DICOSIL CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DEL 2017
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA.-

La compañía DICOSIL CIA. LTDA. se constituyó con fecha 24 de Mayo del año 2005 mediante escritura pública otorgada ante el Notario Primero del Cantón Loja, Dr. Ernesto Iglesias Armijos e inscrita en el Registro Mercantil de este mismo Cantón con bajo la partida No. 361, repertorio 1599 de fecha 07 de Julio el 2015.

Su objeto social inicial es la comercialización de combustibles, comercialización de todo tipo de lubricantes, aditivos y la prestación de servicios de lubricadora, mecánica, lavadora de vehículos y en general toda clase de actos y contratos permitidos por la ley y relacionados con el objeto social principal.

Su capital social inicial fue de \$. 400.00. Con fecha 27 de Diciembre del 2010 se efectúa Reforma de Estatutos por cambio de objeto social ante el Señor Notario Quinto del Cantón Loja, Dr. Galo Castro Muñoz. En el artículo tercero de dicha escritura se expone que su objeto social será:

...realizar el transporte comercial exclusivo de carga pesada a nivel nacional, sujetándose a las disposiciones de la Ley Orgánica de Transporte Terrestre, tránsito y seguridad vial, sus reglamentos y las disposiciones que emitan los organismos competentes en esta materia...

Con fecha 12 de Agosto del 2014 ante el Señor Notario Segundo del Cantón Loja, Dr. Vinicio Leonardo Sarmiento Bustamante, se efectúa aumento de capital en \$. 136.500.00, con lo cual el capital social asciende a \$. 136.900,00.

Con fecha 18 de Junio del 2015, ante el Señor Notario Segundo del Cantón Loja, Dr. Vinicio Leonardo Sarmiento Bustamante, se efectúa aumento de capital en \$. 165.700.00 con lo cual el capital social asciende a \$. 301.600.00. Este acto se inscribe en el Registro Mercantil del Cantón Loja bajo el número 263, del repertorio 2361 de fecha 23 de Junio del 2015.

Con fecha 05 de Diciembre del 2016, ante el Señor Notario Segundo del Cantón Loja, Dr. Vinicio Leonardo Sarmiento Bustamante, se efectúa aumento de capital en \$. 559.000.00 con lo cual el capital social asciende a \$. 860.600. Este acto se inscribe en el Registro Mercantil del Cantón Loja bajo el número 354, del repertorio 3375 de fecha 07 de Diciembre del 2016.

Su composición accionaria es la siguiente:

Socio	Nacionalidad	Participación	Porcentaje
Ulises Fernando Silva Morales	Ecuatoriana	688,480.00	80%
Segundo Alfredo Silva González	Ecuatoriana	34,424.00	4%
Ena Margot Silva Morales	Ecuatoriana	129,090.00	15%
Stalin Alfredo Silva Morales	Ecuatoriana	8,606.00	1%
	Total	860,600.00	100%

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.-

Declaración de Cumplimiento: Los Estados Financieros individuales fueron preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera, NIIFs (IFRS por sus siglas en inglés) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), en cumplimiento a lo establecido en la Resolución No. SC.DS.G.09.006 emitida por la Superintendencia de Compañías, constante en el Registro Oficial No. 94 de fecha 23 de Diciembre del 2009.

BASES DE MEDICION

Los estados financieros individuales han sido preparados en base a Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs y sobre la base del costo histórico.

IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIALIDAD

La presentación de los hechos económicos se efectúa de acuerdo a su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación una transacción, hecho u operación es material cuando debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

Los requerimientos de reconocimiento y medición conforme a las NIIFs se aplican si su efecto es significativo para los estados financieros.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, activo corriente y activo no corriente, al pasivo total, pasivo corriente, pasivo no corriente, y a patrimonio o resultados según corresponda.

MONEDA FUNCIONAL.-

Los Estados Financieros están expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda adoptada por la República del Ecuador desde el mes de Marzo del año 2000.

PARTES RELACIONADAS

Para efectos tributarios se considerarán partes relacionadas a las personas naturales o sociedades, domiciliadas o no en el Ecuador, en las que una de ellas participe directa o indirectamente en la dirección, administración, control o capital de la otra; o en las que un tercero, persona natural o sociedad domiciliada o no en el Ecuador, participe directa o indirectamente, en la dirección, administración, control o capital de éstas.

ESTADOS FINANCIEROS PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA:

Forman parte del presente informe de auditoría externa los estados financieros entregados por la Administración.

- Estado de Situación Financiera;
- Estado de Resultados
- Estado de Flujos de Efectivo
- Estado de Cambios en el Patrimonio

- Notas a los Estados Financieros

RESUMEN DE LAS POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS, ADOPTADAS POR LA COMPAÑÍA

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Registra recursos de alta liquidez de los que dispone la compañía para sus operaciones regulares y que no se encuentran restringidos en su uso.

Como Efectivo y Equivalentes de Efectivo se registran partidas como caja, bancos, inversiones a corto plazo que sean fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo y que, están sujetos a riesgo poco significativo a cambios en su valor.

Activos Financieros no derivados

La Compañía reconoce inicialmente los préstamos y cuentas por cobrar en las fechas en que se origina. Los otros activos financieros se reconocen inicialmente en la fecha de negociación en la que la Compañía comienza a ser parte de las provisiones contractuales del instrumento.

Cuentas por Cobrar: Los documentos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados que no son cotizados en un mercado activo. Después de su reconocimiento inicial, Las ganancias o pérdidas se reconocen en resultados cuando los documentos y cuentas por cobrar son dados de baja.

Las cuentas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro. Los préstamos y partidas por cobrar se componen de los documentos y cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas y documentos por cobrar.

Cuentas por Cobrar Clientes: Se reconocerán inicialmente al costo. Estas cuentas corresponden a montos adeudados por la realización de operaciones correspondientes a su objeto social, las mismas no generan intereses y se recuperan en el corto plazo.

Préstamos a Empleados: En este grupo de cuentas corresponden los registros por prestamos efectuados a empleados y trabajadores. La compañía durante el ejercicio auditado no evidencia en sus estados financieros valores por este concepto,

Deterioro de Activos Financieros no derivados

Los activos financieros son evaluados en cada período para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Un activo financiero está deteriorado si existe evidencia objetiva de deterioro como consecuencia de uno o más eventos de pérdida ocurridos después del reconocimiento inicial del activo, que han tenido un efecto negativo en los flujos de efectivo futuros del activo que puede estimarse de manera fiable.

Esta evidencia puede incluir el incumplimiento de pago por parte de un deudor, la reestructuración de un valor adeudado en términos que la compañía no consideraría en otras circunstancias, indicadores que el deudor entrará en bancarrota, cambios adversos en el estado de pago del prestatario, condiciones económicas que se relacionen con incumplimiento y/o la desaparición de un mercado activo para un instrumento.

La pérdida por deterioro relacionada con un activo financiero que se valora al costo amortizado se calcula como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados a la tasa original de interés efectivo. Las pérdidas se reconocen en resultados y se reflejan en una cuenta de provisión contra los préstamos y partidas por cobrar. Cuando un hecho que ocurra después de que se haya reconocido el deterioro, causa que el monto de la pérdida por deterioro disminuya, esta disminución se revierte contra resultados.

La compañía no registra provisión por deterioro o incobrabilidad con cargo a resultados.

Inventarios-Existencias NIC 2

Por la naturaleza de su actividad la compañía no registra inventarios de materia prima, productos en proceso y/o productos terminados.

Ha sido nuestra sugerencia se elabore un inventario de suministros y materiales y se proceda al registro contable de los mismos.

Servicios y Pagos Anticipados

Se registrarán los anticipos a proveedores, por contratación de seguros y otros pagos realizados por anticipado que no se hayan devengado al cierre del ejercicio económico.

Activos por Impuestos Corrientes

Comprende el crédito tributario que la compañía podrá recuperar en el corto plazo de acuerdo a la normativa tributaria vigente.

Impuesto a la Renta Corriente

Se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravadas con cargo a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributaras establecen una tasa de impuesto del 22% sobre las utilidades gravables, la misma que disminuye en diez puntos porcentuales si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente. A partir del año 2010 se establece el pago del Anticipo Mínimo de Impuesto a la Renta, valor que se determina en función de las cifras reportadas el año anterior. Dicha norma dispone que cuando el impuesto a la renta causado es menor que el valor del anticipo mínimo éste último se convertirá en impuesto a la renta definitivo a menos que se solicite su devolución.

Impuesto Diferido

Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivo constantes en los estados financieros y sus bases fiscales. Un impuesto por pasivo diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuestos diferidos se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida que resulte probable que la compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Estos activos y pasivos no se reconocen si las diferencias temporarias surgen del reconocimiento inicial, distinto al de la combinación de negocios, de otros activos y pasivos en una operación que no afecta la utilidad tributaria ni la contable. Además los pasivos por impuestos diferidos no se reconocen si la diferencia temporal surge del reconocimiento inicial de la plusvalía.

Propiedad, Planta y Equipo, NIC 16.

Se reconocerá como propiedad, planta y equipo solo si es probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo y su costo pueda medirse con fiabilidad. Un elemento de propiedad planta y quipo se medirá inicialmente al costo. Posteriormente se medirá bajo el modelo del costo o bajo el modelo de revaluación.

La depreciación se ejecuta con el método "línea recta", aplicando los porcentajes de depreciación; y, su monto se registra con cargo a las operaciones del año.

La depreciación del activo se realizará conforme a la técnica contable, la naturaleza del bien y mediante la técnica profesional se medirá su vida útil, como su valor residual.

Para el cálculo de depreciación se estiman los períodos de vida útil:

	<u>Vida Util</u> <u>(años)</u>
Terrenos	0
Edificios	20
Instalaciones	10
Maquinaria – Equipo	10
Vehículos	5
Equipos de Oficina	10
Muebles y Enseres	10
Equipos de Computación	3

Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento: Los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento son reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo directamente atribuible;; posterior al reconocimiento inicial, los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo menos cualquier pérdida por deterioro. Estos activos incluyen instrumentos de deuda.

Pasivo

Pasivos Financieros a Corto Plazo

Los pasivos comprenden los acreedores comerciales, otras cuentas por pagar y aquellas obligaciones bancarias que devengan intereses. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto para vencimientos superiores a doce meses desde la fecha del estado de situaciones financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes La entidad reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se comprometen a comprar a vender el activo o pagar el pasivo

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, qué de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo; siempre que el efectivo o pasivo financiero no sea designado como de "valor razonable a través de pérdidas y ganancias" y este sea significativo. Con posterioridad al reconocimiento inicial la entidad valoriza los mismos como se describe a continuación.

Préstamos y Cuentas por Cobrar: Posterior a su reconocimiento inicial no se efectúan mediciones. Al 31 de diciembre del 2017 la administración estima que los valores en libros de las cuentas por cobrar no difieren significativamente de sus valores razonables, además, no tienen un interés contractual y el efecto de no actualizar los flujos de efectivo, refieren no es significativo, razón por la cual al cierre del ejercicio se mantienen al valor nominal.

Otros Pasivos Financieros: Posterior a su reconocimiento inicial no se efectúan nuevas mediciones; sin embargo, al igual que en el caso de los préstamos con instituciones financieras y cuentas por cobrar, la diferencia entre el valor nominal y el costo amortizado en su medición final no es significativa, por lo tanto la entidad utiliza el valor nominal como medición final de las cuentas por pagar comercial. Su baja es procedente cuando la obligación ha sido pagada o cancelada o bien su exigencia haya expirado. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro proveniente del mismo acreedor bajo condiciones substancialmente diferentes, o las condiciones son modificadas en forma importante, dicho reemplazado o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo y la diferencia entre ambos se reconoce en los estados integrales del año en que ocurren.

PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES.

La compañía no ha efectuado el análisis correspondiente a deterioro de cartera, de acuerdo a lo establecido en la Ley del Régimen Tributario Interno LRTI, que establece que se puede efectuar una provisión del 1% anual sobre los créditos concedidos en el periodo.

Pasivo a Largo Plazo

Posterior a su reconocimiento inicial se miden a costo amortizado aplicando el método de interés efectivo.

Obligaciones con Instituciones Financieras: Representan las obligaciones contraídas con entidades financieras, las cuales se registran inicialmente a su valor razonable neto. Comprenden las operaciones contratadas a plazos superiores a doce meses. Durante el ejercicio auditado no se evidencian estas operaciones.

Provisiones: Son pasivos en los que existe incertidumbre acerca de su cuantía a vencimiento. Las obligaciones o pérdidas asociadas con provisiones se reconocen como pasivo en el estado de situación financiera únicamente cuando:

- a. Es una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado.
- b. Es probable que se requiera una salida de recursos para liquidar la obligación.
- c. El importe puede ser estimado de forma fiable.

Beneficios del Personal: NIC 19: Son los costos de servicios pasados que se reconoce conforme a determinación legal, con un periodo de derecho, producto de la relación laboral, reconocido durante la prestación y otros al cese de la relación. Estas provisiones justifican salida de recursos para pagar la obligación y el monto ha sido estimado confiablemente.

por cambios en la tasa de impuesto a la renta y otros: El impuesto diferido correspondiente a cambios en la tasa de impuesto a la renta, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en los resultados del período que se informa excepto en la medida en que se relacionen con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del período que se informa.

Registro de Impuestos Corrientes y Diferidos: Estos fueron reconocidos como ingresos o gastos e incluidos en el estado de resultados del período que se informa, excepto en la medida que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera de dicho estado, en el estado de resultados integral o directamente en el patrimonio.

Patrimonio

Capital Social: Esta determinado en los estatutos sociales de la compañía. El Libro de Acciones y Accionistas o de Socios revela la composición real del patrimonio.

Reserva Legal: La ley de Compañías vigente establece para las compañías limitadas, salvo disposición estatutaria en contrario, que de las utilidades líquidas de cada ejercicio se tomará un porcentaje no menor a un 5%, destinado a formar parte del fondo de reserva legal hasta que alcance por lo menos el 50% del capital social. Para el caso de sociedades anónimas el porcentaje establecido es del 10%. La compañía no ha dado cumplimiento a esta disposición.

Resultados acumulados por adopción por primera vez de Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs: Registra los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las normas internacionales.

Ganancias Acumuladas: Registra los resultados (utilidades) netos obtenidos sobre las cuales los socios y/o accionistas no han emitido una resolución definitiva.

Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias y gastos con referencia al grado de realización. El grado de realización de un contrato puede determinarse de varias formas debiendo utilizarse aquella que mida con mayor fiabilidad el trabajo ejecutado. Cuando en ocasiones se deba incurrir en costos que se relacionen con la actividad futura de un negocio o un contrato, estos costos se registran como activos, siempre que sea probable que los mismos sean recuperables en el futuro.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso puede medirse con fiabilidad y es probable que la compañía vaya a recibir un beneficio económico futuro. Los ingresos por prestación de servicios se reconocen cuando la compañía ha traspasado de manera significativa los riesgos- beneficios y el importe puede valorarse con fiabilidad. Los ingresos por venta de bienes son reconocidos cuando la compañía ha traspasado de manera significativa los riesgos y beneficios derivados de la propiedad y en control de los bienes y el importe de los ingresos de la operación y los costos puedan valorarse con fiabilidad.

Reconocimiento de Gastos

Los costos y gastos son reconocidos bajo la base de devengamiento en el estado de pérdidas y ganancias (estado de resultados integral), cuando ha surgido una disminución de los beneficios económicos relacionado con una disminución de los activos; y/o, un incremento de los pasivos, y además el costo/gasto puede valorarse con fiabilidad. Los costos financieros están compuestos por gastos de intereses o financiamiento.

Políticas Contables, Cambios en las Políticas Contables, Corrección de Errores-NIC 8.

Las políticas o prácticas contables son los principios, métodos, convenciones, reglas y procedimientos adoptados por la empresa en la preparación y presentación de sus estados financieros.

Las políticas contables son emitidas por la administración.

Administración de Riesgos y Responsabilidad Administrativa

La filosofía de riesgo adoptada por la alta gerencia de la compañía, persigue lograr la minimización del riesgo y por tanto la estabilidad en sus negocios, al optar por la más sana relación entre los niveles de riesgo asumido y sus capacidades operativas. Las políticas de administración de riesgo de la entidad son establecidas con el objeto de identificar y analizar los riesgos enfrentados por la entidad.

Factores de Riesgo:

Riesgo de Crédito

Riesgo de Liquidez

Riesgo de Mercado: tipo de cambio, tasa de interés

Riesgo de Precio

Administración de Capital: El objeto de la entidad al administrar el capital es mantener una base adecuada de capital para satisfacer las necesidades de operación y estrategias de la entidad, salvaguardando la capacidad de la misma de continuar como negocio en marcha.

NUEVOS PRONUNCIAMIENTOS CONTABLES.

A la fecha de cierre de los estados financieros el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad IASB ha emitido normativa con vigencia posterior a los ejercicios económicos que inician el 17 de Enero del 2017, normativa que la compañía tendrá que observar a su entrada en vigencia.

Las normas detalladas a continuación podrían ser de aplicación en la compañía:

<u>NORMA</u>	:	
	Ingresos procedentes de contratos con clientes: Reemplaza a la NIC 11, NIC 18 e interpretaciones relacionadas:	
NIF 15	CINIIF13, CINIIF 15, CINIIF 18, SIC 31	Enero 01 del 2018
	Impuesto a las Ganancias:	
NIC 12	Reconocimiento de activos por impuestos diferidos	Enero 01 del 2017

3. ACTIVO US\$. 1.271.081

3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Su conformación a Diciembre 31 del 2016 y 2017 es la siguiente:

	<u>Año 2017</u>	<u>Año 2016</u>
Caja	0	0
Bancos	208,268	55,617
Caja-Bancos	208,268	55,617

Las cuentas bancarias con las que opera la compañía se detallan a continuación:

Banco de Loja-Cuenta Corriente	206,322
Banco de Loja-Cuenta de Ahorros	1,945
Total	208,268

Las cuentas bancarias son conciliadas mensualmente, habiendo referido la administración que las mismas se encuentran libres de gravámenes.

3.2 ACTIVOS FINANCIEROS: CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Por concepto de Cuentas por Cobrar Comerciales no Relacionadas Locales se evidencian en los Estados Financieros a Diciembre 31 del 2016 y 2017 los valores siguientes:

	<u>Año 2017</u>	<u>Año 2016</u>
Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados Locales	234,336	452,042
Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados Locales	32,348	15,509
Otras Cuentas por Cobrar no Relacionados Locales-Anticipo Proveedores Locales	1,507	0
Otras Cuentas por Cobrar no Relacionados Locales-Empleados	850	0
Activos Financieros-Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	269,041	467,550

La compañía presentó los documentos correspondientes de respaldo. Sobre estas cuentas no se ha calculado la provisión de incobrabilidad.

Los anticipos a proveedores son liquidados a la recepción de la factura legal correspondiente y toda vez se ha verificado el ingreso del bien adquirido y/o la recepción del servicio contratado.

Los préstamos a trabajadores son devengados vía rol de pagos.

En los Estados Financieros correspondientes al ejercicio económico del año 2016 se evidencia el valor de US\$. 15.509 por Cuentas por Cobrar a Relacionadas Locales, valor que ha sido citado en los estados financiero comparativos en el presente informe.

A Diciembre 31 del 2016 y 2017 se registran por concepto de crédito tributario de Renta los rubros siguientes:

	<u>Año 2017</u>	<u>Año 2016</u>
Crédito Tributario a favor de la empresa IR	21,268	12,784
Crédito Tributario a favor de la empresa IR	21,268	12,784

Estos valores deben ser analizados por la administración pues en el caso del valor registrado como crédito tributario por impuesto a la renta se debe establecer los valores que constituyen el mismo para determinar si existen valores que se generan de años anteriores y que de acuerdo a la normativa vigente ya no deberían ser considerados como tales.

3.3 INVENTARIOS

Por la naturaleza de su actividad la compañía no registra inventarios.

3.4 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2017 su desglose es el siguiente:

	<u>Año 2016</u>	<u>Año 2017</u>	<u>Variación</u>
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	1,803,609	1,900,903	97,294
Muebles y Enseres	6,744	6,744	0
Maquinaria, Equipo, Instalaciones y Adecuaciones	6,132	6,132	0
Equipos de Computación y Software	2,275	2,275	0
Vehículos, Equipo de Transporte y Caminero Móvil	1,788,458	1,885,753	97,295
Otros Activos Fijos	0	0	0
DEPRECIACIONES	-1,029,602	-1,264,082	234,480
Depreciación Acumulada de P.,P. y E.	-1,029,602	-1,264,082	-234,480
Activo Fijo Neto	774,007	636,821	-137,186

Propiedad, Planta y Equipo, registra los bienes para uso exclusivo de la compañía, y que no son destinados a la venta. Su depreciación se efectúa en línea recta.

Se han reconocido como Propiedades Planta y Equipo los bienes sobre los que la compañía obtiene beneficios económicos futuros derivados de su uso.

El incremento en vehículos corresponde a la adquisición de una unidad, transacción que fue justificada.

En el ejercicio auditado no se efectúan valuación de activos fijos.

3.5 **ACTIVOS NO CORRIENTES-INVERSIONES EN ASOCIADAS**

A Diciembre 31 del 2016 y Diciembre 31 del 2017 se revelan en los estados financieros los valores siguientes por concepto de inversiones en asociadas, las cuales no registran variación respecto de ejercicios anteriores.

	Año 2016	Año 2017	Variación
INVERSIONES EN ASOCIADAS	49,318	49,318	0
Inversiones no Corrientes Asociadas al Costo	49,318	49,318	0

4. **PASIVO US\$. 298.739**

4.1 **PASIVO CORRIENTE**

La compañía auditada a Diciembre 31 del 2016 y 2017 registra los valores siguientes en su pasivo corriente por concepto de cuentas y documentos por pagar comerciales, a empleados y a la seguridad social:

	Año 2017	Año 2016
Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales Corrientes Relacionadas Locales	146,905	48,000
Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales Corrientes No Relacionadas Locales	82,816	167,896
IR a Pagar del Ejercicio	12,084	12,576
Obligaciones con Instituciones Financieras no Relacionadas del Exterior		0
Retenciones por Pagar	1,602	0
Participación de Trabajadores del Ejercicio	9,693	9,394
Pasivos Corrientes por Beneficios a Empleados-Obligaciones con el IESS	4,487	4,590
Pasivos Corrientes por Beneficios a Empleados-Otros	13,200	11,012
Pasivos Corrientes y Otras Cuentas por Pagar	270,786	253,468

Las cuentas por pagar relacionadas locales por \$. 146.905 a Diciembre 31 del 2017 corresponden a los siguientes conceptos:

Proveedores	26,599
Ctas x Pagar Ulises Silva	41,210
Gasosilva	48,000
Ctas x Pagar Alfredo Silva	31,096
<hr/>	
Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes No Relacionados Locales	146,905

Se ha referido a la Administración lo que respecto a las cuentas con relacionadas establece la Ley de Compañías vigente.

Por cuentas por pagar a no relacionadas locales se revelan en los estados financieros a Diciembre 31 del 2017 los valores siguientes:

Proveedores	78,430
Otras Cuentas por Pagar	927
Sindicato El Guabo	3,459
<hr/>	
Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes No Relacionados Locales	82,816

Por concepto de Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta y Retenciones de IVA, a Diciembre 31 del 2017 se reflejan los valores siguientes:

Impuesto a la Renta por Pagar	12,084
Retenciones en la Fuente e IVA	1,602
<hr/>	
Impuestos por Pagar	13,686

Por concepto de Participación de Trabajadores del Ejercicio el valor revelado en los Estados Financieros a Diciembre 31 del 2017 es de US\$. 9.693.

Participación de Trabajadores del Ejercicio	9,693
Participación de Trabajadores del Ejercicio	9,693

Por concepto de obligaciones con la seguridad social se evidencian en los estados financieros valores pendientes de pago a Diciembre 31 del 2017 de acuerdo al detalle siguiente, los cuales se liquidan dentro de los plazos establecidos para el efecto.

Aportes por Pagar	3,549
Préstamos Quirografarios	938
Obligaciones con el IESS	4,487

Por concepto de salarios y liquidaciones pendientes de pago a Diciembre 31 del 2017 se revelan en los estados financieros los valores siguientes.

Sueldos por Pagar	11,604
Liquidaciones por Pagar	1,596
Otros Pasivos por Beneficio a Empleados	13,200

4.2 PASIVO NO CORRIENTE

Por concepto de pasivos no corrientes se registran en los Estados Financieros a Diciembre 31 del 2016 y 2017 los valores siguientes:

	<u>Año</u> <u>2017</u>	<u>Año 2016</u>
Provisión para Jubilación Patronal	3,547	1,956
Provisión para Desahucio	3,139	1,349
Pasivo No Corriente por Beneficios a Empleados-Provisiones Jubilación Patronal y Desahucio	6,686	3,305

Se evidencia además en el pasivo corriente el valor de US\$. 21.268 bajo la denominación de "Otros Pasivos", este valor del resultado de nuestro análisis se determina es reclasificado del corto plazo al largo plazo debiendo la administración efectuar un análisis de esta cuenta para su correcta clasificación.

5 PATRIMONIO NETO US\$. 972.342

Las cuentas de Patrimonio se desglosan de la forma siguiente:

	<u>Año 2017</u>	<u>Año 2016</u>
Capital Social	860,600	860,600
Aportes Futuras Capitalizaciones	0	43
Reserva Legal	28,159	26,126
Resultados Acumulados NIIF	-1,524	-1,524

Utilidad de Ejercicios Anteriores	42,105	3,440
Perdidas Actuariales Acumulados	159	699
Utilidad del Ejercicio	42,843	40,655
Total Patrimonio	972,342	930,039

La resolución No. NAC-DGERCGC11-00393 emitida por el Servicio de Rentas Internas, publicada en el Registro Oficial No. 567 de Octubre 31 del 2011, reformada en Mayo del 2012, requiere que las sociedades informen a la Administración Tributaria sobre domicilio, residencia e identidad de los accionistas, participes o socios de las compañías, habiendo cumplido la compañía con la presentación de esta obligación.

6 INGRESOS POR VENTAS Y COSTO DE VENTAS/GASTOS

	Año 2016	Año 2017
Ventas Netas	1,404,704	1,988,932
Otros Ingresos	30,315	32,229
Total Costos	0	0
Total Gastos	-1,372,393	-1,956,096
Utilidad Antes de Impuestos y Participaciones	62,626	64,620
15% Participación de Trabajadores	-9,394	-9,693
(+) Gastos no Deducibles	2,431	13,660
Utilidad Gravable	55,662	68,587
Reinversión de Utilidades	0	0
Base Gravable	55,662	68,587
Impuesto a la Renta Causado	12,246	15,089

El cumplimiento del Objeto Social de la compañía produce el Estado de Resultados referido en el cuadro anterior, registra también el resultado del cierre de las cuentas de ingresos y gastos que tienen relación con la operación:

	Año 2017
Costo Servicio de Transporte	651,250
Gastos de Administración	990,129
Gastos Operacionales	313,493
Gastos Financieros	101
Gastos de Impuestos	23,344
Total Costos y Gastos	1,978,319

7 CONCILIACION TRIBUTARIA

Utilidad Antes de Impuestos y Participaciones	62,626	64,620
15% Participación de Trabajadores	-9,394	-9,693
(+) Gastos no Deducibles	2,431	13,660
Utilidad Gravable	55,662	68,587
Reinversión de Utilidades	0	0
Base Gravable	55,662	68,587
Impuesto a la Renta Causado	12,246	15,089

La Resolución No. NAC-DGERCGC15-00003218 emitida por el Servicio de Rentas Internas dispone que para la presentación del Informe de Cumplimiento Tributario ICT, todos los contribuyentes sujetos a Auditoría Externa, deberán presentar a los Auditores Externos para su revisión los Anexos Contenidos en la Parte II del referido informe.

8 UTILIDAD/PERDIDA POR ACCION

No se evidencia en los Estados Financieros este registro.

9 APLICACIÓN DE NORMAS LABORALES

No se observan situaciones que ameriten ser mencionadas en el presente informe.

10 SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Han sido debidamente reveladas. Al respecto se cita la normativa legal correspondiente:

Si las operaciones con Partes Relacionadas en un mismo período superan el monto de \$. 3.000.000,00 deberán presentar el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas. Si tal monto es superior a \$.15.000.000 los sujetos pasivos deberán presentar además del Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas, el Informe Integral de Precios de Transferencia.

La compañía no se encuentra obligada a la presentación de este informe.

11 RECLASIFICACIONES CONTABLES

Han sido debidamente reveladas

12 REQUERIMIENTOS TRIBUTARIOS

La Administración refiere que no se han presentado en el ejercicio auditado.

13 CUMPLIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS FORMULADAS EN INFORMES ANTERIORES

Han sido observadas

14 PROPIEDAD INTELECTUAL

La compañía justifica la propiedad del software contable.

15 REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

En atención a lo dispuesto en la Resolución No. SCVS-INC-DNCDN-2016-11 publicada en el Registro Oficial No. 879 de fecha 11 de Noviembre del 2016, efectuamos las observaciones siguientes:

Activos y pasivos contingentes: La administración refiere no existir activos y pasivos contingentes de su conocimiento y que deban ser revelados en los estados financieros del ejercicio auditado.

Cumplimiento de medidas correctivas de parte de los órganos de control externo: En el ejercicio auditado, la administración ha referido no haber recibido recomendaciones de los organismos de control interno que ameriten ser mencionados en el presente informe.

Comunicación de deficiencias en el control interno: Durante el desarrollo de nuestro trabajo se han emitido recomendaciones sobre el control interno las mismas que han sido implementadas parcialmente, existiendo otras que están siendo analizadas e implementadas por la administración de la compañía.

Eventos Posteriores: La administración de la compañía ha referido considerar que en el período comprendido entre el 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2017, y la fecha de cierre de los estados financieros no existen hechos posteriores de relevancia significativa en los estados financieros que requieran de ajustes o revelaciones.

Las demás revelaciones dispuestas en la mencionada resolución están referidas en las notas correspondientes, y, aquellas no mencionadas en el presente informe no son aplicables a la compañía auditada por tal razón no están reveladas.