

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A LA JUNTA DE SOCIOS DE COMERCIO E INDUSTRIA CAFÉ CUBANITO CICACU CIA. LTDA

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado el Balance de situación financiera de COMERCIO E INDUSTRIA CAFÉ CUBANITO CICACU CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2017 y el correspondiente estado de resultados y evolución del patrimonio relativos al periodo terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía, nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos en base al proceso de nuestra auditoria.

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 información financiera – NIIF. 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 estas 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 auditoria se realizó de acuerdo a las normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (N.I.A.A) generalmente aceptadas, estas normas requieren que planifiquemos y ejecutemos la auditoria de tal manera que se pueda obtener una seguridad razonable de que los estados financieros estén libres de errores importantes de revelación, incluye también una evaluación de los principios de contabilidad utilizados, disposiciones legales emitidas y la presentación de los estados financieros.

Una auditoria comprende la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoria 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 auditoria 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 las políticas contables utilizadas son apropiadas 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 suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría

Opinión

4. En nuestra opinión los mencionados estados financieros presentan razonablemente la situación financiera de COMERCIO E INDUSTRIA CAFÉ CUBANITO CICACU CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2017 como también el estado de resultados de sus operaciones y Flujo de Efectivo por el periodo mencionado, obtenido de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera, y disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador.

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

5. El Informe de Cumplimiento de obligaciones tributarias por parte de COMERCIO E INDUSTRIA CAFÉ CUBANITO CICACU CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2017 se emitirá por separado.

Cuenca, julio 5 del 2017



Alfonso Oswaldo Zúñiga López
Registro de Auditor Externo REG. SCV-RNAE 911

COMERCIO E INDUSTRIA CAFÉ CUBANITO CICACU CIA.LTDA.
ESTADO SE SITUACIÓN FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 DE 2017

ACTIVO	NOTAS	2017	2016
DISPONIBLE			
Caja	3	388.277,32	29.208,19
Bancos	4	0,00	0,00
Inversiones Temporales	5	31.973,38	31.973,38
		420.250,70	61.181,57
EXIGIBLE			
Clientes	6	1.876.452,30	658.630,91
Cuentas por Cobrar - Socios	7	150,93	0,00
Provisión para cuentas incobrables	8	-18.326,93	-18.326,93
		1.858.276,30	640.303,98
REALIZABLE			
Mercaderías	9	0,00	579.579,01
Importaciones en tránsito	10	1.887,86	612,70
		1.887,86	580.191,71
PAGOS ANTICIPADOS			
Anticipo a Proveedores	11	7.103,44	0,00
Impuestos retenidos por el cliente	14	15.294,49	16.008,93
Impuesto al IVA retenido clientes	13	4.760,53	7.172,44
12% I.V.A. en compras	12	1.968,88	1.968,88
		29.127,34	25.150,25
DEL ACTIVO CORRIENTE		2.309.542,20	1.306.827,51
ACTIVO FIJO	15		
Maquinaria Equipo		704.392,03	704.392,03
Troqueles		6.398,03	570,00
		710.790,06	704.962,03
Deterioro Activos Intangibles		-652,78	0,00
Depreciaciones		-525.721,06	-432.609,93
		184.416,22	272.352,10
TOTAL DEL ACTIVO		2.493.958,42	1.579.179,61

COMERCIO E INDUSTRIA CAFÉ CUBANITO CICACU CIA.LTDA.
ESTADO SE SITUACIÓN FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 DE 2017

P A S I V O	NOTAS	2017	2016
EXIGIBLE CORTO PLAZO			
Bancos	4	8.809,69	967,30
Proveedores nacionales	16	67.526,54	46.228,12
Facturas por recibir	16	2.360,39	2.360,39
Proveedores del exterior relacionados		0,00	6.921,22
Caja transitoria - Proveedores	17	847.575,55	0,00
Anticipo de Clientes	18	118.219,50	2.000,00
Retención Impuesto a la Renta	20	34,66	150,94
12% I.V.A. en Ventas e I.V.A. Retenido	19	121.108,18	24.100,38
Impuestos Retenidos	21	-86.540,58	0,00
Sueldos por pagar	22	18.382,29	7.620,16
Cuentas por pagar - Empleados	22	609,45	0,00
Aportes al I.E.S.S.	23	2.259,06	2.434,89
Liquidación mensual IESS	23	29.069,51	0,00
Fondo de Reserva	24	812,94	0,00
Prestamos del IESS	25	-461,21	0,00
Provisión para cargas laborales	26	12.509,15	7.346,79
Consumo Comisariato	27	56,29	0,00
Multas por Atrasos	27	263,74	0,00
Finiquitos por Pagar	28	-1.848,60	0,00
15% Participación a trabajadores	30	-11.094,81	0,00
Diferencia y baja de inventarios	29	131.692,59	272.767,91
Cuentas por pagar diversas- Socios	31	58.212,13	315.173,03
Cuentas por pagar diversas- Empresas	31	7.500,00	0,00
		1.327.056,46	688.071,13
PATRIMONIO NETO			
Capital social	32	800,00	800,00
Reserva Legal	33	17.654,77	9.508,41
Reserva Facultativa	34	204,59	204,59
Utilidades no distribuidas	35	84.688,00	84.688,00
Utilidades no distribuidas	36	701.570,73	546.789,85
Utilidad del Ejercicio.	37	361.983,87	249.117,63
		1.166.901,96	891.108,48
PASIVO Y PATRIMONIO		2.493.958,42	1.579.179,61

COMERCIO E INDUSTRIA CAFÉ CUBANITO CICACU CIA.LTDA.
ESTADOS DE RESULTADOS
DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2017

	PARCIAL	2017	PARCIAL	2016
Ventas tarifa 12%	1.529.444,67	1.529.444,67	1.613.819,23	1.613.819,23
Otros ingresos		0,00		0,00
COSTO DE VENTAS		705.114,68		604.404,76
U.B. EN VENTAS		824.329,99		1.009.414,47
COSTOS GENERALES		462.346,15		760.296,85
Gastos de administración			40.263,74	
Gastos de venta	462.346,15		720.033,11	
Utilidad del ejercicio		361.983,84		249.117,62
15% Participación a trabajadores		54.297,58		37.367,64
		307.686,26		211.749,98

COMERCIO E INDUSTRIA CAFÉ CUBANITO CICACU CIA.LTDA.
ESTADO DE PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
A DICIEMBRE 31 DE 2017

	PARCIAL	2017
CAPITAL APORTACIONES		
Saldo al inicio y final del periodo		800,00
CAPITAL ADICIONAL		
Saldo al inicio y final del periodo		84.688,00
UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS		
Reserva legal		17.654,77
Saldo al inicio del periodo	9.508,41	
Incremento en el periodo	<u>8.146,36</u>	
Reserva facultativa		
Saldo al inicio y final del periodo		204,59
Utilidades no distribuidas		701.570,73
Saldo al inicio del periodo	546.789,85	
Incremento en el periodo	<u>154.780,88</u>	
Utilidad del periodo		<u>361.983,84</u>
		<u>1.166.901,93</u>

COMERCIO E INDUSTRIA CAFÉ CUBANITO CICACU CIA.LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
A DICIEMBRE 31 DE 2017

	2017
FUENTES DE FONDOS DEL PERIODO	
Resultados	112.866,24
Reserva legal	8.146,36
Utilidades no distribuidas	154.780,88
Depreciaciones	93.763,91
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Exigible	-1.217.972,32
Realizable	578.916,55
Pagos anticipados	-3.980,34
FONDOS PROVENIENTES DE OPERACIÓN	
	-273.478,72
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION	
Activo fijo	-5.828,03
	-5.828,03
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Exigible a corto plazo	-217.042,06
	-217.042,06
CAJA DISPONIBLE AL FINAL	
	-496.348,81
EXPLICADO EN	
Caja y bancos al final	-436.134,54
Caja y bancos al inicio	-60.214,27
	-496.348,81

COMERCIO E INDUSTRIA CAFÉ CUBANITO CICACU CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA.

COMERCIO E INDUSTRIA CAFÉ CUBANITO CICACU CIA. LTDA., se constituye en la ciudad de Cuenca, capital de la provincia del Azuay, el 24 de agosto de 2004 mediante escritura pública celebrada ante el Notario Público Segundo de este cantón Dr. Rubén Vintimilla Bravo, para dedicar su actividad al comercio en la rama de importación, exportación, compra venta, comercialización y distribución al por mayor y por menor de productos alimenticios, elaborados, semielaborados y materias primas principalmente de café y también podrá procesar y elaborar productos alimenticios de consumo humano, con fecha 30 de septiembre de 2004 queda inscrita en el Registro de la Propiedad la compañía COMERCIO E INDUSTRIA CAFÉ CUBANITO CICACU CIA. LTDA.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

Moneda funcional y de presentación: Los registros contables se hallan expresados en dólares americanos (\$) unidad monetaria de la república del Ecuador. Su estructura cumple con lo dispuesto en los principios de contabilidad de general aceptación.

Estados financieros: La Compañía presenta sus estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en cumplimiento con lo establecido en la Resolución emitida por por la Superintendencia de Compañías No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto de 2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 del 4 de septiembre de 2006.

Estimaciones y juicios contables.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos, y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes.

Las estimaciones están basadas en la experiencia histórica y otras suposiciones que se han considerado razonables bajo las circunstancias actuales. Los cambios son incorporados, con el correspondiente efecto en los resultados, una vez que el conocimiento mejorado ha sido obtenido o están presentes nuevas circunstancias.

Empresa en marcha: Los presupuestos y proyecciones de la Compañía,

considerando razonablemente los posibles cambios en el mercado, muestran que COMERCIO E INDUSTRIA CAFÉ CUBANITO CICACU CIA. LTDA., será capaz de operar dentro del nivel de su financiamiento actual. Para hacer este juicio, la administración considera la posición financiera de la Compañía, las actuales intenciones, la rentabilidad de las operaciones, el acceso a recursos financieros y analiza el impacto de las variables económicas y políticas que afectan el entorno local en las operaciones.

La Compañía por lo tanto no prevé motivos para evaluar el no continuar adoptando la base de empresa en marcha al preparar sus estados financieros.

Clasificación de saldos corrientes y no corrientes: Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimientos igual o menor a un año, y los que están con vencimientos mayores como no corrientes

Nuevas normas revisadas, e interpretaciones emitidas pero aun no efectivas: Las siguientes Normas Internacionales de información Financiera (NIIF), Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) e Interpretaciones del Comité (CINIIF) nuevas y revisadas han sido emitidas con fecha de aplicación para periodos anuales que comienzan después del 1 de enero de 2016

Norma	Asunto	Fecha efectiva
NIIF 14 (nueva)	Cuentas por regulaciones diferidas	01/01/2016
NIIF11 (enmienda)	Interés en una operación conjunta cuando la actividad constituye un negocio conjunto	01/01/2016
NIC 16 y 38	Aclara los métodos aceptables de depreciación y amortización	01/01/2016
NIC 16 y 41	Aclara la contabilización para las plantas frutos de agricultura	01/01/2016
NIIF 5 y 7, NIC 19 y 34	Mejoramiento anual, ciclo 2012-2014 a esas normas	01/01/2016
NIIF 10 y NIC 28 (modificaciones)	Venta o contribución de activos entre un inversionista y su asociada o negocio conjunto	01/01/2016
NIC 27 (modificaciones)	Aplicación del método del patrimonio en estados financieros independientes	01/01/2016
NIIF 10, 12 y NIC 28 (modificaciones)	Entidades de inversión: aplicación de la excepción de consolidación	01/01/2016
NIC 1	Iniciativa de revelación: Considera diversas aclaraciones en relación con los desgloses (materialidad, agregación, orden de las notas, etc.)	01/01/2016

Las siguientes Normas Internacionales de información Financiera (NIIF), modificaciones e Interpretaciones emitidas entraran en vigor para periodos que comiencen a partir del 1 de enero de 2017; pero que la administración ha concluido que la aplicación anticipada de tales normas no tendría ningún impacto significativo en el periodo actual.

Norma	Asunto	Fecha efectiva
NIC 7	Iniciativa de revelación	01/01/2017
NIC 12	Reconocimiento de activos por impuesto diferido por perdidas no realizadas	01/01/2017
NIIF 2	Clasificación y medición de transacciones de pagos basados en acciones	01/01/2018
NIIF 9 (nueva)	Instrumentos Financieros	01/01/2018
NIIF 15 (nueva)	Ingresos procedentes de contratos con clientes	01/01/2018
NIIF 16 (nueva)	Arrendamientos	01/01/2019
NIIF 10 y NIC 28	Venta o aportación de bienes entre un inversionista y su asociada o negocio conjunto	A determinar

Resumen de principales políticas contables

Las políticas mencionadas a continuación se aplicaron consistentemente a todos los periodos presentados en los estados financieros

Activos y pasivos financieros

Activos financieros no derivados; la compañía reconoce inicialmente los préstamos y cuentas por cobrar en la fecha en que se originan. Los otros activos financieros se reconocen en la fecha de negociación en la que la Compañía comienza a ser parte de las provisiones del instrumento.

La Compañía da de baja un activo financiero cuando los derechos derivados del activo expiran, o cuando transfiere los derechos a recibir los flujos de efectivo. Cualquier participación en los activos financieros transferidos que sea creada o retenida por la Compañía se reconoce como un activo o pasivo separado.

Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento; si la Compañía tiene la intención y capacidad de mantener los instrumentos de deuda hasta su vencimiento, estos se clasifican como mantenidos hasta el vencimiento. Estos activos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos cualquier pérdida por deterioro. Los activos financieros mantenidos al vencimiento incluyen instrumentos de deuda.

Cuentas por cobrar; son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo, estos se reconocen inicialmente al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible, posterior al reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las perdidas por deterioro.

Deterioro de activos no financieros; el valor en libros de los activos no financieros, son revisados en la fecha del estado de situación financiera para determinar si existe algún indicio de deterioro, si existen, entonces se estima el

importe recuperable del activo. Se reconoce una pérdida por deterioro si el valor en libros de un activo o su unidad generadora excede su importe recuperable.

Determinación del valor razonable; las políticas contables de la compañía requieren que se determine el valor razonable de los activos y pasivos financieros y no financieros para propósitos de valoración y revelación, conforme los siguientes criterios:

Cuentas por cobrar; las cuentas y documentos por cobrar comerciales, son medidas al monto de la factura. El valor razonable de los préstamos y otras cuentas por cobrar, se estiman al valor presente de los flujos de efectivo futuros, descontados a la tasa de interés de mercado a la fecha de estado de situación financiera.

Los gastos; estos son reconocidos en el estado de resultados aplicando el método del devengo.

Impuesto a la renta; se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravadas y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa del 22%, la cual disminuye en diez puntos porcentuales si las utilidades son reinvertidas.

A partir del ejercicio fiscal 2010, está vigente la norma tributaria que establece el pago del *anticipo mínimo de impuesto a la renta* cuyo valor es determinado en función de las cifras reportadas el año anterior. La norma dispone que cuando el impuesto a la renta es menor al valor del anticipo, este último se convierte en impuesto a la renta definitivo.

2.1. ESTADOS FINANCIEROS.

La Compañía presenta sus estados financieros de conformidad con normas ecuatorianas de contabilidad emitidas por la Superintendencia de Compañías y disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno, organismos encargados de su control y vigilancia.

2.2. PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES.

La compañía en este ejercicio económico no realizó provisión para cubrir futuros riesgos de cuentas incobrables de clientes en el ejercicio económico, manteniendo un saldo de \$. 18.326,93

2.3 PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES.

Según disposiciones legales establecidas por el Código de Trabajo, la compañía

entrega a sus trabajadores el 15% sobre las utilidades del ejercicio antes de impuestos.

2.4 IMPUESTOS TRIBUTARIOS.

La empresa cumple con esta obligación tributaria presentando las declaraciones de los impuestos correspondientes:

Impuesto a la Renta.
Retención en la Fuente del Impuesto a la Renta.
Impuesto al Valor Agregado.

2.5 DEPRECIACIONES.

La Empresa calcula la depreciación de su propiedad y equipos utilizando el método de la línea recta con los siguientes porcentajes anuales que se presenta a continuación conjuntamente con el cuadro de depreciaciones acumuladas:

	Depreciación Acum a Dic 31 2016	Depreciación 2017	Depreciación Acum a Dic 31 2017	Porcentaje de Depreciación
Maquinaria y Equipo	432.609,93	93.111,13	525.721,06	10%
	<u>432.609,93</u>	<u>93.111,13</u>	<u>525.721,06</u>	

2.6 INVENTARIOS.

Los inventarios se han tomado físicamente al 31 de diciembre del 2017 con el personal de la compañía y el valor está considerado al costo promedio de adquisición y su valor no excede al precio de mercado.

3. CAJA.

La empresa tiene un valor de \$ 388.277,32 en esta cuenta al finalizar el ejercicio económico

4. BANCOS.

La empresa tiene un sobregiro en el Banco Internacional al finalizar el ejercicio económico de \$. 8.809,69

5. INVERSIONES TEMPORALES.

Valores que mantiene la empresa un certificado en FIDASA de \$ 31.973,38.

- 6. CLIENTES.**
Valores pendientes de cobro por ventas a crédito \$ 1.876.452,30.

- 7. CUENTAS POR COBRAR SOCIOS.**
Valores pendientes de cobro \$ 150,93.

- 8. PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES.**
La empresa tiene registrado un valor para cubrir eventuales pérdidas en cuentas de clientes \$ 18.326,93.

- 9. INVENTARIOS.**
La empresa registra la mercadería al costo promedio de adquisición, al finalizar el ejercicio no tenía registrado valores.

- 10. IMPORTACIONES EN TRÁNSITO.**
La empresa al finalizar el ejercicio económico cuenta con permisos de importación abiertos por \$ 1.887,86

- 11. ANTICIPO A PROVEEDORES.**
La empresa tiene anticipado a sus proveedores \$. 7.103,44

- 12. 12% I.V.A. EN COMPRAS.**
Impuesto que será compensado cuando se realice la declaración \$ 1.968,88.

- 13. 12% I.V.A. RETENIDO POR CLIENTES.**
Impuesto que será compensado cuando se realice la declaración \$ 4.760,53.

- 14. IMPUESTO A LA RENTA RETENIDOS POR CLIENTES.**
Impuestos que serán compensados cuando se realice la declaración del impuesto por retención del impuesto a la renta tiene un saldo de \$ 15.294,49.

- 15. ACTIVO FIJO.**
El Activo Fijo está registrado a su precio de compra, modificado por la corrección monetaria y brechas I y II realizado hasta marzo del año 2000. El movimiento de esta cuenta en el año 2017 es como sigue:

	Valor a Dic 31 2016	Incremento Disminución	Valor a Dic 31 2017
Maquinaria y Equipo	704.392,03	0,00	704.392,03
Troqueles	570,00	5.828,03	6.398,03
	704.962,03	5.828,03	710.790,06

16. PROVEEDORES NACIONALES

Compras a crédito a corto plazo pendiente de pago \$ 67.526,54, además cuenta con un valor pendiente de recibir la factura por \$. 2.360,39

17. CAJA TRANSITORIA PROVEEDORES.

La empresa tiene registrado un valor pendiente a favor de proveedores \$ 847.575,55.

18. ANTICIPO DE CLIENTES.

Valores a favor de clientes \$ 118.219,50

19. 12% I.V.A. EN VENTAS E I.V.A. RETENIDO

Impuesto cobrado en las ventas que serán compensados cuando se realice la declaración de impuesto \$ 121.108,18

20. RETENCION IMPUESTO A LA RENTA

La empresa presenta un valor por este concepto de \$ 34,66

21. IMPUESTOS RETENIDOS.

Impuestos que serán declarados y pagados en el mes siguiente \$ -86.540,58

22. SUELDOS POR PAGAR y OTROS VALORES

Rol de sueldos de diciembre pendientes de pago \$ 18.382,29, y \$ 609,45.

23. APORTES AL I.E.S.S.

Planilla de aporte de pago \$ 2.259,06 y un valor de liquidación mensual \$ 29.069,51

24. FONDOS DE RESERVA.

La empresa registra un valor de \$ 812,94.

25. PRESTAMOS DE IESS.

La empresa registra un valor de \$ -461,21.

26. PROVISION PARA CARGAS LABORALES.

Provisión realizada por la empresa para pagar en las fechas correspondientes:

Décimo tercer sueldo	2.058,36
Décimo cuarto sueldo	2.198,37
Vacaciones	8.252,42
	<u>12.509,15</u>

27. CONSUMO DE COMISARIATO Y MULTA POR ATRASO.

Valor que la empresa registra:

Consumo comisariato	56,29
Multas por atrasos	263,74
	<u>320,03</u>

28. FINIQUITOS POR PAGAR.

Valor que la empresa tiene pendiente de pago \$ 1.848,60.

29. PROVISIONES.

Provisiones para diferencia y baja de inventario \$ 131.692,59

31. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS.

Valor que la empresa registra:

Empresas relacionadas	7.500,00
Socios	58.212,13
	<u>65.712,13</u>

30. 15% PARTICIPACION A TRABAJADORES.

Según disposiciones legales establecidas en el Código Laboral, la compañía entrega a sus trabajadores el 15% sobre las utilidades obtenidas en el ejercicio económico antes de impuestos.

30. CAPITAL.

El capital de la compañía es de \$ 800,00 dividido en 800 participaciones

nominativas y ordinarias de \$ 1.00 cada una, cuyo cuadro de socios es el siguiente:

	Capital	Porcentaje
Ing. Jacinto Hermel Jácome Marín	16,00	2%
Sra. Luz Beatriz Ortiz Cornejo	400,00	50%
Sra. María Jose Jácome Ortiz	384,00	48%
	800,00	

33. RESERVA LEGAL.

Reserva acumulada:

Saldo anterior	9.508,41
Incremento en el periodo	8.146,36
	17.654,77

34. RESERVA FACULTATIVA.

Utilidades no distribuidas a los socios \$ 204,59

35. CAPITAL ADICIONAL.

Valor registrado por el empresa \$ 84.688,00.

36. UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS.

Utilidades no retiradas por los socios;

Saldo anterior	546.789,85
Incremento en el periodo	154.780,88
	701.570,73

37. UTILIDADE DEL EJERCICIO.

Utilidades neta obtenida en el ejercicio \$ 361.983,87

38. TENDENCIAS.

Separadamente en hoja adjunta se presenta esta información.

39. ENTORNO ECONOMICO.

La empresa mantiene la actividad comercial, y sus productos son aceptados por el público, por su calidad y precio. Se confía que este ritmo de trabajo le permita continuar con éxito, pese a la competencia que existe.

40. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES.

Al 31 de diciembre del 2017, no existen activos ni pasivos contingentes que la administración conozca y que requieran ajustes o revelaciones en los estados financieros.

41. INFORME DE TRIBUTARIO.

Por disposiciones legales establecidas en la Resolución: NAC-DGERCG15-00003218 de diciembre de 2015 el Servicio de Rentas Internas, dispone que las sociedades obligadas a tener auditoría externa deberán presentar los anexos y respaldos en sus declaraciones fiscales, a la elaboración de este informe la compañía se halla preparando dicha información.

42. EVENTOS SUBSECUENTES.

Al 31 de diciembre del 2017 (fecha de cierre del ejercicio) y la fecha de preparación de este informe (julio 5 de 2017) no se han producido eventos económicos que, en opinión de gerencia, deban ser revelados o que modifiquen los estados financieros del ejercicio 2017.