención", que utiliza la señora oficial de cumplimiento, vigente para el año económico y fiscal 2017, en el cual constan las normas y procedimientos de prevención de lavado de activos y financiamiento del terrorismo establecidos por la compañía, los mismos que se encuentran definidos en el manual respectivo, manual que fue aprobado en el Acta de Sesión del Comité de Cumplimiento, llevada a cabo el 10 de enero del 2015.

ECUABEIBEN CIA. LTDA.

PREVENCIÓN DE LAVADO DE ACTIVOS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

3. Confirmar que el oficial de Cumplimiento haya cumplido con la preparación del informe anual y su presentación ante la Junta de Socios.

He verificado el Informe anual emitido por el oficial de cumplimiento. El mismo que ha sido presentado al Señor representante Legal y al comité de cumplimiento de la empresa.

4. Seleccionar Aleatoriamente 6 meses del año para realizar lo siguiente:

- a) CONSOLIDAR LA INFORMACIÓN MENSUAL DE LAS OPERACIONES O TRANSACCIONES, INDIVIDUALES O CONJUNTAS, CUYOS MONTOS SEAN IGUALES O SUPEREN EL UMBRAL LEGAL (US\$ 10.000) ORIGINADAS EN LOS PAGOS EFECTUADOS POR LOS CLIENTES DE LA COMPAÑÍA, A TRAVÉS DE LOS MEDIOS DE PAGO QUE SE ENCUENTRAN DEFINIDOS EN LA ESTRUCTURA DE REPORTE DE LA UNIDAD DE PREVENCIÓN DE LAVADO DE ACTIVOS Y FINANCIAMIENTO DEL TERRORISMO (UAFE).

Se ha procedido a verificar la información reportada a la Unidad de Prevención de Lavado de Activos y Financiamiento del Terrorismo (UAFE) versus la información que reposa en el sistema de la compañía, la misma que se procede a demostrar a continuación:

MESES SELECCIONADOS	OPERACIONES MONTOS SUPERAN LOS US \$ 10.000 (BASE DATOS SISTEMA)	INFORMACION REPORTADA UAFE	FECHA REPORTE UAFE	NRO. TICKET	DIFERENCIAS
ENERO	335,080	335,080	15/2/2017	307628	-
FEBRERO	328,950	328,950	28/2/2017	309543	-
ABRIL	383,010	383,010	15/5/2017	314127	-
JULIO	782,414	782,414	15/8/2017	321791	-
AGOSTO	454,335	454,335	15/9/2017	324847	-
SEPTIEMBRE	144,246	144,246	16/10/2017	327525	-

- b) SOLICITAR EL REPORTE MENSUAL (RESU) ENVIADO POR LA COMPAÑÍA A LA UNIDAD DE PREVENCIÓN DE LAVADO DE ACTIVOS Y FINANCIAMIENTO DEL TERRORISMO (UAFE) EN LOS MESES ESCOGIDOS PARA LA MUESTRA.

He revisado la información mensual de las operaciones o transacciones, reportado a la Unidad de Prevención de Lavado de Activos y Financiamiento del Terrorismo (UAFE), correspondiente a los meses "Enero, Febrero, Abril, Julio, Agosto, Septiembre del 2017", conciliando con la documentación de soporte.

ECUABEIBEN CIA. LTDA.

PREVENCIÓN DE LAVADO DE ACTIVOS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

- c) COTEJAR QUE LOS CLIENTES QUE SUPERARON EL UMBRAL LEGAL HAN SIDO REPORTADOS A LA UAFE EN EL MES CORRESPONDIENTE.

He cotejado y conciliado los valores de los clientes que superan el umbral legal reportado a la Unidad de Prevención de Lavado de Activos y Financiamiento del Terrorismo (UAFE).

- d) PARA CADA UNOS DE LOS MESES SELECCIONADOS, TOMAR ALEATORIAMENTE EL 5% DE LOS CLIENTES PARA REVISAR EL CUMPLIMIENTO DE LAS POLÍTICAS DE DEBIDA DILIGENCIA CONFORME LO REQUERIDO EN LA NORMATIVA CORRESPONDIENTE.

He tomado la muestra del 5% de los meses seleccionados en el año 2017 y revisado el cumplimiento de las políticas conforme tipifica la normatividad que aplica la compañía.

- 5. Determinar si el proceso utilizado por la compañía, en cuanto a la custodia y confidencialidad de los expedientes proporciona la seguridad necesaria de la información física y digital.**

He verificado que la compañía dispone de una sección física especial para conservar y custodiar los archivos físicos.

La empresa resguarda las transacciones electrónicas y más documentos que cubren o emite la oficial de cumplimiento; en un disco duro y se encuentra bajo la custodia del señor representante legal de la compañía y otra copia con el oficial de cumplimiento.

Sobre la confidencialidad de la información, se manifiesta por parte de la administración que se encuentra seguro y cumplirá su declaración de responsabilidad solidaria con el cumplimiento de la información establecida en el artículo 3 de la ley de prevención, detección y erradicación del delito de lavado de registro oficial No. 352 del 30 de diciembre del 2010, en concordancia con el artículo 7 del instructivo para la prevención de los delitos de lavado de activos y financiamiento del terrorismo de los sujetos obligados a informar a la Unidad de Prevención de Lavado de Activos y Financiamiento del Terrorismo (UAFE) (UAFE), publicada en el registro oficial No. 699 del 9 de mayo del 2012.

Código de ética, que es la recopilación de políticas relacionadas con las normas de conducta ética y legal que sus socios, personal directivo y empleados deben observar en el curso de sus operaciones de negocios para prevenir el lavado de activos y financiamiento de delitos, me ha manifestado el Gerente, que es de conocimiento pleno de los involucrados, El Código de ética.

- 6. Verificar La Existencia De La Matriz De Riesgo, Así Como La Documentación De Soporte De Su Aplicación Como Herramienta De Mitigación De Posibles Procesos De Delito De Lavado De Activos.**

Se ha procedido a verificar la matriz de riesgo la cual fue aprobada en acta de Sesión del comité de cumplimiento, llevada a cabo el 25 de abril del año 2014, así como también la documentación de soporte de su aplicación como herramienta de mitigación de posibles procesos de delito de lavado de activos.

Se ha verificado que se tiene plena atención sobre los posibles procesos de delito de lavado de activos. Se ha verificado que los funcionarios de la compañía, conocen y aplican el "Concepto de tipología": "es la clasificación y descripción de las técnicas utilizadas por las organizaciones criminales para dar apariencia de legalidad a los fondos de procedencia lícita o ilícita y transferirlos de un lugar a otro o entre personas para financiar sus actividades criminales, cuando una serie de esquemas de lavado

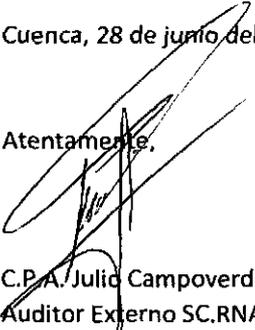
ECUABEIBEN CIA. LTDA.

PREVENCION DE LAVADO DE ACTIVOS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

de activos (LA) o financiamiento del terrorismo (FT) parecen estar contruidos de manera similar o usan los mismos o similares métodos, pueden ser clasificados como una tipología”.

Cuenca, 28 de junio del 2018.

Atentamente,



C.P.A. Julio Campoverde Muñoz
Auditor Externo SC.RNAE Nro. 511
Lic. Cont. 24679

ECUABEIBEN CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1.- CONSTITUCION Y OBJETO

Esta Compañía se constituye como Ecuabeiben Cia. Ltda. Mediante escritura pública suscrita el 16 de diciembre del 2013 en la Notaría Sexta del Cantón Cuenca.

Tiene como objeto dedicarse a la importación, comercialización, distribución, representación, compra venta, y consignación de toda clase de vehículos a motor o impulsados por tracción humana, nuevos y usados; aeronaves, motores de combustión interna, maquinarias industriales o agrícolas, sus partes, piezas repuestos, equipos y accesorios para lo cual contará con los locales e instalaciones adecuadas. La adquisición y comercialización de toda clase de combustibles, gas, lubricantes y en general productos refinados derivados del petróleo, para lo cual podrá instalar, equipar, poner en funcionamiento, administrar y explotar establecimientos de distribución y abastecimientos de los mismos, patios de exhibición y venta de maquinaria pesada dentro del territorio nacional. La importación, comercialización, distribución, representación, compra venta, y consignación de toda clase de equipos de compactación y similares. La instalación de servicios de talleres de mantenimiento para todo tipo y clase de vehículos, y todo tipo de maquinaria pesada en general, así como dentro del territorio nacional.

2.- DECLARACION DE CUMPLIMIENTO Y MONEDA DE PRESENTACIÓN

2.1 Declaración de cumplimiento

Los Estados Financiero has sido preparados de conformidad a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

La información contenida en los Estados Financieros es de responsabilidad de la Gerencia de la empresa la cual manifiesta que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.2 Moneda Funcional

La Moneda de presentación de la empresa, es Dólar de los Estados Unidos de Norteamérica US\$ la cual es la moneda utilizada en el Ecuador, las cifras incluidas en los Estados Financieros adjuntos están expresadas en Dólares Estados Unidos de Norte América.

3.- BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las normas Internacionales de información Financiera (NIIF) emitadas por el consejo de normas

ECUABEIBEN CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

internacionales de contabilidad (IASB), las que han sido adaptadas en el Ecuador por disposición de la Superintendencia de Compañías y Valores, emitida en la resolución 06.Q.ICI.004, del 21 de agosto del 2006 publicada en el registro oficial No. 348 del 4 de septiembre del 2006 por lo cual la empresa adoptó estas normas en el año 2011 tomando como referencia los saldos al 31 de diciembre del 2010.

Los estados financieros de Ecuabeiben Cia. Ltda. están preparados de conformidad a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), de conformidad con la Resolución No. SC.DS.G.09.006 emitida por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros publicada en el registro Oficial No. 94 del 23 de diciembre del 2009.

Los Estados Financieros se preparan en base a precios de mercado, y, los mismos deben de ser presentados anualmente con la información comprendida entre el primero de enero al treinta y uno de diciembre de cada año, estos fueron autorizados para su emisión por la Administración de la compañía, y según las exigencias estatutarias serán sometidos a la aprobación de la junta general de socios de la misma.

Medición

Los Estados Financieros fueron preparados en base al costo histórico, estos se encuentran presentados en Dólares de los Estados Unidos de Norte América (USD), los inventarios se miden a su valor neto realizable, Propiedad y Equipos a su valor razonable, Provisiones por beneficios a empleados se miden en base a Método Actuarial.

Uso de Estimaciones y Juicios

La compañía prepara sus estados financieros a partir de registros contables de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) requiere que la administración de la compañía realice ciertas estimaciones y supuestos que afectan a la aplicación de las políticas contables y los valores reportados de Activos, Pasivos, Ingresos y Gastos. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones, las cuales están basadas en la experiencia histórica y otras suposiciones que se han considerado razonables bajo las circunstancias actuales. Los cambios son incorporados con el correspondiente efecto en los resultados.

A continuación, se presentan las estimaciones y juicios contables más críticos que la administración de la compañía debe utilizar en el proceso de los criterios contables:

- Deterioro de activos: En la fecha de cierre de cada período o en la fecha que se considere necesario se analiza el valor de sus activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieren sufrido alguna pérdida por deterioro. En el caso de que existiera se realiza una estimación de importe recuperable de dicho activo. Si se tratare de activos identificables que no generen flujos de efectivo de forma

ECUABEIBEN CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

independiente se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en periodos anteriores son revertidas cuando se producen un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiere tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

- **Provisiones para obligaciones por beneficios definidos:** Esta depende de varios factores que determinados en función de un cálculo actuarial basado en varios supuestos que son utilizados para determinar el valor presente de estas obligaciones incluye una tasa de descuento y cualquier cambio en los supuestos impacta en el valor en libros de las provisiones de estos beneficios.

La empresa contratada por la compañía para realizar este cálculo actuarial debe utilizar la tasa de descuento de mortalidad y de rotación al final del año reportador por la administración de la compañía. La tasa de descuento es la tasa de interés que debe ser utilizada para determinar el valor presente de los flujos futuros de caja estimados que se espera que van a ser requeridos para cumplir con las obligaciones de estos beneficios.

Normas Revisadas e interpretaciones emitidas, pero aún no efectivas

NORMA	VIGENCIA	
NIIF 15	1/1/2018	Ingresos procedentes de contratos con clientes, lineamientos para determinación del momento del reconocimiento e importe de los ingresos de actividades ordinarias.
NIIF 9	1/1/2018	Instrumentos Financieros, deterioro, reemplaza NIC 39
NIIF 16	1/1/2019	Arrendamientos, sustituye la Nic 17, la cual implicara que la mayoría de los arrendamientos sean presentados bajo un solo modelo sin distinción de operativos y financieros, sin embargo para el caso de los arrendadores permanece fundamentalmente sin cambios

- NIIF 15: Ingreso de actividades Ordinarias procedentes de contratos con clientes

Establece un marco completo para determinar si se reconocen ingresos por actividades ordinarias, cuando se reconocen y en que monto. La Niif 15 reemplaza las actuales guías

ECUABEIBEN CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

para el reconocimiento de ingresos incluyendo la Nic 15 (Ingreso de Actividades Ordinarias), La Nic 11 (Contratos de Construcción) y la Niif 13 (Programas de Fidelización de clientes).

La empresa esta evaluando el impacto potencial sobre los estados financieros resultante de la aplicación de la NIIF 15. La empresa no planea una adopción temprana de la misma.

- NIIF 9: Instrumentos Financieros

La Niif9 incluye guías revisadas para la clasificación y medición de instrumentos financieros, incluyendo un nuevo modelo de pérdidas crediticias esperadas para calcular el deterioro de los activos financieros y nuevos requerimientos generales de contabilidad de coberturas. Esta norma mantiene las guías relacionadas con el reconocimiento y baja de instrumentos financieros a la Nic 39.

La NIIF 9 es efectiva para periodos anuales que comiencen en o después del 01 de enero del 2018 con adopción temprana permitida.

La empresa está evaluando el impacto potencial sobre los estados financieros resultante de la aplicación de la NIIF 9. La empresa no planea una adopción temprana de la misma.

- NIIF 16 Arrendamientos

Introduce un modelo contable de arrendamiento para los arrendatarios. Un arrendatario reconoce un activo por el derecho de uso del activo subyacente y un pasivo que representa su obligación de realizar los pagos correspondientes al canon de arrendamiento. Hay excepciones opcionales para arrendamientos a corto plazo y arrendamiento de bienes de bajo valor. La contabilidad del arrendador permanece similar a la norma actual, es decir, el arrendador continúa clasificando los arrendamientos como financieros u operativos.

Esta norma es efectiva para periodos anuales que inician en o después del 01 de enero del 2019. Se permite adopción temprana par entidades que apliquen la NIIF 15 Ingreso de actividades Ordinarias Procedentes de contratos con clientes o antes de la aplicación inicial de NIIF 16.

La empresa está evaluando el impacto potencial sobre los estados financieros resultante de la aplicación de la NIIF 16. La empresa no planea una adopción temprana de la misma.

Otras Nuevas Normas o Modificaciones a Normas e Interpretaciones:

- Clasificación y Medición de pago basados en acciones (enmienda a la NIIF 2)
- Venta o contribución de Activos entre un inversor y sus Asociadas o Acuerdos Conjuntos (enmiendas ala NIIF 10 y Nic 28)
- Iniciativa de Revelación (Enmienda a la Nic 7)

ECUABEIBEN CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

- Reconocimiento de Activos por impuesto diferidos por pérdidas no realizadas (Enmienda a la Nic 12)

4.- RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación, se presenta un resumen de las políticas contables más significativas que han sido empleadas para la realización de los Estados Financieros:

Efectivo y Equivalentes

Comprende el efectivo en cajas, cuentas bancarias, depósitos a la vista y otras inversiones de gran liquidez y con vencimientos inferiores a tres meses, estas partidas se registran a su costo histórico y no difieren de su valor neto de realización.

4.1 Activos Financieros

La NIIF 9 introduce el procedimiento para la presentación de los *Activos Financieros* al valor razonable con cambios en resultados *integrales o patrimonio, cuentas por cobrar, inversiones mantenidas hasta su vencimiento e instrumentos de patrimonio, préstamos y activos financieros disponibles para la venta*. Los cuales se reconocen inicialmente por su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción. La medición posterior los *activos financieros* mantenidos hasta el vencimiento se valorizan al *costo amortizado usando el método de interés efectivo menos cualquier pérdida por deterioro*.

El método de la tasa de interés efectiva es un método de cálculo del *costo amortizado* de un instrumento financiero y de imputación del *ingreso financiero a lo largo del periodo relevante*. La tasa de interés efectiva es la *tasa de descuento que iguala los flujos de efectivo por cobrar o por pagar estimados (incluyendo comisión, puntos básicos de intereses pagados o recibidos, costos de transacción y otras primas o descuentos que estén incluidos en el cálculo de la tasa de interés efectiva)* a lo largo de la vida esperada del *instrumento financiero* o cuando sea adecuado, en un periodo más corto, con el *importe neto en libros en el reconocimiento inicial*.

Cuentas por cobrar

Las *cuentas por cobrar* se originan por la venta de bienes que no se cotizan en un *mercado activo*, se reconocen el momento de la entrega del bien y se miden por el *valor nominal* de la factura y posteriormente se miden con el ajuste de la provisión de *cuentas incobrables* la misma que se calcula aplicando el 1% sobre los créditos pendientes de cobro del año sin que esta provisión exceda el 10% de su provisión acumulada de acuerdo al límite deducible establecido por la Ley de Régimen Tributario Interno, los castigos de cartera se reversan contra la provisión esto en relación con lo que establece la NIC 18.

ECUABEIBEN CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Al cierre del periodo la administración de la empresa realiza una evaluación de sus saldos en cuentas por cobrar y de ser necesario aplica su provisión, si la misma excede los límites establecidos en la Ley de Régimen Tributario Interno estos se consideran como no deducibles, a la fecha del cierre de sus estados financieros, las cuentas por cobrar de la empresa se encuentran a su valor nominal conforme al análisis realizado por la administración.

Se clasifican como activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha de situación financiera, los que se clasifican como no corrientes.

Cuentas por cobrar relacionadas y otras cuentas por cobrar

Corresponden a valores pendientes de cobro a empresas relacionadas y se registran a su valor nominal y que son iguales a su valor razonable.

Otras cuentas por cobrar que principalmente se originan por valores pendiente de cobro a empleados, terceros y relacionados que se liquidan a corto y largo plazo y al valor del desembolso realizado.

Instrumentos de Patrimonio

En acuerdo con la Nic 32 es cualquier contrato que ponga de manifiesto una participación residual de los activos de una entidad después de deducir todos sus pasivos. Se los reconoce inicialmente a su costo de adquisición y se ajustan a su valor razonable, la administración de la empresa presenta los cambios en su valor razonable en otros resultados del ejercicio de acuerdo a la NIIF 9 y de igual manera los dividendos recibidos.

Deterioro

Los activos financieros son evaluados a la fecha del cierre de cada periodo para determinar si existe evidencia de deterioro como consecuencia de uno o más eventos de pérdida ocurridos después del reconocimiento inicial del activo, como evidencia de que un activo esta deteriorado puede incluir el incumplimiento de pago por parte de un deudor o grupo de deudores, indicadores de que el deudor se encuentre en dificultades financieras significativas, incumplimiento o moras en el pago de intereses, condiciones económicas que se relacionen al incumplimiento o desaparición de un mercado activo para ese activo financiero.

La pérdida o deterioro se reconoce en resultados del ejercicio y se calcula como la diferencia entre el valor en libros del activo financiero y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados descontados a la tasa original de interés efectivo.

En este periodo la empresa no ha identificado indicios de deterioro en sus activos financieros.

Bajas en cuentas

Los activos financieros se dan de baja de acuerdo a la NIIF 9 cuando:

- Expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero

ECUABEIBEN CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

- Se transfieren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo o se asume una obligación de pagar a un tercero la totalidad de los flujos de efectivo recibidos inmediatamente como parte del acuerdo de traspaso y
- Se hayan transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo o en su lugar el control del mismo.

4.2 Pasivos Financieros

La NIIF 9 introduce el procedimiento para la presentación de los *Pasivos Financieros* al valor razonable con cambios en resultados y los registros al costo amortizado.

La compañía reconoce inicialmente los instrumentos de deuda en la fecha en que se originan y se dan de baja cuando sus obligaciones contractuales se cancelan o expiran.

Pasivos Financieros al valor razonable con cambios en resultados, a la fecha del cierre del período la empresa no ha registrado ningún pasivo financiero a valor razonable con cambios en resultados.

La empresa registra obligaciones financieras a su valor nominal el cual no difiere de su valor razonable, las cuales se encuentran emitidas a tasas vigentes de mercado, los intereses generados en estas obligaciones se presentan en el Estado de Resultados Integrales en la cuenta Gastos financieros.

Cuentas por pagar y Otros pasivos financieros

Se registran las cuentas por pagar a proveedores y otras cuentas por pagar, estos no resultan en pagos fijos y no cotizan en un mercado activo.

Estos son reconocidos inicialmente a su valor razonable, más cualquier costo de transacción directamente atribuible, posterior al reconocimiento inicial estos se valorizan al costo amortizado usado el método de interés efectivo y se reconoce el gasto a lo largo del periodo.

El método de la tasa de interés efectiva es un método de cálculo del costo amortizado de un pasivo financiero y de imputación del gasto financiero a lo largo del periodo relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar (incluyendo todos los honorarios o puntos de pagados o recibidos que forman parte de la tasa de interés efectiva, los costos de transacción y otras primas o descuentos) estimados a lo largo de la vida esperada del pasivo financiero ó (cuando sea adecuado), en un periodo más corto con el importe neto en libros en el momento del reconocimiento inicial.

Cuentas por pagar socios

ECUABEIBEN CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Las cuales pertenecen a obligaciones originadas por préstamos recibidos los cuales se registran a su valor nominal.

Bajas en cuentas

Los pasivos financieros se dan de baja cuando:

- Se haya extinguido, es decir cuando la obligación especificada en el correspondiente contrato haya sido pagada o cancelada o haya expirado.
- Se reemplace por otro proveniente del mismo prestamista bajo condiciones sustancialmente diferentes, reconociendo un nuevo pasivo, la diferencia entre ambos deben reconocerse en el estado de resultados del ejercicio.

4.3 Inventarios

Los inventarios se reconocen inicialmente a su costo de adquisición el cual corresponde al precio de compra e impuestos que no representen un crédito tributario, además otros costos imputables directamente a su adquisición.

Los inventarios se miden mediante el método de costo promedio según párrafo 11 y 25 de la NIC 2 y sus pérdidas por deterioro se reconocen como gastos, así como se establece en el párrafo 34 de la NIC 2.

La Administración de la empresa evalúa que sus inventarios se encuentren valorados a su costo y que este no sea mayor a su valor neto realizable en cada cierre del ejercicio económico a fin de año y si se supera este valor neto realizable este ajuste se carga a resultados.

4.4 Inversiones Permanentes

Representa Acciones sobre el capital de otras empresas. Las inversiones son registradas por el método de participación (VPP)

Subsidiarias: Son aquellas entidades sobre las que la compañía tiene el poder para gobernar las políticas financieras y operativas a fin de percibir beneficios de sus actividades.

Inversiones en Asociadas: Son aquellas en las cuales la compañía ejerce una influencia significativa pero no implica un control o control conjunto, por medio del poder para participar en las decisiones relacionadas con las políticas financieras y operativas de las compañías en las que se invierte.

ECUABEIBEN CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

4.5 Propiedad, Planta y Equipo

Se reconoce como un Activo cuando es probable que la Empresa obtenga beneficios económicos futuros, su costo pueda ser medido con fiabilidad y su vida útil sea superior a un período. Se valoran en su inicio a su costo histórico menos su depreciación acumulada y su importe por deterioro si lo hubiera. A la fecha de presentación de los estados financieros separados la administración considera que no existen indicios de deterioro en el valor reportado para los activos que manejan al momento.

Los valores por mantenimientos y reparaciones que aumentan su valor o incrementan su vida útil son capitalizados, mientras que los valores que no aumentan su valor ni alargan su vida útil se registran en los resultados del período en que ocurren.

La depreciación es calculada utilizando el método de línea recta y al final de cada periodo la Administración de la Empresa realiza una valoración con respecto a la vida útil de sus activos para analizar si son necesarios realizar ajustes en cumplimiento con el párrafo 61 de la NIC 16.

A la fecha de presentación de los estados financieros la administración ha estimado que no existen indicios de deterioro en el valor de sus activos y la vida útil de sus bienes se encuentra permanente con el año anterior las cuales se detallan a continuación:

ACTIVOS	VIDA UTIL AÑOS	% DEPRECIACION
Vehiculos	5	20
Equipos electrónicos	3	33.33

La empresa determina un valor residual (importe estimado que la empresa espera obtener con la venta de un activo al término de su vida útil).

4.6 Impuesto a las Ganancias

La empresa reconoce el Impuesto a la Renta de acuerdo a la NIC 12 y determina el impuesto corriente y el impuesto diferido con cargo a resultados del periodo.

El impuesto corriente es la cantidad a pagar por el impuesto sobre las ganancias relativa a la ganancia o pérdida fiscal del ejercicio y se reconoce como un pasivo en la medida que no se lo haya liquidado en el periodo que corresponde. La base imponible

ECUABEIBEN CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

se determina aplicando La Ley de Régimen Tributario Interno, Reglamento para aplicación ley de Régimen Tributario Interno y otras disposiciones tributarias vigentes, el impuesto a la renta causado se determina aplicando la tasa fiscal aprobada al final de cada periodo.

Los impuestos diferidos son importes de impuestos a pagar o recuperar en periodos futuros relacionados con diferencias temporarias imponibles (Pasivo) o deducibles (Activo), en la medida que resulte probable que la compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Las diferencias temporarias son las divergencias que existen entre el importe en libros de un activo o pasivo y el valor que constituye la base fiscal de los mismos.

El importe en libros de un activo por impuestos diferidos debe someterse a revisión al final de cada periodo sobre el que se informe y se debe reducir en la medida que se estime probable que no dispondrá de suficiente utilidad gravable en el futuro como para permitir que se recupere la totalidad o una parte del activo.

A la fecha de presentación de los Estados Financieros la empresa no registra activos y pasivos por impuestos diferidos.

4.7 Provisiones y Contingencias

Es un pasivo posible surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada solo por la ocurrencia o no de uno o más eventos inciertos en el futuro que no se encuentran bajo el control de la empresa y solo se reconocen cuando:

- Es una obligación presente (legal o implícita) como el resultado de un suceso pasado
- Es probable que la empresa se desprenda de recursos para cancelar la obligación
- Si puede ser valorada con la suficiente fiabilidad.

Si su desembolso es menos que probable la empresa revela en las notas a los Estados Financieros los detalles cualitativos de la situación conocida que pudiera generar este pasivo.

4.8 Beneficios a Empleados

Beneficios Definidos

ECUABEIBEN CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Su reconocimiento y medición se realiza de acuerdo a la NIC 19 y son todas las formas de contraprestación concedida por la empresa a cambio de servicios prestados por los empleados o por indemnizaciones por cese.

Beneficio a empleados a corto plazo se reconocen como gasto en el periodo que son devengados y se liquidan de acuerdo a la normativa establecida por el Código de Trabajo y otras regulaciones vigentes en un periodo no mayor a un año.

Sueldos y salarios, aportaciones al Instituto de Seguridad Social se liquidan mensualmente mientras que décimo tercero, décimo cuarto, vacaciones, fondos de reserva, 15% participación a trabajadores se acumulan y se liquidan en un tiempo no mayor a un año.

Beneficio post-empleo son pagaderos después de completar su periodo de empleo y se clasifican como planes de beneficios definidos.

De acuerdo al Código de Trabajo se establece que los empleadores están obligados a conceder una jubilación patronal a los empleados que hayan cumplido 25 años en la misma empresa.

Al término de una relación laboral por desahucio se deberá reconocer al empleado una bonificación igual al 25% del último salario multiplicado por los años de trabajo en la Empresa. Para registrar su provisión (con cargo a resultados) esta se determinará en base a un cálculo actuarial realizado por un perito y los pagos efectuados por estos conceptos se deducirán de las provisiones realizadas.

Los gastos por jubilación patronal de empleados que han laborado en la empresa por menos de diez años serán reconocidos como gastos no deducibles para el Impuesto a la Renta.

Las mediciones que comprenden las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen en el estado de situación financiera con cargo o abono a Otro Resultado Integral, en el período en que se producen. El reconocimiento de las ganancias y pérdidas actuariales en otro resultado integral se reflejan inmediatamente en las ganancias acumuladas y no son reclasificadas a la utilidad o pérdida del periodo.

4.9 Compensación de Saldos y Transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto, o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo en forma simultánea deben efectuarse bajo la hipótesis de que manifieste la esencia de la transacción.

ECUABEIBEN CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

4.10 Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de la empresa, se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos futuros ingresen a la empresa y los mismos puedan ser medidos con fiabilidad. Se miden utilizando el valor razonable de la contrapartida teniendo en cuenta cualquier descuento que la empresa otorgue y su registro disminuye el ingreso.

Las ventas de bienes según NIC 18 se deben reconocer y registrar en los Estados financieros cuando se cumpla lo siguiente:

- Se transfiere al comprador riesgos y ventajas derivados de los bienes
- El importe de los ingresos de actividades ordinarias puede medirse con fiabilidad
- Es probable que la empresa reciba los beneficios económicos asociados con la transacción
- Los costos incurridos o por incurrir en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

Los intereses, regalías y dividendos deben reconocerse de acuerdo con las siguientes bases:

- Los intereses se deben reconocer utilizando el método de interés efectivo
- Las regalías se reconocen utilizando la base de acumulación o devengo
- Los dividendos deben reconocerse cuando se establezca el derecho a recibirlos por parte del socio o socio.

4.11 Gastos

Los gastos son los decrementos en los beneficios económicos a lo largo del periodo sobre el que se informa y se presentan en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos o por la generación o aumento de los pasivos que se pueden medir de forma fiable y se reconocen en la cuenta de resultados.

4.12 Otros Resultados Integrales

Nic 1 párrafo 7 comprende partidas de ingresos y gastos (incluyendo ajustes por reclasificación) que no se reconocen en el resultado del periodo tal como lo requieren otras NIIF, los componentes de otros resultados integrales que la empresa reconoce en otros resultados integrales a mediciones de los planes de beneficios definidos, cambios en el superávit de revaluación.

4.13 Reconocimiento de resultados

Nic 1 párrafo 27 la empresa elaborara sus estados financieros utilizando la hipótesis contable de devengo (los ingresos cuando se producen y los gastos cuando se conocen).

ECUABEIBEN CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

4.14 Utilidad (Pérdida) por acción

La utilidad (pérdida) básica por acción se calcula dividiendo la utilidad (pérdida) neta del año atribuido a los accionistas o socios ordinarios para el número de acciones ordinarias en circulación.

5.- GESTION DE RIESGO FINANCIERO

La empresa está expuesta a riesgos financieros como son los riesgos de mercado, riesgos de crédito, riesgos de liquidez y riesgos de capital. *La empresa se encuentra atenta a los cambios gubernamentales en lo que hace referencia a tasas impositivas y controles para así poder medir su efecto financiero y minimizar los posibles efectos adversos.*

5.1 Riesgos de Mercado: Hace referencia a las variaciones en las tasas de cambio monetario y regulaciones aduaneras.

Variaciones en las tasas de cambio monetario: Las operaciones que realiza la empresa son en *Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica* por lo tanto no se han presentado variaciones significativas en los estados financieros, y mantiene obligaciones que le representen cargos financieros en base a tasas de interés fijas.

Regulaciones Aduaneras: Hace referencia a cambios por parte de la Administración Aduanera y regulaciones gubernamentales que afecten *la internacionalización de las mercaderías importadas* ya que cualquier variación es cubierta por el precio del bien importado.

5.2 Riesgo de Liquidez: las principales fuentes de liquidez de la compañía son los flujos de efectivo provenientes de sus actividades comerciales, préstamos bancarios. *Para administrar la liquidez de corto plazo la compañía utiliza flujos de caja* los que son ajustados y monitoreados constantemente por la administración con el fin de agilizar sus coberturas de efectivo y de ser necesario buscar apalancamiento con sus proveedores o instituciones financieras.

5.3 Riesgo de Capital: El objetivo de la administración es proteger el capital o patrimonio para lo cual *se realizan controles continuos* a partir de ratios de análisis establecidos y de tal manera continuar con su operación como una base que permita cumplir metas importantes como son la rentabilidad de la operación, buscar y mantener el liderazgo gracias a *la innovación de productos* y lograr estabilidad en el tiempo produciendo beneficios a sus socios o accionistas y a otros participantes.

ECUABEIBEN CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

5.4 Riesgo de Crédito: Nace del efectivo y equivalente de efectivo así como de la exposición de los créditos a los clientes que no cumplan con las obligaciones adquiridas en un instrumento financiero o contrato suscrito.

Respecto a la exposición de crédito a los clientes la administración mantiene políticas en la concesión de cupos de crédito que minimicen los riesgos de recuperación de crédito, además de su cartera se maneja con lista de clientes frecuentes con historial a través de los años.

La empresa mantiene su efectivo en caja e instituciones financieras con las siguientes calificaciones:

<u>ENTIDAD FINANCIERA</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
BANCO DE GUAYAQUIL S.A.	AAA/AAA-	AAA/AAA-
BANCO DEL PICHINCHA C.A.	AAA-/AAA-	AAA-/AAA-
BANCO INTERNACIONAL S.A.	AAA-	AAA-

La calificación de Riesgo es tomada de la página virtual de la Superintendencia de Bancos.

A.- ACTIVOS

6.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El valor de caja representa montos designados para gastos menores o caja chica, se han realizado las conciliaciones periódicas del fondo de caja chica, así como los valores pendientes de depósito, los mismos que se los realiza en los primeros días del mes de enero del año 2018.

En cuanto a los bancos se han realizado las conciliaciones bancarias respectivas y sus valores están a disposición de la Empresa sin que pese gravamen alguno sobre los mismos, y, los saldos que reflejan los balances son los valores contables.

ECUABEIBEN CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
CAJAS		
Cajas	51,604	1,663
Suman:	<u>51,604</u>	<u>1,663</u>
BANCOS		
Bancos Nacionales	670,060	223,432
Suman:	<u>670,060</u>	<u>223,432</u>
Total Disponible	<u>721,664</u>	<u>225,094</u>

7.- CUENTAS POR COBRAR

- Las cuentas por cobrar se hallan clasificadas en función a su naturaleza y origen, así tenemos que la cuenta clientes se origina por los saldos pendientes de cobro por las ventas realizadas en el ejercicio económico 2017, con un saldo total de US \$ 1,185,593, en el que se encuentra un valor de US \$ 2,986 a relacionados (*).

El movimiento de la Cartera en el año 2017 es el siguiente:

Saldo Inicial	759,234
Facturación del año	<u>6,503,961</u>
Cartera por Recuperar	<u>7,263,195</u>
Recaudación del año	<u>6,077,602</u>
Saldo Cartera a Dcbre 31/17	<u>1,185,593</u>

Entre sus principales clientes se encuentran:

ECUABEIBEN CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

CLIENTE	DSP_SALDO	A 30 DIAS	A 60 DIAS	A 90 DIAS	A 120 DIAS	< 360 DIAS	> 360 DIAS
* Roldanos Renta Car Cia. Ltda.	2,952	2,952					
* Comercial Carlos Roldan Cia Ltda	34	34					
Galarmobil S.A.	305,392	82,194	131,958	91,240	-	-	-
Alfauto S.A.	27,286	-	-	-	-	27,286	-
Borrero Peralta Maria Belen	24,043	15,000	-	9,043	-	-	-
Galarza Martinez Herberth Rodrigo	23,612	-	7,577	-	-	4,581	11,453
Soluglobal S.A.	22,330	-	22,330	-	-	-	-
Vargas Iturralde Alfonso Rafael	22,118	20,235	-	235	471	1,177	-
Vivanco Pincay Paquita Del Carmen	21,745	-	-	-	-	5,211	16,534
Lopez Cordova Maily Jessibel	20,536	-	570	1,141	-	4,563	14,261
Sanchez Banegas Carlos Patricio	20,171	20,171	-	-	-	-	-
Calderon Coronel Zaila Cristina	18,758	1,810	599	3,762	-	4,795	7,792
Merchan Alvarado Jose Felix	18,457	-	-	-	-	3,836	14,621
Alex Stewart Assayers Ecuador C. Ltda.	18,072	-	548	1,524	-	6,096	9,905
Rendon Suarez Carmen Consuelo	17,297	-	-	-	604	4,946	11,747
Luzuriaga Boada Alvaro Roberto	17,159	2,402	-	-	-	-	14,756
Vehicentro S.A.	17,080	17,080	-	-	-	-	-
Diaz Bahamonde Cristian Santiago	16,990	-	16,990	-	-	-	-
Garces Olivares Esilda Mireya	16,990	16,990	-	-	-	-	-
Sani Duran Maria Fabiola	15,643	-	2,568	1,137	-	4,548	7,390
Andrade Gonzalez Juan Eduardo	15,231	7,615	7,615	-	-	-	-
Coredmotors Cia. Ltda	15,154	15,154	-	-	-	-	-
Figueroa Arevalo Washington Sijifredo	15,042	-	-	-	-	1,880	13,162
Sisa Mutqui Aromas Y Sabores Cia. Ltda	15,042	627	627	627	627	5,014	7,521
Sindicato De Choferes Profesionales Del Canton Celica	15,035	-	-	-	-	4,626	10,409
Mora Coronel Marcia Noemi	14,985	624	624	624	624	5,619	6,868
Cueva Jacome Aida Del Consuelo	14,977	3	-	-	-	4,991	9,983
Sindicato Cantonal De Choferes Profesionales	13,789	-	-	627	627	5,014	7,521
Michelena Jacome Mario Bolivar	13,658	-	-	-	-	4,297	9,362
Aeropuerto S.A	13,187	-	-	-	-	2,398	10,790
Moscoso Vasquez Maria Daniela	12,495	-	12,495	-	-	-	-
Pacheco Fernandez Mayra Lucia	12,495	-	12,495	-	-	-	-
Sindicato De Choferes Profesionales Del Car	12,182	508	-	508	1,015	3,553	6,599
Castro Hidaigo Maria Eugenia	12,047	3	-	-	-	669	11,376
Zambrano Rumipulla Lady Katherine	12,046	-	-	-	-	4,438	7,608
Perez Arcos Carlos Remberto	11,348	-	-	-	-	567	10,781
Sindicato De Choferes Profesionales De Cha	11,233	11,233	-	-	-	-	-
Otros	308,982	24,470	57,791	24,778	17,353	64,901	119,688
	1,185,593	239,105	274,789	135,245	21,321	175,008	340,126

- Las cuentas por cobrar clientes tienen una deducción de una provisión por riesgo de incobrabilidad, al 31 de diciembre del año 2017, su provisión acumulada alcanza a US \$ 4.841, la misma que representa aproximadamente el 0.41% del total de la cartera de clientes.

Saldo Inicial 2016	4,841
Provisionado 2017	
Uso Provisión	
Saldo Final 2017	<u>4,841</u>

ECUABEIBEN CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

- La compañía no ha realizado un análisis de deterioro de sus cuentas por cobrar a fin de tomar en cuenta las dificultades financieras de sus deudores y poder identificar el impacto sobre sus flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero.

8.- INVENTARIOS

- El saldo al 31 de diciembre del 2017 corresponde a Inventarios de Mercaderías por un valor de US \$ 2,034,015.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Vehiculos	1,864,908	870,077
Vehiculos Usados		15,781
Repuestos	193,093	115,019
Importaciones En Transito	-23,987	38,500
	<u>2,034,015</u>	<u>1,039,376</u>

9.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Imp. Renta Anticipada		12,857
Retenciones en la Fuente	35,747	16,210
Crédito Tributario	283,770	
Iva		66,846
	<u>319,517</u>	<u>95,914</u>

10.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Valores por cobrar de años anteriores a relacionados, los cuales no generan intereses ni mantiene establecida fecha de cobro, no se ha registrado deterioro de las mismas.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Roldan Siguenza Carlos Efrain	10,000	10,000
Roldan Ortiz Juan Carlos	9,600	9,600
Roldan Ortiz Sandra Catalina	400	400
Comercial Carlos Roldan Cia. Ltda.	250	250
Austroparts Cia. Ltda.	75,310	32,386
	<u>95,560</u>	<u>52,637</u>

11.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Cuentas por Cobrar a Empleados, valores entregados a empleados de la Empresa, al 31 de diciembre del año 2017 todos los deudores por este concepto se encuentran laborando en la Empresa.

ECUABEIBEN CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

	2017	2016
Empleados	1,902	2,966
Anticipo Proveedores	1,728,623	697,147
	1,730,524	700,113

12.- ACTIVOS FIJOS

Los movimientos que se realizaron en el año es el siguiente:

	Saldos Dcbre 31/15	Adiciones	Bajas	Saldos Dcbre 31/16	Incrementos y/o Disminuc.
a.- Al Costo					
Terrenos	767,340			767,340	-
Equipos de Computacion	5,150			5,150	-
Vehiculos	94,426			94,426	-
	866,916	-	-	866,916	-
b.- Depreciaciones					
Equipos de Computacion	1,699			3,416	1,717
Vehiculos	13,929			32,814	18,885
	15,628	-	-	36,230	20,602

	Saldos Dcbre 31/16	Adiciones	Ventas	Saldos Dcbre 31/17	Incrementos y/o Disminuc.
a.- Al Costo					
Terrenos	767,340			767,340	-
Equipos de Computacion	5,150	3,223		8,373	3,223
Vehiculos	94,426		73,943	20,483	-73,943
	866,916	3,223	73,943	796,196	-70,719
b.- Depreciaciones					
Equipos de Computacion	3,416			5,354	1,938
Vehiculos	32,814		45,874	683	-32,131
	36,230	-	45,874	6,036	-30,193

13.- INVERSIONES NO CORRIENTES

- La empresa mantiene *Inversiones* en acciones por un valor de US \$ 2,000.00 en la empresa Ecuadbeichi Cia. Ltda. constituido por 2000 participaciones a un valor nominal de 1 dólar americano cada una lo que representa el 20% del capital, esta inversión no se ha valorizado en este ejercicio.

B.- PASIVO

14.- CORRIENTE

ECUABEIBEN CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Este rubro está constituido así:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Cuentas por Pagar	988,323	661,896
Obligaciones Tributarias	157,023	76,053
Beneficios Corrientes a Empleados	98,136	57,417
Otras Cuentas por pagar	526,391	279,130
Obligaciones Financieras Corrientes	-	520,946
	<u>1,769,874</u>	<u>1,595,443</u>

14a.- Proveedores, valores por pagar a los proveedores por las compras de Inventarios y otros, un valor de US \$ 337,510 por relacionados(*)).

<u>CLIENTE</u>	<u>DSP_SALDO</u>	<u>A 30 DIAS</u>	<u>A 60 DIAS</u>	<u>A 90 DIAS</u>	<u>A 120 DIAS</u>	<u>< 360 DIAS</u>
* Austroparts Cia Ltda	1,487	1,487				
* Austrotrucks Cia. Ltda	8,104	8,104				
* Comercial Carlos Roldan Cia.Ltda.	320,338	320,338	-	-	-	-
* Importadora Rolortiz Cia. Ltda.	1,421	1,421	-	-	-	-
* Roldanos Renta Car Cia. Ltda	1,289	1,289	-	-	-	-
* Seguridad Munditrack Cia. Ltda	4,871	4,871	-	-	-	-
Inmobiliaria Pedralba S.A.	293,569	293,569	-	-	-	-
Eukor Car Carriers Inc.	236,539	236,539	-	-	-	-
Chubb Seguros Ecuador S.A.	13,619	2,098	1,815	2,525	2,377	4,804
Compañía Anonima El Universo	8,347	8,347	-	-	-	-
Bravo Coronel Diego Adrian	7,470	7,470	-	-	-	-
Automotrices Del Ecuador	6,048	6,048	-	-	-	-
Radio Caravana S.A	6,013	6,013	-	-	-	-
Jilin City Quandaye Trading Co.Ltd.	5,518	5,518	-	-	-	-
Gesevic Cia. Ltda	4,070	4,070	-	-	-	-
Otros	69,621	69,621	-	-	-	-
	<u>988,323</u>	<u>976,802</u>	<u>1,815</u>	<u>2,525</u>	<u>2,377</u>	<u>4,804</u>

14b.- Obligaciones Tributarias Corrientes

ECUABEIBEN CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Imp por pagar	35,713.23	
Iva Cobrado	116,965	33,496
Ret. Iva	1,897	1,102
Ret. Fuente	2,448	1,670
Renta Ejercicio		39,785
	<u>157,023</u>	<u>76,053</u>

14c.- Sueldos y Beneficios Sociales por Pagar, representa los sueldos pendientes de pago del mes de diciembre del año 2017, así como las provisiones que realiza la Empresa para cumplir con las obligaciones laborales a sus empleados.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Sueldos por Pagar	30,106	17,529
Liquidaciones	43	43
Décimo Tercer Sueldo	2,683	1,203
Décimo Cuarto Sueldo	10,690	5,613
Fondos de Reserva	746	658
Vacaciones	17,211	11,168
Fondo Empresarial	22,384	15,292
less por pagar	14,274	5,910
	<u>98,136</u>	<u>57,417</u>

14d.- Otras Cuentas por pagar

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Provision Gastos Legales Ventas	49,589	24,060
Intereses por efectivisarce Vehiculos	134,752	66,207
Seguros clientes Vehiculos	37,209	25,943
Anticipos clientes	47,933	9,325
Ecuadbeichi Cia Ltda	2,000	2,000
Austroparts Cia Ltda	31,511	31,511
Otros	223,398	120,084
	<u>526,391</u>	<u>279,130</u>

15.- PASIVO A LARGO PLAZO

- La empresa mantiene una provisión por el valor de US \$ 5.072, para Jubilación Patronal, la Empresa no cuenta con el estudio actuarial para este ejercicio económico.
- De acuerdo con las disposiciones del Código de Trabajo los trabajadores que se encuentren laborando por 25 años o más y hubieren prestado sus servicios de manera

ECUABEIBEN CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

continua o interrumpida con el mismo empleador tendrán el derecho a ser jubilados patronalmente por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que le corresponde por afiliados al Instituto de Seguridad Social. En referencia a la Bonificación por Desahucio de acuerdo a disposiciones del Código de Trabajo en los casos de una terminación laboral tanto por parte del trabajador como por el empleador la empresa entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

•

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Jubilación Patronal	5,072	5,072
	<u>5,072</u>	<u>5,072</u>

- Se mantiene obligaciones a largo plazo el cual no genera intereses ni tiene establecida una fecha de pago.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Comercial Carlos Roldán Cia. Ltda.	3,963,242	1,724,716
	<u>3,963,242</u>	<u>1,724,716</u>

C.- PATRIMONIO

16.- CAPITAL SOCIAL

El Capital Suscrito y Pagado a diciembre 31 del 2017 está constituido por 20.000 participaciones de U.S.\$ 1.00 cada una, equivalente a US \$ 20.000,00.

El Capital Social de la Empresa, mantiene la siguiente composición:

<u>SOCIOS</u>	<u>DOMICILIO</u>	<u>CAPITAL</u>	<u>%</u>
Carlos Roldan Siguenza	ECUADOR	10,000.00	50.00%
Juan Carlos Roldan O.	ECUADOR	9,600.00	48.00%
Sandra Roldan Ortiz	ECUADOR	400.00	2.00%
		<u>20,000.00</u>	<u>100%</u>

ECUABEIBEN CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

- De conformidad con lo que dispone la Ley de Compañías, obligatoriamente se deberá segregar anualmente de las utilidades líquidas obtenidas el 5% para Reserva Legal, hasta que represente el 20% del capital social de la Compañía. Esta reserva se podrá utilizar únicamente para capitalización y no estará a disposición de los socios.
- Resultados Acumulados: Hacen referencia a valores de resultados de años anteriores y actuales que se encuentran para libre disposición de los socios.

D.- PÉRDIDAS Y GANANCIAS

17.- VENTAS

La Empresa genera ventas de acuerdo a la siguiente demostración:

<u>RUBROS</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>VARIACION</u>
Ventas Netas	6,503,961	2,671,521	3,832,440
Total Ventas	<u>6,503,961</u>	<u>2,671,521</u>	<u>3,832,440</u>

18.- COSTO DE VENTAS

El costo de ventas en el que ha incurrido la Compañía en el año 2017 es de 4,467,715

<u>RUBROS</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Inventario Inicial	916,132	284,083
Compras	5,609,584	2,489,189
Inventario Final	<u>2,058,001</u>	<u>1,000,877</u>
	<u>4,467,715</u>	<u>1,772,395</u>

19.- GASTOS OPERACIONALES

Los gastos operacionales de la Compañía en el año 2017 son los siguientes:

<u>RUBROS</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Gastos Operacionales	1,273,566	608,377
	<u>1,273,566</u>	<u>608,377</u>

20.- OTROS INGRESOS Y EGRESOS NO OPERACIONALES

Otros ingresos no operacionales por el valor de US \$ 47,064

Los egresos no operacionales hacen referencia a gastos financieros por el monto de US \$ 30,775 por intereses y gastos financieros.

ECUABEIBEN CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

21.- CALCULO DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA.

El cálculo del 15% para participación a trabajadores, así como la base imponible del impuesto a la renta se procede a demostrar a continuación:

<u>RUBROS</u>		<u>VALORES</u>
Utilidad Contable	A	778,859
(-) 15% Part. Empleados	B	116,829
(+) Gastos No Deducibles		11,122
Utilidad Gravable		673,152
22% Impto Causado	C	148,094
Utilidad Ejercicio		<u>513,936</u>

22.- SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Se considera parte relacionada a las personas naturales o sociedades que participen, directa o indirectamente, en la dirección, administración y tienen un control conjunto o influencia significativa.

Las transacciones con partes relacionadas se originan en operaciones que se relacionan con compras y ventas, las que se realizan en condiciones a las realizadas con terceros, al 31 de diciembre del 2017 se encuentran las siguientes transacciones:

22.1 Saldos Cuentas por Cobrar

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Cuentas por Cobrar Comerciales		
Roldanos Renta Car Cia. Ltda.	2,952	
Comercial Carlos Roldan Cia Ltda	34	
Transacciones de Financiamiento por Cobrar		
Comercial Carlos Roldan Cia. Ltda.	250	250
Austroparts Cia. Ltda.	75,310	32,386
Roldan Siguenza Carlos Efrain	10,000	10,000
Roldan Ortiz Juan Carlos	9,600	9,600
Roldan Ortiz Sandra Catalina	400	400
	<u>98,547</u>	<u>52,637</u>

Se registran valores por transacciones de financiamiento por cobrar las mismas no generan intereses ni mantiene fecha establecida de cobro.

22.2 Saldos Cuentas por Pagar

ECUABEIBEN CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Cuentas por Pagar Comerciales		
Austroparts Cia. Ltda.	1,487	1,956
Comercial Carlos Roldan Cia.Ltda.	320,338	37,510
Austrotrucks Cia. Ltda.	8,104	
Importadora Rolortiz Cia. Ltda	1,421	
Ortiz Cornejo Aida Gerardina		1,304
Roldan Ortiz Sandra Catalina		1,000
Roldanos Renta Car Cia. Ltda.	1,289	6,143
Seguridad Munditrack Cia. Ltda	4,871	
Transacciones de Financiamiento por Pagar		
Ecuadbeichi Cia. Ltda.	2,000	2,000
Austroparts Cia. Ltda.	31,511	31,511
Roldan Siguenza Carlos Efrain	3,963,242	1,724,716
	<u>4,334,263</u>	<u>1,806,140</u>

Corresponde a valores entregados para financiamiento como capital de trabajo y para cumplimiento de obligaciones los mismos no generan intereses ni tienen plazo establecido de pago.

22.3 Transacciones que representaron costos y gastos (compras)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Austroparts Cia. Ltda.	83	2,978
Austrotrucks Cia. Ltda.	16,649	955
Comercial Carlos Roldán Cia. Ltda.		378
Ecuadbeichi Cia Ltda	12,690	
Importadora Rolortiz Cia. Ltda	776	4,424
Roldan Ortiz Juan Carlos	28,241	28,825
Roldan Ortiz Sandra Catalina	13,333	5,661
Roldan Siguenza Carlos Efrain	9,200	9,222
Roldanos Renta Car Cia. Ltda.	10,084	3,810
Seguridad Munditrack Cia. Ltda	4,428	
	<u>95,485</u>	<u>56,252</u>

22.4 Transacciones que representaron Ingresos (ventas)

ECUABEIBEN CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

	2017	2016
Austroparts Cia. Ltda.		1,259
Comercial Carlos Roldán Cia. Ltda.	2,560	165
Ecuadbeichi Cia Ltda	17	
Roldanos Renta Car Cia. Ltda.	3,850	3,928
Seguridad Munditrack Cia. Ltda.	357	684
	<hr/> 6,785 <hr/>	<hr/> 6,037 <hr/>

Las transacciones de compras y ventas detalladas y originadas con parte relacionadas hacen relación a compras y ventas de productos que forman parte de sus ingresos ordinarios y se las realiza en condiciones similares a las que se cumplen con terceros.

23.- CONTROL PRECIOS DE TRANSFERENCIA

Se dispone que los sujetos pasivos que hayan realizado operaciones con partes relacionadas del exterior y locales dentro del mismo periodo fiscal en un monto acumulado superior a tres millones de dólares de los Estados Unidos de Norte América US \$ 3,000,000, deben presentar al Servicio de Rentas Internas el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas.

Aquellos sujetos pasivos que hayan realizado operaciones con partes relacionadas del exterior dentro del mismo período fiscal, en un monto acumulado superior a los quince millones de dólares de los Estados Unidos de América US \$ 15,000,000 deberán presentar, adicionalmente al anexo de Operaciones con partes relacionadas el Informe integral de precios de transferencia.

La empresa no tiene la obligación de presentar Informe de precios de transferencia ya que en el año 2016 la empresa no sobrepasa los montos establecidos en los párrafos anteriores.

24.- REVELACIONES

- También cabe acotar que no existen activos y pasivos contingentes que merezcan ser registrados o revelados en los estados financieros al 31 de diciembre del año 2016.
- La empresa se encuentra reportando a la Unidad de Análisis Financiero del Consejo Nacional contra el Lavado de Activos.
- La administración de la empresa considera que entre diciembre del 2017 y el 25 de junio del 2018 fecha en la que se concluye la auditoría no existen hechos posteriores que alteren la presentación de los estados financieros.