

Señores
 TRATAGUAS CIA.LTDA.
 Ciudad
 Presente

De mis consideraciones:

Yo, JOSE LUIS MULLO GONZALEZ, con Ruc 0104168075001, en calidad de CONTADOR GENERAL, de la Compañía, pongo a su consideración las siguientes Notas a los Estados Financieros:

NOTA 1

BALANCE GENERAL:

Los valores indicados en este informe Financiero están de acuerdo al movimiento contable realizados durante el año 2017, registrándose en las respectivas cuentas de este estado financiero.

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA				
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2017				
(EN USD DOLARES)				
	AL 31-12-2016	AL 31-12-2017	DIRENCIA	VARIACION
			EN	PORCENTUAL
			DOLARES	
ACTIVOS				
Activos Corrientes:				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9.190,59	27.999,93	18.809,34	205%
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	118.783,60	104.404,11	-14.379,49	-12%
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	3.812,23	-	- 3.812,23	-100%
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	2.364,16	- 3.408,20	- 1.044,04	44%
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A TERCEROS	4.190,28	10.164,80	5.974,52	143%
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	129.396,94	162.545,14	33.148,20	26%
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (RENTA)	9.871,71	9.389,84	- 481,87	-5%
Total Activos corrientes	272.881,19	311.095,62	38.214,43	14%
Activos No Corrientes:				
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-	-	-	0%
Muebles y enseres	20.178,03	20.178,03	-	0%
Vehículos, equipo de transporte y camineros movil	82.585,76	82.585,76	-	0%
(-) Depreciaciones	- 53.996,87	- 60.092,73	- 6.095,86	11%
Intangibles	-	-	-	0%
(-) Amortización acumulada	-	-	-	0%
Total Activos no corrientes	48.766,92	42.671,06	- 6.095,86	-12%
TOTAL ACTIVOS	321.648,11	353.766,68	32.118,57	10%

PASIVO

ANALISIS COMPARATIVO

	AL 31-12-2016	AL 31-12-2017	DIRECNCIA	VARIACION
PASIVOS			EN	PORCENTUAL
Pasivos Corrientes:			DOLARES	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS LOCAL	70.520,96	53.344,42	-17.176,54	-24%
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS LOCAL	26.083,09	32.518,16	6.435,07	25%
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADOS LOCAL	-	-	-	-
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTES - LOCALES	-	-	-	-
OBLIGACIONES CON EMPLEADOS (CORRIENTES)	10.627,69	10.733,87	106,18	1%
PROVISION DESAHUCIO	7.341,50	8.858,50	1.517,00	21%
PROVISION JUBILACION PATRONAL	13.066,56	15.843,96	2.777,40	21%
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	1.940,18	5.169,72	3.229,54	166%
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	14.803,24	15.714,85	911,61	6%
CON EL IEES	2.520,86	2.036,32	- 484,54	-19%
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	5.909,63	6.614,67	705,04	12%
OTROS PASIVOS FINANCIEROS / PRESTAMOS ACCIONISTAS LOCALES	16.707,13	6.707,13	-10.000,00	-60%
ANTICIPOS DE CLIENTES	-	-	-	-
OTROS PASIVOS CORRIENTES	-	-	-	-
CREDITO A MUTUO	-	-	-	-
Total Pasivos Corrientes	169.520,84	157.541,60	-11.979,24	-7%
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES - LOCALES	-	-	-	-
OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS	-	-	-	-
PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	-	-	-	-
Total Pasivos No Corrientes	-	-	-	-
TOTAL PASIVOS	169.520,84	157.541,60	-11.979,24	-7%

ANALISIS COMPARATIVO PATRIMONIO

	AL 31-12-2016	AL 31-12-2017	DIRECNCIA	VARIACION
PATRIMONIO			EN	PORCENTUAL
			DOLARES	
Aportes para futuras capitalizaciones	-	-	-	-
Capital pagado	400,00	400,00	-	-
Reserva legal	428,76	428,76	-	-
Reserva facultativa	-	-	-	-
Reserva de Capital	-	-	-	-
Pérdidas Acumuladas	-	-	-	-
Utilidades retenidas	111.900,95	151.298,51	39.397,56	35%
Utilidad del Ejercicio	39.397,56	44.097,81	4.700,25	12%
Pérdida del Ejercicio	-	-	-	-
TOTAL PATRIMONIO	152.127,27	196.225,08	44.097,81	29%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	321.648,11	353.766,68	32.118,57	10%

Dichos valores fueron registrados en dólares americanos. De acuerdo a las cuentas especificadas en el PLAN DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS.

Al observar se ve una disminución razonable en nuestras cuentas por pagar del 2017, y de igual forma nuestras cuentas por cobrar 2017 lo cual esta razonablemente justificado por nuestro crecimiento en ventas por lo cual se espera cumplir con los cobrar en la fechas estipuladas para no tener problemas de índole liquidez.

ESTADO DE RESULTADOS:

Los valores indicados en este informe financiero reflejan a las transacciones de Ventas, Ingresos, Gastos y Costos realizados durante el año 2017, registrándose en las respectivas cuentas de este Estado Financiero. Dichos valores fueron registrados en dólares americanos. De acuerdo a las cuentas especificadas en el PLAN DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS.

ESTADO DE RESULTADOS	
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017	
(EN USD DOLARES)	
INGRESOS ORDINARIOS:	
VENTAS	802.904,86
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	
OTROS INGRESOS GRAVADOS	
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS	802.904,86
COSTO DE VENTA	560.991,33
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	241.913,53
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTA	185.271,54
GASTO DEPRECIACION	6.095,86
GASTO AMORTIZACION	-
GASTO PROVISION CTAS. INCOBRABLES	1.044,04
GASTO JUBILACION PATRONAL	4.331,53
GASTO PROV. BENEFICIOS SOCIALES Y DESAHUCIO	1.072,75
GASTO FINANCIERO	
TOTAL GASTOS	197.815,72
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTOS	44.097,81

ESTADO DE FLUJOS DEL EFECTIVO:

Los valores indicados en este informe Financiero reflejan a las Transacciones por cambios de posición en efectivo durante el año 2017. REALIZADO POR EL METODO DIRECTO. De acuerdo a las cuentas especificadas en el PLAN DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS.

ANEXO No.2

Políticas Contables

Correspondientes al período de 1 año

Terminado el 31 de diciembre de 2017

INFORMACIÓN A REVELAR SOBRE POLÍTICAS CONTABLES CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FISCAL 2017

1. *Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias*

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes y servicios se reconoce cuando se entregan los bienes (repuestos) y se prestan los servicios (mantenimientos y latonería de vehículos) El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno a través del Servicio de Rentas Internas.

2. *Impuesto a las ganancias*

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido.

La figura contable de impuestos diferidos no es aplicable de acuerdo a la NAC-DGECCGC12- 00009 publicada en el R.O. 718 del 06-06-2012 en lo que hace referencia a "LOS SUJETOS PASIVOS DE IMPUESTOS ADMINISTRADOS POR EL SERVICIO DE RENTAS INTERNAS que en su párrafo 12 literales del 1 al 3, indica lo siguiente:

"2...en ninguno de estos cuerpos normativos se encuentra prevista la aplicación de una figura de reverso de gastos no deducibles".

"3. En consecuencia aquellos gastos que fueron considerados por los sujetos pasivos como no deducibles para efectos de la declaración del impuesto a la renta en un determinado ejercicio fiscal, no podrán ser considerados como deducibles en ejercicios fiscales futuros, por cuanto dicha circunstancia no está prevista en la normativa tributaria vigente, y el ejercicio impositivo de este tributo es anual, comprendido desde el 1ro. de enero al 31 de diciembre de cada año."

3. *Propiedades, planta y equipo*

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta

Las vidas útiles estimadas para los ejercicios actuales y comparativos son las siguientes:

<u>Grupo de activos:</u> <u>años</u>	<u>Años estimados de vida útil en</u> <u>años</u>
Muebles y Enseres	10 a 15 años
Equipos de Computación	3 a 6 años
Vehículos	5 a 10 años
Otros activos fijos	10 a 15 años

La compañía no considera el valor residual de los activos fijos para la determinación del cálculo de la depreciación de acuerdo a políticas de la empresa.

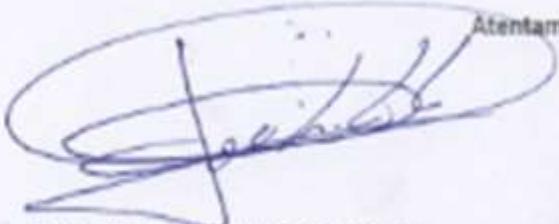
Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, o vida útil de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

4. Cuentas por Cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

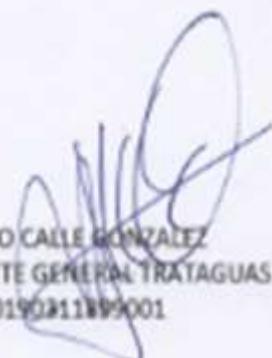
Las Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable y se mantiene una provisión por cuentas incobrables para reducir su importe de tal manera que se mantendría un valor muy cercano al de su probable realización.

Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en el Activo Corriente siempre que los vencimientos se encuentren dentro del periodo fiscal que se informa en los Estados Financieros de acuerdo a la naturaleza y dinámica de comercialización de la empresa; y aquellos que son superiores a 12 meses desde la fecha de presentación del Estado de Situación Financiera se clasifican como activos no corrientes.

Atentamente:



C.P.A. JOSE LUIS MULLO GONZALEZ
CONTADOR GENERAL
RUC: 010168075001



MARCO CALLE GONZALEZ
GERENTE GENERAL TRATAGUAS CIA. LTDA.
RUC: 0190311899001