



*Econ. Mary M. Anchundia Reyes*

*Auditor Externo*  
R.N.AE. 626 - R.U.C. 1305016089001  
Calle 110 y Av. 112 esquina  
MANTA - ECUADOR

## **INFORME DE AUDITORÍA FINANCIERA EXTERNA**

**A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE:**



**COMPAÑÍA:**  
**TALLERESTAISOR CIA. LTDA**

**POR EL EJERCICIO ECONÓMICO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**

**PREPARADO POR:**

**ECON. MARY ANCHUNDIA REYES**  
**AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE**  
**SC – RNAE No. 626**



## **CONTENIDO:**

### ➤ **INFORME DEL AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE.**

#### ➤ **ESTADOS FINANCIEROS:**

- ✓ Estado de Situación Financiera.
- ✓ Estado de Resultado Integral.
- ✓ Estado de Cambios en el Patrimonio.
- ✓ Estado de Flujo de Efectivo.

#### ➤ **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:**

|                                                                                                      |    |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1. Identificación y Objeto de la Compañía.....                                                       | 12 |
| 2. Bases para la elaboración de Estados Financieros y principales Políticas Contables Aplicadas..... | 12 |
| 3. Efectivo y Equivalentes al Efectivo.....                                                          | 15 |
| 4. Cuentas y Documentos por Cobrar.....                                                              | 15 |
| 5. Otras Cuentas por Cobrar.....                                                                     | 16 |
| 6. Servicios y Otros Pagos Anticipados.....                                                          | 16 |
| 7. Activos por Impuestos Corrientes.....                                                             | 17 |
| 8. Inventarios.....                                                                                  | 17 |
| 9. Propiedades, Planta y Equipo.....                                                                 | 18 |
| 10. Activos Diferidos.....                                                                           | 20 |
| 11. Otros pasivo corrientes.....                                                                     | 20 |
| 12. Cuentas y Documentos por Pagar.....                                                              | 21 |
| 13. Obligaciones con Instituciones Financieras.....                                                  | 21 |
| 14. Anticipos de Clientes.....                                                                       | 22 |
| 15. Obligaciones con la Administración Tributaria.....                                               | 22 |
| 16. Obligaciones con el IESS y Empleados por Pagar.....                                              | 23 |
| 17. Pasivo no Corriente.....                                                                         | 23 |
| 18. Capital Social.....                                                                              | 24 |
| 19. Aporte Accionista para Futuras Capitalizaciones.....                                             | 24 |
| 20. Reserva Legal.....                                                                               | 24 |
| 21. Reservas Facultativas.....                                                                       | 25 |



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo  
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001  
Calle 110 y Av. 112 esquina  
MANTA - ECUADOR

|                                   |    |
|-----------------------------------|----|
| 22. Ingresos Netos .....          | 25 |
| 23. Costo de Ventas .....         | 26 |
| 24. Gastos Operacionales .....    | 27 |
| 25. Conciliación Tributaria ..... | 28 |
| 26. Reformas Tributarias.....     | 28 |
| 27. Eventos Subsecuentes.....     | 30 |

ESPACIO EN BLANCO



Econ. *Mary M. Anchundia Reyes*

Auditor Externa  
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001  
Calle 110 y Av. 112 esquina  
MANTA - ECUADOR

## **INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

**A los Socios de:  
TALLERESTAISOR CIA. LTDA.**

### **1. Opinión:**

Hemos auditado los estados financieros de la compañía **TALLERESTAISOR CIA. LTDA.** que comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo al 31 de diciembre de 2017 y 2016, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros antes indicados presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de la compañía **TALLERESTAISOR CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2017 y 2016, así como sus estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

### **2. Fundamentos de la opinión:**

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe.

Somos independientes de la compañía **TALLERESTAISOR CIA. LTDA.**, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en el Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos.

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

### **3. Responsabilidades de la administración en relación con los estados financieros:**

La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera y del control interno que la administración



considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la compañía para continuar como empresa en funcionamiento, revelando según corresponda, los asuntos relacionados como empresa en funcionamiento utilizando dicho principio contable como base fundamental, excepto si la administración tiene la intención de liquidar la compañía o de cesar sus operaciones.

La dirección de la compañía es responsable de supervisar el proceso de información financiera de la compañía.

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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría conteniendo nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, puede preverse razonablemente que influyen en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Dentro del cumplimiento de nuestro trabajo y de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional, tomando en consideración la aplicación del escepticismo profesional que debe cumplir el auditor.

Obtenemos información sobre el control interno importante para cumplir con el encargo de auditoría, con el fin de aplicar procedimientos de auditoría adecuados a la situación presentada y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la compañía.

Evaluamos la aplicación de las políticas contables y la razonabilidad de las estimaciones contables reveladas en los estados financieros presentados por la administración.

Evaluamos en base a la evidencia de auditoría obtenida sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la compañía para continuar como empresa en funcionamiento, situación que debemos revelar en nuestro informe de auditoría.



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo  
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001  
Calle 110 y Av. 112 esquina  
MANTA - ECUADOR

Informamos a la administración de la compañía los hallazgos significativos así como cualquier deficiencia importante del control interno que identifiquemos en el transcurso de la auditoría.

**5. Informes sobre otros requerimientos legales y reglamentarios:**

El informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias exigido por el Art. 102 de la Ley de Régimen Tributario Interno y Art. 279 de su Reglamento de Aplicación e informe con relación a actos ilegales, presuntos fraudes, abusos de confianza, y otras irregularidades si se llegaren a detectar en el desarrollo de nuestro encargo de auditoría y que ha sido requerido en el Art. 18, Sección III, del Reglamento sobre Auditoría Externa expedido por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros mediante resolución No. SCVS-INC-DNCDN-2016-011, publicada en el registro oficial No. 879 de noviembre 11 de 2016, correspondiente a la compañía **TALLERESTAISOR CIA. LTDA.** por el ejercicio económico terminado al 31 de diciembre de 2017, serán emitidos por separado.

Manta - Manabí - Ecuador, abril 28 de 2018

  
**ECON. MARY ANCHUNDIA REYES**  
**AUDITOR EXTERNO**  
**RUC: 1305016089001**

**No. de Registro de la Superintendencia  
de Compañías: SC-RNAE No. 626**

TALLERESTASOR CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

|                                                    |    | <u>NOTAS</u>     |                  |
|----------------------------------------------------|----|------------------|------------------|
|                                                    |    | Dic-31<br>2017   | Dic-31<br>2016   |
| <b>ACTIVO</b>                                      |    |                  |                  |
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>                            |    |                  |                  |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo                | 3  | 29.520           | 64.241           |
| Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes           | 4  | 212.007          | 280.698          |
| Otras Cuentas por Cobrar                           | 5  | 30.814           | 9.427            |
| Servicios y Otros Pagos Anticipados                | 6  | 45.462           | 43.346           |
| Activos por Impuestos Corrientes                   | 7  | 178.053          | 189.861          |
| Inventarios                                        | 8  | 37.359           | 32.486           |
| <b>TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE</b>                  |    | <b>533.216</b>   | <b>620.059</b>   |
| <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>                         |    |                  |                  |
| <b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>                | 9  |                  |                  |
| Terrenos                                           |    | 26.583           | 26.583           |
| Edificios                                          |    | 173.892          | 173.892          |
| Equipos y Maquinarias                              |    | 183.692          | 240.106          |
| Vehículos                                          |    | 50.702           | 50.702           |
| Equipos de Oficina                                 |    | 3.545            | 3.545            |
| Equipos de Computación y Software                  |    | 5.829            | 5.559            |
| Otras Propiedades, Planta y Equipo                 |    | 31.109           | 31.109           |
| <b>TOTAL COSTO</b>                                 |    | <b>475.351</b>   | <b>531.496</b>   |
| (-) Depreciación Acumulada                         | 9  | (181.189)        | (149.642)        |
| <b>TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>          |    | <b>294.163</b>   | <b>381.853</b>   |
| <b>ACTIVOS DIFERIDOS</b>                           | 10 |                  |                  |
| Intereses Pagados por Anticipados                  |    | 43.789           | 66.058           |
| Seguros Pagados por Anticipados                    |    | 10.523           | 17.404           |
| <b>TOTAL OTROS ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS</b> |    | <b>54.312</b>    | <b>83.462</b>    |
| <b>OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>                 | 11 |                  |                  |
| Otros Activos a l/p                                |    | 120.000          | -                |
| <b>TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>           |    | <b>120.000</b>   | <b>-</b>         |
| <b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>                   |    | <b>468.475</b>   | <b>465.315</b>   |
| <b>TOTAL DE ACTIVO</b>                             |    | <b>1.001.690</b> | <b>1.085.374</b> |

Las Notas Explicativas 3 a 11 son parte integrante de los Estados Financieros.

  
Sr. José Sornoza Briones  
GERENTE GENERAL

  
Econ. Belfort Macías García  
CONTADOR



**TALLERESTAISOR CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**  
**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

|                                               | <u>NOTAS</u> | <u>Dic-31</u><br><u>2017</u> | <u>Dic-31</u><br><u>2016</u> |
|-----------------------------------------------|--------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>PASIVO</b>                                 |              |                              |                              |
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>                       |              |                              |                              |
| Cuentas y Documentos por Pagar                | 12           | 91.166                       | 116.317                      |
| Obligaciones con Instituciones Financieras    | 13           | 69.062                       | 55.783                       |
| Anticipo de Clientes                          | 14           | 171.249                      | 149.702                      |
| Obligaciones con la Administración Tributaria | 15           | 6.932                        | 1.362                        |
| Obligaciones con el IESS y Empleados          | 16           | 46.105                       | 44.491                       |
| <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>                 |              | <b>384.514</b>               | <b>367.654</b>               |
| <b>PASIVO NO CORRIENTE</b>                    | 17           |                              |                              |
| Cuentas y Documentos Por Pagar                |              | 112.096                      | 113.305                      |
| Obligaciones con Instituciones Financieras    |              | 187.768                      | 256.679                      |
| <b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>              |              | <b>299.863</b>               | <b>369.984</b>               |
| <b>TOTAL PASIVO</b>                           |              | <b>684.377</b>               | <b>737.638</b>               |
| <b>PATRIMONIO</b>                             |              |                              |                              |
| Capital Social                                | 18           | 400                          | 400                          |
| Aporte Socios para Futuras Capitalizaciones   | 19           | 233.288                      | 233.288                      |
| Reserva Legal                                 | 20           | 6.525                        | 6.525                        |
| Reserva Facultativa                           | 21           | 66.549                       | 87.298                       |
| Ganancia Neta del Periodo                     |              | 10.551                       | 20.226                       |
| <b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>                   |              | <b>317.313</b>               | <b>347.736</b>               |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>              |              | <b>1.001.690</b>             | <b>1.085.374</b>             |

Las Notas Explicativas 12 a 21 son parte integrante de los Estados Financieros.

  
**Sr. José Sornoza Briones**  
**GERENTE GENERAL**

  
**Econ. Belfort Macías García**  
**CONTADOR**



**TALLERESTAIOR CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**  
*(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)*

|                                                                   | <u>NOTAS</u> | <u>31-Dic<br/>2017</u> | <u>Dic-31<br/>2016</u> |
|-------------------------------------------------------------------|--------------|------------------------|------------------------|
| <b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>                         |              |                        |                        |
| Ventas netas                                                      | 22           | 633.566,44             | 608.741                |
| (-) Costo de venta                                                | 23           | (531.101)              | (538.933)              |
| <b>GANANCIA BRUTA</b>                                             |              | <u>102.465</u>         | <u>69.808</u>          |
| <b>(-) GASTOS OPERACIONALES:</b>                                  | 24           |                        |                        |
| Administración y ventas                                           |              | (54.328)               | (99.074)               |
| Financieros                                                       |              | (29.825)               | (25.669)               |
| No deducibles                                                     |              | (1.801)                | -                      |
| <b>GANANCIA EN OPERACIÓN</b>                                      |              | <u>16.512</u>          | <u>(54.935)</u>        |
| <b>INGRESOS (EGRESOS) NO OPERACIONALES</b>                        |              |                        |                        |
| Otros ingresos                                                    |              | -                      | 75.160                 |
| <b>GANANCIA ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b> |              | <u>16.512</u>          | <u>20.225</u>          |
| (-) 15% participación de trabajadores                             | 25           | (2.477)                |                        |
| <b>GANANCIA DESPUÉS DE PART. TRABAJADORES</b>                     |              | <u>14.035</u>          |                        |
| (+) Gastos no deducibles                                          | 25           | 1.801                  |                        |
| <b>SALDO GANANCIA GRAVABLE</b>                                    |              | <u>15.835</u>          |                        |
| (-) 22% impuesto a la renta                                       | 25           | (3.484)                |                        |
| <b>GANANCIA NETA DEL PERÍODO</b>                                  |              | <u>10.551</u>          |                        |

Las Notas Explicativas 22 a 25 son parte integrante de los Estados Financieros.

  
**Sr. José Sornoza Briones**  
**GERENTE GENERAL**

  
**Econ. Belfort Macías García**  
**CONTADOR**

**TALLERESTAISOR CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE CAMBIOS DE PATRIMONIO**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**  
 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de America - US\$)

| DESCRIPCIÓN                                   | CAPITAL SOCIAL | APORTE SOCIOS FUTURAS CAPITALIZACIONES | RESERVAS      |                     | RESULTADOS DEL EJERCICIO    | TOTAL PATRIMONIO |
|-----------------------------------------------|----------------|----------------------------------------|---------------|---------------------|-----------------------------|------------------|
|                                               |                |                                        | RESERVA LEGAL | RESERVA FACULTATIVA | GANANCIA NETA DEL EJERCICIO |                  |
| <b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015</b>     | 400            | 233.288                                | 2.582         | 51.812              | 39.429                      | 327.511          |
| <b>CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b>      |                |                                        |               |                     |                             |                  |
| RESERVA FACULTATIVA 2015                      | -              | -                                      | -             | 35.486              | (35.486)                    | -                |
| RESERVA LEGAL 2015                            | -              | -                                      | 3.943         | -                   | (3.943)                     | -                |
| UTILIDAD CONTABLE 2016                        | -              | -                                      | -             | -                   | 20.226                      | 20.226           |
| <b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016</b>     | 400            | 233.288                                | 6.525         | 87.298              | 20.226                      | 347.736          |
| <b>CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b>      |                |                                        |               |                     |                             |                  |
| AJUSTE POR REBAJA 15% PART. TRABAJADORES 2016 | -              | -                                      | -             | -                   | (3.034)                     | (3.034)          |
| AJUSTE POR REBAJA 22% I.R. DEL 2016           | -              | -                                      | -             | -                   | (37.940)                    | (37.940)         |
| AJUSTE POR ABSORCIÓN DE (PÉRDIDAS) 2016       | -              | -                                      | -             | (20.749)            | 20.749                      | -                |
| GANANCIA NETA DEL PERIODO 2017                | -              | -                                      | -             | -                   | 10.551                      | 10.551           |
| <b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017</b>     | 400            | 233.288                                | 6.525         | 66.549              | 10.551                      | 317.313          |

Las Notas Explicativas 18 a 21 son parte integrante de los Estados Financieros.

Sr. José Sbrñóza Briones  
 GERENTE GENERAL

Econ. Belfort Macías García  
 CONTADOR

**TALLERESTASOR CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**  
**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

| <b>ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO</b>                                 | <b>Dic-31<br/>2017</b> | <b>Dic-31<br/>2016</b> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>         | <b>(34.025)</b>        | <b>39.932</b>          |
| <b>Clases de cobros por actividades de operación</b>                                      | <b>723.804</b>         | <b>704.544</b>         |
| (+) Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios                  | 723.804                | 704.544                |
| <b>Clases de pagos por actividades de operación</b>                                       | <b>(757.830)</b>       | <b>(664.612)</b>       |
| (-) Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios                           | (585.869)              | (451.653)              |
| (-) Pagos a y por cuenta de los empleados                                                 | (30.058)               | (113.854)              |
| (-) Pagos de intereses                                                                    | (29.825)               | (25.669)               |
| (+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo                                                | (112.077)              | (73.435)               |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>         | <b>56.144</b>          | <b>(3.464)</b>         |
| (+) Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo                     | 56.414                 | (3.464)                |
| (-) Adquisiciones de propiedades, planta y equipo                                         | (270)                  | -                      |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>      | <b>(56.841)</b>        | <b>23.837</b>          |
| (-) Pago de préstamos                                                                     | (55.632)               | 23.837                 |
| (+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo                                                | (1.209)                | -                      |
| <b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>               | <b>(34.722)</b>        | <b>60.305</b>          |
| <b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>                       | <b>64.241</b>          | <b>3.936</b>           |
| <b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>                           | <b>29.520</b>          | <b>64.241</b>          |
| <b>CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>            |                        |                        |
| <b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>               | <b>16.512</b>          | <b>20.226</b>          |
| <b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>                                         | <b>(15.389)</b>        | <b>5.490</b>           |
| (+/-) Ajustes por gasto de depreciación y amortización                                    | 31.546                 | 46.464                 |
| (+/-) Ajustes por gastos impuesto a la renta                                              | (3.484)                | (37.940)               |
| (+/-) Ajustes por gastos en participación de trabajadores                                 | (2.477)                | (3.034)                |
| (+/-) Otros ajustes por partidas distintas al efectivo                                    | (40.974)               | -                      |
| <b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>                                                      | <b>(35.148)</b>        | <b>14.216</b>          |
| (+/-) (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes                             | 68.691                 | (94.047)               |
| (+/-) (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar                                | 11.808                 | 76.900                 |
| (+/-) (Incremento) disminución en anticipos de proveedores                                | (92.967)               | -                      |
| (+/-) (Incremento) disminución en inventarios                                             | (4.873)                | (6.866)                |
| (+/-) (Incremento) disminución en otros activos                                           | (21.387)               | (54.542)               |
| (+/-) Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales                           | (23.323)               | 31.842                 |
| (+/-) Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar                                 | (1.828)                | (128.883)              |
| (+/-) Incremento (disminución) en beneficios empleados                                    | 1.615                  | 47.524                 |
| (+/-) Incremento (disminución) en anticipo de clientes                                    | 21.547                 | 114.689                |
| (+/-) Incremento (disminución) en otros pasivos                                           | 5.570                  | 27.600                 |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVOS NETOS PROCEDENTES DE ( UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b> | <b>(34.025)</b>        | <b>39.932</b>          |

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.

Sr. José Sornoza Briones  
GERENTE GENERAL

Econ. Belfort Macías García  
CONTADOR

## **1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA.**

La Compañía **TALLERESTAISOR CIA. LTDA.**, fue constituida en la ciudad de Manta, Provincia de Manabí, República del Ecuador, mediante escritura pública celebrada en la Notaría Publica Primera del cantón Manta el 13 de Febrero del 2009, e inscrita en el Registro Mercantil de la misma ciudad mediante registro No. 322 y repertorio general tomo No. 615 el 06 de Abril del 2009. Cuenta con Expediente No. 205012 de la Superintendencia de Compañías.

El Representante Legal de la Compañía es el Sr. José Ramón Sornoza Briones, con un período de duración de 5 años, contados a partir del 16 de Abril de 2014, fecha en que fue inscrito su nombramiento en el Registro Mercantil.

Su domicilio principal se encuentra ubicado en la Vía Circunvalación, Tramo tres a lado de Ciudadela San Patricio del Cantón Jaramijó, y su No. de RUC es 1391762941001.

La actividad económica principal de la Compañía **TALLERESTAISOR CIA. LTDA.**, es el mantenimiento, reacondicionamiento y reparación de embarcaciones.

## **2. BASE PARA LA ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS Y PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES APLICADAS.**

Las políticas contables más importantes utilizadas por la Compañía en la preparación de sus Estados Financieros se detallan a continuación:

### **a. Preparación de los Estados Financieros.-**

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), la Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley.

El Sistema Contable actual que posee la Compañía cumple con todos los requisitos de la Ley de Propiedad Intelectual, adquirido de conformidad con el ordenamiento vigente.

**b. Efectivo y Equivalentes al Efectivo.-**

Se considera efectivo, al dinero físico así como también los depósitos en las diferentes cuentas bancarias de la empresa.

Se consideran como equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.

**c. Propiedades, Planta y Equipo.-**

Se registran al valor de adquisición según corresponda, las adiciones significativas son activadas de acuerdo a las políticas de la Compañía, mientras que los desembolsos por mantenimiento, reparaciones o renovaciones menores que no mejoran al activo ni incrementan su vida útil son cargados a los gastos de operación conformen se incurren.

La depreciación de los elementos de Propiedades, Planta y Equipo se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, u otro monto que se substituye por el costo, menos su valor residual. La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de línea recta, considerando la vida útil establecida para cada componente de las Propiedades, Planta y Equipo. Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

Las Ganancias o Pérdidas resultantes de ventas o retiros de Propiedades, Planta y Equipo se incluyen en los resultados del año en que se realizan

**d. Beneficios a los Empleados.-**

Los beneficios de los empleados y trabajadores son reconocidos como un pasivo cuando el empleado ha prestado los servicios a cambio del derecho de recibir pagos en el futuro; y un gasto cuando la empresa ha consumido el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de las retribuciones en cuestión.

**e. Reconocimiento de Ingresos.-**

*Los ingresos comprenden el valor justo del monto recibido o por cobrar por la venta de bienes en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. El ingreso se expone neto de los adicionales por impuestos, devoluciones y descuentos.*

*La Compañía reconoce ingresos por la comercialización y distribución de bienes destinados al área de la construcción en general, cuando es efectuada la transferencia del bien al cliente.*

**f. Reconocimientos de Gastos.-**

*Los gastos son aquellos que surgen en la actividad ordinaria de la Compañía. Los gastos administrativos, de ventas, financieros y otros gastos son reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo del bien o servicio.*

**ESPACIO EN BLANCO**

### 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.-

Los saldos contables de la cuenta efectivo y equivalentes al efectivo a diciembre 31 de 2017 y 2016, son como sigue:

| DESCRIPCIÓN                                  | VALORES US\$  |               |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                              | 31/12/2017    | 31/12/2016    |
| <b>Caja General</b>                          |               |               |
| Caja                                         | 6.518         | 3.553         |
| <b>Bancos</b>                                |               |               |
| Banco Pichincha Cta. 2100037346              | 23.675        | 43.841        |
| Banco de Produbanco Cta.. 02303007652        | (843)         | 13.555        |
| Banco del Internacional Cta. Cte. 7000609414 | 101           | 105           |
| Banco Pacifico Cta. Cte. 07252218            | 57            | 3.176         |
| Banco Pacifico Cta. Aho. 1039350975          | 11            | 11            |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>29.520</b> | <b>64.241</b> |

Representan fondos de liquidez y de disponibilidad inmediata en cajas e instituciones financieras locales (Pichincha – Produbanco - Internacional – Pacifico), que la compañía recauda y establece para cumplir con sus obligaciones corrientes.

### 4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

A diciembre 31 de 2017 y 2016 el valor de cuentas y documentos por cobrar es el siguiente:

| DESCRIPCIÓN                                 | VALORES US \$  |                |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                             | 31/12/2017     | 31/12/2016     |
| <b>Cuentas por Cobrar Clientes</b>          |                |                |
| Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados    | -              | 48.747         |
| Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados | 212.007        | 231.951        |
| <b>TOTAL</b>                                | <b>212.007</b> | <b>280.698</b> |

Valores a favor de la Compañía, por concepto de facturación de servicios de mantenimiento, readecuación y reparación de embarcaciones. Con vencimientos Corrientes.



## 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR.-

Comprende a las cuentas que se detallan a continuación:

| DESCRIPCIÓN              |    | VALORES US\$  |              |
|--------------------------|----|---------------|--------------|
|                          |    | 31/12/2017    | 31/12/2016   |
| Otras cuentas por cobrar | a) | 21.062        | 1.120        |
| Valores en garantías     |    | 9.753         | 8.307        |
| <b>TOTAL</b>             |    | <b>30.814</b> | <b>9.427</b> |

a) Valores entregados en calidad de préstamos a terceros.

## 6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.-

El saldo contable del grupo servicios y otros pagos anticipados al 31 de diciembre de 2017 y 2016 es:

| DESCRIPCIÓN                              |           | VALORES US \$ |               |
|------------------------------------------|-----------|---------------|---------------|
|                                          |           | 31/12/2017    | 31/12/2016    |
| Anticipo a Proveedores                   | a)        | 38.812        | 18.850        |
| <b>Préstamos y Anticipos a Empleados</b> | <b>b)</b> |               |               |
| Anticipo a Empleados                     |           | 151           | 12.854        |
| Préstamos a Empleados                    |           | 6.499         | 11.642        |
| <b>TOTAL</b>                             |           | <b>45.462</b> | <b>43.346</b> |

a) Corresponden a valores entregados a anticipados a proveedores locales por concepto de adquisiciones de bienes y prestación de servicios, entre otros, los mismos que serán reconocidos a resultados mediante la emisión y entrega del respectivo comprobante de venta.

b) Préstamos y Anticipos concedidos a empleados y trabajadores, los mismos que son descontados en roles de pagos de manera mensual.

**7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-**

El grupo de activos por impuestos corrientes a Diciembre 31 de 2017 se desglosa de la siguiente manera:

| <b>DESCRIPCIÓN</b>            | <b>VALORES UD\$</b> |                   |
|-------------------------------|---------------------|-------------------|
|                               | <b>31/12/2017</b>   | <b>31/12/2016</b> |
| <i>Retención en la Fuente</i> | <i>41.589</i>       | <i>68.333</i>     |
| <i>Crédito Tributario</i>     | <i>136.465</i>      | <i>121.528</i>    |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>178.053</b>      | <b>189.861</b>    |

Valores tributarios a favor de la Compañía, los mismos que se pueden utilizar como crédito tributario fiscal en la declaración mensual de Impuesto al Valor Agregado (IVA) y en la respectiva declaración de Impuesto a la Renta de Sociedades (RENTA).

**8. INVENTARIOS.-**

La cuenta Inventarios a Diciembre 31 de 2017 y 2016 contienen el siguiente saldo contable:

| <b>DESCRIPCIÓN</b>                | <b>VALORES US\$</b> |                   |
|-----------------------------------|---------------------|-------------------|
|                                   | <b>31/12/2017</b>   | <b>31/12/2016</b> |
| <i>Inventarios de Mercaderías</i> | <i>37.359</i>       | <i>32.486</i>     |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>37.359</b>       | <b>32.486</b>     |

Corresponde a saldos contables de mercaderías que permanecen en bodegas y que son utilizados para la actividad de la compañía. Los cuales se encuentran valorados al costo de adquisición y no superan los precios de mercado.

**9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.-**

Las Propiedades, Planta y Equipo de la Compañía **TALLERESTAISOR CIA. LTDA.**, han sido valorizados al costo de adquisición y sus depreciaciones determinados en base al método de línea recta, de acuerdo a la vida útil de los bienes y a las Normas de Contabilidad vigentes.

Las depreciaciones se registran con cargo al gasto operacional del año, utilizando las tasas estimadas y estipuladas en la Ley de Régimen Tributario Interno. Los porcentajes que se aplican constan en el siguiente cuadro de Propiedades, Planta y Equipo.

Durante el ejercicio económico de 2017, La Compañía realizó la adquisición de un activo fijo, los cuales se registraron a precio de costo, según los documentos de respaldo, también se realizó la venta de maquinaria a Steel & Tech Ingeniería S.A. por un valor de \$ 56.414.

La empresa mantiene al 31 de Diciembre de 2017 y 2016 para el cumplimiento de su actividad, las siguientes Propiedades, Planta y Equipo:

(Ver cuadro de Movimiento de Propiedades, Planta y Equipo).

**ESPACIO EN BLANCO**

COMPANÍA TALLERESTAISOR CIA. LTDA.

Notas a Los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

| TALLERESTAISOR CIA. LTDA.<br>ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO<br>POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016<br>(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$) |                      |                 |               |                      |              |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------|---------------|----------------------|--------------|
| Descripción                                                                                                                                                                                 | Saldo al<br>31/12/16 | Adiciones       | Ventas        | Saldo al<br>31/12/17 | %<br>DEPREC. |
| <b>COSTOS</b>                                                                                                                                                                               |                      |                 |               |                      |              |
| <b>NO DEPRECIABLES</b>                                                                                                                                                                      |                      |                 |               |                      |              |
| Terrenos                                                                                                                                                                                    | 26.583               | -               | -             | 26.583               |              |
| <b>DEPRECIABLES</b>                                                                                                                                                                         |                      |                 |               |                      |              |
| Edificios e Instalaciones                                                                                                                                                                   | 173.892              | -               | -             | 173.892              | 5            |
| Maquinarias y Equipos                                                                                                                                                                       | 240.106              | -               | 56.414        | 183.692              | 10           |
| Vehículos                                                                                                                                                                                   | 50.702               | -               | -             | 50.702               | 20           |
| Muebles y Equipos de Oficina                                                                                                                                                                | 3.545                | -               | -             | 3.545                | 10           |
| Equipos de Computación y Software                                                                                                                                                           | 5.559                | 270             | -             | 5.829                | 33,33        |
| Otras Propiedad, Planta y Equipos                                                                                                                                                           | 31.109               | -               | -             | 31.109               | 10           |
| <b>SUBTOTAL</b>                                                                                                                                                                             | <b>531.496</b>       | <b>270,00</b>   | <b>56.414</b> | <b>475.351</b>       |              |
| (-) Dep. Acum. Edificio e instalaciones                                                                                                                                                     | (24.014)             | -               | -             | (24.014)             |              |
| (-) Dep. Acum. Maquinarias y Equipos                                                                                                                                                        | (81.136)             | (18.369)        | 658           | (98.847)             |              |
| (-) Dep. Acum. Vehículos                                                                                                                                                                    | (35.506)             | (10.140)        | -             | (45.646)             |              |
| (-) Dep. Acum. Muebles y equipos de oficina                                                                                                                                                 | (967)                | (355)           | -             | (1.322)              |              |
| (-) Dep. Acum. Equipos de Oficina y Software                                                                                                                                                | (1.096)              | (224)           | -             | (1.320)              |              |
| (-) Dep. Otras Propiedad planta y equipo                                                                                                                                                    | (6.924)              | (3.116,51)      | -             | (10.041)             |              |
| <b>(-) DEPRECIACIONES ACUMULADAS</b>                                                                                                                                                        | <b>(149.642)</b>     | <b>(32.204)</b> | <b>658</b>    | <b>(181.189)</b>     |              |
| <b>TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>                                                                                                                                                   | <b>381.853</b>       | <b>(31.934)</b> | <b>57.073</b> | <b>294.163</b>       |              |

**10. ACTIVOS DIFERIDOS.-**

El saldo contable al 31 de Diciembre de 2017 y 2016, de Activos Diferidos es como sigue:

| DESCRIPCIÓN                      | VALORES US\$  |               |
|----------------------------------|---------------|---------------|
|                                  | 31/12/2017    | 31/12/2016    |
| Intereses pagados por anticipado | 43.789        | 66.058        |
| Seguros pagados por anticipado   | 10.523        | 17.404        |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>54.312</b> | <b>83.462</b> |

La compañía registra valores correspondientes a la provisión de los intereses y seguros diferidos por la obligación financiera local adquirida con el Banco del Pichincha, los cuales se amortizaran al gasto en el momento en que se realizan los respectivos pagos de dividendos.

**11. OTROS ACTIVOS CORRIENTES.**

A diciembre 31 de 2017 y 2016 el valor de Otros Activos Corrientes es el siguiente:

| DESCRIPCIÓN                         | VALORES US \$  |            |
|-------------------------------------|----------------|------------|
|                                     | 31/12/2017     | 31/12/2016 |
| Cuentas por cobrar largo plazo      |                |            |
| Cuentas por cobrar relacionados l/p | 120.000        | -          |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>120.000</b> | <b>-</b>   |

Valores entregados en calidad de préstamos a Buque Pesquero Don Ramón, con vencimientos a largo plazo y que serán cancelados según convenio establecido entre las partes.

ESPACIO EN BLANCO

## 12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-

El saldo contable al 31 de Diciembre de 2017 y 2016, de Cuentas y Documentos por Pagar es como sigue:

| DESCRIPCIÓN                          | VALORES US\$  |                |
|--------------------------------------|---------------|----------------|
|                                      | 31/12/2017    | 31/12/2016     |
| <b>Cuentas por Pagar Proveedores</b> |               |                |
| No Relacionados                      | 81.024        | 106.317        |
| Otras Cuentas por Pagar              | 10.142        | 10.000         |
| <b>TOTAL</b>                         | <b>91.166</b> | <b>116.317</b> |

Corresponden a las Cuentas por Pagar a proveedores locales por la adquisición de materiales, repuestos y otros bienes y servicios que la compañía ha requerido para desempeñar su actividad de producción.

## 13. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.-

Las Obligaciones con Instituciones Financieras pendientes de cancelación a Diciembre 31 de 2017 y 2016 son:

| DESCRIPCIÓN                                       | VALORES US\$  |               |
|---------------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                   | 31/12/2017    | 31/12/2016    |
| <b>Obligaciones con Instituciones Financieras</b> |               |               |
| <b>Banco Pichincha</b>                            |               |               |
| Saldo Inicial                                     | 55.783        | 327.368       |
| Valores Pagados en el año                         | 55.632        | 14.906        |
| Valor enviado a porción no corriente              | -             | 256.679       |
| Valor correspondiente a porción corriente         | 68.911        | -             |
| <b>TOTAL</b>                                      | <b>69.062</b> | <b>55.783</b> |

Corresponde a préstamos porción corriente según el siguiente detalle:

| Institución     | Operación  | Fecha de emisión | Fecha de vencimiento | Plazo (meses) | Monto USD | Forma de pago |
|-----------------|------------|------------------|----------------------|---------------|-----------|---------------|
| Banco Pichincha | 2498303-00 | 04/07/2016       | 04/07/2021           | 60            | 229.000   | Trimestral    |

#### 14. ANTICIPOS DE CLIENTES.-

El valor de Anticipos de Clientes al 31 de Diciembre de 2017 y 2016 es el siguiente:

| DESCRIPCIÓN           | VALORES US\$   |                |
|-----------------------|----------------|----------------|
|                       | 31/12/2017     | 31/12/2016     |
| Anticipos de Clientes | 171.249        | 149.702        |
| <b>TOTAL</b>          | <b>171.249</b> | <b>149.702</b> |

Corresponden a Valores que han sido recibidos por los clientes de manera anticipada, por concepto de ventas futuras por el mantenimiento, reacondicionamiento y reparación de las embarcaciones y otros que la compañía reconocerá y que serán devengados en el momento de la entrega del servicio y su respectiva facturación.

#### 15. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA.-

A Diciembre 31 de 2017 y 2016, el saldo contable de las Obligaciones con la Administración Tributaria está conformado por:

| DESCRIPCIÓN              |    | VALORES US\$ |              |
|--------------------------|----|--------------|--------------|
|                          |    | 31/12/2017   | 31/12/2016   |
| Retenciones en la fuente | a) | 2.362        | 861          |
| Retenciones de IVA       |    | 1.086        | 501          |
| 22% Imp. a la Renta      |    | 3.484        | -            |
| <b>TOTALES</b>           |    | <b>6.932</b> | <b>1.362</b> |

Constituye el saldo del impuesto a la renta por pagar, proveniente del cálculo del impuesto a la renta causado aplicando la tasa de impuesto (22%). (Ver nota explicativa No. 25).



#### 16. OBLIGACIONES CON EL IESS Y EMPLEADOS POR PAGAR.-

Representan aquellas obligaciones (IESS y Beneficios Sociales) que la empresa proporciona a sus empleados bajo relación de dependencia a cambio de sus servicios prestados. Obligaciones establecidas según la Ley de Seguridad Social, el Código de Trabajo y demás disposiciones legales vigentes. Los cuales se detallan a continuación:

| DESCRIPCIÓN                |    | VALORES US\$  |               |
|----------------------------|----|---------------|---------------|
|                            |    | 31/12/2017    | 31/12/2016    |
| Aporte Personal IESS       |    | 484           | 197           |
| Aporte Patronal IESS       |    | 763           | 1.218         |
| Préstamos quirografarios   |    | 226           | -             |
| Vacaciones                 |    | 2.883         | 2.883         |
| Fondos de Reserva          |    | 4.509         | 5.707         |
| Roles por Pagar            |    | 23.534        | 22.772        |
| Décimo Tercer Sueldo       |    | 5.473         | 6.006         |
| Décimo Cuarto Sueldo       |    | 5.758         | 5.707         |
| 15% Particip. Trabajadores | a) | 2.477         | -             |
| <b>TOTALES</b>             |    | <b>46.105</b> | <b>44.491</b> |

a) Corresponde a la provisión del 15% participación para trabajadores, según lo establece el artículo 97 - párrafo 1 del Código de Trabajo, que es registrado con cargo a resultados del presente ejercicio económico auditado. (Ver nota explicativa No. 25).

#### 17. PASIVO NO CORRIENTE.-

El grupo de Pasivo no Corriente al 31 de Diciembre de 2017 y 2016 es como sigue:

| DESCRIPCIÓN                                |    | VALORES US\$   |                |
|--------------------------------------------|----|----------------|----------------|
|                                            |    | 31/12/2017     | 31/12/2016     |
| <b>Otras Ctas y Dctos por pagar</b>        | a) |                |                |
| Hilda Briones                              |    | 30.000         | 31.209         |
| Ctas. por pagar a terceros                 |    | 82.096         | 82.096         |
| Obligaciones con instituciones financieras | b) | 187.768        | 256.679        |
| <b>TOTAL</b>                               |    | <b>299.863</b> | <b>369.984</b> |

- a) Corresponde a otras cuentas y documentos por pagar a terceros de años anteriores, por lo cuales no se están cancelando intereses y que se están cancelando mediante acuerdo con los acreedores.
- b) Representa la porción no corriente de la deuda contraída con el Banco de Pichincha, según a lo indicado en la nota explicativa No. 13 de este informe.

#### 18. CAPITAL SOCIAL.-

Constituye el monto total del capital de la Compañía, representado por acciones y que consta en la respectiva Escritura Pública inscrita en el Registro Mercantil.

Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016 el Capital Social de la Compañía está conformado por 400.000 participaciones ordinarias y nominativas, cuyo valor es de US\$ 1.00 cada una, distribuido así:

| SOCIOS                      | NACIONALIDAD | %          | VALOR TOTAL USD |
|-----------------------------|--------------|------------|-----------------|
| José Ramón Somoza Briones   | Ecuador      | 50         | 200             |
| Luis Alberto Somoza Briones | Ecuador      | 50         | 200             |
| <b>TOTAL</b>                |              | <b>100</b> | <b>400</b>      |

#### 19. APORTES SOCIOS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES.-

Representa a los aportes de los socios para ser capitalizados. El saldo contable que la Compañía mantiene al 31 de Diciembre de 2017 y 2016 es de \$ 233.288.

| Socios                      | Valor Total    |
|-----------------------------|----------------|
| Somoza Briones José Ramón   | 125.349        |
| Somoza Briones Luis Alberto | 107.939        |
| <b>TOTAL</b>                | <b>233.288</b> |

## 20. RESERVA LEGAL.-

La Ley de Compañías en su artículo 109 establece que las Compañías Limitadas consideren el 5% de la utilidad neta anual para destinarlas como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 20% del capital social. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

La Compañía no provisionó el 5% de Reserva Legal, correspondientes al ejercicio económico auditado.

| DESCRIPCIÓN                             | VALORES US\$ |              |
|-----------------------------------------|--------------|--------------|
|                                         | 31/12/2017   | 31/12/2016   |
| <b>Reserva Legal</b>                    |              |              |
| Saldo Inicial                           | 6.525        | 6.525        |
| (+) Aumentos en el año                  | -            | -            |
| <b>Saldo al 31 de Diciembre de 2017</b> | <b>6.525</b> | <b>6.525</b> |

## 21. RESERVAS FACULTATIVA, ESTATUTARIAS Y OTRAS.-

El saldo contable que la Compañía mantiene por Reservas Facultativas, Estatutarias y Otras al 31 de Diciembre de 2017 y 2016 es como sigue:

| DESCRIPCIÓN                                     | VALORES US\$  |               |
|-------------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                 | 31/12/2017    | 31/12/2016    |
| <b>Reserva Facultativa, Estatutaria y Otras</b> |               |               |
| Saldo Inicial                                   | 87.298        | 87.298        |
| (-) Disminución en el año                       | (20.749)      | -             |
| <b>Saldo al 31 de Diciembre de 2017</b>         | <b>66.549</b> | <b>87.298</b> |

## 22. INGRESOS NETOS.-

El saldo contable de los Ingresos Netos que la Compañía mantiene al 31 de Diciembre de 2017 y 2016 son:

| DESCRIPCIÓN              | VALORES US\$   |                |
|--------------------------|----------------|----------------|
|                          | 31/12/2017     | 31/12/2016     |
| <b>Ingresos Netos</b>    |                |                |
| Ventas Netas             | 639.723        | 613.472        |
| (-) Devolución en ventas | (6.157)        | (4.730)        |
| <b>Otros Ingresos</b>    |                |                |
| Interés ganado en cuenta | -              | 350            |
| Otras rentas             | -              | 904            |
| Ingresos por seguro      | -              | 73.906         |
| <b>TOTAL</b>             | <b>633.566</b> | <b>683.902</b> |

### 23. COSTO DE VENTA.-

El detalle de Costo de Venta se refiere a:

G

| DESCRIPCIÓN                       | VALORES US\$     |                  |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
|                                   | 31/12/2017       | 31/12/2016       |
| <b><u>(-) Costo de Venta</u></b>  |                  |                  |
| Costo de mercaderías vendidas     | (303.713)        | (318.609)        |
| Sueldos y salarios                | (36.567)         | (39.476)         |
| Horas extras                      | (2.911)          | (2.014)          |
| Beneficios sociales               | (6.242)          | (7.265)          |
| Fondo de reserva                  | (1.930)          | (1.998)          |
| Aporte patronal                   | (7.384)          | -                |
| Uniformes                         | (303)            | -                |
| Trabajos eventuales               | -                | (38.830)         |
| Bonificaciones Adicionales        | -                | (20.111)         |
| Otros Gastos a Empleados          | -                | (1.484)          |
| Servicios Prestados               | (5.720)          | (28.096)         |
| Alquiler de montacargas y grúas   | (353)            |                  |
| Combustibles y lubricantes        | (6.905)          |                  |
| Gastos de depreciación            | (31.626)         | (45.873)         |
| Servicio Técnico                  | (83.300)         |                  |
| Alimentación                      | (22.419)         | (3.000)          |
| Mantenimiento y reparaciones      | (3.978)          | (16.489)         |
| Suministros de Oficina            | -                | (212)            |
| Capacitación                      | (375)            | (110)            |
| Servicios Básicos                 | (5.333)          | (3.858)          |
| Gastos de seguridad y salud oc.   | (455)            | -                |
| Gastos Varios                     | (833)            | (11.508)         |
| Gastos pérdida en venta de activo | (10.756)         | -                |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>(531.101)</b> | <b>(538.933)</b> |

ESPACIO EN BLANCO

## 24. GASTOS OPERACIONALES.-

Un detalle de Gastos Operacionales por su Naturaleza, según libros contables Administración y Financieros, es como se detallan a continuación:

| DESCRIPCIÓN                               | VALORES US\$    |                 |
|-------------------------------------------|-----------------|-----------------|
|                                           | 31/12/2017      | 31/12/2016      |
| <b>(-) Administración</b>                 |                 |                 |
| Sueldos y Salarios y demás Remuneraciones | (27.052)        | (24.863)        |
| Horas Extras pagadas                      | (13)            | (50)            |
| Fondos de Reserva                         | (1.675)         | (1.608)         |
| Beneficios Sociales                       | (2.946)         | (3.040)         |
| Honorarios Otros Profesionales            | (3.009)         | (1.576)         |
| Bonificaciones Adicionales                | -               | (19.248)        |
| Otros Gasto Personal                      | (2.186)         | (55)            |
| Servicios Prestados                       | (2.973)         | (3.800)         |
| Mantenimiento y Reparación                | (1.206)         | (14.927)        |
| Transporte                                | (1.212)         | (1.645)         |
| Alquiler de vehículos                     | (570)           | -               |
| Suministros y Materiales de Oficina       | (1.098)         | (1.224)         |
| Donaciones y Agasajos                     | (793)           | (1.836)         |
| Gastos de Depreciación                    | (578)           | (591)           |
| Impuestos y Contribuciones                | (2.466)         | (3.563)         |
| Servicios Básicos                         | (2.523)         | (6.666)         |
| Alimentación                              | (1.078)         | -               |
| Gastos de seguros                         | (576)           | -               |
| Seguros Bancarios                         | -               | (1.838)         |
| Gastos de Viajes y Viáticos               | (677)           | (320)           |
| Otros Gastos Administrativos              | (1.697)         | (4.602)         |
| <b>TOTAL</b>                              | <b>(54.328)</b> | <b>(91.453)</b> |

| DESCRIPCIÓN            | VALORES US\$    |                 |
|------------------------|-----------------|-----------------|
|                        | 31/12/2017      | 31/12/2016      |
| <b>(-) Financieros</b> |                 |                 |
| Intereses Bancarios    | (22.286)        | (7.732)         |
| Comisiones             | (367)           | (1.036)         |
| Seguros                | (6.881)         | -               |
| Gastos Bancarios       | (291)           | (16.901)        |
| <b>TOTAL</b>           | <b>(29.825)</b> | <b>(25.669)</b> |

| DESCRIPCIÓN                     | VALORES US\$   |                |
|---------------------------------|----------------|----------------|
|                                 | 31/12/2017     | 31/12/2016     |
| <b>(-) Gastos No Deducibles</b> | <b>(1.801)</b> | <b>(7.391)</b> |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>(1.801)</b> | <b>(7.391)</b> |

## 25. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA.-

Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016, la determinación del 15% Participación de Trabajadores y del saldo a favor del Contribuyente es como se indica a continuación:

| DESCRIPCIÓN                                                                      | VALORES US\$  |                |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------|
|                                                                                  | 31/12/2017    | 31/12/2016     |
| <b>Utilidad contable</b>                                                         | <b>16.512</b> | <b>20.226</b>  |
| <b>Menos:</b>                                                                    |               |                |
| 15% Participación de trabajadores                                                | 2.477         | 3.034          |
| <b>Más:</b>                                                                      |               |                |
| Gastos no deducibles locales                                                     | 1.801         | 155.264        |
| <b>BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 22%</b>                     | <b>15.835</b> | <b>172.456</b> |
| <b>22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>                                           | <b>3.484</b>  | <b>37.940</b>  |
| <b>CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE</b> |               |                |
| <b>22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>                                           | <b>3.484</b>  | <b>37.940</b>  |
| Saldo del anticipo pendiente de pago antes de rebaja                             | 6.740         | 8.097          |
| Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado               | 6.740         | 8.097          |
| (=) Rebaja del saldo del anticipo - decreto ejecutivo No. 210                    | 4.044         | -              |
| (=) Anticipo reducido correspondiente al ejercicio fiscal declarado              | 2.696         | -              |
| (=) Impuesto a la renta causado mayor al anticipo reducido                       | 788           | 37.940         |
| (+) Saldo del anticipo pendiente de pago                                         | 2.696         | -              |
| (-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal            | 10.251        | 10.432         |
| (-) Crédito Tributario de años anteriores                                        | 30.393        | 57.901         |
| <b>SUBTOTAL IMPUESTO A PAGAR</b>                                                 | <b>-</b>      | <b>-</b>       |
| <b>SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE</b>                                           | <b>37.160</b> | <b>30.393</b>  |

## 26. REFORMAS TRIBUTARIAS.-

En el Suplemento al Registro Oficial No. 135 del 07 de diciembre de 2017, se expidió el Decreto Presidencial No. 210 sobre el Anticipo de Impuesto a la Renta, mediante el cual se decreta lo siguiente:

- La rebaja del 100% del pago del saldo del anticipo del Impuesto a la Renta correspondiente al período fiscal 2017, para los siguientes contribuyentes: personas

naturales, sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y sociedades, cuyas ventas o ingresos brutos anuales, respecto del ejercicio fiscal 2017, sean iguales o menores a quinientos mil (US \$ 500.000,00) dólares de los Estados Unidos de América.

- La rebaja del 60% en el valor a pagar del saldo del anticipo de Impuesto a la Renta correspondiente al periodo fiscal 2017, para los contribuyentes: personas naturales, sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y sociedades, cuyas ventas o ingresos brutos anuales, respecto del ejercicio fiscal 2017, sean de entre quinientos mil (US \$ 500.000,01) dólares de los Estados Unidos de América y un centavo de dólar hasta un millón (US \$ 1'000.000,00) de los Estados Unidos de América.
- La rebaja del 40% en el valor a pagar del saldo del anticipo de Impuesto a la Renta correspondiente al periodo fiscal 2017, para los contribuyentes: personas naturales, sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y sociedades, cuyas ventas o ingresos brutos anuales, respecto del ejercicio fiscal 2017, sean de un millón (US \$ 1'000.000,01) de dólares de los Estados Unidos de América y un centavo de dólar o más.

En el Segundo Suplemento al Registro Oficial No. 150 del 29 de diciembre de 2017, se expidió La Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera, los principales cambios en la Ley de Régimen Tributario Interno fueron los siguientes:

- Efectúense en el artículo 37 la siguiente reforma:  
Sustituir "22" por "25"; así como "del 25" por "la correspondiente a sociedades más tres (3) puntos porcentuales"
- Efectúense en el artículo 41 la siguiente reforma a continuación del último inciso del literal b) del numeral 2 agréguese el siguiente inciso:  
  - a) "Las sociedades, las sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y las personas naturales obligadas a llevar contabilidad no considerarán en el cálculo del anticipo, exclusivamente en el rubro de costos y gastos, los sueldos y salarios, la decimotercera y decimocuarta remuneración, así como los aportes patronales al seguro social obligatorio".
- Efectúense en el artículo 103 la siguiente reforma:



- a) Sustitúyase la frase "cinco mil dólares de los Estados Unidos de América USD \$ 5.000,00" por "mil dólares de los Estados Unidos de América (USD \$ 1.000,00).

**27. EVENTOS SUBSECUENTES.-**

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016 y a la fecha de emisión de este informe, no se produjeron otros eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo en los Estados Financieros y que no se hayan revelado en los mismos.

**ESPACIO EN BLANCO**