

**BUSINESSLLUSE S.A. DE CARGA PESADA**  
**ESTADO DE INGRESOS, COSTOS Y GASTOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

|                  |  |            |
|------------------|--|------------|
| 1.               | ACTIVOS  | 311953,89  |
| 1.01.            | ACTIVO CORRIENTE                                   | 175719,23  |
| 1.01.01.         | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO              | 520,68     |
| 1.01.01.01.      | CAJA GENERAL                                       | 220,68     |
| 1.01.01.01.06    | Anticipo Viáticos                                  | 220,68     |
| 1.01.01.02.      | CAJA CHICA   | 300        |
| 1.01.01.02.03    | Caja Chica   | 300        |
| 1.01.02.         | ACTIVOS FINANCIEROS                                | 159961,23  |
| 1.01.02.08.      | DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS       | 159961,23  |
| 1.01.02.08.01    | Clientes Relacionados                              | 158523,75  |
| 1.01.02.08.09    | Cuentas por cobrar DIMAXYCOMP                      | 1437,48    |
| 1.01.04.         | SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS                | 390        |
| 1.01.04.03       | Anticipo a Proveedores                             | 390        |
| 1.01.05.         | ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES                   | 14847,32   |
| 1.01.05.01.      | CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)     | 10370,04   |
| 1.01.05.01.03    | Crédito Tributario IVA                             | 10100,41   |
| 1.01.05.01.04    | Ajuste cierre Impuestos                            | 269,63     |
| 1.01.05.02.      | CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R)     | 4221       |
| 1.01.05.02.01    | Anticipo Retención IR (Ventas)                     | 4221       |
| 1.01.05.03.      | ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA                    | 256,28     |
| 1.01.05.03.02    | Anticipo Impuesto a la Renta                       | 256,28     |
| 1.02.            | ACTIVO NO CORRIENTE                                | 136234,66  |
| 1.02.01.         | PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO                          | 136234,66  |
| 1.02.01.07.      | VEHICULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMIONERO | 291102,78  |
| 1.02.01.07.01    | Vehículo Trailer Disco 01                          | 108066,29  |
| 1.02.01.07.02    | Vehículo Camion Hino FC Disco 02                   | 50561,4    |
| 1.02.01.07.03    | Vehículo Camion Hino 716 Disco 03                  | 41684,21   |
| 1.02.01.07.04    | Vehículo Camion Hino GD Disco 04                   | 60000      |
| 1.02.01.07.05    | Vehículo Camioneta Blanca                          | 30790,88   |
| 1.02.01.08.      | (-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA Y EQUI | -154868,12 |
| 1.02.01.08.05    | (-) Deprec.Acumulada Vehículos                     | -154868,12 |
| 2.               | PASIVOS  | -280433,07 |
| 2.01.            | PASIVO CORRIENTE                                   | -280433,07 |
| 2.01.03.         | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR                     | -583,26    |
| 2.01.03.01.      | LOCALES  | -583,26    |
| 2.01.03.01.01    | Proveedores Nacionales                             | -583,26    |
| 2.01.04.         | OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS         | -871,98    |
| 2.01.04.01.      | LOCALES  | -871,98    |
| 2.01.04.01.01    | Sobregiro Bco. del Pichincha                       | -871,98    |
| 2.01.05.         | PROVISIONES  | -233,01    |
| 2.01.05.01.      | LOCALES  | -233,01    |
| 2.01.05.01.04    | Consumo empleados por pagar DIMAXYCOMP             | -233,01    |
| 2.01.07.         | OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES                      | -10109,11  |
| 2.01.07.01.      | CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA                   | -226,27    |
| 2.01.07.01.02.   | POR IVA RETENCION                                  | -172,92    |
| 2.01.07.01.02.06 | Retención IVA Por Pagar                            | -172,92    |
| 2.01.07.01.03.   | POR RETENCION EN LA FUENTE IR POR PAGAR            | -53,35     |

|                  |  |            |
|------------------|--|------------|
| 2.01.07.01.03.06 | Retención Fte IR Por pagar                         | -53,35     |
| 2.01.07.03.      | CON EL IEES  | -1239,12   |
| 2.01.07.03.01    | IESS Por Pagar                                     | -474,2     |
| 2.01.07.03.03    | Préstamos Quirografarios por Pagar                 | -155,23    |
| 2.01.07.03.06    | Aporte Patronal por Pagar                          | -609,69    |
| 2.01.07.04.      | POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS                  | -6018,72   |
| 2.01.07.04.01    | Sueldos por Pagar Trabajadores                     | -4685,23   |
| 2.01.07.04.02    | Décimo Tercer Sueldo por Pagar                     | -465       |
| 2.01.07.04.03    | Décimo Cuarto Sueldo por Pagar                     | -868,49    |
| 2.01.07.05.      | PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO | -2625      |
| 2.01.07.05.01    | 15% Participación Trabajadores por Pagar           | -2625      |
| 2.01.08.         | CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS            | -268635,71 |
| 2.01.08.05.      | OTRAS CUENTAS POR PAGAR                            | -268635,71 |
| 2.01.08.05.03    | Cuenta por pagar DIMAXYCOMP                        | -677,12    |
| 2.01.08.05.04    | Cuenta por pagar a DIMAXY / LUIS LLUMILUISA        | -271128,41 |
| 2.01.08.05.05    | Prestamos Por Pagar MAVESA                         | 3169,82    |
| 3.               | PATRIMONIO   | -13918,32  |
| 3.01.            | CAPITAL  | -2000      |
| 3.01.01.         | CAPITAL SUCRITO O ASIGNADO                         | -2000      |
| 3.01.01.01       | Luis Llumiluisa                                    | -1000      |
| 3.01.01.02       | Junior Llumiluisa                                  | -500       |
| 3.01.01.03       | Nathalia Llumiluisa                                | -500       |
| 3.07.            | RESULTADOS EJERCICIO                               | -11918,32  |
| 3.07.01          | Ganancia Neta del Periodo                          | -11918,32  |
| Z99RESUL.        | RESULTADO DEL PERIODO                              | -17500     |

## **BUSINESSLLUSE S.A. DE CARGA PESADA**

### **ESTADO DE ACTIVOS, PASIVOS Y ACTIVO NETO**

#### **DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

|                  |   |            |
|------------------|---|------------|
| 4.               | INGRESOS  | -198184,29 |
| 4.01.            | INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS                 | -198184,29 |
| 4.01.01.         | PRESTACION DE SERVICIOS                           | -198000    |
| 4.01.01.01.      | SERVICIOS PERMANENTES                             | -198000    |
| 4.01.01.01.01.   | Servicios de Transporte                           | -198000    |
| 4.01.01.01.01.02 | Transporte de carga suelta                        | -198000    |
| 4.01.02.         | OTROS SERVICIOS                                   | -184,29    |
| 4.01.02.02.      | OTROS INGRESOS                                    | -184,29    |
| 4.01.02.02.01.   | Multas Trabajadores                               | -184,29    |
| 4.01.02.02.01.02 | Otros Ingresos                                    | -184,29    |
| 6.               | GASTOS  | 180684,29  |
| 6.01.            | GASTOS DE VENTAS                                  | 75206,68   |
| 6.01.01.         | SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES          | 58960,95   |
| 6.01.01.01       | Gastos Sueldos (Operación)                        | 49691,28   |
| 6.01.01.02       | Gasto Horas Extras (Operación)                    | 8485,67    |
| 6.01.01.05       | Gasto Bono Alimentacion (Operación)               | 784        |
| 6.01.02.         | APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL, (INCLUIDO FONDOS DE | 9522,72    |
| 6.01.02.01       | Gasto Aporte Patronal (Operación)                 | 7068,48    |
| 6.01.02.02       | Gasto Fondos de Reserva (Operación)               | 2454,24    |
| 6.01.03.         | BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES             | 6723,01    |
| 6.01.03.01       | Gasto Provision Décimo Tercer Sueldo (Operación)  | 4848,01    |
| 6.01.03.02       | Gasto Provision Décimo Cuarto Sueldo (Operación)  | 1875       |
| 6.02.            | GASTOS ADMINISTRATIVOS                            | 105376,6   |
|                  | HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS        |            |
| 6.02.05.         | NATURAL   | 3216,76    |
| 6.02.05.01       | Gasto Honorarios Profesionales                    | 1439       |
| 6.02.05.02       | Gasto Servicios Contables                         | 1777,76    |
| 6.02.08.         | MANTENIMIENTO Y REPARACIONES                      | 10841,01   |
| 6.02.08.01       | Gasto Mantenimiento y Reparaciones Activos Fijos  | 3267,86    |
| 6.02.08.03       | Gasto Suministro y Repuesto Vehículo              | 7573,15    |
| 6.02.11.         | PROMOCION Y PUBLICIDAD                            | 90         |
| 6.02.11.01       | Gasto Promoción y Publicidad                      | 90         |
| 6.02.12.         | COMBUSTIBLE                                       | 18890,07   |
| 6.02.12.01       | Gasto Combustible                                 | 18890,07   |
| 6.02.13.         | LUBRICANTES                                       | 3553,09    |
| 6.02.13.01       | Gasto Lubricantes                                 | 3553,09    |
| 6.02.14.         | SEGUROS Y REASEGUROS                              | 7025,02    |
| 6.02.14.01       | Gasto Seguros Primas                              | 7025,02    |
| 6.02.15.         | TRANSPORTE  | 80,82      |
| 6.02.15.01       | Gasto Transporte                                  | 80,82      |
| 6.02.20.         | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS                 | 2298,16    |
| 6.02.20.01       | Gasto Patente                                     | 70,05      |
| 6.02.20.03       | Gasto 1,5*1000 Sobre Activos                      | 347,97     |
| 6.02.20.05       | Gasto impuestos fiscales y contribuciones         | 1880,14    |
| 6.02.21.         | DEPRECIACIONES                                    | 31352,12   |

|               |  |          |
|---------------|--|----------|
| 6.02.21.01.   | PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO                          | 31352,12 |
| 6.02.21.01.05 | Gasto Depreciacion Vehiculos                       | 31352,12 |
| 6.02.28.      | OTROS GASTOS                                       | 28029,55 |
| 6.02.28.01.   | OTROS GASTOS DEDUCIBLES                            | 18851,9  |
| 6.02.28.01.03 | Gasto Alimentación Personal Administrativo y Venta | 257      |
| 6.02.28.01.04 | Gasto Suministros de Oficina                       | 99,5     |
| 6.02.28.01.16 | Gasto SOAT y Matriculas                            | 3467,98  |
| 6.02.28.01.25 | Gasto Estacionamiento                              | 0,9      |
| 6.02.28.01.27 | Gasto Peaje  | 4674,07  |
| 6.02.28.01.28 | Gasto Instalación y Adecuación                     | 137,87   |
| 6.02.28.01.36 | Gasto Reembolso                                    | 7650,48  |
| 6.02.28.01.39 | Otros Servicios                                    | 2309,37  |
| 6.02.28.01.40 | Gasto revision vehicular                           | 254,73   |
| 6.02.28.02.   | Gasto Interes                                      | 22,07    |
| 6.02.28.02.01 | Gasto Interes Mavesa                               | 22,07    |
| 6.02.28.03.   | OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES                         | 9155,58  |
| 6.02.28.03.01 | Otros Gastos No Deducibles                         | 9155,58  |
| 6.03.         | GASTOS FINANCIEROS                                 | 101,01   |
| 6.03.01.      | INTERESES  | 101,01   |
| 6.03.01.02    | Gasto Servicios Bancarios                          | 101,01   |
| Z99RESUL.     | RESULTADO DEL PERIODO                              | -17500   |

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

# **BUSINESSLLUSE S.A. DE CARGA PESADA**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

#### **1. OPERACIONES:**

La empresa BUSINESSLLUSE S.A. DE CARGA PESADA es una institución de derecho privado, regida por estatutos propios de la misma dedicada al TRANSPORTE DE CARGA PESADA.

#### **1. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:**

A continuación se resumen las principales políticas de Contabilidad aplicadas por La Empresa, las mismas que están de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Estas Normas requieren que la Administración y el Directorio efectúen ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros, y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Administración y el Directorio consideran que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

##### **2.1 Bases de presentación**

Los estados financieros han sido preparados con base en el método del efectivo modificado y las NIIF que sean aplicables a BUSINESSLLUSE S.A. DE CARGA PESADA.

##### **2.1.1 Moneda de Presentación**

Los registros contables de la Empresa se llevan en Dólares de E.U.A., que es la unidad monetaria adoptada por la República del Ecuador.

## **2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS: (Continuación)**

### **2.2 Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses desde el inicio de la inversión.

### **2.3 Cuentas por cobrar comerciales y relacionados**

Las cuentas por cobrar comerciales y relacionados son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo.

Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultara inmaterial, menos las pérdidas por deterioro con base a la antigüedad y análisis individual de su recuperación.

La Empresa reconoce el activo financiero cuando con base a los servicios prestados al cierre y las cuotas a las que están obligados los estudiantes, generando el derecho a recibir efectivo u otro activo financiero por parte de los estudiantes.

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar comerciales, socios y relacionados, el importe de estas se reducen mediante una provisión por la diferencia entre su valor en libros menos el importe recuperable de las mismas.

### **2.4 Provisión por deterioro de cuentas por cobrar**

Se registran con cargo a los resultados del ejercicio en función a una evaluación individual de las cuentas pendientes de pago a cargo de los socios.

### **2.5 Servicios y otros pagos anticipados**

En esta cuenta se registran principalmente seguros que aún no han sido devengados al cierre del ejercicio económico

### **2.6 Mobiliario y equipo**

Se muestra al costo histórico o valor ajustado por conversión a dólares de acuerdo con lo establecido en PCGA anteriores, según corresponda,

menos la correspondiente depreciación acumulada, el monto neto de estos activos no excede su valor de utilización económica.

## **2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS: (Continuación)**

### **2.6 Mobiliario y equipo: (Continuación)**

#### **2.6.1 Medición posterior al reconocimiento**

Después del reconocimiento inicial, de mobiliario y equipo es registrado al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor. Los costos de mantenimiento de mobiliario y equipo son reconocidos en resultados cuando se incurren.

#### **2.6.2 Métodos de depreciación y vidas útiles**

La depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, u otro monto que se sustituye por el costo, menos su valor residual.

La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada parte de una partida de mobiliario y equipo, puesto que éstas reflejan con mayor exactitud el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros relacionados con el activo.

Las vidas útiles estimadas para los períodos actuales y comparativos son las siguientes:

| <u>Activo</u>         | <u>Vida útil (en años)</u> |
|-----------------------|----------------------------|
| Equipos               | 10 años                    |
| Muebles y enseres     | 10 años                    |
| Equipo de computación | 3 años                     |
| Vehiculos             | 5 años                     |

El método de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

#### **2.6.3 Retiro o venta de mobiliario y equipo**

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de mobiliario y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y es reconocido en el estado de ingresos y gastos.

En caso de venta o retiro posterior de propiedad, mobiliario y equipo revaluados incluido como costo atribuido (cuando aplique), el saldo del

superávit por revaluación es transferido directamente a resultados acumulados.

## **2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS: (Continuación)**

### **2.7 Cuentas por pagar comerciales, otras cuentas por pagar y anticipos recibidos**

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar y anticipos recibidos son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Estos pasivos inicialmente se reconocen al valor razonable, más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, se valoriza al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costo financiero y se calcula utilizando el método de interés efectivo, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultara inmaterial.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivo corriente, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivo no corriente.

### **2.8 Obligaciones con instituciones financieras**

Los recursos ajenos se reconocen, inicialmente, por su valor razonable, netos de los costos de la transacción incurridos. Posteriormente, los recursos ajenos se valorizan por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante el período de la deuda usando el método de interés efectivo.

Las obligaciones financieras se clasifican como pasivo corriente a menos que La Empresa tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación al menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Estas obligaciones se clasifican en el pasivo corriente y pasivo no corriente sobre la base del vencimiento contractual del capital nominal.

### **2.8 Ingresos diferidos**

Corresponden a recursos recibidos para la cancelación anticipada por cuotas de pensiones y matriculas, los cuales son llevados a ingresos del ejercicio en función al tiempo que dura el semestre.

## **2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS: (Continuación)**

### **2.9 Provisiones**

Las provisiones se reconocen cuando La Empresa tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado y es probable que La Empresa tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente cierto que se recibirá el desembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

### **2.10 Beneficios empleados**

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período por un perito independiente. Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen inmediatamente en el estado de ingresos y gastos.

### **2.12 Reserva para indemnización.**

La Empresa mantiene la política de registrar en los gastos del ejercicio el valor de las indemnizaciones que se causen por los empleados que se separen.

### **2.13 Reconocimiento ingreso**

Se registran los servicios prestados mediante la emisión de facturas a los clientes.

Los ingresos ordinarios constituyen las matrículas y pensiones de los estudiantes por el periodo de estudios, cursos o eventos y campamentos. Los aportes extraordinarios que realicen los socios se registrarán con cargo al patrimonio según lo estipulado en los estatutos La Empresa.

## **2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS: (Continuación)**

### **2.14 Costos y gastos**

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se realice el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

### **2.15 Impuesto a la Renta**

La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, señalan que los ingresos obtenidos por las instituciones de carácter privado sin fines de lucro legalmente constituidas están exentos del impuesto a la renta, siempre que sus bienes e ingresos se destinen a sus fines específicos y solamente en la parte que se reinviertan en ellos. Dentro de las instituciones sujetas a esta disposición se incluye a las instituciones de derecho privado sin fines lucro como La Empresa. Sin embargo, de acuerdo con la Ley, este tipo de instituciones se constituyen en agentes de retención del mencionado impuesto y tienen la obligatoriedad de presentar una declaración informativa del impuesto a la renta.

### **2.16. Clasificación de saldos en corriente y no corriente**

En el estado de situación financiera, el activo es clasificado como corriente cuando:

- ✓ Se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación;
- ✓ Mantiene el activo principalmente con fines de negociación;
- ✓ Espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del período sobre el cual se informa;
- ✓ El activo es efectivo o equivalente de efectivo si ningún tipo de restricción.

La Empresa clasifica un pasivo como corriente cuando:

- ✓ Espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación;
- ✓ Mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar;

- ✓ El pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se informa,
- ✓ La Empresa no tiene derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los 12 meses siguiente a la fecha del período sobre el que se informa.

### **3. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS: (Continuación)**

#### **2.18 Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)**

Mediante Resolución No. 08.G.DSC.010 publicada en el Registro Oficial No. 498 de fecha 31 de diciembre del 2008, la Superintendencia de Compañías ratifica y establece la obligatoriedad de aplicar las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) de acuerdo a un cronograma, estableciendo tres grupos de compañías que se encuentran bajo su control y vigilancia que deberán implementar dichas normas a partir de los años 2010, 2011 y 2012 respectivamente.

Con fecha 12 de enero del 2011, mediante Resolución SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01, la Superintendencia de Compañías considerando entre otros, que el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) en Septiembre del 2009 editó en español la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y

Medianas Entidades, NIIF para PYMES, resolvieron para efectos del registro y preparación de estados financieros, calificar como PYMES a las personas que cumplan las siguientes condiciones:

- a) Activos totales inferiores a US4,000,000;
- b) Registren un valor bruto de ventas anuales inferior a US5,000.000;
- c) Tengan menos de 200 trabajadores

Estos parámetros se considerarán como base a los estados financieros del ejercicio económico anterior al período de transición, es decir 2010. Todas aquellas entidades que cumplan con las condiciones antes señaladas aplicarán NIIF para las PYMES a partir del año 2012 y como tales éstas deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con base a dichas normas.

La Empresa al ser una Institución de derecho privado sin fines de lucro no está sujeto al control de la Superintendencia de Compañías, y como tal no está obligado a aplicar dichas normas. La Empresa resolvió que no se implementen de manera integral las NIIF. Sin embargo como se indica al inicio de la nota la Administración analizo e implemento normas que le son inherentes a su actividad a partir del 2012, sin que esto signifique una adopción plena; pero que le permite al Instituto adaptarse a dicha normativa actualizada.

## **2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2017 el efectivo y equivalentes de efectivo se conformaban de la siguiente:

|               |                   | <b><u>2016</u></b> |
|---------------|-------------------|--------------------|
| 1.01.01.01.06 | Anticipo Viaticos | 220,68             |
| 1.01.01.02.03 | Caja Chica        | 300                |

(1) – Corresponde a saldos conciliados

## **3. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES, SOCIOS Y RELACIONADAS:**

Al 31 de diciembre del 2016, las cuentas por cobrar comerciales, socios y relacionadas se conformaban de la siguiente manera:

|               |                               |           |
|---------------|-------------------------------|-----------|
| 1.01.02.08.01 | Clientes Relacionados         | 158523,75 |
| 1.01.02.08.09 | Cuentas por cobrar DIMAXYCOMP | 1437,48   |
| 1.01.04.03    | Anticipo a Proveedores        | 390       |

(1) Al 31 de diciembre del 2017 corresponde a cuentas por cobrar clientes, relacionados y anticipo a proveedores.

## **4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:**

Al 31 de diciembre del 2016, mobiliario y equipo estaba constituido de la siguiente manera:

|               |  | <b>TASA ANUAL DEP<br/>20%</b> |
|---------------|--|-------------------------------|
| 1.02.01.07.   | VEHICULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMIONERO | 291102,78                     |
| 1.02.01.07.01 | Vehiculo Trailer Disco 01                          | 108066,29                     |
| 1.02.01.07.02 | Vehiculo Camion Hino FC Disco 02                   | 50561,4                       |
| 1.02.01.07.03 | Vehiculo Camion Hino 716 Disco 03                  | 41684,21                      |
| 1.02.01.07.04 | Vehiculo Camion Hino GD Disco 04                   | 60000                         |
| 1.02.01.07.05 | Vehiculo Camioneta Blanca                          | 30790,88                      |
| 1.02.01.08.05 | (-) Deprec.Acumulada Vehiculos                     | -154868,12                    |

Los activos reflejados en el año son activos de años anteriores.

**5. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR:**

Al 31 de diciembre del 2017, las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se conformaban de la siguiente manera:

|               |  |         |
|---------------|--|---------|
| 2.01.03.      | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR             | -583,26 |
| 2.01.03.01.   | LOCALES                                    | -583,26 |
| 2.01.03.01.01 | Proveedores Nacionales                     | -583,26 |
| 2.01.04.      | OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS | -871,98 |
| 2.01.04.01.   | LOCALES                                    | -871,98 |
| 2.01.04.01.01 | Sobregiro Bco. del Pichincha               | -871,98 |

(1) Corresponde a valores a pagar a proveedores nacionales y a entidades del sistema financiero por préstamos adquiridos durante el ejercicio económico.

**6. PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR:**

Un resumen de las provisiones sociales 2017 por pagar es como sigue:

|               |  |          |
|---------------|--|----------|
| 2.01.07.03.   | CON EL IESS  | -1239,12 |
| 2.01.07.03.01 | IESS Por Pagar                                     | -474,2   |
| 2.01.07.03.03 | Prestamos Quirografarios por Pagar                 | -155,23  |
| 2.01.07.03.06 | Aporte Patronal por Pagar                          | -609,69  |
| 2.01.07.04.   | POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS                  | -6018,72 |
| 2.01.07.04.01 | Sueldos por Pagar Trabajadores                     | -4685,23 |
| 2.01.07.04.02 | Decimo Tercer Sueldo por Pagar                     | -465     |
| 2.01.07.04.03 | Decimo Cuarto Sueldo por Pagar                     | -868,49  |
| 2.01.07.05.   | PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO | -2625    |
| 2.01.07.05.01 | 15% Participación Trabajadores por Pagar           | -2625    |

**7. IMPUESTOS:**

**Pasivo por impuestos corrientes**

Al 31 de diciembre del 2017 los activos por impuestos corrientes fueron como sigue:

|                  |   |           |
|------------------|---|-----------|
| 2.01.07.         | OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES           | -10109,11 |
| 2.01.07.01.      | CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA        | -226,27   |
| 2.01.07.01.02.   | POR IVA RETENCION                       | -172,92   |
| 2.01.07.01.02.06 | Retención IVA Por Pagar                 | -172,92   |
| 2.01.07.01.03.   | POR RETENCION EN LA FUENTE IR POR PAGAR | -53,35    |
| 2.01.07.01.03.06 | Retención Fte IR Por pagar              | -53,35    |

8. **PATRIMONIO:**

Al 31 de diciembre del 2017 corresponden a aportes entregados por los socios. El paquete accionario esta compuesto de la siguiente manera:

|            |                            |       |
|------------|----------------------------|-------|
| 3.01.01.   | CAPITAL SUCRITO O ASIGNADO | -2000 |
| 3.01.01.01 | Luis Llumiluisa            | -1000 |
| 3.01.01.02 | Junior Llumiluisa          | -500  |
| 3.01.01.03 | Nathalia Llumiluisa        | -500  |

9. **HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA:**

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de este informe (30 de marzo del 2017) no se han producido eventos adicionales que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros que no se hayan revelado en los mismos o en sus notas.

10. **APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS:**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la Administración y serán presentados a los Socios para su aprobación.

  
Llumiluisa Guilcamaigua Luis Leonidas  
CI: 1708596919  
GERENTE GENERAL

  
Ing. Pamela Guadalupe M.  
CI: 1720490018  
CONTADORA