

PETIT TRIZMAN S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

CON EL INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTE

A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE PETIT TRIZMAN S.A.

Presentación

He auditado los estados financieros adjuntos de la compañía **Petit Trizman S.A.**, que comprende el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultado, el Estado de Flujo de Efectivo y el Estado de Cambios en el Patrimonio correspondiente al 31 de diciembre del 2017, así como un resumen de las políticas contables y otra información explicativa.

Responsabilidad de la administración por los estados financieros

Es de responsabilidad de la Gerencia General por la preparación y presentación fiel de los estados financieros que se adjuntan, de conformidad con las normas contables emitidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador. La Gerencia General es la responsable de: diseñar, implementar y mantener buenos controles internos que se consideren necesarios para permitir la preparación y presentación razonable de los estados financieros, las mismas que estén libres de incorrección inmaterial. Deberá de seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas.

Responsabilidad del Auditor


Mi examen y responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros con base en mi auditoría. Este procedimiento se ha llevado a cabo basado en Normas Internacionales de Auditoría. Estas aplicaciones requieren que se cumplan con los requerimientos éticos pertinentes, que se planifique y se realice la auditoría para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de errores significativos por mala aplicación contable - financiera.

Se realizó la respectiva evaluación en la aplicación del Control Interno realizado por la compañía. De igual manera se evaluó la aplicación de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados utilizados para la preparación de los estados financieros.

Por lo antes expuesto considero que la evidencia que he obtenido es suficiente y clara para realizar una base en la emisión de mi opinión.

Opinión

En mi opinión, los estados financieros adjuntos de la compañía **Petit Trizman S.A.**, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes en la situación financiera al 31 de diciembre del 2017 tales como: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado, Estado de Flujo de Efectivo y el Estado de Cambios en el Patrimonio.



Econ. Carlos A. García Villarroel
SC – RNAE No 522
REG. NAC. No 9763

Guayaquil, abril 30 del 2018

Petit Trizman S.A.
Balance General
Al 31 de diciembre del 2017
Expresado en Dólares

| Activos | Ref. | Año 2016 | Año 2017 |
|--|-------------|------------------------|------------------------|
| Activo Corriente | | | |
| Caja – Bancos | A | 4,353.52 | 6,401.79 |
| Cuentas por Cobrar – Cliente | B | 33,745.00 | 37,624.40 |
| Impuestos Fiscales - IVA - Ret. Fuente | C | 5,179.74 | 6,667.18 |
| Total Activo Corriente | | 45,806.05 | 50,693.37 |
| Activos Fijos | | | |
| Activos Fijos | D | 522,635.91 | 522,635.91 |
| Menos: Depreciación Acumulada | - | -40,592.23 | -40,592.23 |
| Total Activo Fijo | | 482,043.68 | 482,043.68 |
| Activos Diferidos | | | |
| Gastos Diferidos | E | 7,000.00 | 7,000.00 |
| Total Activos Diferidos | | 7,000.00 | 7,000.00 |
| Total Activos | | 532,321.94 | 539,737.05 |
| Pasivos y Patrimonio | | | |
| Pasivo Corriente | | | |
| Cuentas por Pagar – Locales | F | 18,667.09 | 26,980.20 |
| Impuestos Fiscales por Pagar | G | 878.20 | 2,667.43 |
| Participación a Trabajadores | H | 463.03 | 163.12 |
| Provisión Sociales a Trabajadores | I | 6,485.08 | 1,518.50 |
| Provisión Aportes al IESS | J | 453.65 | 583.26 |
| Total Pasivo Corriente | | 26,947.05 | 31,912.51 |
| Pasivo No Corriente | | | |
| Cuentas por Pagar Socios | K | 418,997.92 | 420,726.56 |
| Otras Cuentas por Pagar | L | 10,000.00 | 10,000.00 |
| Total Pasivo No Corriente | | 428,997.92 | 430,726.56 |
| Total Pasivos | | 466,614.93 | 462,639.07 |
| Patrimonio | | | |
| Capital Social | M | 880.00 | 880.00 |
| Aportes para Futura capitalización | | 9,120.00 | 9,120.00 |
| Reservas | | 25,796.67 | 25,796.67 |
| Utilidades Años Anteriores | | 40,484.24 | 40,580.30 |
| Utilidad del Presente Ejercicio | | 1,953.89 | 721.01 |
| Total Patrimonio | | 78,376.97 | 77,097.98 |
| Total Pasivo y Patrimonio | | US\$ 532,321.94 | US\$ 539,737.05 |

.....
Xavier A. Viteri Andrade
Gerente General
C.I.: 0912936945

.....
Jenny P. Ramírez Vélez
Contador General
R.U.C.: 1723051205001

Petit Trizman S.A.
 Estado de Resultados
 Al 31 de diciembre del 2017
 Expresado en Dólares

| | Ingresos | Año 2016 | Año 2017 |
|--|-----------------|-------------------|-------------------|
| Ingresos Operacionales | | 54,000.00 | 48,721.48 |
| Ventas de Servicios | | 54,000.00 | 48,721.48 |
| Ventas con Tarifa 12% | | 54,000.00 | 48,721.48 |
| | Egresos | | |
| Costos y Gastos | | -50,913.12 | -47,633.99 |
| Costo de Servicios | | 0.00 | 0.00 |
| Costos de Ventas | | 0.00 | 0.00 |
| Gastos Generales | | -50,913.12 | -47,633.99 |
| Gastos del Personal | | -32,633.65 | -39,287.46 |
| Gastos Administrativos | | -17,221.51 | -8,167.80 |
| Gastos Impuestos y Contribuciones | | -544.91 | -134.65 |
| Gastos Financieros | | -513.05 | -44.08 |
| Resultado del Ejercicio Año 2017 | | 3,086.88 | 1,087.49 |
| Menos: Resultados según Conciliación Tributaria | | | |
| Suman Según Conciliación Tributaria | | -1,132.99 | -366.48 |
| 1.- Participación de Trabajadores | | -463.03 | -163.12 |
| 2.- Impuesto a la Renta Presente Año | | -669.96 | -203.36 |
| Resultado del Ejercicio Año 2016 – 2017 | | 1,953.89 | 721.01 |



 Xavier A. Viteri Andrade
 Gerente General
 C.I.: 0912936945



 Jenny P. Ramírez Vélez
 Contador General
 R.U.C. 1723051205001

Petit Trizman S.A.

Estado de Flujo de Efectivo

Al 31 de Diciembre del 2017

Expresado en Dólares

| | Año 2016 | Año 2017 |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Utilidad del Ejercicio | US \$ 1.953,89 | 721,01 |
| Ajuste para conciliar la Utilidad: | | |
| Depreciación y Amortización | - | - |
| (Aumento) Disminución en: | | |
| Cuentas por Cobrar | - 21.645,00 | - 3.879,40 |
| Otras Cuentas por Cobrar | - | - |
| Impuestos Fiscales | - 5.181,00 | - 1.284,08 |
| Otros Activos Diferidos | - | - |
| | <u>- 24.872,11</u> | <u>- 4.442,47</u> |
| Aumento (Disminución) en: | | |
| Cuentas por Pagar- Locales | 8.134,69 | 8.313,11 |
| Otras Cuentas por Pagar | - 406,39 | - |
| Préstamos de Accionistas | - | - |
| Impuestos Fiscales por Pagar | 878,20 | 1.585,87 |
| Participación a Trabajadores | - 1.003,48 | - 299,91 |
| Obligaciones Patronales y Otros | 6.427,54 | - 4.633,00 |
| Acumulados por Pagar | 97,21 | 129,61 |
| Provisiones y Otros | - | - |
| Otros Pasivos Corriente | - | - 208,24 |
| Total Ajustes | <u>14.127,77</u> | <u>4.887,44</u> |
| Fondos Provisión para la Operaciones | <u>- 10.744,34</u> | <u>444,97</u> |
| Aumento (Disminución) en: | | |
| Incremento de Activo Fijo | - 1.223,22 | 1.728,64 |
| Acccionistas | 809,72 | - |
| Aumento de Capital Patrimonio | - | - 125,35 |
| Incremento Neto del Ejercicio | <u>- 11.157,84</u> | <u>2.048,27</u> |
| Saldo de Efectivo al Inicio del Año | 15.511,36 | 4.353,52 |
| Saldo de Efectivo al Final del Año | US \$ <u>4.353,52</u> | US \$ <u>6.401,79</u> |


Xavier A. Viteri Andrade
Gerente General


Jenny Ramírez Vélez
Contadora General

Petit Trizman S.A.

Estado de Cambios en el Patrimonio Expresado en dólar

| Detalles | Capital Social | Reserva Legal y Facultativa | Aporte de Accionistas para Futura Capitaliz. | Resultados | | Total |
|--------------------------------------|----------------|-----------------------------|--|-----------------|------------------|-----------|
| | | | | Años Anteriores | del Presente Año | |
| Saldo al 1o de Enero del 2017 US \$ | 880,00 | 25.796,67 | 9.120,00 | 40.484,24 | 96,06 | 76.376,97 |
| Reservas | - | - | - | - | - | - |
| Transferencias | - | - | - | 96,06 | 96,06 | - |
| Utilidad del Presente Ejercicio | - | - | - | - | 721,01 | 721,01 |
| Saldo al 31 Diciembre del 2017 US \$ | 880,00 | 25.796,67 | 9.120,00 | 40.580,30 | 721,01 | 77.097,98 |



 Xavier A. Viteri Andrade
 Gerente General



 Jenny Ramirez Véliz
 Contadora General

Petit Trizman S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2017

I.- RESUMEN DE POLITICAS Y NORMAS DE CONTABILIDAD MÁS SIGNIFICATIVAS

La Compañía Petit Trizman S.A., inicia sus operaciones comerciales mediante Escritura Pública e inscrita en el Registro Mercantil el 12 de noviembre del 1987.

El Objeto Social de la compañía de acuerdo con lo establecido en las Escritura de Constitución, según el Artículo Segundo y lo determinado en el Registro Único de Contribuyente se dedica a: Actividades relacionadas a la construcción.

1.- Base de presentación de los estados Financieros

Los Estados Financieros fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) que han sido adoptadas en el Ecuador y que representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presente.

2.- Desembolso de Efectivo

Los Desembolsos se realizan por inversiones - compras de bienes y servicios para el giro del negocio con plazo de 45 a 60 días, los cuales son considerados por medio de Flujo de Caja.

3.- Propiedad – Planta y Equipos - Depreciaciones

Las Maquinarias, Equipos y Otros, son de exclusiva propiedad de la compañía. Las depreciaciones fueron registradas de acuerdo a los porcentajes establecidos por las leyes tributarias vigentes, tales como:

| No | Rubros | Porcentajes % | Vida Útil - Años |
|-----|----------------------------|---------------|------------------|
| 1.- | Muebles y Enseres | 10 | 10 Años |
| 2.- | Maquinarias y Equipos | 10 | 10 Años |
| 3.- | Equipo de Computo-Software | 33 | 03 Años |
| 4.- | Vehículos | 20 | 05 Años |
| 5.- | Otras Propiedades | 10 | 10 Años |

A.- Efectivo y Equivalente de Efectivo

| No | Rubros | Referencia | Terminado al 31 de diciembre | |
|-----|--------|------------|------------------------------|-----------------|
| | | | Año 2016 | Año 2017 |
| 1.- | Bancos | 1 | 4,353.52 | 6,401.79 |
| | Suman: | US \$ | <u>,353.52</u> | <u>6,401.79</u> |

(1) Al 31 de diciembre del 2017, la compañía presenta saldos por movimientos contables-financieros en el Rubro Efectivo y Equivalente al Efectivo – Bancos por valor de US\$ 6,401.79. De acuerdo con las Conciliaciones Bancarias estas se presentan en forma razonable, es decir el Saldo del Libro Banco - Interno está relacionado a los movimientos y saldos de los Registros Bancarios – Externo.

B.- Cuentas por Cobrar

| No | Rubros | Referencia | Terminado al 31 de diciembre | |
|-----|---------|------------|------------------------------|------------------|
| | | | Año 2016 | Año 2017 |
| 1.- | Cientes | 1 | 3,745.00 | 37,624.40 |
| | Suman: | US \$ | <u>3,745.00</u> | <u>37,624.40</u> |

(1) Al 31 de diciembre del 2017, la compañía presenta saldos por movimientos contables - financieros en el Rubro de Cuentas por Cobrar - Cientes por valor de US \$37,624.40. No genera intereses.

C.- Impuestos Fiscales-IVA y Retenciones en la Fuente %

| No | Rubros | Referencia | Terminado al 31 de diciembre | |
|-----|------------------------------|------------|------------------------------|-----------------|
| | | | Año 2016 | Año 2017 |
| 1.- | Créditos Tributario - I.V.A. | 1 | 861.00 | - |
| 2.- | Créditos Tributario - I.R. | 2 | 2,526.53 | 4,318.74 |
| 3.- | Retenciones en la Fuente % | 3 | 1,792.21 | 2,348.44 |
| | Suman: | US \$ | <u>5,179.74</u> | <u>6,667.18</u> |

(1) Al 31 de diciembre del 2017, la compañía No presenta saldos por movimientos contables-financieros en el Rubro Impuestos Fiscales - Crédito Tributario I.V.A.

(2) Al 31 de diciembre del 2017, la compañía presenta saldos por movimientos contables - financieros en el Rubro de Impuestos Fiscales - Crédito Tributario I.R. por valor de US\$ 4,318.74.

(3) Al 31 de diciembre del 2017, la compañía presenta saldos por movimientos contables - financieros en el Rubro de Impuestos Fiscales - Retenciones en la Fuente % por valor de US\$ 2,348.44.

| D.- No | Propiedad, Planta y Equipos Rubros | Saldos al 31/12/2016 | Incremento y/o. Disminución | Saldos al 31/12/2017 |
|-----------|--|--------------------------|-----------------------------------|--------------------------|
| | | | | |
| | A.- Fijo No Depreciable | | | |
| 1.- | Terreno | 393,087.05 | - | 393,087.05 |
| | B.- Fijo Depreciable | | | |
| 1.- | Edificios | 72,124.13 | - | 72,124.13 |
| 2.- | Muebles y Enseres | 1,223.22 | - | 1,223.22 |
| 3.- | Otros Activos | 56,201.51 | - | 56,201.51 |
| ** | Suman: US \$ | <u>522,635.91</u> | - | <u>522,635.91</u> |
| | (Menos) | | | |
| | B.- Depreciación Acumulada | -40,592.23 | - | -40,592.23 |
| ** | Saldos al 31 de diciembre 2016 - 2017 | <u>482,043.68</u> | - | <u>482,043.68</u> |

D.1.- Propiedad, Planta y Equipos

Al 31 de diciembre del 2017, la compañía presenta saldos por movimientos contables-financieros en el Rubro Propiedad, Planta y Equipos - Costo por US \$ 522,635.91. Estos Activos Fijos son exclusiva propiedad de la compañía Petit Trizman S.A.

D.2.- Propiedad, Planta y Equipos - Depreciación

Al 31 de diciembre del 2017, la compañía presenta saldos por movimientos contables-financieros en el Rubro Propiedad, Planta y Equipos – Depreciación por US \$ -40,592.23. Las Cuotas Mensuales - Anuales Acumulada por Depreciación han sido calculadas de acuerdo a la Tabla de asignaciones manejada y controlada por el Servicio de Rentas Internas. Por lo antes expresado la compañía mantiene Activos Fijos Netos por US \$ 482,043.68.

E.- Activos Diferidos

| No | Rubros | Referencia | Terminado al 31 de diciembre | |
|-----|------------------|------------|------------------------------|-----------------|
| | | | Año 2016 | Año 2017 |
| 1.- | Gastos Diferidos | 1 | 7,000.00 | 7,000.00 |
| | Suman: | US \$ | <u>7,000.00</u> | <u>7,000.00</u> |

(1) Al 31 de diciembre del 2017, la compañía presenta saldos por movimientos contables-financieros en el Rubro Activos Diferidos – Gastos Diferidos por US \$ 7,000.00. Estos valores serán descontados de las actividades Operacionales.

F.- Cuentas por Pagar - Proveedores

| No | Rubros | Referencia | Terminado al 31 de diciembre | |
|-----|---------------------|------------|------------------------------|------------------|
| | | | Año 2016 | Año 2017 |
| 1.- | Proveedores Locales | 1 | 18,667.09 | 26,980.20 |
| * | Suman: | US \$ | <u>18,667.09</u> | <u>26,980.20</u> |

(1) Al 31 de diciembre del 2017, la compañía presenta saldos por movimientos contables-financieros en el Rubro Cuentas por Pagar - Proveedores Locales por US \$ 26,980.20. Estos valores corresponden a compras de Bienes y Servicios que la compañía ha adquirido por el desarrollo Operativo – Administrativo. No generan Intereses.

G.- Impuestos Fiscales por Pagar

| No | Rubros | Referencia | Terminado al 31 de diciembre | |
|-----|--------------------------------|------------|------------------------------|-----------------|
| | | | Año 2016 | Año 2017 |
| 1.- | Impuestos y Retenciones | 1 | 208.24 | 2,464.07 |
| 2.- | Impuesto a la Renta – Compañía | 2 | 669.96 | 203.36 |
| * | Suman: | US \$ | <u>878.20</u> | <u>2,667.43</u> |

(1) Al 31 de diciembre del 2017, la compañía presenta saldos por movimientos contables-financieros en el Rubro Impuestos y Retenciones por Pagar US \$ 2,464.07.

(2) Al 31 de diciembre del 2017, la compañía presenta saldos por movimientos contables-financieros en el Rubro Impuestos a la Renta de la Compañía por US \$ 203.36. Estos valores representan el Impuesto a la Renta por Pagar por el Ejercicio Económico Año 2017.

H.- 15 % Participación a Trabajadores

| No | Rubros | Referencia | Terminado al 31 de diciembre | |
|-----|------------------------------------|------------|------------------------------|---------------|
| | | | Año 2016 | Año 2017 |
| 1.- | Participación a Trabajadores Anual | 1 | 463.03 | 163.12 |
| * | Suman: | US \$ | <u>463.03</u> | <u>163.12</u> |

(1) Al 31 de diciembre del 2017, la compañía presenta saldos por movimientos contables-financieros por Liquidación del Rubro – 15 % Utilidades por US \$ 163.12. Estos valores corresponden al 15 % de Participación a Trabajadores en general, correspondiente al ejercicio económico Año 2017.

I.- Provisión Social a Trabajadores

| No | Rubros | Referencia | Terminado al 31 de diciembre | |
|-----|----------------------|------------|------------------------------|-----------------|
| | | | Año 2016 | Año 2017 |
| 1.- | Sueldos por Pagar | 1 | 5.354.08 | - |
| 2.- | Décimo Tercer Sueldo | 2 | 175.00 | 125.00 |
| 3.- | Décimo Cuarto Sueldo | 3 | 956.00 | 1,393.50 |
| * | Suman: | US \$ | <u>6.485.08</u> | <u>1,518.50</u> |

(1) Al 31 de diciembre del 2017, la compañía No presenta saldos por movimientos contables-financieros en el Rubro Provisión Sociales a Trabajadores – Sueldos por Pagar.

(2) Al 31 de diciembre del 2017, la compañía presenta saldos por movimientos contables-financieros en el Rubro Provisión Sociales a Trabajadores – Décimo Tercer Sueldo por US \$ 125.00. Estos valores corresponden a las provisiones laborales que por Ley y Reglamento se les debe pagar a los Trabajadores en General.

(3) Al 31 de diciembre del 2017, la compañía presenta saldos por movimientos contables-financieros en el Rubro Provisión Sociales a Trabajadores – Décimo Cuarto Sueldo por US \$ 1,393.50. Estos valores corresponden a las provisiones laborales que por Ley y Reglamento se les debe pagar a los Trabajadores en General.

J.- Provisión a Trabajadores - IESS

| No | Rubros | Referencia | Terminado al 31 de diciembre | |
|-----|--------------------------|------------|------------------------------|---------------|
| | | | Año 2016 | Año 2017 |
| 1.- | Aportes por Pagar – IESS | 1 | 453.65 | 583.26 |
| * | Suman: | US \$ | <u>453.65</u> | <u>583.26</u> |

(1) Al 31 de diciembre del 2017, la compañía presenta saldos por movimientos contables-financieros en el Rubro Provisiones por Aportes al I.E.S.S. por US \$ 583.26. Estos valores corresponden a Retenciones de Aportes y Otros realizados a los Trabajadores en General. De igual manera se incluye el Aporte Patronal de la compañía. que por Ley y Reglamento se les debe de Aportar a los Trabajadores.

K.- Otras Cuentas por Pagar.- Largo Plazo

| No | Rubros | Referencia | Terminado al 31 de diciembre | |
|-----|-----------------------|------------|------------------------------|------------------|
| | | | Año 2016 | Año 2017 |
| 1.- | Anticipos de Clientes | 1 | 10,000.00 | 10,000.00 |
| * | Suman: | US \$ | <u>10,000.00</u> | <u>10,000.00</u> |

(1) Al 31 de diciembre del 2017, la compañía presenta saldos por movimientos contables-financieros en el Rubro Anticipos a Clientes – Largo Plazo por US \$ 10,000.00. Estos valores serán cancelados con la actividad Administrativas que la compañía mantienen con el Proveedores de Servicios.

L.- Accionistas.- Largo Plazo

| No | Rubros | Referencia | Terminado al 31 de diciembre | |
|-----|-------------|------------|------------------------------|-------------------|
| | | | Año 2016 | Año 2017 |
| 1.- | Accionistas | 1 | 418,997.92 | 420,726.56 |
| * | Suman: | US \$ | <u>418,997.92</u> | <u>420,726.56</u> |

(1) Al 31 de diciembre del 2017, la compañía presenta saldos por movimientos contables-financieros entregados por los accionistas en el Rubro Accionistas - L.P. por US \$ 420,726.56.

M.- Capital Social

Al 31 de diciembre del 2017, el Capital Social suscrito y pagado de la compañía **Petit Trizman S.A.**, es de US \$ 878.00, el mismo que consiste en 878 acciones ordinarias y nominativas, autorizadas y suscritas y en circulación, cuyo valor nominal es de US \$ 1.00 cada una.

| No | Rubros | Referencia | Terminado al 31 de diciembre | |
|-----|--------------------------------|------------|------------------------------|---------------|
| | | | Año 2016 | Año 2017 |
| 1.- | Viteri Andrade Marcos Hugo | 23% | 2.00 | 2.00 |
| 2.- | Viteri Andrade Carlos Humberto | 77% | 2.00 | 2.00 |
| 3.- | Viteri Andrade Xavier Andrés | 77% | 876.00 | 876.00 |
| * | Suman: | 100% | <u>880.00</u> | <u>888.00</u> |

N.- Reserva Legal

La Ley de Compañía del Ecuador, determina que las compañías anónimas transfieran a Reserva Legal por lo menos el 10% sobre saldos de las Utilidades, después de realizar la provisión financiera del 15% de Utilidades a los Trabajadores y la deducción del Impuesto a la Renta generado por el ejercicio fiscal.

O.- Activos Y Pasivos Contingente

La compañía no registra activos y pasivos contingente a la fecha del cierre de la Auditoria Externa.

P.- Acontecimientos Relevantes hasta la Fecha de Emisión del Informe

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión del informe al 30 de abril del 2018 y de acuerdo con los comentarios de la Gerencia General de **Petit Trizman S.A.**, en adición a las notas explicativas no se han registrado hechos importantes que pudieran tener efecto en los estados financieros.