

JORGE JARAMILLO E HIJOS OROCENTRO CIA. LTDA

AÑO FISCAL 2017

Contenido

1. ESTADOS FINANCIEROS DE JORGE JARAMILLO E HIJOS OROCENTRO CIA. LTDA
 - 1.1 ESTADOS INDIVIDUALES DE SITUACION FINANCIERA
 - 1.2 ESTADOS INDIVIDUALES DE RESULTADOS
 - 1.3 ESTADOS INDIVIDUALES DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 - 1.4 ESTADOS INDIVIDUALES DE FLUJO DE EFECTIVO
2. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
 1. INFORMACION GENERAL
 2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS
 3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES
 4. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS
 5. EFECTIVO Y BANCOS
 6. ACTIVOS FINANCIEROS
 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES
 8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR
 9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES
 10. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES
 11. IMPUESTOS
 12. ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA
 13. REVISIONES FISCALES
 14. OTROS ASUNTOS RELACIONADOS CON EL IMPUESTO A LA RENTA
 15. PATRIMONIO
 16. INGRESOS
 17. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA
 18. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS
 19. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 20. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO
 21. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA
 22. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

ESTADOS INDIVIDUALES DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de diciembre del 2017

Expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31/12/2017

ACTIVO	499.865,70
ACTIVOS CORRIENTES	499.865,70
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	32.688,97
CAJA	2.771,29
Caja general	2.771,29
BANCOS	29.917,68
Banco Machala Cta cte 1060551150	29.877,19
Banco Pichincha Cta Ahorro 2200409251	40,49
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CUENTES RELACIONADOS	467.031,64
Jaramillo Espinosa Jorge	138.081,78
Alvarado Utuma Mayra Lorena	2.032,29
NO RELACIONADOS	326.946,57
Clientes	122.304,71
Anticipo a proveedores	10.400,15
Cheques postfechos	5.500,65
Vouchers	51,09
Alvarado Mayra y Sanchez Mayela	690,00
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	145,09
Credito tributario hasta años anteriores	145,09
PASIVO	499.865,49
CORRIENTE	390.797,64
CUENTAS DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES	320.624,98
NO RELACIONADOS	320.624,98
Proveedores	215.799,24
Cheques Girados y no cobrados	94.825,74
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES	8.151,56
SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR	4.404,29
Remuneraciones por pagar	4.404,29

JORGE JARAMILLO E HIJOS URGENTRO CIA. LTDA.
RUC 0791790326001

BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	3.657,36
Decimo tercer sueldo	732,03
Decimo cuarto sueldo	2.925,33
PARTICIPACION DE TRABAJADORES POR PAGAR	3.801,22
35% trabajadores	3.801,22
OBIGACIONES CON EL IESS	1.508,97
Aporte personal	660,17
Aporte patronal	778,94
Contribucion CCC	69,86
OBIGACIONES TRIBUTARIAS SRI	5.085,24
SRI por pagar	5.085,24
OBIGACIONES FINANCIERAS	19.342,38
Banco Machala	19.342,38
PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS	12.283,59
Depositos por identificar	12.283,59
PASIVOS NO CORRIENTES	122.532,76
OBIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	122.532,76
BANCOS LOCALES	122.532,76
Banco de machala	122.532,76
TOTAL PASIVO	309.252,60
PATRIMONIO	18.535,30
PATRIMONIO NETO	980,00
APORTE SOCIOS	980,00
Alvarado Litania Mayra Lorena	560,00
Jaramillo Sanchez Christian Paul	140,00
Jaramillo Sanchez Jorge Oswaldo	140,00
Jaramillo Sanchez Mayela Analiz	140,00
RESERVAS	1.077,02
RESERVAS	1.077,02
Reserva Legal	1.077,02
RESULTADOS ACUMULADOS	14.478,28
Utilidades/ Perdidas Acumuladas	-10.363,25
Utilidad del ejercicio	25.341,53

ESTADOS INDIVIDUALES DE RESULTADOS

Al 31 de diciembre del 2017

Expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América

ESTADO DE RESULTADOS DEL 01/01/2017 al 31/12/2017

INGRESOS		1.228.427,18
INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1.228.427,18	
VENTAS NETAS LOCALES	1.226.860,08	
BIENES GRAVADOS	1.167.770,95	
Ventas Bienes Gravados 14%	1.167.770,95	
VENTAS NO GRAVADAS	58.289,13	
Ventas Bienes NO Gravados	58.289,13	
OTROS INGRESOS	2.167,10	
OTROS INGRESOS	2.167,10	
Intereses ganados	536,18	
Otros ingresos	14,10	
Redondeo de Decimales (ING.)	0,00	
Descuento en compras	1.796,82	
COSTOS Y GASTOS		1.203.085,65
COSTO DE VENTAS	1.019.355,08	
COSTO DE VENTAS	1.019.355,08	
COSTO DE VENTAS	1.019.355,08	
Costo de venta gravado	354.963,93	
Costo de Venta Tarifa 0%	64.391,15	
GASTOS ADMINISTRATIVOS	183.216,57	
SUELDOS Y SALARIOS	31.948,30	
Sueldos y salarios	69.862,37	
Aporte patronal	9.298,87	
Horas extras y extraordinarias	12.554,79	
Otros gastos de personal	232,47	
BENEFICIOS SOCIALES, E INDEMNIZACIONES	11.271,49	
Decimo tercer sueldo	6.948,78	
Decimo cuarto sueldo	3.161,46	
Alimentación	499,88	
Fondo de Reserva	666,37	
GASTOS GENERALES	11.551,27	
Combustible	1.883,35	
Promoción y Publicidad	798,75	
Transporte y encomiendas	2.648,89	
Servicios Ocasionales	150,00	
Otros servicios	401,79	
Servicios básicos	11,90	
Telecomunicaciones	1.488,56	
Peaje	208,85	
Gastos generales	1.030,76	
Mantenimiento y Reparaciones	76,88	

JORGE JARAMILLO E HIJOS OROCENTRO CIA. LTDA.
RUC 0791790474001

Material eléctrico	14,28	
Suministros y Materiales de Oficina	1.904,54	
Lavada y Pulverizada de Vehículos	4,00	
Seguros y reaseguros	300,00	
Suministros de Computación Varios	250,57	
Mantenimiento de Vehículo	300,53	
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	7.439,88	
Honorarios Profesionales y Dietas	5.678,34	
Judiciales y notariales	1.761,54	
GASTOS FINANCIEROS	19.816,57	
Gastos bancarios	1.580,25	
Intereses bancarios	18.406,32	
GASTOS GND	12.059,66	
Transportes y encomiendas GND	355,16	
Energía eléctrica GND	103,67	
Arrendamientos GND	2.500,00	
Donaciones	880,00	
Mantenimiento de Vehículo GND	297,76	
Materiales varios GND	2.087,77	
Suministros y Materiales de Oficina GND	28,25	
Alimentación GND	271,48	
Telecomunicaciones GND	69,17	
Promoción y Publicidad GND	540,85	
Otros servicios GND	345,51	
Peaje GND	15,77	
Impuestos y contribuciones GND	1.646,73	
Combustible GND	99,50	
Honorarios Profesionales y Dietas GND	710,42	
Agua Potable GND	164,02	
Judiciales y notariales GND	336,235	
Sueldos y salarios GND	12859,000	
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	286.068,040	
Gastos de Importación	255.190,149	
Impuestos y contribuciones	177,322	
Gasto IVA	2399,357	
Contribución CCC	844,10	
Interés por mora	9,35	
Redondeo de Decimales (Gasto)	32,38	
Utilidad del ejercicio actual		25.141,53

Expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN			
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA			
	99	23.341,52	
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:			
	97	-90874,858	
Ajustes por gastos de depreciación y amortización	9701		0
Ajustes por gastos por deterioro (incrementos por deterioro) reconocidos en los resultados	9702		0
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera en resultados	9703		0
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704		0
Ajustes por gastos en provisiones	9705		0
Ajuste por participaciones en controladoras	9706		0
Ajuste por pagos basados en acciones	9707		0
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708		0
Ajustes por gastos por impuesto a la renta	9709		0
Ajustes por gastos por participación trabajadores	9710	-3.851,23	0
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	-7.173,23	0
CARGOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:			
	98	-117917,87	
(Incremento) (disminución) en cuentas por cobrar clientes	9801	-233.448,76	0
(Incremento) (disminución) en otras cuentas por cobrar	9802	-107.870,71	0
(Incremento) (disminución) en anticipos de proveedores	9803	-13.420,78	0
(Incremento) (disminución) en inventarios	9804	82.344,18	0
(Incremento) (disminución) en otros activos	9805	9.985,27	0
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	108.305,52	0
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	4.288,27	0
Incremento (disminución) en beneficios acumulados	9808	8.547,94	0
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809		0
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	9.482,51	0
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación			
	9901	-113.245,08	

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América
Por el año Terminado el 31 de Diciembre del 2017

1. INFORMACIÓN GENERAL

JORGE JARAMILLO E HIJOS OROCENTRO CIA. LTDA. (la compañía) es una compañía limitada constituida en el Ecuador.

Su domicilio principal es en el barrio la Y la calle Alonso de Mercadillo, en el cantón Zaruma, Provincia del Oro.

La principal actividad de la Compañía se relaciona con el comercio al por mayor, excepto el de vehículos automotores: motocicletas; así como también podrá comprender las etapas o fases de comercialización, almacenamiento, exportación, industrialización, distribución, capacitación, asesoramiento, inversión, reciclaje, importación de la actividad antes mencionada.

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, el personal total de la Compañía alcanza 8 y 6 empleados respectivamente.

La información financiera contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento - Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

2.2 Moneda funcional - La moneda funcional de la Compañía es el dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

2.3 Bases de presentación - Los Estados Financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertas propiedades e instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como lo explica en las políticas contables incluidas posteriormente.

El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de los bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración.

Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición.

El valor razonable a efectos de medición y/o de revelación en los estados financieros, se determina sobre una base de este tipo, a excepción de las mediciones que tiene algunas similitudes con el valor razonable, pero no son su valor razonable, tales como el valor neto de realización de la NIC 2 o el valor en uso de la NIC 36.

Los montos de las notas a los estados financieros están expresados en miles de U.S. Dólares.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

2.4 Efectivo y Bancos - Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos bancarios, que se pueden transformar rápidamente en efectivo.

2.5 Propiedades y Equipo

2.5.1 Medición en el momento del reconocimiento - Las partidas de propiedades y equipo se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

2.5.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo - Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

2.5.3 Método de depreciación y vidas útiles - El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de líneas recta.

La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

ITEM	Vida útil (en años)	Porcentaje a depreciar %
Inmuebles	20	5%
Instalaciones y adecuaciones	10	10%
Vehículos	5	20%
Muebles y enseres	10	10%
Equipos de oficina	10	10%
Equipos de cómputo	3	33%
Maquinaria y Equipo	10	10%

2.5.4 Retiro o venta de propiedades y equipos - La utilidad o pérdida que surge del retiro o venta de una partida de propiedades y equipo es calculada de la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y será reconocida en resultados.

2.6 Impuestos - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.6.1 Impuesto corriente - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles.

El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

2.6.2 Impuestos diferidos - Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros consolidados y sus bases fiscales.

Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las

diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Estos activos y pasivos no se reconocen si las diferencias temporarias surgen del reconocimiento inicial (distinto al de la combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que no afecta la utilidad gravable (tributaria) ni la contable.

Además, los pasivos por impuesto diferido no se reconocen si la diferencia temporal surge del reconocimiento inicial de la plusvalía.

El importe en libros de un activo por impuestos diferidos debe someterse a revisión al final de cada período sobre el que se informe y se debe reducir, en la medida que estime probable que no dispondrá de suficiente utilidad gravable (tributaria), en el futuro, como para permitir que se recupere la totalidad o una parte del activo.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, basándose en las tasas (y leyes fiscales) que hayan sido aprobadas o prácticamente aprobadas al final del período que se informa.

La medición de los pasivos por impuestos diferidos y los activos por impuestos diferidos reflejará las consecuencias fiscales que se derivarían de la forma en que la entidad espera, al final del período sobre el que se informa, recuperar o liquidar el importe en libros de sus activos y pasivos.

La Compañía compensa activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y solo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

2.6.3 Impuestos corrientes y diferidos - Se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

2.7 Provisiones - Se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su importe en libros representa el valor actual de dicho flujo de efectivo.

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

2.8 Beneficios a empleados

2.8.1 Sueldos, Salarios y contribuciones a la seguridad social - Son beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios.

Se reconocerán como un gasto por el valor de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios.

2.8.2 Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio - El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizados al final de cada periodo.

Los costos por servicio presente y pasado se reconocen en el resultado del año en el que se generan, así como el interés financiero generado por la obligación de beneficio definido.

Las nuevas mediciones, que comprenden las ganancias y pérdidas actuariales, se reconocen en el estado de situación financiera con cargo o abono a otro resultado integral, en el periodo en que se producen. El reconocimiento de las ganancias y pérdidas actuariales en otro resultado integral se reflejan inmediatamente en las ganancias acumuladas y no son reclasificadas a la utilidad o pérdida del periodo.

2.8.3 Participación a trabajadores - La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

2.8.4 Bonos a principales ejecutivos - La Compañía reconoce en sus estados financieros, bonos a sus principales ejecutivos. La base tomada para el cálculo de los referidos bonos está en virtud del cumplimiento de los objetivos y metas empresariales.

2.9 Reconocimiento de ingresos - Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.9.1 Venta de bienes - Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.9.2 Prestación de servicios - Se reconocen por referencia al estado de prestación del servicio contenido en el contrato. El ingreso por prestación de servicios de arrendamiento es reconocido en el resultado en proporción al grado de realización de

la transacción a la fecha del balance y cuando es probable que se reciban los beneficios económicos asociados con la transacción y los costos incurridos.

2.10 Costos y gastos - Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que incurran, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.11 Compensación de saldos y transacciones - Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con 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, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

3.1 Deterioro de activos - A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

Al 31 de diciembre del 2017 la Compañía no ha reconocido pérdidas por deterioro de sus activos ya que no cuenta con este tipo de activos.

3.2 Provisiones para obligaciones por beneficios definidos - El valor presente de las provisiones para obligaciones por beneficios a definidos depende de varios factores que son determinados en función de un cálculo actuarial basados en varios supuestos.

Estos supuestos utilizados para determinar el valor presente de estas obligaciones incluyen una tasa de descuento. Cualquier cambio en los supuestos impacta en el valor en libros de las provisiones de estos beneficios.

El actuario contratado por la Compañía para realizar el cálculo actuarial, utiliza la tasa de descuento, la tasa de mortalidad y de rotación al final de cada año reportados por la Administración de la Compañía. La tasa de descuento es la tasa de interés que debe ser utilizada para determinar el valor presente de los flujos futuros de caja estimados que se espere van a ser requeridos para cumplir con la obligación de estos beneficios.

3.3 Estimación de vidas útiles de propiedades y equipo - La estimación de las vidas útiles y el valor residual se efectúan de acuerdo a lo mencionado en la Nota 2.5.3.

3.4 Impuesto a la renta diferido - La Compañía ha realizado la estimación de sus impuestos diferidos considerando que todas las diferencias entre el valor en libros y la base tributaria de los activos y pasivos se revertirán en el futuro.

4. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

4.1 Riesgo de mercado - El riesgo de mercado es el riesgo de que el valor razonable de los flujos de efectivo de un instrumento financiero fluctúen debido a cambios en los precios de mercado. Los instrumentos financieros afectados por los riesgos de mercado incluyen las obligaciones financieras que devenguen intereses y los depósitos en bancos.

4.2 Riesgo de tasa de interés - El riesgo de tasa de interés es el riesgo de que el valor razonable o los flujos futuros de efectivo de instrumentos financieros fluctúen debido a los cambios en las tasas de interés de mercado.

4.3 Riesgo de crédito - El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o contrato de venta generando una pérdida financiera. La compañía se encuentra expuesta al riesgo de crédito por sus actividades operativas y sus actividades financieras incluidos los saldos en bancos.

La gerencia es responsable de gestionar el riesgo de crédito de sus clientes en base a las políticas, los procedimientos y los controles sobre la gestión de riesgo. El objetivo de la compañía es mantener el equilibrio entre la continuidad y la flexibilidad del financiamiento a través del uso de préstamos.

Los pasivos financieros tienen un vencimiento a menos de 12 meses, excepto por las obligaciones financieras y otros pasivos a largo plazo registradas al 31 de Diciembre del 2017, cuyos vencimientos se encuentran reflejados en el Estado de Situación Financiera.

5. EFECTIVO Y BANCOS

	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2017</u>
Caja general	685,38	2.771,29
Banco Machala Cia cta 1002951150	2.076,60	29.877,19
Banco Pichincha Cia Ahorro 2203409252	0,00	40,49
Total	<u>4.950,98</u>	<u>32.688,97</u>

La Compañía al 31 de Diciembre del 2017 mantiene 2 cuentas bancarias en instituciones bancarias Nacionales cuyo monto consolidado junto con el de caja general es de \$ 32.688,97.

6. ACTIVOS FINANCIEROS

	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2017</u>
Jaramillo Expensas Jorge	-1.036,00	128.042,78
Alvarado Lituma Mayra Lorena	0,00	2.002,29
Clientes	203.491,03	122.394,71
Anticipo a proveedores	0,00	18.450,15
Cheques postfechados	1.099,17	3.330,65
Vouchers	51,06	51,00
Alvarado Mayra y Sanchez Mayela	<u>30.854,90</u>	<u>830,00</u>
Total	<u>135.086,16</u>	<u>467.091,64</u>

La compañía no provisiona Cuentas por cobrar ya que se espera que el totalidad de la cartera de cuentas cobrar clientes sea recuperada en el transcurso del ejercicio fiscal 2018.

Se registra un incremento de cuentas por cobrar de clientes en \$ 218.813,68 al igual que se registra un incremento de cheques postfechados de \$ 1.631,48.

Se registra un incremento del 100% en relación al año anterior de la cuenta Anticipo proveedores.

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2017</u>
Crédito Tributario Iva	9.816,33	0,00
Crédito tributario renta años anteriores	<u>314,09</u>	<u>145,09</u>
Total	<u>10.130,42</u>	<u>145,09</u>

La compañía al 31 de Diciembre del 2017 no registra crédito tributario IVA ya que este impuesto fue debidamente liquidado a la Administración Tributaria en el transcurso del año 2017, la presente cuenta registra una disminución del 100% en comparación al año 2016.

ESTADO FINANCIERO RESUMIDO DE LA COMPAÑIA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

La cuenta contable crédito tributario años anteriores al 31 de diciembre del 2017 finalizó en \$ 145,09 una vez aplicadas las respectivas deducciones al impuesto causado del 2017.

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2017</u>
Proveedores	283.436,88	315.795,24
Cheques Girados y no Cobrados	<u>18.886,60</u>	<u>94.825,74</u>
Total	<u>302.323,48</u>	<u>310.624,98</u>

La Compañía registro al 31 de Diciembre del 2017 un rubro de \$ 310.624,98 por concepto de proveedores, valor que ha sufrido un incremento de \$ 108.309,50 en comparación al ejercicio 2016, rubros que corresponden a las obligaciones pendientes de pago a los proveedores que suministran bienes y servicios a la compañía.

9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2017</u>
Remuneraciones por pagar	0,00	4.494,20
Decimo tercer sueldo	908,32	712,65
Decimo cuarto sueldo	284,67	2.825,35
15% trabajadores	461,59	3.801,22
Aporte personal	863,89	660,17
Aporte patronal	1.019,29	778,64
Contribución CCC	91,41	69,86
IRS por pagar	887,17	5.685,24
Depositos por identificar	1.826,82	12.283,59
Banco Mercantil	<u>0,00</u>	<u>29.342,28</u>
Total	<u>7.887,58</u>	<u>50.172,66</u>

La compañía registró al 31 de Diciembre del 2017 un valor de \$ 50.172,66 por concepto de pagos pendientes de realizar el año venidero 2018, varios de los rubros tienen relación con beneficios a trabajadores, impuestos corrientes, obligaciones con instituciones financieras, este rubro registra un incremento en relación al año 2016.

10. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES

	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2017</u>
Banco de mercantil	<u>0,00</u>	<u>122.332,76</u>
Total	<u>0,00</u>	<u>122.332,76</u>

JORGE IARAMILLO E HUOS DE CENTRO CIA. LTDA.
RUC 0791790476001

La compañía registró al 31 de Diciembre del 2017 apalancamiento financiero a largo plazo por un rubro de \$ 122.532,76 los mismos que se originaron en el año 2017 a fin de inyectar fondos a la compañía y cumplir su actividad económica.

11. IMPUESTOS

11.1 Pasivo del año corriente

La compañía al 31 de Diciembre del 2017 registra por pagar a la Autoridad tributaria un valor global de \$ 3.085,34 de los cuales corresponde a impuestos por pagar por concepto de retenciones de fuente e impuesto al valor agregado.

11.2 Impuesto a la Renta reconocido en resultados del año.

El gasto por impuesto a la renta corriente de los estados de resultados del 2017 se compone de la siguiente manera:

	2017
Ventas Bienes Gravados 14%	1.167.770,95
Ventas Bienes NO Gravados	58.289,18
Intereses ganados	536,18
Otros Ingresos	34,10
Redondeo de Decimales (RIG.)	0,00
Descuento en compras	<u>1.796,63</u>
TOTAL INGRESOS	1.228.427,18
Costo de venta gravado	954.963,93
Costo de Venta Tarifa 0%	<u>64.391,15</u>
TOTAL COSTOS	1.019.355,08
Sueldos y salarios	69.861,17
Horas extras y extraordinarios	12.554,79
Otros gastos de personal	252,47
Decimo tercer sueldo	6.548,78
Decimo cuarto sueldo	3.161,46
Alimentación	409,88
Aporte patronal	9.298,87
Fondo de Reserva	680,57
Honorarios Profesionales y Dictos	5.678,34
Honorarios Profesionales y Dictos GND	716,42
Promoción y Publicidad	798,75
Promoción y Publicidad GND	543,83
Transportes y encomiendas	2.648,89
Transportes y encomiendas GND	955,36
Combustible	1.883,25
Combustible GND	89,58
Antendamientos GND	2.500,00
Material eléctrico	14,29
Suministros y Materiales de Oficina	1.964,34
Materiales varios GND	2.087,77

IMPORTE PARA ABILITAR EL IMPUESTO PROCENTROS CHA (1384)
RUC 0757790476001

Suministros y Materiales de Oficina GND		26,25
Mantenimiento y Reparaciones		76,88
Lavado y Pulverizado de Vehículo		4,00
Suministros de Computación Varios		250,57
Mantenimiento de Vehículo		360,58
Mantenimiento de Vehículo GND		397,76
Seguros y reaseguros		300,00
Peaje		208,86
Donaciones		880,00
Peaje GND		15,77
Impuestos y contribuciones GND		1.645,73
Gastos de Importación		26.191,19
Impuestos y contribuciones		177,22
Contribución CCC		844,10
Gasto IVA		2.392,56
Servicios básicos		11,50
Telecomunicaciones		1.488,56
Energía eléctrica GND		103,67
Telecomunicaciones GND		69,17
Agua Potable GND		364,07
Servicios Ocasionales		150,00
Otros servicios		401,79
Gastos generales		1.090,76
Judiciales y notariales		1.781,54
Sueldos y salarios GND		1.570,00
Alimentación GND		271,48
Judiciales y notariales GND		336,75
Otros servicios GND		945,91
Redondeo de Decimales (Gasto)		32,98
Gastos bancarios		1.380,25
Intereses bancarios		18.436,32
Interes por mora		3,35
TOTAL GASTOS		103.799,57
 TOTAL COSTOS Y GASTOS		 <u>1.203.085,65</u>
Utilidad del ejercicio		<u>25.341,53</u>
 15% trabajadores	15%	3.801,23
Saldo		21.540,30
 Conciliación tributaria		
Gastos no deducibles	=	12.059,06
Utilidad gravable		<u>9.481,24</u>
Total Impuesto causado	22%	<u>7.151,99</u>

11.3 Conciliación del resultado contable tributario

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución.

Utilidad del ejercicio		25,341,53
15% trabajadores	15%	3,801,23
Saldo		21,540,30
Conciliación tributaria		
Gastos no deducibles	+	12,058,66
Utilidad gravable		<u>33,598,96</u>
Total impuesto causado	22%	<u>7,391,99</u>
Retenciones en la fuente año en curso	-	7,004,78
Retenciones en la fuente años anteriores	-	314,03
Anticipo pendiente de pago	+	877,01
Reduza anticipo	-	356,80
Saldo a favor del contribuyente		<u>145,09</u>

12. ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA

A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles. Dichos rubros deben incrementarse o disminuirse por conceptos establecidos en disposiciones tributarias. Art 76. Forma de determinar el Anticipo RLRTI 27 -II-2017.

La Compañía para el año 2017 según lo señala en el artículo 41 del Código orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones que "Las sociedades recién constituidas, las inversiones nuevas reconocidas de acuerdo al Código de la Producción, las personas naturales obligadas a llevar contabilidad y las sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad, que iniciaren actividades, estarán sujetas al pago de este anticipo después del quinto año de operación efectiva, entendiéndose por tal la iniciación de su proceso productivo y comercial. En caso de que el proceso productivo así lo requiera, este plazo podrá ser ampliado, previa autorización de la Secretaría Técnica del Consejo Sectorial de la Producción y el Servicio de Rentas Internas."; se acoge al mencionado artículo por cuanto no se procede a realizar el pago de Anticipo Impuesto a la Renta; ya que la Compañía genero inicio sus operaciones el 21 de Noviembre del 2016.

13. REVISIONES FISCALES

Las declaraciones de impuestos no han sido revisadas por autoridades tributarias y son susceptibles de revisión las declaraciones de los años 2017 y 2016. La compañía al 31 de Diciembre del 2017 no ha recibido comunicaciones del Servicio de Rentas Internas así como actas de revisión fiscal.

14. OTROS ASUNTOS RELACIONADOS CON EL IMPUESTO A LA RENTA

14.1 Situación tributaria

De acuerdo con disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones del impuesto a la renta de la compañía, dentro del plazo de hasta tres años

posteriores contados a partir de la presentación de la declaración del impuesto a la renta, siempre y cuando haya cumplido oportunamente con las obligaciones tributarias.

En seis años, contados desde la fecha en que venció el plazo para presentar la declaración, respecto de los mismos tributos, cuando no se hubiera declarado en todo o parte; y En un año cuando se trate de verificar un acto de determinación practicado por el sujeto activo o en forma mixta, contando desde la fecha de la notificación de tales actos.

14.2 Determinación y pago del impuesto a la renta

El impuesto a la Renta de la Compañía se determina sobre una base anual con cierre al 31 de Diciembre de cada período fiscal, aplicando a la utilidad gravable la tasa del impuesto a la renta vigente.

14.3 Tarifa del impuesto a la Renta

La tasa del impuesto a la renta es del 22%, Sin embargo a partir del ejercicio fiscal 2018, Los ingresos gravables obtenidos por sociedades constituidas en el Ecuador, así como por las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas aplicarán la tarifa del 25% sobre su base imponible.

No obstante, la tarifa impositiva será la correspondiente a sociedades más tres (3) puntos porcentuales cuando la sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con una participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad. Cuando la mencionada participación de paraísos fiscales o regímenes de menor imposición sea inferior al 50%, la tarifa correspondiente a sociedades más tres (3) puntos porcentuales aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación, de acuerdo a lo indicado en el reglamento.

15. PATRIMONIO

15.1 CAPITAL

El capital social autorizado está constituido por 980 participaciones sociales, iguales acumulativas e indivisibles de un dólar de los estados americanos de valor nominal cada una cuyo equivalente en dólares Americanos es de \$ 980,00.

Accionista	Capital social 2016	Capital social al 2017	Participaciones
ALVARADO LITUMA MAYRA LORENA	560	560	\$ 560,00
JARAMILLO SANCHEZ CHRISTIAN PAUL	140	140	\$ 140,00
JARAMILLO SANCHEZ JORGE OSWALDO	140	140	\$ 140,00
JARAMILLO SANCHEZ MAYELA ANA LIZ	140	140	\$ 140,00
Total			\$ 980,00

IGRGE IARAMILLO E HIJOS SPOCENTRICA LTDA.
RUC 07917504/6001

16. INGRESOS

	31/12/2017	31/12/2016
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1.228.427,18	138.571,64
Ventas Netas locales de bienes	1.228.060,08	138.892,84
Ventas Bienes Gravados 14%	1.167.770,95	131.270,90
Ventas Bienes NO Gravados	58.289,13	7.121,14
Otros Ingresos	2.867,10	179,60
Intereses ganados	536,18	68,00
Otros Ingresos	34,10	1,22
Descuento en compras	1.796,82	110,15
Redondeo decimales		0,23

La Compañía registro al 31 de Diciembre de 2017 ingresos por \$ 1.228.427,18 cuyo origen proviene de la venta de bienes gravados con tarifa 12% -0%.

17. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

	31/12/2017	31/12/2016
Total Costos	1.019.855,08	114.562,51
Total Gastos	<u>183.730,57</u>	<u>21.803,59</u>
Total Costos y Gastos	<u>1.203.585,65</u>	<u>136.366,10</u>

Un detalle de gastos por su naturaleza es como sigue:

	Año terminado	
	31/12/2017	31/12/2016
Sueldos y salarios	69.862,17	6.154,67
Horas extras y extraordinarias	11.954,79	7.167,59
Otros gastos de personal	232,47	
Decimo tercer sueldo	6.949,78	1.110,19
Decimo cuarto sueldo	3.161,46	384,67
Alimentacion	499,88	626,34
Aporte patronal	9.298,67	1.485,45
Fondo de Reserva	860,37	
Honorarios Profesionales y Dietas	5.678,34	965,20
Honorarios Profesionales y Dietas GND	710,43	2,46
Promocion y Publicidad	798,75	36,79
Promocion y Publicidad GND	540,85	
Transportes y encomiendas	2.648,89	453,55
Transportes y encomiendas GND	355,16	
Combustible	1.883,35	119,38
Combustible GND	99,50	
Arrendamientos GND	2.500,00	
Material electronico	14,29	
Suministros y Materiales de Oficina	1.964,54	1.240,02

ESTRATEGIA PARA EL MANEJO DE LOS GASTOS
ANEXO 1: GASTOS ADMINISTRATIVOS

Material de oficina - GND	2,087.77	
Suministros y Materiales de Oficina - GND	26.25	
Mantenimiento y Reparaciones	76.88	136.49
Llave y Pulverizada de Vehículos	4.00	
Suministros de Computación Varios	250.57	538.49
Mantenimiento de Vehículo	360.53	
Mantenimiento de Vehículo - GND	390.76	
Seguros y reaseguros	200.00	
Paseo	208.86	14.00
Donaciones	880.00	30.00
Paseo - GND	15.77	
Impuestos y contribuciones - GND	1,645.73	
Gastos de importación	28,191.19	850.00
Impuestos y contribuciones	377.22	
Contribución CCC	844.10	133.10
Gasto IVA	2,392.56	146.40
Servicios básicos	11.59	
Telecomunicaciones	1,438.56	155.21
Energía eléctrica - GND	103.87	
Telecomunicaciones - GND	69.17	
Agua Potable GND	164.87	
Servicios Ocasionales	150.00	
Otros servicios	401.79	
Gastos generales	1,090.76	35.29
Judiciales y notariales	1,761.54	4.20
Sueldos y salarios - GND	1,538.00	
Alimentación - GND	271.48	
Judiciales y notariales - GND	316.75	
Otros servicios - GND	345.31	
Redondeo de Decimales (Gasto)	32.98	1.89
Gastos bancarios	1,886.25	71.17
Intereses Bancarios	18,436.12	
Interés por mora	3.35	10.04
Patente municipal		70.50
TOTAL GASTOS	183,730.57	21,869.59

Los gastos antes detallados comprenden los gastos administrativos de los cuales uno de los rubros más representativos son los sueldos, horas extras, aporte patronal, gastos de importaciones e intereses bancarios.

18. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

La compañía en el ejercicio fiscal 2017 refleja en sus Estados de Resultados dos operaciones con partes relacionadas por cuentas pendientes de cobro al 31 de diciembre del 2017.

	31/12/2017
Ahorro Lituma Mayra Lorena	2,002.79
Ahorro Mayra y Sanchez Mayela	830.00
Total	2,832.79

Cuenta contable 1.01.02.01.06 denominada Alvarado Lituma Mayra Lorena y la cuenta contable 1.01.02.02.100 denominada Alvarado Mayra y Sanchez Mayela.- Se considera partes relacionadas por cuanto se enmarca dentro de partes relacionadas ya que la socia Alvarado Mayra posee el 57% del capital social de la compañía.

19. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

La Compañía presenta en los respectivos Estados Financieros los cambios en el Patrimonio, al 31 de Diciembre del 2017 se registra un Capital Social de \$ 980,00; Pérdidas acumuladas por -\$ 10.863,25 y una Utilidad del Ejercicio de \$ 25.341,53.

En el correspondiente estado financiero se evidencian los cambios en las cuentas patrimoniales como consecuencia de las operaciones al cierre del ejercicio contable.

20. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

Se presenta el Estado de Flujo de Efectivo de la Compañía bajo el Método Directo en el cual se agrupan por grupos y subgrupos las cuentas del Estado de Situación Financiera y de Resultados que tuvieron movimiento durante el año 2016 y 2017.

Dentro de las actividades que en el año en mención registraron movimientos financieros tenemos las actividades de operación, de inversión y de financiamiento.

20.1 FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Dentro de las actividades del Flujo de efectivo procedente de actividades de Operaciones se registraron movimientos por cobros procedente de las ventas, pagos a empleados realizados y por efectuar tales como la participación de trabajadores, cuentas pendientes de cobrar a relacionados, pagos a proveedores por suministros de bienes para la realización de los gastos que fueron necesarios para el desarrollo de la actividad económica de la compañía, impuesto a las ganancias generados.

CLASES DE COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Clases de cobros por actividades de operación		
Ventas Bienes Gravados 14%	1.167.770,96	
Ventas Bienes NO Gravados	58.269,13	
Jaramillo Espinosa Jorge	-129.102,78	
Alvarado Lituma Mayra Lorena	-2.001,29	
Clientes	-218.813,68	
Anticipo a proveedores	-10.430,15	
Cheques postfechados	-1.691,48	
Alvarado Mayra y Sanchez Mayela	30.094,90	
Credito Tributario Iva	8.816,33	
Credito tributario renta años anteriores	158,94	
Retenciones año en curso	-7.004,78	
Credito tributario años anteriores	-168,95	
Cobros procedentes de las ventas de bienes	896.926,14	896.926,14
Intereses ganados	536,18	

LINEA FINANCIERA E FLUJO DE EFECTIVO CIA LTDA
940107H23047001

Otros ingresos	84,10	
Descuento en compras	1.775,82	
Depositos por identificar	9.402,57	
Otros cobros por actividades de operación	11.829,67	11.829,67
Inventario de mercaderías gravado	61.009,36	
Inventario de mercaderías tarifa 0%	1.275,50	
Proveedores	52.370,96	
Cheques Girados y no Cobrados	75.009,14	
Costo de venta gravado	-954.963,05	
Costo de Venta Tarifa 0%	-64.101,10	
Pagos a proveedores por suministros	-848.700,72	
Remuneraciones por pagar	4.494,20	
Decimo tercer sueldo	-179,29	
Decimo cuarto sueldo	2.640,80	
15% trabajadores	5.349,80	
Aporte personal	-200,72	
Aporte patronal	-240,82	
Contribucion CCC	-23,56	
15% trabajadores - GASTO	-4.803,23	
Pagos a y por cuenta de los empleados	6.041,86	
SRI por pagar	4.088,07	
Gastos administrativos	-104.749,79	
Acreedores diversos	-79.980,79	
Otros pagos por actividades de operación	-179.642,90	
Impuesto a la Renta (Gasto Integral)	0,00	
Impuestos a las ganancias pagadas	0,00	
Otros ingresos (ventas de efectivo)	0,00	
CLASIS DE PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-1.022.201,87	-1.022.201,87
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		-113.546,06

20.2 FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Dentro de las actividades del Flujo de efectivo procedente de actividades de inversión no registraron movimientos en el año 2017.

20.3 FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Dentro de las actividades del Flujo de efectivo procedente de actividades de Financiamiento se registraron movimientos por concepto de pagos de obligaciones financieras con entidades financieras así como de terceras personas adquiridas en años anteriores; la adquisición de nuevo apalancamiento financiero, el aumento de capital en una proporción de un valor monetario.

JORGE JARAMILLO E RÍOS (R) CENTRO CIA. LTDA.
RUC 0791796419001

Reserva legal - gasto	-1.077,02	
Reserva Legal - patrimonio	1.077,02	
Banco Machala	19.342,28	
Banco de machala	122.532,76	
EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO	141.875,04	141.875,04

De igual manera se presenta la conciliación para la verificación de los flujos netos de operación y se corrobora que el valor del Flujo Neto por Actividades de Operación es el correcto,

VARIACION DEL EFECTIVO DEL PERIODO		28.328,99
SALDO INICIAL		4.359,96
SALDO FINAL		32.688,97

En relación a la variación del efectivo del año 2016 y 2017 la variación es de \$ 28.328,99 que se verifica en el Estado de Flujo de Efectivo a presentar a la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

ESTADO DE FLUJO EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

UTILIDAD DEL EJERCICIO		25.341,53
DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		0,00
AJUSTE POR CAMBIO EN PROVISIONES		0,00
AJUSTE DISTINTAS AL EFECTIVO		145,00
AJUSTE POR GASTO IMPUESTO A LA RENTA		
AJUSTE POR PARTICIPACION TRABAJADORES		-9.801,29
OTROS AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO		-7.338,81
GENERACION BRUTA		14.346,57
CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS		-127.812,68
Cheques postfechados	-1.631,48	
Cientes	-218.811,68	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-	220.445,16
Jaramillo Espinosa Jorge	-129.382,78	
Alvarado Lituma Mayra Lorena	-2.002,29	
Alvarado Mayra y Sanchez Mayela	30.034,90	
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-101.076,17	-101.070,17
Anticipo a proveedores	-10.430,15	
(Incremento) disminución Anticipo proveedores	-10.430,15	-10.430,15
Inventario de mercaderías gravado	61.009,36	
Inventario de mercaderías tarifa 0%	1.275,50	
(Incremento) disminución en inventarios	-	62.284,86

IMPORTE JARAVILLA E HIJOS GRUPO EMPRESAS CALISTO
REC 679173947046

Credito Tributario Iva	9.834,93	
Credito tributario renta años anteriores	108,94	
Incremento (disminución) en otros activos	9.985,27	9.985,27
Proveedores	91.379,96	
Cheques Girados y no Cobrados	75.999,14	
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	108.308,50	108.308,50
SRI por pagar	4.088,07	
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	4.088,07	4.088,07
Remuneraciones por pagar	4.404,70	
Decimo tercer sueldo	-176,28	
Decimo cuarto sueldo	2.580,98	
15% trabajadores	2.349,69	
Aporte personal	-209,72	
Aporte patronal	-240,35	
Contribuciones CCC	-21,55	
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9.842,58	9.842,58
Depositos por identificar	9.462,57	
Incremento (disminución) en otros pasivos	9.462,57	9.462,57
FLUJO DE EFECTIVOS NETOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		-113.546,06

21. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros (abril 14 del 2018) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

22. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía en abril 14 del 2018 y serán presentados a los Accionistas y Junta Directiva para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros consolidados serán aprobados por la Junta Directiva y Accionistas sin modificaciones.

Atentamente


Ing. Eguerto Mingo Merocho
CPA