

## INFORME AUDITORES INDEPENDIENTES

Cuenca, 12 de abril de 2018.

A los Socios de la compañía **RAFAEL PAREDES SEMPETEGUI E HIJOS CÍA. LTDA.**

### **I. DICTAMEN:**

#### **Informe sobre los estados financieros**

- a) Hemos auditado los estados financieros adjunto de la Compañía **RAFAEL PAREDES SEMPETEGUI E HIJOS CÍA. LTDA.**, que comprende el Balance General al 31 de diciembre del año 2017 y los correspondientes Estados de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio de los Socios y de Flujos de Efectivo por los años terminados en esas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

#### **Responsabilidad de la Gerencia por los estados financieros**

- b) La Gerencia es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento del control interno pertinente a la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros que no contienen distorsiones importantes, causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y de la realización de estimaciones contables que sean razonables de acuerdo con las circunstancias.

#### **Responsabilidad del Auditor**

- c) Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basadas en nuestras auditorías. Nuestras auditorías fueron efectuadas de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con los requerimientos éticos y que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener seguridad razonable de que los estados financieros no contienen distorsiones importantes. Una auditoría comprende la realización de procedimientos a fin de obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones en los estados financieros.

- d) Los procedimientos de auditoría que aplicamos dependen del juicio del auditor, incluyendo:
1. la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación del riesgo, el auditor toma en consideración el control interno de la Compañía que le es relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía, a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
  2. Una auditoría también incluye la evaluación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs), normas de carácter tributario utilizadas son apropiadas y que las estimaciones contables realizadas por la Gerencia son razonables.
  3. Así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros.

Consideremos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de la auditoría con salvedades.

### Opinión

- e) En nuestra opinión, los Estados Financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **RAFAEL PAREDES SEMPERTEGUI E HIJOS CÍA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2017 y el Estado de Resultados Integral de sus operaciones, Evolución del Patrimonio y Flujos de Efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).



Econ. Magdalena Moina M., MBA

Registro Nacional de Firma Auditorías

Externas RNAE No. 631

II. ESTADOS FINANCIEROS:

**BALANCE GENERAL**

2.1 RAFAEL PAREDES SEMPETEGUI E HIJOS CIA. LTDA.

**BALANCE GENERAL**

al 31 de diciembre de 2017

EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS

Detalle	Saldo 31/12/2017	Saldo 31/12/2016	NOTA #
<b>ACTIVOS</b>			
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Caja Bancos	1,951.86	1,675.53	Nota 3
Documentos y Cuentas por cobrar	32,346.36	28,183.31	Nota 4
Inventarios	65,071.36	90,933.26	Nota 5
Gastos Anticipados	2,225.57	2,672.43	Nota 6
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>101,595.15</b>	<b>123,464.53</b>	-
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
Propiedad, Planta y Equipo	1,011,275.46	1,019,449.70	Nota 7
Activos Diferidos	5,945.18	-	Nota 8
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>1,017,220.64</b>	<b>1,019,449.70</b>	
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>1,118,815.79</b>	<b>1,142,914.23</b>	
<b>PASIVOS</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Prestamos y Sobregiros Bancarios	48,692.01	58,422.68	Nota 9
Cuentas y Documentos por pagar	50,871.18	31,039.93	Nota 10
Gastos Acumulados	20,382.94	5,170.23	Nota 11
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>119,946.13</b>	<b>94,632.84</b>	
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
Obligaciones a Largo Plazo	319,226.83	334,679.32	Nota 12
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>319,226.83</b>	<b>354,892.89</b>	
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>439,172.96</b>	<b>449,525.73</b>	
<b>PATRIMONIO</b>			Nota 13
Capital Social	50,000.00	50,000.00	
Aportes de Socios o Accionistas	100,610.69		
Reservas	2,702.60	2,253.73	
Aporte Futura Capitalización		100,610.69	
Result. Acum. Proven Adopc NIIF	531,547.15	531,547.15	
Resultados presente ejercicio	-5,217.61	8,976.93	Nota 14
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>679,642.83</b>	<b>693,388.50</b>	
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>1,118,815.79</b>	<b>1,142,914.23</b>	

## ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

### 2.2 RAFAEL PAREDES SEMPERTEGUI E HIJOS CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS

	Saldo libros 31/12/2017	Saldo libros 31/12/2016
<b>INGRESOS</b>		
Ventas	333,928.42	411,464.11
Descuento y Devoluciones	-	-
<b>OPERACIONALES</b>	<b>333,928.42</b>	<b>411,464.11</b>
Otros Ingresos	2,065.86	-
<b>NO OPERACIONALES</b>	<b>2,065.86</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>335,994.28</b>	<b>411,464.11</b>
<b>COSTOS</b>		
Materia Prima	158,189.80	138,539.99
Costo de Personal	16,592.22	63,154.96
Otros Costos	10,266.38	50,135.18
<b>TOTAL COSTOS</b>	<b>185,048.40</b>	<b>251,830.13</b>
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>150,945.88</b>	<b>159,633.98</b>
<b>GASTOS</b>		
Gastos de Ventas	56,876.00	90,898.64
Gastos de Administración	83,273.20	42,488.04
Otros Gastos	1,789.60	17,270.37
Gastos no Operacionales	13,236.86	
Gastos no Deducibles	987.83	
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>156,163.49</b>	<b>150,657.05</b>
<b>UTILIDAD ANTES DE P.T &amp; I.R.</b>	<b>-5,217.61</b>	<b>8,976.93</b>

## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

### 2.3 RAFAEL PAREDES SEMPERTEGUI E HIJOS CIA. LTDA.

EVOLUCION DEL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS

CONCEPTO	CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULT.	AP. FUT. CAPIT.	RESULT NIIF'S	DEFICIT ACUM.	RESULT AÑOS ANT	RESULT ACTUAL	TOTAL
SALDO AL 31 DE DIC/2014	50,000.00	2,218.11	35.62	100,610.69	531,547.15	-	-	8,976.93	693,388.50
RECLASIF DIVIDENDOS							8,976.93	-8,976.93	-
RESERVAS		448.85					-448.85		-
PAGO DIVIDENDOS							-8,528.08		-8,528.08
RESULTADO AÑO CORRIENTE								-5,217.61	-5,217.61
SALDO AL 31 DE DIC/2015	50,000.00	2,666.96	35.62	100,610.69	531,547.15	-	-	-5,217.61	679,642.81

## ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

**2.4 RAFAEL PAREDES SEMPETEGUI E HIJOS CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**  
**EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS**

### METODO DIRECTO

#### 1. OPERACIÓN

##### FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES OPERATIVAS

Efectivo recibido de clientes	337,154.15	
	-	
Efectivo pagado a proveedores	150,635.63	
	-	
Gastos Administración y Ventas	134,339.37	
	-	
Intereses	7,894.52	
	-	
Otros Gastos	7,131.94	
Impuesto a la Renta	-	
Reserva Legal	-	
<b>TOTAL FLUJO DE OPERACIÓN</b>		<b>37,152.69</b>

### METODO INDIRECTO

#### 1. OPERACIÓN

##### FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES OPERATIVAS

	-	
Utilidad / Pérdida Neta	5,217.61	
Depreciaciones (periodo)	23,165.31	
<b>TOTAL GENERACION BRUTA EFECTIVO</b>		<b>17,947.70</b>
<b>FUENTES DE OPERACIÓN (+)</b>		
Inventarios	25,861.90	
Otros Activos		
Proveedores	21,817.90	
<b>TOTAL FUENTES DE OPERACIÓN</b>		<b>47,679.80</b>

USOS DE OPERACIÓN (-)		
	-	
Ctas x cobrar	3,716.20	
	-	
Otros x cobrar	5,945.18	
	-	
Acreedores diversos inventarios	18,813.43	
	-	
TOTAL USOS DE OPERACIÓN	28,474.81	
TOTAL FLUJO DE OPERACIÓN		37,152.69
2. INVERSION		
USO DE INVERSION (+)		
	-	
Propiedad Planta y Equipo	14,991.06	
	-	
TOTAL FUENTE DE INVERSION	14,991.06	
	-	
TOTAL FLUJO DE INVERSION		14,991.06
3. FINANCIAMIENTO		
FUENTE DE FINANCIAMIENTO (+)		
	-	
Créditos Bancarios c/p	9,730.67	
	-	
Créditos Bancarios L/p	3,626.57	
	-	
TOTAL FUENTES DE FINANCIAMIENTO	13,357.24	
USOS DE FINANCIAMIENTO (-)		
Aportaciones suplementarias	448.87	
	-	
Pago dividendos	8,976.93	
Utilidades acumuladas		
	-	
TOTAL USOS DE FINANCIAMIENTO	8,528.06	
	-	
TOTAL FLUJO DE FINANCIAMIENTO		21,885.30
FLUJO NETO DE EFECTIVO		276.33

### III. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:

#### NOTA 1: CONOCIMIENTO DEL NEGOCIO

##### a) Identificación de la Compañía:

Fue constituida el 18 de julio de 1975, en la Ciudad de Cuenca, en la Notaria Quinta, del Dr. Jorge Mantilla Estévez., e inscrita bajo el número 261 del Registro Mercantil el 5 de agosto de 1975. Expediente de Superintendencia de Compañías # 30262. Se realiza el último incremento de capital y prórroga de plazo el 8 de agosto de 2011, esto es 30 años, hasta 2041. Es identificada ante el SRI con RUC # 0190043207001. El domicilio tributario es en la calle Larga 10-41 y Padre Aguirre, sector El Padrón, en la provincia del Azuay, del Cantón Cuenca.

##### b) Actividad Económica

El objetivo social principal es la industrialización de sombreros de paja toquilla y su comercialización, comprendiendo por lo mismo, la manufactura, arreglo, venta y exportación.

##### c) Aprobación de Estados Financieros

Los estados financieros de la Compañía al término de cada ejercicio económico son conocidos y aprobados por la Junta General de Socios, su máximo organismo. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros adjuntos serán aprobados sin modificaciones en la sesión de Directorio y en la Junta General de Socios.

#### NOTA 2: PRINCIPALES PRINCIPIOS Y POLÍTICAS CONTABLES ADOPTADAS POR LA COMPAÑÍA.

**Esquema de políticas contables:** La empresa prepara y presenta sus Estados Financieros principalmente de acuerdo a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, esta de conformidad a lo prescrito en la ley de Régimen Tributario Interno, Ley de Compañías y sus reglamentos, Código de Comercio Código de Trabajo, Estatutos de la Empresa, entre otras.

Los estados financieros se encuentran presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, en base a los precios históricos en los que se encontraron en vigencia en las diferentes fechas en que se generaron las transacciones.

Son presentados anualmente con la información generada entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de cada año.

Un resumen de las Principales Normas Internacionales de Contabilidad, Normas Internacionales de Información Financiera aplicadas por la empresa, y las disposiciones tributarias en el Ecuador, esta enmarcadas en el siguiente **MARCO CONCEPTUAL:**

**NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF).**- Son Normas e Interpretaciones adaptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (CNIC), estas normas comprenden lo siguiente:

- a. Normas Internacionales de Información Financiera
- b. Normas Internacionales de Contabilidad; y
- c. Las interpretaciones originadas por el Comité de Interpretaciones Internacionales de Información Financiera (IFRIC) a las antiguas Interpretaciones (SIC)

**OBJETIVO.**- En la actualidad existen cinco aspectos fundamentales que los mercados de capital, la globalización de información financiera y la ingeniería de la presentación de los estados financieros, están solicitando a los responsables de toma de decisiones en las Compañías, con respecto a las NIIF.

El objetivo principal de las NIIF es la obtención de una similitud en la Información Financiera por la globalización de la economía mundial, asegurar que los Estados Financieros elaborados con NIIF contengan información de alta calidad que:

- a. Sea transparente para los usuarios y comparable para todos los ejercicios que se presenten.
- b. Que los estados financieros reflejen fielmente la situación, el rendimiento financiero, los flujos de efectivo , así como el reconocimiento de los activos, pasivos, ingresos y gastos proporcionen una presentación razonable, y
- c. Suministrar información adicional en las Notas Explicativas incluidas las políticas contables información que debe ser relevante, fiable, comparable y comprensible.

**ACTIVO.**- Es un recurso del cual la empresa mantiene control y que del mismo se obtienen beneficios económicos futuros; son el resultado de sucesos pasados, su costo o valor pueda determinarse con fiabilidad.

**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.-** Son los activos tangibles que:

- a. Posee una entidad para su uso en la producción o suministros de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos; y
- b. Se esperan usar durante más de un ejercicio económico.

**VIDA ÚTIL.-** Es el periodo durante el cual se espera utilizar el activo amortizable por parte de la entidad, bien;

- a. El número de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo por parte de la entidad.

**RECONOCIMIENTO.-** Un elemento de inmovilizado material se reconocerá como activo cuando:

- a. Sea probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo; y
- b. Que el costo del activo para la entidad pueda ser valorado con fiabilidad.

A continuación se presentan las principales partidas de activos fijos, porcentajes y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

ACTIVOS	% ANUAL	AÑOS
Inmuebles,naves, aeronaves, barcas y similares	5%	20
Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 1	10%	10
Vehículos, equipos de transporte y equipo camnero móvil	20%	5
Equipo de cómputo y software	33%	3

**PASIVO.-** Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida como consecuencia de sucesos pasados, para cuya cancelación la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos. Una obligación presente puede ser una obligación legal derivada de un contrato o un requisito legal o una obligación implícita que surja por una política o por un patrón establecido de comportamiento de la entidad.

El reconocimiento de un pasivo dependerá en primer lugar de si es probable (es decir, la probabilidad de que ocurra es mayor de que la probabilidad de que no ocurra) que

se requiera una salida de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación, y en segundo lugar de si el importe de la obligación puede estimarse con suficiente fiabilidad.

**PATRIMONIO NETO.-** El patrimonio neto es la participación residual en los activos de la entidad una vez deducidos todos sus pasivos. El importe del patrimonio neto se obtiene de la aplicación de los requisitos de las NIIF y políticas contables adoptadas por la entidad.

Normalmente el importe acumulado del patrimonio neto no se corresponde en el valor del mercado acumulado de las participaciones de la entidad, no con el importe que podría obtenerse vendiendo uno por uno de los activos netos de la entidad o la entidad como un todo sobre la base de empresa en marcha.

**INGRESOS.-** Son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de entradas o incrementos del valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio neto, y no están relacionados con las aportaciones de los propietarios a este patrimonio. Los ingresos pueden ser de dos tipos:

- (a) *Ingresos ordinarios.-* surgen de las actividades ordinarias de una entidad y que adoptan variedad de nombres como ventas, honorarios, dividendos y regalías.
- (b) *Las Ganancias.-* comprenden otras partidas que cumplen con la definición de ingresos y a menudo, se presentan netas de los correspondientes gastos.

Los ingresos se reconocen generalmente cuando se devengan, se reconoce un ingreso en el estado de Resultados Integrales cuando se producen un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un incremento en los activos o una disminución en los pasivos y cuyo importe pueda determinarse con suficiente fiabilidad.

**GASTOS.-** Son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien del nacimiento o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio neto, y no están relacionados con las distribuciones realizadas a los propietarios de este patrimonio.

Entre los gastos que surgen de las actividades ordinarias de la empresa se encuentra el costo de ventas, los gastos por beneficios a empleados, los gastos de publicidad, amortizaciones, generalmente los gastos toman forma de una salida o disminución de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo.

Los gastos se reconocen cuando se produce una disminución de los beneficios económicos futuros, relacionada con una disminución en los activos o un incremento en los pasivos y cuyo importe puede estimarse confiablemente.

**POLÍTICA CONTABLE.-** Son principios, bases, acuerdos, reglas y procedimientos específicos adoptados por la entidad de tal forma que los Estados Financieros cumplan con todos los requisitos que señalan las NIIF, NIC, IFRS, LRTI, SIC, etc. Las políticas deben ser de carácter uniformes para todos los periodos contables. Es de la responsabilidad de la gerencia de la empresa de la que tiene que seleccionar, aprobar y aplicar las políticas contables.

La Empresa tiene políticas verbales para:

- Anticipos de Contratos
- Calculo Actuarial
- Compras de Bienes
- Fondos Disponibles
- Administración
- y Control de Propiedad, Planta y Equipo

#### **JUICIOS, ESTIMADOS Y SUPUESTOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS**

La preparación de los presentes estados financieros en observancia a las NIIF requiere que la administración 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.

### NOTA 3: CAJA Y BANCOS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo	Saldo
	31/12/2017	31/12/2016
Caja	1,663.00	1,675.53
Bancos	288.86	-
<b>TOTALES</b>	<b>1,951.86</b>	<b>1,675.53</b>

(a) Caja.- corresponde a valores de caja chica y caja.

(b) Bancos.- Son depósitos de efectivo en cuentas corrientes de bancos locales, los cuales no generan interés.

### NOTA 4: DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo	Saldo
	31/12/2017	31/12/2016
De Actividades Ordinarias	14,757.35	14,995.78
Otras Cuentas por Cobrar	263.12	53.50
Servicios y otros Pagos	2,768.78	4,258.91
Activos por Impuestos	14,557.11	8,875.12
<b>TOTAL</b>	<b>32,346.36</b>	<b>28,183.31</b>

De Actividades Ordinarias.- Son valores que corresponden a clientes y tarjetas de crédito por cobrar.

Servicios y Otros pagos.- Son valores entregados por anticipos.

Activos por Impuestos.- *Son valores que corresponden por cuentas con el Servicio de Rentas Internas.*

#### NOTA 5: INVENTARIOS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo 31/12/2017	Saldo 31/12/2016
Materia Prima	61,050.12	90,933.26
Productos Terminados	4,021.24	
<b>TOTAL</b>	<b>65,071.36</b>	<b>90,933.26</b>

Materia prima.- Corresponde a materiales y suministros que la Compañía utiliza en la producción.

Productos Terminados.- Corresponde a productos en stock listos para la venta.

#### NOTA 6: GASTOS ANTICIPADOS

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

Detalle	Saldo 31/12/2017	Saldo 31/12/2016
Seguros	2,225.57	2,672.43
<b>TOTAL</b>	<b>2,225.57</b>	<b>2,672.43</b>

Gastos Anticipados: corresponden a gastos por seguros privados.

**NOTA 7: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Este rubro está conformado por:

DETALLE	Saldo libros 31/12/2016	ADICIONES	BAJAS	Saldo libros 31/12/2017
<b>COSTO</b>				
Terreno	168,050.00			168,050.00
Revaluo de Terreno	691,150.00			691,150.00
Edificio	350,268.57	5,216.11	-	355,484.68
Instalaciones	9,273.81	1,128.15		10,401.96
Mubles y Enseres	17,304.36	1,802.12		19,106.48
Equipo de Oficina	10,997.21			10,997.21
Equipo de Computación	2,661.97	2,400.20	-	5,062.17
Vehículos	16,955.36			16,955.36
Maquinaria y Equipo	76,236.08	2,744.48		78,980.56
Revaluo Muebles y Enseres	7,583.91			7,583.91
Revaluo Equipo de Oficina	208.73			208.73
Revaluo Equipo de Computación	784.47			784.47
Revaluo Maquinaria y Equipo	12,858.11			12,858.11
Deterioro Edificio	-169,116.04			-169,116.04
<b>TOTAL COSTOS</b>	<b>1,195,216.54</b>	<b>13,291.06</b>	<b>0.00</b>	<b>1,208,507.60</b>
	-			-
<b>DEPRECIACION</b>				
Depreciación de Edificio	85,198.65	12,083.64		97,282.29
Depreciación Acumu. Instalaciones	2,106.42	834.60		2,941.02
Depreciación de Muebles y Enseres	3,913.98	1,397.52		5,311.50
Depreciación de Equipos de Oficina	3,187.85	901.68		4,089.53
Depreciación de Equipo de Computación	2,511.90	546.92		3,058.82
Depreciación de Vehículos	12,445.09	2,899.32		15,344.41
Depreciación Acum. Maquinaria y Equipo	54,519.80	2,662.08		57,181.88
Depreciación Revaluo Muebles y Enseres	5,809.56	532.80		6,342.36
Depreciación Revaluo Equipo Oficina	208.73	-		208.73
Depreciación Revaluo Equipo de computación	784.46	-		784.46
Depreciación Revaluo Maquinaria y Equipo	5,080.40	787.32		5,867.72
<b>TOTAL DEPRECIACION</b>	<b>175,766.84</b>	<b>22,645.88</b>	<b>0.00</b>	<b>198,412.72</b>
<b>ACTIVO INTANGIBLE</b>				
MARCAS Y PATENTES				
Software	-	1,700.00		1,700.00
Dep. Acum. Software		519.42		519.42
<b>TOTAL ACTIVO INTANGIBLE</b>	<b>-</b>	<b>2,219.42</b>	<b>-</b>	<b>1,180.58</b>
<b>ACTIVO FIJO NETO</b>	<b>1,019,449.70</b>	<b>-7,135.40</b>	<b>0.00</b>	<b>1,011,275.46</b>

Depreciaciones: La compañía procede a efectuar su depreciación de forma lineal.

#### NOTA 8: ACTIVOS DIFERIDOS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo	Saldo
	31/12/2017	31/12/2016
Impuestos tasas	2,358.20	-
Liquidación de Haberes	3,586.98	-
<b>TOTAL</b>	<b>5,945.18</b>	<b>-</b>

Impuestos, Tasas y Liquidación de Haberes.- corresponden a valores que debieron ser registrados directamente en el Gasto del presente período.

#### NOTA 9: PRÉSTAMOS Y SOBREGIROS BANCARIOS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo	Saldo
	31/12/2017	31/12/2016
Obligaciones Bancarias	48,692.01	58,422.68
<b>TOTAL</b>	<b>48,692.01</b>	<b>58,422.68</b>

Obligaciones Bancarias.- Pasivo financiero que corresponden a créditos bancarios con el Banco de Guayaquil y sobregiros ocasionales con el Banco Bolivariano y Banco de Guayaquil.

## NOTA 10: DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo	Saldo
	31/12/2017	31/12/2016
Proveedores	26,687.81	4,869.91
Obligaciones por Pagar	-	920.00
Con la Administración	5,651.15	11,333.94
Con el IESS	1,605.22	1,893.74
Cuentas por pagar	3,587.00	
Anticipo a Clientes	340.00	160.00
Retenciones IVA	-	8,214.45
Retención Imp. Renta	-	405.49
Impuesto a la Renta	-	3,242.40
Otras Cuentas por Pagar	13,000.00	-
<b>TOTAL</b>	<b>50,871.18</b>	<b>31,039.93</b>

**Proveedores.-** Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por la Compañía por la compra de bienes y servicios en el curso normal de sus operaciones: proveedores nacionales. El período de crédito promedio sobre la prestación de servicios tiene vencimiento corriente y no generan intereses.

**Obligaciones por pagar.-** Corresponde a préstamos de personas naturales.

**Con la Administración.-** Corresponde a valores pendientes con el Servicio de Rentas Internas.

**Con el IESS.-** Corresponde a valores pendientes con el IESS.

**Cuentas por pagar.-** Corresponde préstamo recibido por parte de un socio.

**Otras Cuentas por pagar.-** Corresponde a préstamo de terceras personas.

## NOTA 9: GASTOS ACUMULADOS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo	Saldo
	31/12/2017	31/12/2016
Sueldos y Beneficios Sociales	4,930.45	5,170.23
Jubilación Patronal y desahucio	15,452.49	
<b>TOTAL</b>	<b>20,382.94</b>	<b>5,170.23</b>

**Sueldos y Beneficios sociales por pagar.-** Corresponde a Beneficios Sociales de los empleados por pagar.

**Jubilación Patronal y desahucio.-** corresponde a provisión por Jubilación Patronal y Desahucio, sin embargo esta cuenta no fue provisionada al año 2017 como corresponde, además debió ser registrada como una cuenta a largo plazo.

**NOTA 10: OBLIGACIONES A LARGO PLAZO**

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo	Saldo
	31/12/2017	31/12/2016
Obligaciones con Instituciones	49,226.83	26,440.40
Préstamo Socios	270,000.00	313,000.00
Beneficios Sociales por pagar		15,452.49
<b>TOTAL</b>	<b>319,226.83</b>	<b>354,892.89</b>

Obligaciones con Instituciones.- Corresponde a la porción a largo plazo con instituciones financieras.

Préstamos Socios: Corresponde a préstamos entregados por los socios.

Beneficios Sociales por pagar: Corresponde a provisión Jubilación Patronal y desahucio que para el año 2017 se encuentra en una cuenta del pasivo corriente.

**NOTA 11: PATRIMONIO**

El saldo al 31 de diciembre incluye:

CONCEPTO	CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULT.	AP. FUT. CAPIT.	RESULT NIIF'S	DEFICIT ACUM.	RESULT AÑOS ANT	RESULT ACTUAL	TOTAL
<b>SALDO AL 31 DE DIC/2014</b>	50,000.00	2,218.11	35.62	100,610.69	531,547.15	-	-	8,976.93	693,388.50
RECLASIF DIVIDENDOS							8,976.93	-8,976.93	-
RESERVAS		448.85					-448.85		-
PAGO DIVIDENDOS							-8,528.08		-8,528.08
RESULTADO AÑO CORRIENTE								-5,217.61	-5,217.61
<b>SALDO AL 31 DE DIC/2015</b>	50,000.00	2,666.96	35.62	100,610.69	531,547.15	-	-	-5,217.61	679,642.81

El Capital Social al 31 de diciembre del 2017, de **RAFAEL PAREDES SEMPETEGUI E HIJOS CÍA. LTDA.**, es de 50.000 USD, dividido en 50.000 participaciones sociales nominativas y numeradas del uno al cincuenta mil, de un valor nominal de un dólar americano, según el siguiente cuadro.

a) CUADRO DE SOCIOS

SOCIO	PARTICIPACIONES	%
Paredes Roldán Ana Beatriz	3,347	7%
Paredes Roldán Carlos Enrique	5,808	12%
Paredes Roldán Cesar Arturo	5,808	12%
Paredes Roldán de Reyes Rosa Alicia	5,808	12%
Paredes Roldán Gloria Susana	5,988	12%
Paredes Roldán Graciela del Carmén	5,008	10%
Paredes Roldán Jorge Rafaél	1,020	2%
Paredes Roldán Juan Fernando	6,217	12%
Paredes Roldán Luis Efrén	5,008	10%
Paredes Roldán Martha	5,988	12%
<b>TOTAL</b>	<b>50,000</b>	<b>100%</b>

Hubo una distribución a los socios por un valor de 8,528.08 USD.

**NOTA 12: RESULTADOS INTEGRALES DEL EJERCICIO**

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	Saldo libros 31/12/2017	Saldo libros 31/12/2016
<b>INGRESOS</b>		
Ventas	333,928.42	411,464.11
Descuento y Devoluciones	-	-
<b>OPERACIONALES</b>	<b>333,928.42</b>	<b>411,464.11</b>
Otros Ingresos	2,065.86	-
<b>NO OPERACIONALES</b>	<b>2,065.86</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>335,994.28</b>	<b>411,464.11</b>
<b>COSTOS</b>		
Materia Prima	158,189.80	138,539.99
Costo de Personal	16,592.22	63,154.96
Otros Costos	10,266.38	50,135.18
<b>TOTAL COSTOS</b>	<b>185,048.40</b>	<b>251,830.13</b>
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>150,945.88</b>	<b>159,633.98</b>
<b>GASTOS</b>		
Gastos de Ventas	56,876.00	90,898.64
Gastos de Administración	83,273.20	42,488.04
Otros Gastos	1,789.60	17,270.37
Gastos no Operacionales	13,236.86	
Gastos no Deducibles	987.83	
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>156,163.49</b>	<b>150,657.05</b>
<b>UTILIDAD ANTES DE P.T &amp; I.R.</b>	<b>-5,217.61</b>	<b>8,976.93</b>

En el año 2017 la compañía registra una pérdida de 5.217,61 USD.

## CONCILIACION DE LA UTILIDAD LIQUIDA

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	Saldo libros 31/12/2015	Saldo libros 31/12/2015
UTILIDAD ANTES DE P.T & I.R.	-5,217.61	14,375.68
(-) 15% Participación Trabajadores		2,156.35
(-) 22 % Impuesto a la Renta		3,242.40
UTILIDAD/ PÉRDIDA NETA	-5,217.61	8,976.93

### NOTA 13: RESERVA LEGAL

De conformidad con la Ley de Compañías, de la utilidad neta debe transferirse el 5% para formar la reserva legal, hasta que ésta sea igual al 25% del capital social. Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos, pudiendo utilizarse para ser capitalizada en su totalidad o absorber pérdidas. Esta reserva se registra con la aprobación de la Junta de Socios, que se realiza en el período subsiguiente.

### NOTA 14: SITUACIÓN TRIBUTARIA

La Compañía fue requerida por la autoridad tributaria (SRI), por el año 2004.

### NOTA 15: ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de diciembre del 2017, la Compañía no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

### NOTA 16: INFORME DE COMISARIO

La compañía según los estatutos no requiere de informe de comisario.

### NOTA 17: OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmatrimoniales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

### NOTA 18: INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO (ICT)

Cumpliendo disposiciones legales emitidas por el S.R.I, la opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, las sociedades obligadas a tener auditoria externa deberán presentar los anexos y respaldos en sus declaraciones fiscales. Será responsabilidad de los auditores externos dictaminar la razonabilidad de la

información y reportes de esta disposición. La Compañía se encuentra preparando dicha información.

**NOTA 19: DERECHO DE AUTOR**

Cumpliendo disposiciones legales descritas en el Registro Oficial No. 289 del 10 de marzo del año 2004, la Compañía ha cumplido con todas las normas sobre derechos de autor en cuanto se refiere a los programas y licencias de computación que al 31 de diciembre del 2017, utiliza en el proceso informático.

**NOTA 20: UNIDAD DE ANALISIS FINANCIERO Y ECONÓMICO (UAFE)**

En cumplimiento a la Resolución SC.DSC.G.13.010 de 30 de septiembre de 2015, Art. 38 informo que; la Compañía no está obligada a reportar a la UAFE.

**NOTA 21: REPORTES DINADARP**

La compañía no está obligada a reportar.

**NOTA 22: EVENTOS SUBSECUENTES**

A la fecha de preparación de este informe, no se han producido eventos económicos, que en opinión de la Gerencia, deban ser revelados.

## CONTENIDO

I.	<b>DICTAMEN:</b> .....	1
II.	<b>ESTADOS FINANCIEROS:</b> .....	3
	<b>BALANCE GENERAL</b> .....	3
	<b>ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES</b> .....	4
	<b>ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO</b> .....	5
	<b>ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO</b> .....	6
III.	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:</b> .....	8
	NOTA 1: CONOCIMIENTO DEL NEGOCIO .....	8
	NOTA 2: PRINCIPALES PRINCIPIOS Y POLÍTICAS CONTABLES ADOPTADAS POR LA COMPAÑÍA. ....	8
	NOTA 3: CAJA Y BANCOS .....	13
	NOTA 4: DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR .....	13
	NOTA 5: INVENTARIOS.....	14
	NOTA 6: GASTOS ANTICIPADOS .....	14
	NOTA 7: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO .....	15
	NOTA 8: ACTIVOS DIFERIDOS.....	16
	NOTA 9: PRÉSTAMOS Y SOBREGIROS BANCARIOS .....	16
	NOTA 10: DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR .....	17
	NOTA 11: GASTOS ACUMULADOS.....	17
	NOTA 12: OBLIGACIONES A LARGO PLAZO.....	18
	NOTA 12: PATRIMONIO .....	18
	NOTA 13: RESULTADOS INTEGRALES DEL EJERCICIO .....	20
	NOTA 14: RESERVA LEGAL .....	21
	NOTA 15: SITUACIÓN TRIBUTARIA .....	21
	NOTA 16: ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES .....	21
	NOTA 17: INFORME DE COMISARIO.....	21
	NOTA 18: OTRAS REVELACIONES .....	21
	NOTA 19: INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO (ICT) .....	21
	NOTA 20: DERECHO DE AUTOR.....	22
	NOTA 21: UNIDAD DE ANALISIS FINANCIERO Y ECONÓMICO (UAFE) .....	22
	NOTA 22: REPORTES DINADARP .....	22
	NOTA 23: EVENTOS SUBSECUENTES .....	22