

EFOMISS CIA. LTDA.

**ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE
DICIEMBRE DEL 2017**

Contenido

Informe de los Auditores Independientes

Estado de situación financiera

Estado de resultado integral

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

Abreviaturas:

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
CINIIF	Interpretaciones del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
SRI	Servicio de Rentas Internas
FV	Valor razonable (Fair value)
IASB	International Accounting Standards Board. Consejo de Stándares Intern. De Contab.

EFOMISS CIA. LTDA.

**INFORME DE AUDITORÍA
EXTERNA**

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta de Socios de: EFOMISS CIA. LTDA.

Informe sobre los Estados Financieros

- 1.- Hemos auditado los Estados Financieros que se adjuntan de **EFOMISS CIA. LTDA.**, que corresponden al estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017 y los correspondientes estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y en resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Gerencia por los Estados Financieros

- 2.- La Gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno determinado por la Gerencia como necesario para permitir la preparación y presentación de los estados financieros que queden libres de errores materiales, debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

- 3.- Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría se condujo de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, así como que planifiquemos y desempeñemos la auditoría para obtener certeza razonable sobre si los estados financieros están libres de errores materiales.
- 4.- Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Empresa **EFOMISS CIA. LTDA.** para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiadas en las circunstancias, una auditoría también incluye, evaluar la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la Gerencia, así como evaluar la presentación

de los estados financieros. Consideramos que, la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestras opiniones de auditoría.

Opinión

- 5.- Por lo expuesto, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente en todos los aspectos materiales, la posición financiera de **EFOMISS CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2017, el resultados de sus operaciones, y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Informes sobre otros requisitos legales y reguladores

- 6.- Nuestras opiniones adicionales, establecidas en la Resolución No. NAC-DGER 2006-0214 del Servicio de Rentas Internas sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2017, se emiten por separado.

Cuenca – Ecuador

Abril 18 del 2017



Carlos Espinosa
RNAE 367

EFOMISS CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
EXPRESADO EN USD.

<u>ACTIVOS</u>	NOTAS	2016	2017	VARIACION
ACTIVOS CORRIENTES:				
Efectivo y Bancos	4	30.802,86	15.641,34	-15.161,52
Cuentas por cobrar comerciales y otras: Cuentas por cobrar	5	31.876,36	42.132,54	10.256,18
Activos por Impuestos Corrientes	6	10.937,28	12.719,43	1.782,15
Total Corriente		73.616,50	70.493,31	-3.123,19
ACTIVOS NO CORRIENTES:				
Propiedad, Planta y Equipo	7	438.962,07	369.384,72	-69.577,35
Activo Diferido	8	192.570,76	296.617,86	104.047,10
Total No Corriente		631.532,83	666.002,58	34.469,75
Total Activo		705.149,33	736.495,89	31.346,56

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros

EFOMISS CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
EXPRESADO EN USD.

<u>PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS</u>	NOTAS	2016	2017	VARIACION
PASIVOS CORRIENTES:				
Obligaciones con Instituciones Financieras		4.527,75	0,00	-4.527,75
Cuentas por pagar comerciales y otras:				
Cuentas por Pagar	9	0,00	12.480,00	12.480,00
Otras Obligaciones Corrientes	10			
Obligaciones con el SRI		6.370,05	6.089,97	-280,08
Obligaciones con el IESS		798,97	929,99	131,02
Obligaciones con Trabajadores		7.284,31	6.174,36	-1.109,95
		<u>14.453,33</u>	<u>13.194,32</u>	<u>-1.259,01</u>
Otros Pasivos Corrientes		81,07	0,00	-81,07
Provisiones		1.090,41	1.263,64	173,23
Total Pasivo Corriente		20.152,56	26.937,96	6.866,47
PASIVOS NO CORRIENTES:				
Préstamos socios	11	45.600,00	45.600,00	0,00
Préstamos Otros	12	305.457,97	300.527,97	-4.930,00
Pasivo Diferidos	13	24.332,01	27.360,30	3.028,29
Total Pasivo No Corriente		375.389,98	373.488,27	-1.901,71
Total Pasivo		395.542,54	400.426,23	4.883,69
PATRIMONIO				
Capital Social		100.000,00	200.000,00	100.000,00
Aporte Futura Capitalización		36.606,50	59.230,09	22.623,59
Reserva Legal		4.267,70	5.458,42	1.190,72
Resultados		23.814,31	26.462,87	2.648,56
Adopción NIIFS		144.918,28	44.918,28	-100.000,00
Total Patrimonio		309.606,79	336.069,66	26.462,87
Total		705.149,33	736.495,89	31.346,56

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros

EFOMISS CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
EXPRESADO EN USD.

VENTAS :	NOTAS	2016	2017	VARIACION
Ventas netas		232.109,00	241.569,00	9.460,00
Otros Ingresos		12.995,84	1.397,93	-11.597,91
Ingresos Exentos				
TOTAL INGRESOS	14	245.104,84	242.966,93	-2.137,91
<u>COSTOS Y GASTOS</u>				
Gastos				
Gastos de Administración		166.681,24	162.761,54	-3.919,70
Gastos Financieros		44.320,11	43.435,97	-884,14
TOTAL COSTOS Y GASTOS	15	211.001,35	206.197,51	-4.803,84
RESULTADO DEL EJERCICIO		34.103,49	36.769,42	2.665,93
(-) Participacion Trabajadores		5.115,52	5.515,41	399,89
(-) Impuesto a la Renta del Periodo		5.173,66	4.791,14	-382,52
Utilidad Neta del Ejercicio		23.814,31	26.462,87	2.648,56

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros

EFOMISS CIA LTDA
ESTADO DE CAMBIOS PATRIMONIALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
EXPRESADO EN USD.

CUENTAS	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	APORTE FUTU.CAPITALIZACION	RESULTADOS			TOTAL
					ACUMULADOS	EJERCICIO	ADOP NIIFS	
Saldo al 31-12-2016	100.000,00	4.267,70	-	36.606,50	-	23.814,31	144.918,28	309.606,79
Transferencia a Resultados Acumulados					23.814,31	-		0,00
Transferencia a Aportes Futuras Capitalización				22.623,59	-22.623,59			0,00
Transferencia a Reserva Legal		1.190,72			-1.190,72			0,00
Incremento de capital	100.000,00						-	100.000,00
Utilidad del Ejercicio						26.462,87		26.462,87
Saldo al 31-12-2017	200.000,00	5.458,42	-	59.230,09	-	26.462,87	44.918,28	336.069,66

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros

EFOMISS CIA LTDA
FLUJO DE EFECTIVO NIIF INIC VS NIIF FINAL
2017

METODO DIRECTO

1. OPERACIÓN

FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES OPERATIVAS

Efectivo recibido de clientes		126.881,50	
Efectivo pagado a proveedores		11.313,15	
Gastos Administración y Ventas		-72.604,09	
Intereses		-43.435,97	
Otros Gastos		-68.754,78	
Impuesto a la Renta		-4.791,14	
Reserva Legal		0,00	
TOTAL FLUJO DE OPERACIÓN			-51.391,33

METODO INDIRECTO

1. OPERACIÓN

FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES OPERATIVAS

Utilidad Neta	26.462,87		
Depreciaciones (periodo)	26.918,08		
TOTAL GENERACION BRUTA EFECTIVO		53.380,95	
FUENTES DE OPERACIÓN (+)			
Acreeedores diversos	-1.166,85		
TOTAL FUENTES DE OPERACIÓN		-1.166,85	
USOS DE OPERACIÓN (-)			
Ctas x cobrar	-116.085,43		
Inventarios			
Proveedores	12.480,00		
TOTAL USOS DE OPERACIÓN		-103.605,43	
TOTAL FLUJO DE OPERACIÓN			-51.391,33

2. INVERSION

USO DE INVERSION (-)

Propiedad Planta y Equipo	42.659,26		
TOTAL USO DE INVERSION		42.659,26	
TOTAL FLUJO DE INVERSION			42.659,26

3. FINANCIAMIENTO

FUENTE DE FINANCIAMIENTO (+)

Créditos Bancarios c/p	-4.527,75		
Créditos Bancarios L/p	-1.901,71		
TOTAL FUENTES DE FINANCIAMIENTO		-6.429,46	

USOS DE FINANCIAMIENTO (-)

Aumento capital			
Aportaciones suplementarias	23.814,31		
Pago dividendos	-23.814,31		
Utilidades acumuladas			
TOTAL USOS DE FINANCIAMIENTO		0,00	
TOTAL FLUJO DE FINANCIAMIENTO			-6.429,46

FLUJO NETO DE EFECTIVO **-15.161,53**

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros

EFOMISS CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA, ACTIVIDAD ECONOMICA, Y OTRA INFORMACION RELEVANTE DE LA COMPAÑÍA.

Fue constituida el 13 de Julio del 2006, en la Ciudad de Cuenca, en la Notaria Pública Novena, ante el Dr. Eduardo Palacios, con Resolución No. 06-C-DIC - 374 de fecha 11 de julio del 2006, e inscrita bajo el número 246 del Registro Mercantil, con expediente No. 33656, e identificada ante el SRI con RUC # 0190335917001, con un capital de USD. 50.000,00.

En la Ciudad de Cuenca, con fecha 10 de octubre del 2017, en la Notaria Publica Quinta, ante la Dra. Doris Cabrera Rojas, comparece el representante Legal Ing. Fernanda Paredes para reformar el objeto social y el aumento de capital por USD. 100.000,00 con inscripción No. 668 – Repertorio 11243.

El plazo de duración es de treinta años hasta el 13 de julio del 2036. El domicilio tributario es en la calle Octavio Chacón No. 3-90 y Carlos Vintimilla. Sector Parque Industrial En la Provincia del Azuay, del Cantón Cuenca, en la parroquia Cuenca.

Actividad Económica

El objeto social principal es la fabricación de artículos de la industria de elastómeros automotrices, por tanto dentro de la actividad ordinaria, importara, comercializara, llantas y accesorios propias de la industria automotriz, pudiendo arrendar equipos y maquinarias de reencauche.

2.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Declaración de cumplimiento - Los estados financieros de **EFOMISS CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2017 fueron aprobados para su emisión por la Administración de la Compañía, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros consolidados. Tal como lo requiere la NIIF, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2017, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

2. a Efectivo y bancos - Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos en cuentas corrientes en instituciones financieras locales.

2. b Propiedades, planta y equipo

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

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

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

Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo - Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta 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 período en que se producen.

Método de depreciación y vidas útiles - El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea 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, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Ítem</u>	<u>Vida Útil (en años)</u>
Edificios	30
Muebles y enseres	10
Maquinaria y equipo	10
Equipo de computación	3
Vehículos	5

Retiro o venta de propiedades, planta y equipo - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

2. c Impuestos –

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

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 imponderables 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 período.

Impuestos diferidos - Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponderables. 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.

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.

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. d Beneficios a empleados

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 realizadas al final de cada período. Los costos por servicio se reconocen en el resultado del año en el que se generan, así como el interés financiero generado por la obligación de beneficio definido.

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

- 2. f Activos financieros** - Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías a valor razonable con cambios en resultados, activos Financieros mantenidos hasta su vencimiento, cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar y activos financieros disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

Estos activos financieros se presentan en activos no corrientes, excepto aquellos con vencimientos originales inferiores a 12 meses a partir de la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos corrientes.

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar - Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio emitidos por el Grupo - Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar - Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Baja de un pasivo financiero - El Grupo da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen sus obligaciones.

3. NORMAS NUEVAS Y REVISADAS CON EFECTO MATERIAL

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

Durante el año en curso, la Administración de la Compañía considera que no existen normas nuevas y revisadas emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), efectivas a partir del 1 de enero del 2017, con efecto material que tengan un impacto sobre los importes de activos y pasivos y las revelaciones de la Compañía.

ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS

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:

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.

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.b

Estimación de provisión para cuentas incobrables - A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de las cuentas por cobrar y la posibilidad de cobro de las mismas, para determinar si es necesaria realizar una provisión.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

4. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	2016	2017	VARIACION
Caja y Bancos	30.802,86	15.641,34	-15.161,52
Total	30.802,86	15.641,34	-15.161,52

Bancos –

Son depósitos de efectivo en cuentas corrientes de bancos locales, los cuales no generan interés.

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS:

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	2016	2017	VARIACION
Cientes	31.876,36	42.132,54	10.256,18
Total	31.876,36	42.132,54	10.256,18

Cientes.-

Son valores por cobrar a clientes.

Provisión cuentas Incobrables.-

Son valores que a criterio de Gerencia cubren el riesgo de incobrables.

5.1 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS:

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	2016	2017	VARIACION
Cientes varios no relacionados	1.112,44	2.404,74	1.292,30
Cientes varios relacionados	30.763,92	44.142,00	13.378,08
(-) provisión ctas incobrables	0,00	-4.414,20	-4.414,20
Total	31.876,36	42.132,54	10.256,18

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

El saldo al 31 de diciembre incluye:

		2016	2017	VARIACION
Retenciones IR a Clientes		9.239,93	9.256,32	16,39
Impuestos Credito Tributario		0,00	863,04	863,04
Reclamo Impuestos		1.697,35	2.600,07	902,72
	Total	10.937,28	12.719,43	1.782,15

Impuestos Anticipados.-

Corresponde a Retenciones en la fuente, anticipo de IR

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	Saldo al			Saldo al Final
	31/12/2016	ADICIONES	BAJAS	31/12/2017
COSTO				
Terrenos	43.199,52			43.199,52
Propiedades de Inversión Edificio	58.800,48			58.800,48
Maquinaria y Equipo	256.930,06			256.930,06
Muebles y Enseres	16.995,30			16.995,30
Equipos de computación y software	1.050,00			1.050,00
Vehículos	95.209,17		53.345,07	41.864,10
Revaluo Terreno	10.970,04			10.970,04
Revaluo Maquinaria y Equipo	140.740,91			140.740,91
revalúo vehículos	2.963,46		2.963,46	0,00
TOTAL COSTO	626.858,94	0,00	56.308,53	570.550,41
Deterioro Propied. Inversión Edificio	-13.779,08	-892,80		-14.671,88
Deterioro Muebles y enseres	-4.306,77			-4.306,77
Total Deterioro	-18.085,85	-892,80	0,00	-18.978,65
TOTAL	608.773,09	-892,80	56.308,53	551.571,76
DEPRECIACION				
Dep Muebles y enseres	-7.206,71	-848,76		-8.055,47
Depreciación maquinaria y equipos	-105.356,50	-13.332,00		-118.688,50
Dep. Acum. Equipos de computación y software	-1.049,00	0,00		-1.049,00
Dep Vehículos	-20.527,22	0,00	-7.160,71	-13.366,51
Dep revalúo edificios	-997,21	-199,44		-1.196,65
dep revalúe vehículos	-1.481,87		-1.481,87	0,00
Depreciación revalúo Maquinaria y equipo	-33.192,51	-6.638,40		-39.830,91
TOTAL DEPREC ACUMULADA	-169.811,02	-21.018,60	-8.642,58	-182.187,04
ACTIVO FIJO NETO	438.962,07	-21.911,40	47.665,95	369.384,72

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Propiedad, Planta y Equipo.-

Son valores que corresponden a Propiedad, Planta y Equipo de la empresa con sus correspondientes depreciaciones.

8. ACTIVOS DIFERIDOS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	2016	2017	VARIACION
Isollanta	175.870,76	284.397,86	108.527,10
Nitrollanta	16.700,00	12.220,00	-4.480,00
Total	192.570,76	296.617,86	104.047,10

Activos Diferidos.-

Son valores que representan de cuentas por cobrar de préstamos a largo plazo de varias operaciones entre las compañías.

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS:

9. CUENTAS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	2016	2017	VARIACION
Proveedores No Relacionados	0,00	12.480,00	12.480,00
Total	0,00	12.480,00	12.480,00

Cuentas por Pagar Proveedores.-

Valores que corresponden a varios proveedores que tiene la compañía para el desarrollo de sus actividades regulares

10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	2016	2017	VARIACION
Obligaciones con el SRI	6.370,05	6.089,97	-280,08
Obligaciones con el IESS	798,97	929,99	131,02
Obligaciones con Trabajadores	7.284,31	6.174,36	-1.109,95
Total	14.453,33	13.194,32	-1.259,01

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

10.1 OBLIGACIONES CON EL S.R.I.

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	2016	2017	VARIACION
Impto. Renta empresa por Pagar	5.173,66	4.791,14	-382,52
Rte. Fte. IR	93,52	1.130,12	1.036,60
Rte. Fte. IVA	83,99	168,71	84,72
Imptos IVA por Pagar	1.018,88	0,00	-1.018,88
Total	6.370,05	6.089,97	-280,08

Impuesto por Pagar.-

Son todos los movimientos del pasivo corriente que tiene la Compañía con el ente de control. La administración de la Compañía considera que ha satisfecho adecuadamente sus obligaciones establecidas por la legislación tributaria vigente. Este criterio podría eventualmente ser ratificado o no por la administración tributaria en una eventual revisión fiscal.

10.2 CONCILIACION DE LA UTILIDAD

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Utilidad contable antes de Impto. Renta y Utilidades/2017	36.769,42
Participación 15% trabajadores	5.515,41
(+) Gastos No Deducibles Locales	19.606,94
Utilidad Gravable	50.860,95
Impto a la Renta Causado (1)	11.189,41
(-) Anticipo del IR determinado (2)	-4.791,14
(-) Ret. Fte. Que le han sido realizadas	-9.256,32
(-) Crédito tributario años anteriores	-2600,07
Saldo a favor del Contribuyente	-667,18

1. Con fines de determinar la base imponible para cálculo de IR, la utilidad de los ingresos está constituida por la totalidad de ingresos ordinarios y extraordinarios gravados con el impuesto, menos las devoluciones, descuentos, costos gastos y deducciones, imputables a tales ingresos. Art. 16 LRTI. De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución.
2. 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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles.

Son susceptibles de revisión las declaraciones de impuestos de los años 2014 al 2017. Los pagos del Anticipo del Impuesto a la Renta Se contabilizan y constituyen "**crédito tributario**" para el nuevo ejercicio en favor de la Compañía, por tanto, es deducible del Impuesto a la Renta. Es el anticipo pagado, retenciones en la fuente de impuesto a la renta y cancelación del impuesto a la renta del año anterior.

10.3 OBLIGACIONES CON EL IESS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	2016	2017	VARIACION
Aporte Personal por Pagar	349,56	406,92	57,36
Aporte Patronal por pagar	449,41	523,07	73,66
Total	798,97	929,99	131,02

Seguro social por Pagar.-

Incluye aportaciones al personal del mes de diciembre.

10.4 OBLIGACIONES CON TRABAJADORES

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	2016	2017	VARIACION
Nóminas por pagar	2.168,79	620,50	-1.548,29
15% Participación trabajadores	5.115,52	5.515,41	399,89
Fondos de Reserva	0,00	38,45	38,45
Total	7.284,31	6.174,36	-1.109,95

Nóminas por Pagar.-

Incluye valores de nóminas a empleados.

Utilidades por Pagar

Incluye la participación de los empleados sobre las utilidades (Art. 97 del Código de Trabajo) calculada de acuerdo con la legislación laboral ecuatoriana).

11. PRESTAMOS SOCIOS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	2016	2017	VARIACION
Paredes Arturo	3.600,00	3.600,00	0,00
Paredes Fernanda	14.000,00	14.000,00	0,00
Paredes Felipe	14.000,00	14.000,00	0,00
Paredes Gabriela	14.000,00	14.000,00	0,00
Total	45.600,00	45.600,00	0,00

Préstamos Socios.-

Son valores que corresponden a cuentas por pagar por el giro del negocio.

12. PRESTAMOS OTROS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	2016	2017	VARIACION
Indelat	43.191,97	43.261,97	70,00
Coello Maria Eugenia	241.000,00	236.000,00	-5.000,00
Taray	21.266,00	21.266,00	0,00
Total	305.457,97	300.527,97	-4.930,00

Prestamos Otros.-

Pasivo financiero que corresponden a préstamos a porción no corriente.

13. PASIVOS DIFERIDOS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	2016	2017	VARIACION
Provisión para Jubilación Patronal	18.571,39	21.061,52	2.490,13
Provisión para Desahucio	5.760,62	6.298,78	538,16
Total	24.332,01	27.360,30	3.028,29

Provisión para Jubilación Patronal.-

El costo de estos beneficios definidos por las leyes laborales ecuatorianas fueron determinados utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

Reserva para Desahucio.-

El costo de estos beneficios definidos por las leyes laborales ecuatorianas fueron determinados utilizando el Método de la Unidad de Crédito Projectada. El estudio actuarial al no ser elaborado por un actuario, constituye un Gasto no deducible que está considerado para fines de declaración.

14. RESULTADOS:

INGRESOS:

El saldo al 31 de diciembre incluye:

VENTAS :	2016	2017	VARIACION
Ventas netas	232.109,00	241.569,00	9.460,00
Otros Ingresos	12.995,84	1.397,93	-11.597,91
TOTAL INGRESOS	245.104,84	242.966,93	-2.137,91

Para la determinación de los ingresos.-

La Compañía, adoptó el método del calcular al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar

15.- COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

El saldo al 31 de diciembre incluye:

<u>COSTOS Y GASTOS</u>	2016	2017	VARIACION
Gastos			
Gastos de Administración	166.681,24	162.761,54	-3.919,70
Gastos Financieros	44.320,11	43.435,97	-884,14
TOTAL COSTOS Y GASTOS	211.001,35	206.197,51	-4.803,84

Costos y Gastos.-

El tratamiento de los costos y gastos antes de las deducciones legales, incluyendo la depreciación de los activos fijos se reconocen en los resultados del año en la medida en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

16. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

16.1. Gestión de riesgos financieros - En el curso normal del negocio y actividades de financiamiento, la Compañía está expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera más o menos significativa al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados. La Compañía está siempre pendiente en identificar dichos riesgos, determinar su magnitud, proponer medidas de mitigación, ejecutar dichas medidas y controlar su efectividad. A continuación se presenta una definición del riesgo de la Empresa, y una caracterización y una descripción de las medidas de mitigación actualmente en uso de ser el caso.

16.1.1 Riesgo de crédito - El riesgo de crédito se refiere al riesgo de que una de las partes incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para la Empresa. La Empresa ha adoptado una política de únicamente involucrarse con partes solventes y obtener suficientes colaterales, cuando sea apropiado, como forma de mitigar el riesgo de la pérdida financiera ocasionada por los incumplimientos.

Las cuentas por cobrar de la Empresa se concentran básicamente en las Ventas Nacionales con clientes previamente bien clasificados previa concesión de cupo de crédito. Situación que minimiza el riesgo de crédito.

16.1.2 Riesgo de liquidez - La Compañía tiene la responsabilidad final por la gestión de liquidez. Y ha establecido un marco de trabajo apropiado para la gestión de liquidez de manera que la gerencia pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo así como la gestión de liquidez. Se deberá manejar el riesgo de liquidez tratando de mantener reservas, facilidades financieras adecuadas, monitoreando continuamente los flujos efectivos proyectados y reales y conciliando los perfiles de vencimiento de los activos y pasivos financieros.

16.1.3 Categorías de instrumentos financieros - El detalle de los activos y pasivos es:

ACTIVOS FINANCIEROS				
Costo Amortizado:				
		2016	2017	variacion
	Caja y bancos (Nota No. 4)	30.802,86	15.641,34	-15.161,52
	Doc. Y ctas. por cobrar (Nota No. 5):	31.876,36	42.132,54	10.256,18
	Total	62.679,22	57.773,88	-4.905,34
PASIVOS FINANCIEROS				
Costo Amortizado:				
	Doc. Y ctas. por pagar (Nota No.9, 10):	18.981,08	25.674,32	6.693,24
	Total	18.981,08	25.674,32	6.693,24

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Valor razonable de los instrumentos financieros –

La Administración considera que los importes en libros de los activos y pasivos financieros reconocidos al costo amortizado en los estados financieros se aproximan a su valor razonable.

17. CAPITAL SOCIAL

17.1 Capital Asignado.- Al 31 de diciembre del 2017, el capital social de **EFOMISS CIA. LTDA.** , está integrado por (Capital de \$ 200.000,00), distribuidos así:

NOMINA SOCIOS	CAPITAL	PORCENTAJE
Paredes Arturo	104.000,00	52,00
Paredes Gabriela	32.000,00	16,00
Paredes Fernanda	32.000,00	16,00
Paredes Felipe	32.000,00	16,00
total	200.000,00	100,00

17.2 Utilidades retenidas - Un resumen de las utilidades retenidas se detallan así:

	2016	2017	VARIACION
Resultados acumulados adopción NIIF	144.918,28	44.918,28	100.000,00
Total	144.918,28	44.918,28	100.000,00

Los saldos de las cuentas surgen de la aplicación por primera vez de las NIIF y de los saldos según PCGA anteriores, los cuales según Resolución emitida por la Superintendencia de Compañías el 14 de octubre del 2012, podrán ser utilizados de la siguiente forma:

Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF

Incluye los valores resultantes consolidados de los ajustes originados en la adopción por primera vez de las NIIF. El saldo deudor podrá ser absorbido por los resultados acumulados y los del último ejercicio económico concluido, y que fue decidido por resolución de Socios en Junta.

18. SITUACIÓN TRIBUTARIA

La Compañía ha cumplido con todas las obligaciones tributarias con el Servicio de Rentas Internas hasta el presente ejercicio económico.

19. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

20. OTRAS REVELACIONES

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

21. INFORME TRIBUTARIO

Cumpliendo disposiciones legales emitidas por el S.R.I, la opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, las sociedades obligadas a tener auditoría 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.

22. EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de Diciembre del 2017 y la fecha de preparación de este informe (Abril 18 del 2018), no se han producido eventos económicos, que en opinión de la Gerencia, deban ser revelados o podrían tener un efecto importante en los Estados financieros adjuntos.

23. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

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