

COMERCIAL GUAYAQUIL S.A. COMERQUILSA

Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016

Expresado en dólares EUA

	Nota	2017	2016
Activo			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo	A	US\$ 778.72	US\$ 778.72
Clientes	B	" 20,401.94	" 20,401.94
Crédito Tributario	C	" 2,111.85	" 2,111.85
Inventario	D	" 7,598.34	" 7,598.34
Otras cuentas por cobrar	E	" 78,607.85	" 78,607.85
Total Activo Corriente		US\$ 109,498.70	US\$ 109,498.70
Activo No Corriente			
Propiedades, planta y equipo	F	US\$ 135,101.11	US\$ 135,101.11
Maquinaria, Equipos e Instalaciones		" 300.72	" 300.72
Otros Activos No Corrientes		US\$ 135,401.83	US\$ 135,401.83
Total Activos No Corrientes		US\$ 135,401.83	US\$ 135,401.83
Total Activo		US\$ 244,900.53	US\$ 244,900.53
Pasivo			
Pasivo Corriente			
Cuentas por pagar comerciales-proveedores	G	US\$ 160,926.85	US\$ 160,926.85
Total Pasivo		US\$ 160,926.85	US\$ 160,926.85
Patrimonio			
Capital suscrito y/o asignado	H	US\$ 21,661.00	US\$ 21,661.00
Reserva Legal	I	" 52,555.32	" 52,555.32
Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores	J	" 9,757.36	" 9,757.36
Total Patrimonio		US\$ 83,973.68	US\$ 83,973.68
Total Pasivo y Patrimonio		US\$ 244,900.53	US\$ 244,900.53

Paula Hurel Astudillo

Paula Hurel Astudillo
Gerente General

C. P. A. Isauro Maldonado Silva

C.P.A. Isauro Maldonado Silva
Cónstador General

COMERCIAL GUAYAQUIL S.A. COMERQUILSA

Estado de Resultado Integral
Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016
(Expresados en dólares EUA)

	Nota	2017	2016
Ventas netas	K	US\$ 0.00	US\$ 0.00
Total Ingresos		US\$ 0.00	US\$ 0.00
Costo de Productos Vendidos			
Invent. Inicial de Bienes no Producidos por el sujeto pasivo		US\$ 0.00	US\$ 0.00
(+) Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo	"	0.00	" 0.00
(+) Importaciones de Bienes no Producidos por el sujeto pasivo	"	0.00	" 0.00
(-) Inventario final de bienes no producidos por el sujeto pasivo	"	0.00	" 0.00
Costo de Venta de Productos Vendidos		US\$ 0.00	US\$ 0.00
Utilidad Bruta		US\$ 0.00	US\$ 0.00
Gastos Operacionales			
Gastos Administrativos y Ventas	L	US\$ 0.00	US\$ 0.00
Utilidad Operacional		US\$ 0.00	US\$ 0.00
Otros Gastos		US\$ 0.00	US\$ 0.00
Utilidad Antes de Participación Utilidades		US\$ 0.00	US\$ 0.00
15% Participación trabajadores		US\$ 0.00	US\$ 0.00
Utilidad antes de impuesto a la renta		US\$ 0.00	US\$ 0.00
Impuesto a la renta		US\$ 0.00	US\$ 0.00
Utilidad Integral neta del año		US\$ 0.00	US\$ 0.00

Paula Huel

Paula Huel Astudillo
Gerente General

César Maldonado

C.P.A. César Maldonado Silva
Contador General

COMERCIAL GUAYAQUIL S.A. COMERQUILSA

Estado de Cambios del Patrimonio
Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016
Expresados en dólares EUA

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
			GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF 30603		
SALDO AL FINAL DEL PERIODO 2017	301	30401	30601	30602	30603	30701	
SALDO REEXP. DEL PERIODO INM ANTERIOR	\$ 21,661.00	\$ 52,555.32	\$ 0.00	(\$ 38,109.63)	\$ 47,866.99	\$ 0.00	\$ 83,973.68
1. Saldo del periodo inmediato anterior	\$ 21,661.00	\$ 52,555.32	\$ 0.00	(\$ 38,109.63)	\$ 47,866.99	\$ 0.00	\$ 83,973.68
2. Cambios en políticas contables	-	-	-	-	-	-	-
3. Corrección de errores	-	-	-	-	-	-	-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
1. Aumento (disminución) de capital social	-	-	-	-	-	-	-
2. Aportes para futuras capitalizaciones	-	-	-	-	-	-	-
3. Prima por emisión primaria de acciones	-	-	-	-	-	-	-
4. Dividendos	-	-	-	-	-	-	-
5. Transf. de Resultados a otras cuentas patrimoniales	-	-	-	-	-	-	-
6. Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	-	-	-	-	-	-	-
7. Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	-	-	-	-	-	-	-
8. Otros cambios (detallar)	-	-	-	-	-	-	-
9. Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	-	-	-	-
SALDO AL FINAL DEL PERIODO 2016	\$ 21,661.00	\$ 52,555.32	\$ 0.00	(\$ 38,109.63)	\$ 47,866.99	\$ 0.00	\$ 83,973.68
SALDO REEXP. DEL PERIODO INM ANTERIOR	\$ 21,661.00	\$ 52,555.32	\$ 0.00	(\$ 38,109.63)	\$ 47,866.99	\$ 0.00	\$ 83,973.68
1. Saldo del periodo inmediato anterior	\$ 21,661.00	\$ 52,555.32	\$ 0.00	(\$ 38,109.63)	\$ 47,866.99	\$ 0.00	\$ 83,973.68
2. Cambios en políticas contables	-	-	-	-	-	-	-
3. Corrección de errores	-	-	-	-	-	-	-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
1. Aumento (disminución) de capital social	-	-	-	-	-	-	-
2. Aportes para futuras capitalizaciones	-	-	-	-	-	-	-
3. Prima por emisión primaria de acciones	-	-	-	-	-	-	-
4. Dividendos	-	-	-	-	-	-	-
5. Transf. de Resultados a otras cuentas patrimoniales	-	-	-	-	-	-	-
6. Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	-	-	-	-	-	-	-
7. Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	-	-	-	-	-	-	-
8. Otros cambios (detallar)	-	-	-	-	-	-	-
9. Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	-	-	-	-

Paula Hurel Astudillo

Paula Hurel Astudillo
Gerente General

Isauro Maldonado Silva

C.P.A. Isauro Maldonado Silva
Contador General

COMERCIAL GUAYAQUIL S.A. COMERQUILSA

Estado de Flujos de Efectivo - Método Directo

Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016

Expresados en dólares EUA

Diciembre 31,	2017	2016
INCREMENTO NETO		
(DISMINUCIÓN) EN EL E.Y EQ. AL	\$ 0.00	\$ 0.00
EFFECTIVO ANTES DEL EFECTO		
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) Actividad de Operación	\$ 0.00	\$ 0.00
Clases de cobros por actividades de operación	\$ 0.00	\$ 0.00
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	0.00	0.00
Otros cobros por actividades de operación	-	0.00
Clases de pagos por actividades de operación	0.00	0.00
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	0.00	0.00
Pagos a y por cuenta de los empleados	0.00	0.00
Otros pagos por actividades de operación	0.00	0.00
Impuestos a las ganancias pagados	0.00	0.00
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	0.00
F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) A.I.	\$ 0.00	\$ 0.00
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-	0.00
Anticipos de efectivo efectuado a terceros	0.00	-
F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) A.F.	\$ 0.00	\$ 0.00
Aporte en efectivo por aumento de capital	-	0.00
Financiación por préstamos a largo plazo	0.00	-
Pagos de préstamos	-	0.00
INCREMENTO (DISMINUCION)		
NETO DE EFECTIVO Y	\$ 0.00	\$ 0.00
EQUIVALENTES AL EFECTIVO		
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del período	778.72	778.72
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	\$ 778.72	\$ 778.72

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE		
15% A TRABAJADORES E	\$ 0.00	\$ 0.00
IMPUESTO A LA RENTA		
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	\$ 0.00	-
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	\$ 0.00	0.00
Ajustes por gasto en deterioro	\$ 0.00	-
Ajustes por gastos en provisiones	\$ 0.00	0.00
Ajustes por gastos participación trabajadores	\$ 0.00	0.00
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	\$ 0.00	\$ 0.00
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	0.00	0.00
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	0.00	0.00
(Incremento) disminución en inventarios	0.00	0.00
(Incremento) disminución en otros activos	0.00	0.00
(Incremento) disminución en cuentas por pagar comerciales	0.00	0.00
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	0.00	0.00
Incremento (disminución) en beneficios empleados	0.00	0.00
Incremento (disminución) en otros pasivos	0.00	0.00
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) A.O.	\$ 0.00	\$ 0.00

Paula Hurel

Paula Hurel Astudillo
Gerente General

Isauro Maldonado Silva

C.P.A. Isauro Maldonado Silva
Contador General

COMERCIAL GUAYAQUIL S.A. COMERQUILSA

Notas a los Estados Financieros Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 En Dólares de los Estados Unidos de Norte América

1. Información General

1.1. Constitución.- La compañía fue constituida bajo las leyes de la República del Ecuador el 09 de Marzo de 1984, mediante Resolución No.278 emitida por la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil el 30 de agosto de 1984.

1.2. Operaciones.-Sus operaciones consisten principalmente en la venta al por mayor y menor de útiles de oficina. La compañía se encuentra ubicada en la ciudad de Guayaquil, edificio Torres de la Merced, en la calle General Córdova 810 y Victor Manuel Rendón, piso 16, oficina 2.

La superintendencia de Compañías le asigno el Expediente No.41296, y la Administración Tributaria le asigno el Registro Único de Contribuyentes (RUC) No.0990685584001.

1.3. Aprobación de los estados financieros.- Los estados financieros de la Compañía para el periodo terminado al 31 de diciembre del año 2017, fueron aprobados y autorizados para su emisión el 01 de marzo del 2018 por la Junta de Accionistas.

1.4. Entorno económico.- Durante los años 2017 y 2016 Ecuador ha tenido dificultades para adaptarse a la disminución de los precios de petróleo, durante el año 2017 la producción de petróleo fue de 193.9 millones de barriles, 3.4% inferior a las del 2016, esto se debe al cumplimiento de las cuotas establecidas en el acuerdo firmado con la OPEP.

Según las cifras del BCE, la economía ecuatoriana (PIB) en el año 2017 registro un crecimiento del 3%. La cifra supera las previsiones de la misma entidad, este comportamiento revela un dinamismo en la economía y que se explica principalmente por el aumento del Gasto del Consumo Final de los Hogares, el Gasto de Consumo Final del Gobierno General y las Exportaciones.

COMERCIAL GUAYAQUIL S.A. COMERQUILSA

Notas a los Estados Financieros Al 31 de diciembre del 2017 y 2016

En Dólares de los Estados Unidos de Norte América

Las exportaciones presentaron un incremento de 0.6% con respecto al 2016, en donde se destaca el crecimiento del banano, café, cacao; camarón elaborado, pescado y otros productos acuáticos elaborados; aceites refinados de petróleo; flores entre otros.

En cuanto a las cifras que se refieren al empleo según el INEC de forma general el desempleo tuvo una baja significativa al pasar de 5.2% en diciembre 2016 a 4.6% en diciembre 2017.

Los servicios financieros registraron un crecimiento anual del 10.9% en relación al 2016. El monto de operaciones activas (crédito) del sector financiero privado y de la economía popular y solidaria pasó de 22.979 millones en 2016 a 27.385 millones en el 2017.

La inversión extranjera directa en Ecuador apenas fue de \$360 millones en el año 2017.

Cabe indicar que según informe del INEC la inflación anual a diciembre 2017 alcanzó un resultado negativo de -0.20% mientras que en el último mes del 2016 alcanzó el 1.12%. La canasta familiar alcanzó un valor de US\$708.98, mientras que el ingreso familiar fue de US\$700.00.

El Gobierno ecuatoriano está enfocado en dinamizar el sector industrial, fomentar la producción e impulsar la calidad de los productos nacionales.

2. Base de preparación de los estados financieros

2.1. Declaración de cumplimiento.- Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con la Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas entidades (NIFF para las PYMES) emitidas por el IASB, vigentes a la fecha de presentación de los Estados Financieros.

2.2. Bases de medición.- Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

COMERCIAL GUAYAQUIL S.A. COMERQUILSA

Notas a los Estados Financieros Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 En Dólares de los Estados Unidos de Norte América

2.3. Moneda funcional y de presentación.- La compañía, de acuerdo con lo establecido en la Sección 30 de las NIIF para las PYME "Conversión de la Moneda Extranjera", ha determinado que el dólar de Los Estados Unidos de América representa su moneda funcional. Para determinar la moneda funcional, se consideró que el principal ambiente económico en otras divisas distintas del Dólar de los Estados Unidos de América se consideran "moneda extranjera".

2.4. Uso de estimados y juicios.- La preparación de Estados Financieros de acuerdo con las NIIF para las PYME requiere que la administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones, juicios y supuestos que afectan la aplicación de políticas de contabilidad y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pudieran diferir de tales estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes se revisan sobre una base continua. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que las estimaciones son revisadas y en cualquier periodo futuro afectado.

2.5. Estados financieros comparativos.- La preparación de los Estados Financieros de acuerdo con la NIIF para las PYME, requiere que la Administración de Compañía presente las cifras del año corriente comparativas con el año inmediato anterior.

2.6. Periodo de reporte.- El ejercicio económico contable y tributario, obligatorio, corresponde al periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de cada año.

3. Principales políticas de contabilidad significativas aplicadas para la emisión de los estados financieros

Las políticas de contabilidad mencionadas más adelante han sido aplicadas consistentemente a todos los periodos presentados de estos estados financieros, a menos que otro criterio sea indicado.

3.1. 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 su vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho periodo.

3.2. Instrumentos Financieros Básicos

COMERCIAL GUAYAQUIL S.A. COMERQUILSA

Notas a los Estados Financieros Al 31 de diciembre del 2017 y 2016

En Dólares de los Estados Unidos de Norte América

3.2.1.1. Efectivo y equivalentes de efectivo (flujo de efectivo).- El efectivo y equivalentes de efectivo registrara los saldos del efectivo disponible en caja y bancos, depósitos a plazo e inversiones de corto plazo adquiridas en valores altamente líquidos, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y con vencimientos originales de tres meses o menos.

3.2.1.2. Clientes, proveedores y otras cuentas por cobrar y por pagar.

Reconocimiento y medición.- Las cuentas por cobrar y por pagar constituyen activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo, y se originan por ventas que se realizan en condiciones normales de crédito y no generan intereses.

Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de créditos normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Deterioro de cuentas y otras por cobrar.- Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libro de clientes y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconocen inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

3.3. Instalaciones, equipos y muebles

3.3.1. Reconocimiento y medición.- Las partidas son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. Las propiedades y equipos se reconocen como activo se es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera fiable.

Las propiedades y equipos se presentan principalmente a su costo de adquisición. Las pérdidas por deterioro, si aplicaren, e reconocen a través de una rebaja adicional en su valor, a los resultados del ejercicio.

COMERCIAL GUAYAQUIL S.A. COMERQUILSA

Notas a los Estados Financieros Al 31 de diciembre del 2017 y 2016

En Dólares de los Estados Unidos de Norte América

En las importaciones o adquisiciones locales de bienes que pasan a formar parte de las propiedades y equipos del adquirente o utilización de servicios, cuando este produce bienes o presta servicios exclusivamente gravados con tarifa 0%. El IVA pagado, por el que se tiene derecho a crédito tributario pasa a formar parte del costo de los activos.

Mejoras y renovaciones mayores que incrementan la vida útil del activo o su capacidad productiva, son capitalizados solo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros para la Compañía y su coto puede ser estimado de manera fiable. Los costos por reparaciones y mantenimientos de rutina son reconocidos en resultados cuando ocurren. Cuando partes de las propiedades y equipos poseen vidas útiles distintas, son registradas de forma separada como un componente integral del activo.

Las ganancias y pérdidas de la venta de un componente de propiedades y equipos son determinadas comparando los precios de venta con sus valores en libros, y son reconocidas en el estado de resultados cuando se realizan o se conocen.

3.3.2. Depreciación

La depreciación de instalaciones, equipos y muebles se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, u otro monto que se sustituye por el costo, menos su valor residual. La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de línea recta, considerando la vida útil establecida para cada componente de las instalaciones, equipos y muebles en función de un análisis técnico efectuado por un perito independiente.

Las vidas útiles estimadas para los periodos, actual y comparativos son los siguientes:

<u>Tipo de Bienes</u>	<u>Número de años</u>
Instalaciones	10
Maquinarias y equipos	10

COMERCIAL GUAYAQUIL S.A. COMERQUILSA

Notas a los Estados Financieros Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 En Dólares de los Estados Unidos de Norte América

Muebles y enseres	10
Vehículos	5
Equipos de computación	3

Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

- 3.3.3. Deterioro de propiedades y equipos.-** El valor en libros es revisado en la fecha del estado de situación financiera para determinar si existe algún indicio de deterioro. Si existen tales indicios, entonces se estima el valor recuperable del activo.

El valor recuperable de un activo o unidad generadora de efectivo es el valor mayor entre su valor en uso y su valor razonable menos los gastos de venta. Para determinar el valor en uso, se descuentan los flujos de efectivo futuros estimados a su valor presente usando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las valoraciones actuales del mercado sobre valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos que puede tener el activo. Para propósitos de evaluación del deterioro, los activos son agrupados juntos en un pequeño grupo de activos llamados "unidad generadora de efectivo" que genera flujos de entrada de efectivo provenientes del uso continuo, lo que es independientes de los flujos de entrada de efectivo de otros activos o grupos de activos.

Una pérdida por deterioro es reconocida si el monto en libros de un activo o su unidad generadora de efectivo sobrepasa su valor recuperable. Las pérdidas por deterioro son reconocidas en el estado de resultados integrales. Las pérdidas por deterioro reconocidas en periodos anteriores se revisan en la fecha de cada estado de situación financiera para determinar si las mismas de han reducido. Las pérdidas por deterioro se revierten si existe un cambio en los estimados utilizados para determinar el valor razonable. Cuando se revierte una pérdida por deterioro, el valor en libros del activo no puede

COMERCIAL GUAYAQUIL S.A. COMERQUILSA

Notas a los Estados Financieros Al 31 de diciembre del 2017 y 2016

En Dólares de los Estados Unidos de Norte América

exceder al valor que habría sido determinado, neto depreciación y amortizaciones, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro.

3.4. Beneficios a empleados

3.4.1. Beneficios post empleo.- la legislación laboral establece la constitución e un reserva por jubilación patronal que se liquidara cuando los empleados hayan cumplido más de 25 años continuos o discontinuos trabajando para el mismo patrono, sin embargo las provisiones por planes de jubilación patronal son aceptados por la administración tributaria cuando los empleados cumplen más de 10 años continuos o discontinuos hasta llegar a los 25 años de labores en una empresa, caso contrario el gasto por esta reserva no sirve la deducibilidad de los ingresos.

Así también de acuerdo con disposiciones del Código de trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o el empleado, la Compañía entregara el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

La compañía procederá con el reconocimiento de la provisión requerida cuando los empleados cumplan más de 10 años prestando sus servicios a la empresa, debido a la alta rotación de personal que normalmente existe en los trabajos de agricultura.

3.4.2. Beneficios a corto plazo.-Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los trabajadores son medidas sobre una base no descontada (esto es, valor nominal derivado de la aplicación de leyes laborales ecuatorianas vigentes) y son contabilizadas como gastos a medida que el trabajo relacionado se provee.

Se reconoce un pasivo si la compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad.

COMERCIAL GUAYAQUIL S.A. COMERQUILSA

Notas a los Estados Financieros Al 31 de diciembre del 2017 y 2016

En Dólares de los Estados Unidos de Norte América

Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden a la decimotercera remuneración, decimocuarta remuneración, fondos de reserva, vacaciones.

Así también, la compañía debe reconocer el 15% de la utilidad anual del ejercicio, por concepto de participación laboral en las utilidades, y se registra con cargo a los resultados del ejercicio en de devenga.

3.4.3. Participación a trabajadores.- La participación a trabajadores se carga a los resultados del año y se calcula aplicando el 15% sobre la utilidad contable.

3.5. Provisiones y contingencias

Las obligaciones o pérdidas asociadas con provisiones y contingencias, originadas en reclamos, litigios, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivo en el estado de situación financiera cuando existe una obligación legal o implícita resultante de eventos pasados, es probable que sea necesario un desembolso para cancelar la obligación y el monto puede ser razonable estimado. El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación, a la fecha del estado de situación financiera, del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, tomando en consideración los riesgos e incertidumbres que rodean a la mayoría de los sucesos y circunstancias concurrentes a la valoración de estas.

Cuando no es probable que un flujo de salida de beneficios económicos sea requerido, o el monto no puede ser estimado de manera fiable, la obligación es revelada como un pasivo contingente. Obligaciones razonables posibles, cuya existencia será confirmada por la ocurrencia o no ocurrencia de uno o más eventos futuros son también reveladas como pasivos contingentes a menos que la probabilidad de un flujo de salida de beneficios económicos sea remota. Los compromisos significativos son revelados en las notas de los estados financieros. No se reconocen ingresos, ganancias o activos contingentes.

COMERCIAL GUAYAQUIL S.A. COMERQUILSA

Notas a los Estados Financieros Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 En Dólares de los Estados Unidos de Norte América

3.6. Reconocimiento de ingresos, costos y gastos

Los ingresos provenientes de los servicios aduaneros en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales y del impuesto al valor agregado. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva que los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador y el servicio se proporcionó.

Los gastos son reconocidos con base en lo causado o cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros o cuando tales beneficios económicos futuros, no cumplen o dejan de cumplir las condiciones para su reconocimiento como activos en el estado de situación financiera. Se reconoce también un gasto en el estado de resultados integrales en aquellos casos en que se incurre en un pasivo.

3.7. Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto a la renta comprende el Impuesto a la renta corriente y al diferido. El impuesto a la renta se reconoce en el estado de resultado integral, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

3.7.1. Impuesto a la renta corriente.- El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 12% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entro en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta" cuyo valor es calculado en

COMERCIAL GUAYAQUIL S.A. COMERQUILSA

Notas a los Estados Financieros Al 31 de diciembre del 2017 y 2016

En Dólares de los Estados Unidos de Norte América

función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el Impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al servicio de rentas internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo. En el año 2015 y 2014, el impuesto a la renta corresponde al cálculo aplicando la tasa del 22% sobre las utilidades gravables, puesto que este valor fue mayor al anticipo mínimo calculado.

3.7.2. Impuesto a la renta diferida.- El impuesto a la renta diferido se registra en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que ese espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

El impuesto a la renta diferidosactivos solo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales.

Los saldos de impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se compensan cuando exista el derecho legal exigible a compensar impuestos activos corrientes con impuestos pasivos corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se relacionen con la misma autoridad tributaria.

COMERCIAL GUAYAQUIL S.A. COMERQUILSA

Notas a los Estados Financieros Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 En Dólares de los Estados Unidos de Norte América

NOTA A

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Un resumen comparativo del Efectivo y equivalentes de efectivo, es el siguiente:

Diciembre 31,		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bancos	(1) \$	778,72	\$ 778,72
Suman	\$	<u>778,72</u>	<u>\$ 778,07</u>

(1) Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, bancos corresponden a depósitos en cuenta corriente en instituciones financieras locales, no incluyen moneda extranjera y son de libre disponibilidad sin restricción alguna.

NOTA B

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

Un resumen comparativo de las cuentas por cobrar clientes, es el siguiente:

Diciembre 31,		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Clientes	(1) \$	23.558,99	\$ 23.558,99
Provisión Cuentas Incobrables	(2) \$	(3.157,05)	\$ (3.157,05)
Suman	\$	<u>20.401,94</u>	<u>\$ 20.401,94</u>

NOTA C

CREDITO TRIBUTARIO DE I.V.A.

Un resumen comparativo del crédito tributario de I.V.A., es el siguiente:

Diciembre 31,		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Crédito Tributario I.V.A.	(1) \$	2.111,85	\$ 2.111,85
Suman	\$	<u>2.111,85</u>	<u>\$ 2.111,85</u>

COMERCIAL GUAYAQUIL S.A. COMERQUILSA

Notas a los Estados Financieros Al 31 de diciembre del 2017 y 2016

En Dólares de los Estados Unidos de Norte América

(1) Al 31 de diciembre del 2017 el crédito tributario por I.V.A. se origina en la compra de bienes y servicios.

NOTA D

INVENTARIO

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los inventarios incluyen productos terminados disponibles para la venta; no registran efecto por deterioro que son relevantes por lento movimiento o caducidad, o ajuste por Valor Neto de Realización, debido a la alta rotación que tienen las existencias.

NOTA E

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen comparativo de las otras cuentas por cobrar, es el siguiente:

Diciembre 31,	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Préstamos Relacionados	\$ 17.861,93	\$ 17.861,93
Otras Cuentas por Cobrar	\$ 60.745,92	\$ 60.745,92
Suman	<u>\$ 78.607,85</u>	<u>\$ 78.607,85</u>

NOTA F

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen comparativo de propiedad, planta y equipo, es el siguiente:

Diciembre 31,	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Inmuebles	(1) \$ 196.546,57	\$ 196.546,57
Muebles y Enseres	(1) \$ 1,94	\$ 1,94
Maquinarias y Equipos	(1) \$ 20,97	\$ 20,97
Equipos de Computación	(1) \$ 239,16	\$ 239,16
Otros	(1) \$ 34,00	\$ 34,00

COMERCIAL GUAYAQUIL S.A. COMERQUILSA

Notas a los Estados Financieros Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 En Dólares de los Estados Unidos de Norte América

Total propiedad, planta y equipo	\$ 196.842,64	\$ 196.842,64
(-) Depreciación Acumulada	\$ (61.741,53)	\$ (61.741,53)
Total, neto	\$ 135.101,11	\$ 135.101,11

(1) Al 31/12/2017 corresponde a las propiedades, planta y equipo de la entidad:

NOTA G

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES

Un resumen comparativo de las Cuentas y Documentos por pagar Comerciales, es el siguiente:

Diciembre 31,	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Cuentas y Documentos x Pagar Comerciales(1)	\$ 160.926,85	\$ 160.926,85
Suman	\$ 160.926,85	\$ 160.926,85

(1) Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, las cuentas por pagar proveedores corresponden a las adquisiciones de bienes y servicios nacionales que la compañía utiliza para el giro del negocio, las mismas que no generan intereses.

NOTA H

CAPITAL

Un resumen comparativo de la provisión para jubilación y desahucio, es el siguiente:

Diciembre 31,	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Capital suscrito y/o asignado	(1) \$ 21.661,00	\$ 21.661,00
Suman	\$ 21.661,00	\$ 21.661,00

COMERCIAL GUAYAQUIL S.A. COMERQUILSA

Notas a los Estados Financieros Al 31 de diciembre del 2017 y 2016

En Dólares de los Estados Unidos de Norte América

(1) Al 31 de diciembre del 2017, el capital social está constituido por US\$21.661,00 en acciones ordinarias y nominativas de US\$0.04 cada una, totalmente pagadas, de conformidad al siguiente detalle:

DETALLE	CAPITAL ACCIONARIO	%
Eliana Valero Macías	\$ 21.444,00	99%
José Alvarado Mejía	\$ 217,00	1%
Total Capital	<u>\$ 21.661,00</u>	<u>100%</u>

NOTA I

RESERVA LEGAL

Un resumen comparativo de la reserva legal es el siguiente:

Diciembre 31,		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Reserva Legal	(1)	\$ 52.555,32	\$ 52.555,32
Suman		<u>\$ 52.555,32</u>	<u>\$ 52.555,32</u>

(1) Al 31 de diciembre del 2017, no registra ningún incremento en la reserva legal.

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado.

Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

NOTA J

UTILIDAS NO DISTRIBUIDA DE EJERCICIOS ANTERIORES

Un resumen comparativo de utilidades no distribuidas de ejercicios anteriores es el siguiente:

COMERCIAL GUAYAQUIL S.A. COMERQUILSA

Notas a los Estados Financieros Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 En Dólares de los Estados Unidos de Norte América

Diciembre 31,	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Utilidad no distrib.de Ejercicios Anteriores(1) \$	9.757,36	\$ 9.757,36
Suman	<u>\$ 9.757,36</u>	<u>\$ 9.757,36</u>

- (1) El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, ect.

NOTA k

INGRESOS

Un resumen comparativo de Ingresos es el siguiente:

Diciembre 31,	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Venta de Servicios (1) \$	0,00	\$ 0,00
Suman	<u>\$ 0,00</u>	<u>\$ 0,00</u>

- (1) Al 31 de diciembre del 2017, la empresa estuvo inactiva no registra ventas.

NOTA L

COSTOS Y GASTOS

Un resumen comparativo de Costos y Gastos es el siguiente:

Diciembre 31,	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Costo de Venta de Productos (2) \$	0,00	\$ 0,00
Gastos Operacionales (2) \$	0,00	\$ 0,00
Gastos Financieros (2) \$	0,00	\$ 0,00
Suman	<u>\$ 0,00</u>	<u>\$ 0,00</u>

COMERCIAL GUAYAQUIL S.A. COMERQUILSA

Notas a los Estados Financieros Al 31 de diciembre del 2017 y 2016
En Dólares de los Estados Unidos de Norte América

(2) Al 31 de diciembre del 2017, la empresa estuvo inactiva, no registras ningún costo ni gasto.

NOTA M

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos, en la opinión de la Administración de la Compañía que pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros o que requieran revelación.



Paula Hurel Astudillo
Gerente General



C.P.A. Isauro Maldonado Silva
Contador General