

SUCESORES DE LUIS RODRIGUEZ M. C. LTDA.

**INFORME DE LOS AUDITORES
INDEPENDIENTES SOBRE EL EXÁMEN DE
LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Año terminado

Al 31 de diciembre del 2017

CPA GABRIEL LANDI PACURUCU

Registro Auditor Externo RNAE 927

SUCESORES DE LUIS RODRIGUEZ M. C. LTDA.
INFORME SOBRE EL EXÁMEN DE LOS ESTADOS
FINANCIEROS

Año terminado al 31 de diciembre del 2017

<u>INDICE DE CONTENIDO</u>	<u>Página</u>
 SECCIÓN I: INFORME DE AUDITORÍA	
Dictamen de los auditores independientes	1-2
 SECCIÓN II: ESTADOS FINANCIEROS	
Estado de situación financiera	3
Estado de resultados.....	4
Estado de cambios en el patrimonio	5
Estado de Flujo de efectivo	6 - 7
Notas a los estados financieros	8 - 28

SECCIÓN I

INFORME DE AUDITORÍA

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Socios de

SUCESORES DE LUIS RODRIGUEZ M. C. LTDA.

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de SUCESORES DE LUIS RODRIGUEZ M. C. LTDA., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, y los correspondientes estados de resultados integral, estado de cambios en el patrimonio y flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa relevante de la empresa.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

2. La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, que estén libres de representaciones erróneas significativas, sean éstas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en la auditoría realizada, la cual fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros están libres de representaciones erróneas o inexactas de carácter significativo.

Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor considera los controles internos de la Compañía relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría

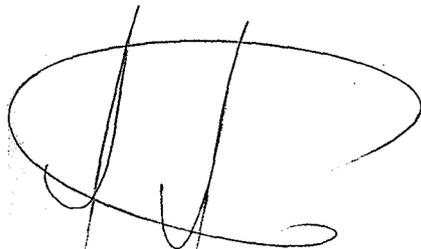
adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es apropiada para lo descrito en el párrafo 3 "Fundamento para la opinión con salvedades" los estados financieros mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos, la situación financiera proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

4. Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados se presentan razonablemente, en todos los aspectos, la situación financiera de la Compañía SUCESORES DE LUIS RODRIGUEZ M. C. LTDA., al 31 de diciembre de 2017, el resultado integral de sus operaciones y los cambios en su patrimonio por el periodo que terminó en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. Expresamos además que las operaciones financieras y administrativas guardan conformidad en los aspectos de importancia, con las disposiciones legales, reglamentarias políticas y demás normas aplicables

Cuenca, 23 de marzo de 2018



CPA. Gabriel Landi Pacurucu
RNAE - No. 927
Cuenca, Ecuador

SECCIÓN II

ESTADOS
FINANCIEROS

SUCESORES DE LUIS RODRIGUEZ M. C. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA (Expresado en USD)

ACTIVO	Notas	Al 31 de diciembre del	
		2017	2016
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes	3	44.025,97	69.899,21
Documentos y cuentas por cobrar, neto	4	648,04	2.512,48
Impuestos corrientes	5	20.674,18	25.225,27
Inventarios	6	699.083,20	550.636,22
		764.431,39	648.273,18
Activos no corrientes			
Propiedad, planta y equipo, neto	7	14.949,60	14.229,79
Otros activos, neto	8	3.530,31	3.138,02
		18.479,91	17.367,81
TOTAL DE ACTIVO:		782.911,30	665.640,99
PASIVO Y PATRIMONIO			
Pasivo corriente			
Cuentas por pagar operacionales	9	19.940,68	51.186,47
Impuestos corrientes	10	67.081,13	41.318,89
		87.021,81	92.505,36
Pasivo no corriente			
Beneficios sociales a empleados	11	44.763,62	24.705,67
Provisiones por beneficios sociales a empleados	12	198.666,52	188.744,87
		243.430,14	213.450,54
TOTAL PASIVO		330.451,95	305.955,90
Patrimonio			
Capital social	13	60.000,00	60.000,00
Reserva legal		32.373,77	28.962,96
Resultados de ejercicios anteriores		202.633,59	202.506,03
Resultado del ejercicio		157.451,99	68.216,10
		452.459,35	359.685,09
Total pasivo y patrimonio		782.911,30	665.640,99



Ing. Jorge Mejía Peña
 GERENTE GENERAL

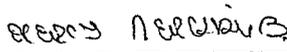


Cba. Mercy Merchan Beltran
 CONTADOR

SUCESORES DE LUIS RODRIGUEZ M. C. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS (Expresado en USD)

	Notas	Al 31 de diciembre del	
		2017	2016
Ingresos de actividades ordinarias	14	1.043.867,39	948.827,04
Costo de venta	15	418.060,18	460.854,57
Utilidad bruta en ventas		625.807,21	487.972,47
Otros ingresos	19	91,67	1.085,30
Gastos de ventas	16	206.295,72	208.055,37
Gastos administrativos y generales	17	176.013,37	173.481,79
Utilidad operativa		382.217,42	380.451,86
Costo financiero	18	5.082,98	2.187,96
		5.082,98	2.187,96
Utilidad antes de participaciones e impuesto a la renta	20	238.506,81	105.332,65
Impuesto a la renta		45.278,81	21.316,48
Participación de trabajadores en las utilidades		35.776,02	15.799,87
Reserva legal		7.872,60	3.410,81
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		149.579,38	64.805,49


 Ing. Jorge Mejia Peña
 GERENTE GENERAL


 Cba. Mercy Merchan Beltran
 CONTADOR

SUCESORES DE LUIS RODRIGUEZ M. C. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO (Expresado en USD)

	Capital Social	Reserva Legal	Resultados Acumulados NIIF-S	Resultado Ejercicios Anteriores	Reserva de Capital	Resultado del Ejercicio	Total Patrimonio
Saldo a Diciembre 31, 2015	60,000,000	256,087	(79,246,34)	18,457,06	80,468,05	67,091,85	291,458,92
Apropiación de utilidades		3,354,59		63,737,26		(67,091,85)	
Incremento de Capital							
Resultado antes de deducciones						68,216,10	68,216,10
Impuesto a la renta							
Saldo a Diciembre 31, 2016	60,000,000	28,962,96	(79,246,34)	20,194,32	80,468,05	68,216,10	359,665,09
Apropiación de utilidades		3,410,81		64,805,29		(68,216,10)	
Distribución de dividendos (a)				(64,741,51)			(64,741,51)
Cambios				63,78			
Resultado antes de deducciones						202,730,79	202,730,79
Impuesto a la renta						(45,278,61)	(45,278,61)
Reserva legal							
Saldo a Diciembre 31, 2017	60,000,000	32,373,77	(79,246,34)	20,194,32	80,468,05	157,451,98	352,995,56

a Resolución de la Junta General Ordinaria de Socios del 7 de abril de 2017.

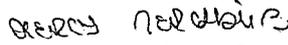

Ing. Jorge Mejía Peña
GERENTE GENERAL


Cha. Mercy Merchán Beltrán
CONTADOR

SUCESORES DE LUIS RODRIGUEZ M. C. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (Expresado en USD)

	Al 31 de diciembre del	
	2017	2016
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cobros a clientes	1,050,944	950,579
Otros cobros por actividades de operación	-	-
Pagos a proveedores y empleados	(591.960)	-
Otros pagos por actividades de operación	(2.863)	(151.004)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes	-	(558.652)
Pagos a empleados	(271.392)	(240.780)
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras oblig	(4.695)	(4.760)
Impuesto a la renta	(21.316)	-
Pagado a OTROS	(141.939)	-
Pagados a otros anticipos	(500)	-
Impuesto a las ganancias pagados	-	(20.540)
Otras entradas (salidas) de dinero	92	1.085
<i>Efectivo neto proveniente de (usado en) actividades de operación</i>	<u>16.371</u>	<u>(24.072)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Efectivo usando en:		
Importe procedentes por la venta de propiedad, planta y equipo	-	-
Adquisición de propiedad, planta y equipo	(3.316)	(1.736)
<i>Efectivo neto proveniente de (usado en) actividades de inversión</i>	<u>(3.316)</u>	<u>(1.736)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Efectivo usado en:		
Pasivos financieros a largo plazo, neto	15.892	-
Financiación por préstamos a largo plazo	9.922	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	30.669
Pago de dividendos	(64.742)	-
<i>Efectivo neto proveniente de (usado en) actividades de financiamiento</i>	<u>(38.928)</u>	<u>30.669</u>
<i>Aumento (disminución) de efectivo y equivalentes</i>	<u>(25.873)</u>	<u>4.861</u>
Efectivo y equivalentes al inicio del año	69.899	65.038
Efectivo y equivalentes al final del año	<u>44.026</u>	<u>69.899</u>

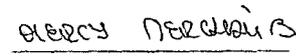

Ing. Jorge Mejía Peña
GERENTE GENERAL


Cba. Mercy Merchan Beltran
CONTADOR

SUCESORES DE LUIS RODRIGUEZ M. C. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (Expresado en USD)

	Al 31 de diciembre del	
	2017	2016
Resultado integral del ejercicio	238.507	105.332
Ajustes por partidas distintas al efectivo y actividades de operación:		
Gasto por depreciaciones	2.660	7.688
Amortización de intangibles	4.315	-
Ajuste por ganancias en valor razonable	-	-
Provisión para jubilación patronal y desahucio	-	-
Participación a trabajadores	(35.776)	(15.800)
Impuesto a la renta	(45.279)	(21.316)
	(74.080)	(29.428)
Variaciones en los componentes del capital de trabajo:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	2.352	1.752
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-	-
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	12	(12)
(Incremento) disminución en inventarios	(148.620)	(131.890)
(Incremento) disminución en otros activos	(5.207)	(4.707)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-	34.105
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(25.279)	776
Incremento (disminución) en impuestos corrientes	4.551	-
Incremento (disminución) en importaciones en tránsito	173	-
Incremento (disminución) en impuesto a la renta por pagar	23.962	-
	(148.056)	(99.976)
Efectivo proveniente de (usado en) en las operaciones	16.371	(24.072)


Ing. Jorge Mejía Peña
GERENTE GENERAL


Cba. Mercy Merchan Beltran
CONTADOR

SUCESORES DE LUIS RODRIGUEZ M. C. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (Expresadas en USD)

INFORMACIÓN GENERAL

La Auditoría Externa a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2017 de la compañía, se realizó de conformidad al Contrato de "Servicios Profesionales" acordado, mediante nuestra oferta con un programa de trabajo debidamente elaborado, a efectos de establecer:

La responsabilidad de los Estados Financieros, fundamentados en la revisión y análisis de los registros contables, aplicando pruebas y procedimientos de conformidad con lo que establecen las Normas de Internacionales de Auditoría, las NIA's, y de acuerdo a las circunstancias; y lo dispuesto examinar y evaluar expresamente por la Superintendencia de Compañía y otros Organismos de Control del Ecuador.

Los resultados obtenidos en la revisión y análisis de los Estados Financieros del año económico 2017, se limitan a los requerimientos de las normas internacionales de información financiera y otras disposiciones legales que se determina en las presentes Notas.

DISPOSICIONES LEGALES

Mediante Testimonio de Escritura Pública, se revela la constitución de la compañía **SUCESORES DE LUIS RODRIGUEZ M. C. LTDA.**, el 26 de octubre de 2010, ante el Notario Público Séptimo del Cantón Cuenca, Doctor Rubén Faicán Cisneros

Escritura de Constitución, ARTÍCULO PRIMERO:

IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

SUCESORES DE LUIS RODRIGUEZ M. C. LTDA., funciona de conformidad a lo establecido en la Ley de Compañías y Reglamento, Estatutos Sociales de la Compañía.

Escritura de Constitución, ARTÍCULO SEGUNDO:

OBJETO SOCIAL DE LA COMPAÑÍA

La compañía tendrá como objeto el ejercicio del comercio y todas las actividades que se deriven de esta actividad: importación, exportación, agencias, representaciones, compra – venta de toda clase de artículos y valores; y en general todas las actividades mercantiles permitidas por la ley. Además, la compañía podrá realizar actos civiles y celebrar cualquier tipo de contratos que tenga relación con el objeto social de la misma. Pudiendo igualmente la compañía intervenir y formar parte de otra u otras compañías legalmente constituidas o que se pudieren constituir dentro y/o fuera del país.

Escritura de Constitución, ARTÍCULO TERCERO:

DOMICILIO

El domicilio principal de la Compañía es el Cantón Cuenca, Provincia del Azuay,

UBICACIÓN DE LAS OFICINAS DE LA COMPAÑÍA

No. Establecimiento: 001

Venta al por menor de diversos productos de ferretería.

Provincia del Azuay; Cantón Cuenca; Gil Ramírez Dávalos Calle Av. General Torres

No. 7-98 y Mariscal Sucre

Teléfono: 02 2827 071

SUCESORES DE LUIS RODRIGUEZ M. C. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (Expresadas en USD)

Correo electrónico: sirmcl1@etapa.net

No. Establecimiento: 002

Actividades de almacenamiento y depósito de mercaderías.

Provincia del Azuay; Cantón Cuenca; Hermano Miguel Calle Cornelio Vintimilla S-N y

Octavio Chacón Moscoso

Teléfono: 02 2870 325

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

A los estados financieros que bajo la responsabilidad de la Gerencia General se ha procesado, emitido por la administración y entregado al auditor externo independiente; sobre los cuales nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión, basados en el proceso y culminación de la auditoría realizado por nuestro equipo de trabajo.

NOTA N° 01

RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS, ADOPTADAS POR LA COMPAÑÍA

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO

Comprenden el efectivo disponible, depósitos a la vista en entidades financieras, otras inversiones a corto plazo de alta liquidez con vencimientos originales dentro del año económico. Lo sobregiros bancarios se considera como recursos de financiamiento y se incluirán en el pasivo corriente.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

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, los documentos y cuentas por cobrar son registrados por la Compañía al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos una estimación por deterioro. Las ganancias o pérdidas se reconocen en resultados cuando los documentos y cuentas por cobrar son dados de baja o por deterioro, así como a través del proceso de amortización.

Préstamos y Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Surgen cuando la Entidad provee bienes o servicios directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar. Se incluye en el activo corriente, excepto para vencimientos superiores a doce meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes. Las cuentas por cobrar incluyen las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

Otros Pasivos Financieros

La entidad clasifica los pasivos financieros no derivados en la categoría de otros pasivos financieros. Los otros pasivos financieros 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 situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

El efectivo en caja y bancos también es un activo financiero que representa un medio de pago y por ello es la base sobre la que se miden y reconocen todas las transacciones en los estados financieros y está sujeto a riesgos insignificantes de cambios en su valor razonable.

SUCESORES DE LUIS RODRIGUEZ M. C. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (Expresadas en USD)

Reconocimiento y medición

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 o 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, que, 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 se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. 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 debido a su vencimiento a corto plazo; además, no tienen un interés contractual y el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo, razón por la cual al cierre del ejercicio se mantienen al valor nominal.

Otros pasivos financieros. - Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivos; sin embargo, al igual que en el caso de los préstamos 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 comerciales.

Baja de Activos y Pasivos Financieros

Activos financieros. - Son dados de baja cuando:

Expiren los derechos contractuales de recibir los flujos de efectivo del activo financiero. Cuando transcribe el activo financiero desapropiándose de los riesgos y beneficios inherentes al activo financiero y ha cedido los derechos contractuales de recibir los flujos de efectivo del activo financiero.

Cuando reteniendo los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo, la entidad ha asumido la obligación contractual de pagarlo a uno o más perceptores.

Pasivos financieros. - Es dado de baja 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 reemplazo 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.

PROVISIÓN PARA CUENTAS INCOBRABLES

De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno LRTI, que establece que se puede efectuar una provisión del 1% anual sobre los créditos concedidos en el período, se ejecuta esta provisión. Esta provisión constituye un gasto deducible para fines tributarios. Los cargos por este concepto afectan a los estados de resultados.

SUCESORES DE LUIS RODRIGUEZ M. C. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (Expresadas en USD)

INVENTARIOS, EXISTENCIAS

Las existencias se registran al costo o a su valor neto de realización el que resulte menor. El costo de los productos terminados y de los productos en proceso comprende los costos de diseño, materia prima, mano de obra directa, otros costos directos y gastos generales de fabricación (sobre la base de la capacidad de operación normal) y excluye los costos de financiamiento. El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal de las operaciones menos los gastos de venta variable. Están valorizados al costo el cual se ha determinado sobre la base de valores promedios de adquisición, utilizando un promedio ponderado.

El valor neto de realización representa el precio de venta estimado en el curso normal de las operaciones, menos todos los costos estimados de terminación y los costos que serán incurridos en los procesos de comercialización, venta y distribución. El valor neto de realización también es medio en términos de obsolescencia o deterioro, basado en su nivel de rotación y a un análisis específico que realiza la administración anualmente. Dicha estimación o castigo se carga a los resultados del ejercicio en que ocurren tales reducciones.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se reconocerá como propiedad, planta y equipo solo si sea probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo y su costo pueda medirse con fiabilidad. Un elemento de propiedad planta y equipo 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.

Determine el valor razonable con tasaciones que deben realizarse por lo menos cada tres años.

ACTIVOS INTANGIBLES

Programa de cómputo, las licencias de software adquiridas se capitalizan sobre la base de los costos incurridos para adquirir o poner en uso el programa de cómputo. Estos costos se amortizan en un estimado de vida útil, es estimada de tres a cinco años.

IMPUESTOS CORRIENTES

La Compañía calcula el impuesto a las utilidades aplicando a la utilidad antes del impuesto sobre la renta los ajustes de ciertas partidas afectas o no al impuesto, de conformidad con las regulaciones tributarias vigentes. El impuesto corriente, correspondiente al periodo presente, es reconocido por la Compañía como un pasivo en la medida en que no haya sido liquidado. Si la cantidad ya pagada, que corresponda al periodo presente y a los anteriores, excede el importe a pagar por esos periodos, el exceso es reconocido como un activo.

SUCESORES DE LUIS RODRIGUEZ M. C. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (Expresadas en USD)

PROVEEDORES

Los documentos por pagar son reconocidos inicialmente por su valor razonable a las fechas respectivas de su contratación, incluyendo los costos de la transacción atribuibles. Después de su reconocimiento inicial, estos pasivos financieros son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. La Compañía reconoce las ganancias o pérdidas en el resultado del periodo cuando al pasivo financiero se da de baja, así como a través del proceso de amortización.

IMPUESTOS DIFERIDOS

El impuesto sobre la renta diferido es determinado utilizando el método pasivo aplicado sobre todas las diferencias temporarias que existan entre la base fiscal de los activos, pasivos y patrimonio neto y las cifras registradas para propósitos financieros a la fecha del balance general. El impuesto sobre la renta diferida se calculará considerando la tasa de impuesto que se espera aplicar en el periodo en que se estima que el activo se realizará o que el pasivo se pagará. Los activos por impuestos diferidos se reconocerán sólo cuando exista una probabilidad razonable de su realización.

El importe en libros de un activo por impuestos diferidos será sometido a revisión en la fecha de cada balance general. La Compañía reducirá el importe del saldo del activo por impuestos diferidos, en la medida que estime probable que no dispondrá de suficiente ganancia fiscal, en el futuro, como para permitir cargar contra la misma la totalidad o una parte, de los beneficios que comporta el activo por impuestos diferidos. Así mismo, a la fecha de cierre de cada periodo financiero, la Compañía reconsidera los activos por impuestos diferidos que no haya reconocido anteriormente.

BENEFICIOS DEL PERSONAL

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.

POLÍTICAS CONTABLES, CAMBIOS EN LA POLÍTICAS CONTABLES, CORRECCIÓN DE ERRORES

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

Las políticas contables están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's y las Normas Internacionales de Contabilidad NIC's. Dichas políticas requieren que la Gerencia General realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, las cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

SUCESORES DE LUIS RODRIGUEZ M. C. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (Expresadas en USD)

PROVEEDORES

Los documentos por pagar son reconocidos inicialmente por su valor razonable a las fechas respectivas de su contratación, incluyendo los costos de la transacción atribuibles. Después de su reconocimiento inicial, estos pasivos financieros son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. La Compañía reconoce las ganancias o pérdidas en el resultado del periodo cuando al pasivo financiero se da de baja, así como a través del proceso de amortización.

IMPUESTOS DIFERIDOS

El impuesto sobre la renta diferido es determinado utilizando el método pasivo aplicado sobre todas las diferencias temporarias que existan entre la base fiscal de los activos, pasivos y patrimonio neto y las cifras registradas para propósitos financieros a la fecha del balance general. El impuesto sobre la renta diferida se calculará considerando la tasa de impuesto que se espera aplicar en el período en que se estima que el activo se realizará o que el pasivo se pagará. Los activos por impuestos diferidos se reconocerán sólo cuando exista una probabilidad razonable de su realización.

El importe en libros de un activo por impuestos diferidos será sometido a revisión en la fecha de cada balance general. La Compañía reducirá el importe del saldo del activo por impuestos diferidos, en la medida que estime probable que no dispondrá de suficiente ganancia fiscal, en el futuro, como para permitir cargar contra la misma la totalidad o una parte, de los beneficios que comporta el activo por impuestos diferidos. Así mismo, a la fecha de cierre de cada periodo financiero, la Compañía reconsidera los activos por impuestos diferidos que no haya reconocido anteriormente.

BENEFICIOS DEL PERSONAL

Son los costos de servicios pasados que se reconoce conforme a determinación Legal, con un período 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.

POLÍTICAS CONTABLES, CAMBIOS EN LA POLÍTICAS CONTABLES, CORRECCIÓN DE ERRORES

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

Las políticas contables están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's y las Normas Internacionales de Contabilidad NIC's. Dichas políticas requieren que la Gerencia General realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, las cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

SUCESORES DE LUIS RODRIGUEZ M. C. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (Expresadas en USD)

Estas políticas contables son aplicadas uniformemente en el año económico, a menos que se indique lo contrario.

PROVISIONES

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

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

Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

COMPENSACIÓN DE SALDOS

Sólo se compensan entre sí y, consecuentemente, se presentan en los estados financieros por su importe neto, los saldos deudores y acreedores con origen en transacciones que, contractualmente o por exigencia de una NIIF o norma legal, contemplan la posibilidad de compensación.

PATRIMONIO

Capital Social. - Los Estatutos de la Compañía, determinan El Capital Social Suscrito y en la contabilidad se determina el Capital Suscrito y Pagado y el Capital Suscrito no Cancelado.

El Libro de Acciones y Accionista o de Socios revela la composición real del Patrimonio.

Reserva Legal. - La Ley de Compañías de la República del Ecuador, establece para las compañías limitadas, que, salvo disposición estatutaria en contrario, de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio económico, se tomará un porcentaje no menor de un 5%, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital social.

Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF. - Esta contiene los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF.

INGRESOS Y COSTOS

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 muchas formas. La compañía utilizará el método que mida con mayor fiabilidad el trabajo ejecutado.

En ocasiones la compañía puede incurrir en costos que se relacionen con la actividad futura del negocio o de un contrato. Estos costos se registran como activos, siempre que sea probable que los mismos sean recuperables en el futuro.

SUCESORES DE LUIS RODRIGUEZ M. C. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (Expresadas en USD)

Ejemplos de estos costos del contrato y para stock de ventas, son los siguientes:

Costos que se relacionen con la actividad futura derivada del contrato, tales como los costos de viajes al exterior que lleva a conseguir maquinaria y repuestos; y

Pagos anticipados a los proveedores, por causa de cumplimientos de compromisos y acopio de bodega para la venta.

Para los casos de ingresos diferentes a actividades de ventas la compañía reconocerá los ingresos siempre que se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

La compañía haya transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes.

La compañía no conserve ninguna participación en la gestión de forma continua en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retenga el control efectivo sobre los bienes vendidos.

El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.

Sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos asociados de la transacción.

Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.

OTROS COSTOS Y GASTOS

Son reconocidos bajo la base de devengamiento, se reconocen en el estado pérdidas y ganancias, cuando ha surgido una disminución de los beneficios económicos, relacionado con una disminución de los activos o un incremento de los pasivos, y además el gasto puede valorarse con fiabilidad.

NORMA INTERNACIONAL DE CONTABILIDAD.

Objetivo

El objetivo de esta Norma es prescribir el tratamiento contable de los ingresos de actividades ordinarias y los costos relacionados con los contratos de construcción.

Debido a la naturaleza propia de la actividad llevada a cabo en los contratos de construcción, la fecha en que la actividad del contrato comienza y la fecha en la que termina el mismo caen, normalmente, en diferentes periodos contables. Por tanto, la cuestión fundamental al contabilizar los contratos de construcción es la distribución de los ingresos de actividades ordinarias y los costos que cada uno de ellos genere, entre los periodos contables a lo largo de los cuales se ejecuta. Esta Norma utiliza los criterios de reconocimiento establecidos en el *Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de los Estados Financieros*, con el fin de determinar cuándo se reconocen, los ingresos de actividades ordinarias y costos de los contratos como ingresos de actividades ordinarias y gastos en el estado del resultado integral.

Los requisitos contables de esta Norma se aplican, generalmente, por separado para cada contrato de construcción

SUCESORES DE LUIS RODRIGUEZ M. C. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (Expresadas en USD)

La medición de los ingresos de actividades ordinarias procedentes del contrato estará afectada por diversas incertidumbres, que dependen del desenlace de hechos futuros. Las estimaciones necesitan, a menudo, ser revisadas a medida que tales hechos ocurren o se resuelven las incertidumbres.

Los costos del contrato que no sean de probable recuperación, se reconocerán como un gasto inmediatamente.

Los costos del contrato deben comprender:

- (a) los costos que se relacionen directamente con el contrato específico;
- (b) los costos que se relacionen con la actividad de contratación en general, y pueden ser imputados al contrato específico; y
- (c) cualesquiera otros costos que se puedan cargar al cliente, bajo los términos pactados en el contrato.

Cuando los costos, incurridos al obtener un contrato, se reconozcan como un gasto del periodo en que han sido incurridos, no podrán ser ya incluidos en el costo del contrato cuando éste se llegue a obtener, en un periodo posterior.

Bajo el método del porcentaje de realización, los ingresos de actividades ordinarias del contrato se reconocen como tales, en el resultado del periodo, a lo largo de los periodos contables en los que se lleve a cabo la ejecución del contrato.

BASES PARA LA PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

MONEDA UTILIZADA

Dólares de los Estados Unidos de América.

USO JUICIOS Y ESTIMACIONES

La administración para aplicar las políticas contables, utiliza juicios y estimaciones, que son revisados cada período económico.

Es un juicio profesional, al considerar la materialidad de los efectos en la aplicación.

Las estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados y basados en la experiencia histórica. En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos períodos, lo cual se realizaría de forma prospectiva.

PREPARACIÓN ESTADOS FINANCIEROS, SEGÚN NIC 1

Han sido preparados bajo NIIF, de acuerdo a la perspectiva de costo histórico, modificado por la revaluación de activos y pasivos a valor razonable a través de ganancias y pérdidas. Esta preparación requiere del uso de ciertos estimados contables. También requiere que la Gerencia General ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas.

SUCESORES DE LUIS RODRIGUEZ M. C. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (Expresadas en USD)

PRINCIPALES PRINCIPIOS Y REGISTRO CONTABLE A SEGUIR:

Se circunscribe a la diarización y mayorización de las transacciones, en base a los principios generalmente aceptados, debe cumplir ciertas características a fin de que se puedan tomar decisiones acertadas:

OPORTUNA: Los registros contables deben encontrarse actualizados. No debe existir retraso en la información. De esta manera quienes estén interesados en conocer el movimiento de una cuenta o el estado en que se encuentran los recursos de la empresa podrán recurrir inmediatamente a esta fuente de información.

CONFIABLE: Todas las operaciones deben ser registradas con bases en las normas técnicas, en leyes y principios contables, y con criterio profesional, en los cuales se sustentan plenamente las decisiones empresariales.

RAZONABLE: La labor del contador debe estar sujeta al cumplimiento de las normas de ética establecidas, con el objetivo de que las cifras presentadas en los balances sean transparentes y reflejen la realidad económica y financiera de la empresa.

PROCESO CICLO CONTABLE

Es un conjunto de pasos lógicos y ordenados que el Contador debe seguir desde el momento mismo en que se pone en marcha la empresa y durante toda su existencia, cuando reconocerá muchas transacciones que al menos en parte afectan la economía y las finanzas de la empresa. Facilita la evaluación y el control de los recursos económicos y financieros, y proporciona a los usuarios un conocimiento permanente del flujo de la información contable.

REPRESENTACIÓN RESUMIDA DEL PROCESO CONTABLE:

RECONOCIMIENTO

PROCESO CICLO CONTABLE

Análisis;
Pertinencia;
Exactitud; y
Legalidad.

REQUISITOS PARA TRANSACCIONES

Documentación sustentatoria, original;
La cuantificación monetaria;
Reconocimiento de las transacciones;
Cumplimiento de las disposiciones legales; y,
Partida doble

DIARIZACIÓN Y MAYORIZACIÓN

Resumen de las transacciones, con firmas de responsabilidad;
Clasificación de las cuentas y terminología uniformes;
Costo histórico; y,
Consistencia.



SUCESORES DE LUIS RODRIGUEZ M. C. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (Expresadas en USD)

JORNALIZACIÓN

Imputación;
Valoración con base en NIIF - NIC

MAYORIZACIÓN

Imputación a cuenta respectiva (Ver Formulario 101);
Clasificación adecuada;
Imputación a sub-cuentas auxiliares; y,
Verificar los pases completos del libro mayor.

COMPROBACIÓN Y AJUSTES:

Aplica técnicas de verificación;
Registra ajustes;
Asegura calidad de saldos.

SOPORTE:

Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y Normas Internacionales de Contabilidad NIC.
Marco conceptual NIIF.
Políticas contables bajo NIIF
Leyes Ecuatorianas afines.
Estados Financieros, con firmas de responsabilidad.
Archivos de documentos originales que originaron el Diario General.

PRODUCTO, ESTADOS FINANCIEROS PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA:

Forman parte del presente informe de auditoría externa los siguientes estados financieros, que nos ha entregado la Administración:

Estado de Resultados; Formulario 101.
Estado de Situación Financiera; Formulario 101.
Estado de flujo efectivo;
Estado de cambios patrimonio;
Notas Explicativas a los Estados Financieros.

PROPIEDAD INTELECTUAL

Sobre la Ley de Propiedad Intelectual y Derechos del Autor, en cumplimiento a lo dispuesto en la Resolución N° 04Q.I.J.001 de la Superintendencia de Compañías relacionada con el estado de cumplimiento de las Normas sobre Propiedad Intelectual y Derechos de Autor, la Administración de la compañía dispone del Contrato del suministrador del software contable.

ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS, RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA

La filosofía de riesgo adoptada por la alta gerencia de la Entidad, 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 asumidos y sus capacidades operativas. Las

SUCESORES DE LUIS RODRIGUEZ M. C. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (Expresadas en USD)

políticas de administración de riesgo de la entidad son establecidas con el objeto de identificar y analizar los riesgos enfrentados por la entidad. La alta gerencia es conocedora de las condiciones existentes en el mercado y sobre la base de su conocimiento y experiencia controla los riesgos a que está expuesta la entidad revisando regularmente las políticas, normas y procedimientos de administración que permitan un ambiente de control adecuado y favorable en el que todos los empleados entiendan sus roles y obligaciones.

Factores de riesgo:

Riesgo de crédito;
Riesgo de Liquidez;
Riesgo de Mercado: Riesgo de tipo de cambio, riesgo de 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, de forma que pueda continuar proporcionando rendimientos a los socios y mantener la confianza de los clientes, proveedores y otros agentes interesados. Esto se logra con una administración efectiva del efectivo, monitoreando los ingresos y utilidades de la entidad, y los planes de inversión a largo plazo que principalmente financian los flujos de efectivo de operación de la entidad.

Debe utilizar ratios, para medición.

Cumplimientos tributarios. - La administración es responsable del cumplimiento tributario, mes a mes reporta al organismo de control Sistema de Rentas Internas. Especial, constituye el "anticipo mínimo de Impuesto a la Renta"; a partir del ejercicio fiscal 2010 las disposiciones tributarias vigentes exigen el pago de éste anticipo, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0,2% del patrimonio total, 0,2% del total costos y gastos deducibles a efecto del impuesto a la renta, 0,4% del activo total, el 0,4% del total de ingresos grabables a efecto del impuesto a la renta. Además, dichas disposiciones establecieron que en caso de que el Impuesto a la Renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, éste último se convertirá en Impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con las normas que rigen la devolución de este anticipo.

SUCESORES DE LUIS RODRIGUEZ M. C. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (Expresadas en USD)

Nota 3.- Efectivo y equivalentes

Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016, esta compuesto por:

	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	2017	2016
Caja	15.334,80	32.330,79
Bancos	28.691,17	37.568,42
Total	<u>44.025,97</u>	<u>69.899,21</u>

(1) Corresponde al efecto depositado en las cuentas de la empresa de entidades financieras residentes en el País. Estos fondos son de libre disponibilidad y se mantiene en moneda local. A continuación el detalle de los saldos de cada una de las cuentas bancarias:

	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	2017	2016
Banco Pacifico	7.860,92	15.020,96
Banco Pichincha	20.830,25	22.547,46
Total	<u>28.691,17</u>	<u>37.568,42</u>

Nota 4.- Documentos y cuentas por cobrar

Los documentos y cuentas por cobrar a Diciembre 31 de 2017 y 2016, fueron los siguientes:

	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	2017	2016
Cuentas a comprar empleados	148,04	-
Garantias por cobrar	-	2.500,00
Anticipo a Proveedores	500,00	12,48
Total	<u>648,04</u>	<u>2.512,48</u>

Nota 5.- Activos por impuestos corrientes:

A Diciembre 31 de 2017, este rubro lo integraban:

	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	2017	2016
Credito Tributario a favor de la empresa IVA	10.146,82	8.907,54
Anticipo de Impuesto a la renta	6.881,96	6.469,52
Credito Tributario a favor de la empresa RENTA	3.645,40	9.848,21
Total	<u>20.674,18</u>	<u>25.225,27</u>

SUCESORES DE LUIS RODRIGUEZ M. C. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (Expresadas en USD)

Nota 6.- Inventarios

Este rubro, al 31 de Diciembre de 2017 y 2016 se conforma de:

	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	2017	2016
Inventario de mercadería	699.083,20	550.462,85
Mercaderías en tránsito	-	173,37
Total	<u>699.083,20</u>	<u>550.636,22</u>

La compañía mantiene como método de valoración de inventarios el método de costo promedio ponderado.

Esta empresa mantiene un inventario con más de 2.000 productos, se realizó la toma de inventario en el mes de diciembre, pero presentaron fallas en el sistema contable, lo que ocasiono que no realizaron los ajustes por el Valor Neto de Realización.

Nota 7.- Propiedad, planta y equipo

A Diciembre 31 de 2017 y 2016, los componentes de este rubro fueron los siguientes:

	<u>Al 31 de diciembre del</u>		Vida Útil años
	2017	2016	
<u>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</u>			
Maquinaria y Equipo	2.175,15	1.175,15	10
Muebles y Enseres	1.935,39	1.319,32	10
Equipos de Computación y Software	8.735,90	7.035,90	4
Vehículos	34.021,79	34.021,79	5
Depreciación acumulada	-31.918,63	-29.322,37	
Total	<u>14.949,60</u>	<u>14.229,79</u>	

Los movimientos realizados durante el año 2017 - 2016 - 2015, de los reconocidos como propiedad planta y equipo, en el siguiente cuadro:

	Saldo al 31/12/2017	Adiciones	Bajas	Saldo al 31/12/2016	Adiciones	Bajas	Saldo al 31/12/2015
<u>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</u>							
Maquinaria y Equipo	2.175,15	1.000,00	-	1.175,15	151,15	-	1.024,00
Muebles y Enseres	1.935,39	616,07	-	1.319,32	1.319,32	-	-
Equipos de Computación y Software	8.735,90	1.700,00	-	7.035,90	265,18	-	6.770,72
Vehículos	34.021,79	-	-	34.021,79	-	-	34.021,79
	<u>46.868,23</u>	<u>3.316,07</u>	<u>-</u>	<u>43.552,16</u>	<u>1.735,65</u>	<u>-</u>	<u>41.816,51</u>
Depreciación acumulada	<u>-31.918,63</u>	<u>-2.596,26</u>	<u>-</u>	<u>-29.322,37</u>	<u>-2.981,43</u>	<u>-</u>	<u>-26.340,94</u>
	<u>14.949,60</u>			<u>14.229,79</u>			<u>15.475,57</u>

Nota 8.- Otros Activos

	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	2017	2016
Seguros Pagados	3.530,31	3.138,02
Total	<u>3.530,31</u>	<u>3.138,02</u>

Nota 9.- Cuentas por pagar operacionales

A Diciembre 31 de 2017y 2016, este rubro lo integraban:

	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	2017	2016
Proveedores nacionales	7.007,66	7.035,69
Varios Acreedores	7.953,61	7.537,61
Otras cuentas por pagar	-	25.667,42
Obligaciones con el less	4.979,41	4.945,75
Prestamos socios	-	6.000,00
Total	<u>19.940,68</u>	<u>51.186,47</u>

Nota 10.- Pasivos por impuestos corrientes

	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	2017	2016
IVA Cobrado	14.939,92	18.047,68
Retencion de IVA a proveedores	6.862,40	1.954,73
Impuesto a la renta	45.278,81	21.316,48
Total	<u>67.081,13</u>	<u>41.318,89</u>

Nota 11.- Provisiones corrientes

	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	2017	2016
XIV Sueldo por pagar	1.190,07	1.223,10
XIII Sueldo por pagar	2.500,00	2.440,00
Vacaciones por pagar	5.297,53	5.242,70
Participación a trabajadores	35.776,02	15.799,87
Total	<u>44.763,62</u>	<u>24.705,67</u>

Nota 12.- Provisión para jubilación patronal y deshaucio

	Al 31 de diciembre del	
	2017	2016
Jubilación patronal	169,154,32	159.232,67
Reserva por deshaucio	29.512,20	29.512,20
Total	198.666,52	188.744,87

Nota 13.- Patrimonio

1. El capital social de la compañía a Diciembre 31 de 2017, está representado por 60,000 participaciones iguales e indivisibles de un de dólar de los Estados Unidos de América cada una. No cotizan sus acciones en la Bolsa de Valores.

Este capital desde el 10 de agosto del 2016, se encuentra distribuido de la siguiente manera:

<u>SOCIOS</u>	<u>VALOR</u>	<u>PORCENTAJE</u>
MEJIA PEÑA ANA NOEMI	4.284,00	7,14%
MEJIA PEÑA LUCIA DE JESUS	4.284,00	7,14%
MEJIA PEÑA JORGE EUGENIO	10.716,00	17,86%
MEJIA PEÑA LUIS BERNARDO	15.716,00	26,19%
MEJIA MERCHÁN JUAN BERNARDO	5.000,00	8,33%
MEJIA MERCHÁN SILVANA CAROLINA	5.000,00	8,33%
MEJIA GALINDO ANDREA PAOLA	5.000,00	8,33%
MEJIA GALINDO ANA ISABEL	5.000,00	8,33%
MEJIA GALINDO ANGÉLICA MARIA	5.000,00	8,33%
Total	60.000,00	100%

Esta desagregación del capital social obedece a que procedieron a donar 10000 participaciones de un dólar los socios Luis Bernardo Mejía Peña y Jorge Eugenio Mejía Peña cada uno a favor de sus hijos como se presenta en este detalle con Escritura Pública inscrita en el Registro Mercantil de Cuenca con fecha 10 de agosto de 2016, No. 149

2. Reserva Legal: De acuerdo con la legislación societaria vigente en el país, la Compañía debe transferir el 5 % de su utilidad neta del ejercicio, completando al menos el 20 % de su capital social. Esta reserva no puede ser distribuida entre los accionistas, excepto en los casos de liquidación de la Compañía. El saldo se puede utilizar para cubrir pérdidas futuras o para aumentar el capital social.

3. Resultados acumulados: Esta cuenta está conformada por US \$ 201,284 por concepto de ganancias acumuladas hasta el ejercicio anterior, y US \$ 157,451 en positivo correspondiente a la ganancia del año 2017.

Nota 14.- Ingresos por actividades ordinarias

Por los períodos terminados al 31 de diciembre, este rubro incluye:

	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Venta mercadería con Tarifa 12 %	988.998,30	891.093,52
Venta mercadería con Tarifa 0 %	54.869,09	57.733,52
	<u>1.043.867,39</u>	<u>948.827,04</u>

Nota 15.- Costos

Para el cálculo del costo de ventas se ha utilizado el método PROMEDIO en valoración del inventario.

	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Inventario inicial de mercaderías	550.462,85	418.572,72
(+) Compras netas de mercaderías	185.954,46	195.702,09
(+) Importaciones de mercaderías	380.726,07	397.042,61
(-) Inventario final de mercaderías	699.083,20	550.462,85
Costo de mercadería	<u>418.060,18</u>	<u>460.854,57</u>

Nota 16.- Gastos de ventas

El acumulado por los ejercicios 2017 y 2016 corresponde a los siguientes rubros:

	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Sueldos, Salarios	73.995,93	72.684,85
Beneficios Sociales	20.800,15	16.748,89
Aportes a la seguridad Social	15.789,76	14.642,85
Gastos de Gestión	818,73	43,48
Combustible	854,98	832,20
Servicios Básicos	1.068,98	1.023,04
Mantenimiento y reparaciones	-	4.762,47
Impuestos Contribuciones y otros	2.184,40	-
Gastos de planes de beneficios a empleados	4.138,37	11.789,94
Depreciaciones	2.391,79	2.482,76
Costos Seguros	4.314,74	4.759,35
Arrendamiento operativo	60.480,00	60.480,00
Publicidad y Propaganda	5.282,40	1.082,72
Transporte Interno	515,31	624,61
Otros gastos	13.660,18	16.098,21
Total	<u>206.295,72</u>	<u>208.055,37</u>

Nota 17.- Gastos administrativos y generales

El acumulado por los ejercicios 2017 y 2016 corresponde a los siguientes rubros:

	Al 31 de diciembre del	
	2017	2016
Sueldos, Salarios	95.850,00	94.207,50
Beneficios Sociales	12.124,31	9.640,41
Aportes a la seguridad Social	17.055,60	17.055,60
Gastos de Gestión	1.402,79	521,35
Honorarios, comisiones y dietas	19.716,69	19.081,47
Servicios Básicos	4.161,85	4.305,84
Impuestos Contribuciones y otros	2.853,09	2.364,04
Gastos de planes de beneficios a empleados	8.817,25	10.816,87
Depreciaciones	268,25	498,67
Gastos notariales	1,57	179,70
Mantenimiento y reparaciones	1.482,32	668,66
Otros gastos	12.279,65	14.141,68
Total	176.013,37	173.481,79

Nota 18.- Gastos Financieros

	Al 31 de diciembre del	
	2017	2016
Comisiones Bancarias	2.220,12	1.810,25
Diferencia en cambio	2.862,86	376,51
Intereses	-	1,20
Total	5.082,98	2.187,96

Nota 19.- Ingresos no operacionales

	Al 31 de diciembre del	
	2017	2016
Otros ingresos	91,67	1.085,30
Total	91,67	1.085,30

Nota 20.- Impuesto a la Renta

El impuesto a la renta se lo calcula aplicando la tasa del impuesto vigente sobre la base imponible determinada, y se carga como gasto del período en que se genera. Las normas tributarias vigentes en el país establecen, que las sociedades constituidas en el país, así como las sucursales extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas, estarán sujetas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible, tarifa que se mantiene fija desde el año 2013, según lo establece el Código Orgánico de la Producción, comercio e Inversiones.

El 29 de diciembre del 2007, se publico la Ley Reformativa para la Equidad Tributaria del Ecuador, la misma que crea el Anticipo del Impuesto a la Renta, el mismo que debe ser cancelado por la personas naturales, sucesiones indivisas y sociedades, que estén sujetas al impuesto a la renta, en las formas que establece esta ley. A partir del año 2010, este anticipo de impuesto a la renta se convierte en el impuesto mínimo a pagar, en los casos en que el impuesto causado es menor al anticipo calculado del año anterior.

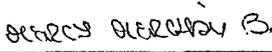
Conciliación tributaria - contable

	Al 31 de diciembre del	
	2017	2016
_Utilidad antes de participacion a trabajadores e impuesto a la renta	238.506,81	105.332,45
_Participación a trabajadores	35.776,02	15.799,87
Utilidad antes de impuestos	202.730,79	89.532,58
_Gastos no deducibles	3.081,96	7.360,51
Base imponible	205.812,75	96.893,09
_Impuesto a la renta calculado a la tasa del 22%	45.278,81	21.316,48
_Reserva legal	7.872,60	-
Total	152.661,34	75.576,61

21. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Entre el 31 de diciembre de 2017 y la fecha de emisión de nuestro informe no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.


 Ing. Jorge Mejia Peña
 GERENTE GENERAL


 Cba. Mercy Merchan Beltran
 CONTADOR