

RECBAS RECOLECCION Y RECICLAJE S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS CON EL INFORME DE LOS AUDITORES
INDEPENDIENTES POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE
DICIEMBRE DEL 2017**

RECBAS RECOLECCION Y RECICLAJE S.A.
ESTADOS FINANCIEROS CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

<u>INDICE</u>	<u>Páginas No.</u>
Informe de los Auditores Independientes	3 - 5
Estado de situación financiera	6
Estado de resultado integral	7
Estados de cambios en el patrimonio	8
Estado de flujo de efectivo	9 - 10
Notas a los estados financieros	11 - 20

Abreviaturas usadas:

US\$. - Dólares de Estados Unidos de América

NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas de:
RECBAS RECOLECCION Y RECICLAJE S.A.

Opinión con salvedades

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **RECBAS RECOLECCION Y RECICLAJE S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y 2016, estados de resultados integrales, cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas y las notas a los estados financieros, incluyendo un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.
2. En nuestra opinión, salvo por los efectos de los ajustes resultantes, si hubiese tenido que registrarse alguno para que no exista la calificación, de los aspectos descritos en el párrafo 3 de la sección de Fundamentos de la opinión con salvedades de nuestro informe, los estados financieros adjuntos expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel de su patrimonio y de la situación financiera de **RECBAS RECOLECCION Y RECICLAJE S.A.**, al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, así como de los resultados integrales de sus operaciones y de los flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios anuales terminados en esas fechas, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades "NIIF para PYMES".

Fundamentos de la opinión con salvedades

3. A la fecha de la emisión de nuestra opinión relativa a los estados financieros de **RECBAS RECOLECCION Y RECICLAJE S.A.**, no hemos recibido respuestas a nuestras solicitudes de confirmación de saldos enviadas a clientes por \$1.865.205 y proveedores por \$594.938. Debido a la naturaleza de los registros contables y controles internos existentes en la Compañía, no nos fue factible aplicar otro tipo de procedimientos de auditoría, que nos permitan determinar la razonabilidad de estos saldos.
4. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIAs. Nuestras responsabilidades conforme a esas normas se describen más detalladamente en la sección Responsabilidades del Auditor para Auditoría de Estados Financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con los requerimientos éticos que son relevantes para nuestra auditoría de estados financieros en la República del Ecuador, y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas de conformidad con estos requerimientos.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido, proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidad de la administración por los estados financieros

5. La administración es la responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades “NIIF’s para PYMES” y del control interno que la administración determinó necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores significativos, debido a fraude o error. En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados, salvo que la administración se proponga liquidar la Entidad o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

La Administración es responsable de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Entidad.

Responsabilidad del auditor

6. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de desviación material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría – NIAs, siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIAs, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de desviación material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.

- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de utilizar, por parte de la Administración, la base contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre la existencia, o no, de una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se nos requiere llamar la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.
- Comunicamos a los encargados de la Administración de la Entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Informes requeridos por otras regulaciones

7. El informe de los auditores independientes acerca del cumplimiento de las obligaciones tributarias, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2017, se emite por separado.



C.P.A. Dr. Juan Carlos Paredes Andrango
SC-RNAE No. 562

Marzo 26 del 2018
 Quito – Ecuador

RECBAS RECOLECCION Y RECICLAJE S.A.**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresados En USDólares)**

	NOTAS	2017	2016
<u>ACTIVOS</u>			
ACTIVOS CORRIENTE:			
Efectivo y equivalentes al efectivo	2	42.243	3.122
Cuentas por cobrar	3	1.826.508	826.860
Inventario	1 y 4	1.048	103.642
Activos por impuestos corrientes	5	122.922	72.126
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		1.992.721	1.005.750
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedad, planta y equipos, neto	6	483.150	554.593
Otros activos no corrientes	7	89.182	89.182
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		572.332	643.775
TOTAL ACTIVOS		<u>2.565.053</u>	<u>1.649.525</u>
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>			
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar	8	972.261	423.949
Cuentas por pagar diversas relacionadas	9	646.768	402.000
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		1.619.029	825.949
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Reserva para jubilación patronal y desahucio	10	150.675	150.675
Otros pasivos no corrientes	11	149.762	289.096
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		300.437	439.771
TOTAL PASIVOS		1.919.466	1.265.720
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital social	12	21.800	21.800
Reservas	13	80.969	62.880
Resultados acumulados	14	542.818	299.125
TOTAL PATRIMONIO		645.587	383.805
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u>2.565.053</u>	<u>1.649.525</u>

Ver notas a los estados financieros

RECBAS RECOLECCION Y RECICLAJE S.A.**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresados En USDólares)**

	<u>NOTAS</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:	15		
Ventas netas		3.142.264	1.470.636
Otros ingresos		<u>11.564</u>	<u>41.113</u>
TOTAL		3.153.828	1.511.749
GASTOS:	16		
Gastos de actividades ordinarias		2.642.412	1.782.502
Gastos de actividades no ordinarias		<u>204.609</u>	<u>41.823</u>
TOTAL		<u>2.847.021</u>	<u>1.824.325</u>
UTILIDAD/PERDIDA ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA		<u>306.807</u> (	<u>312.576</u>)
Participación trabajadores	1 y 17	(46.021)	(-)
Impuesto a la renta	1 y 17	(79.884)	(-)
Reserva legal		<u>(18.090)</u>	<u>(-)</u>
RESULTADO INTEGRAL TOTAL		<u>162.812</u> (	<u>312.576</u>)

Ver notas a los estados financieros

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

Ver notas a los estados financieros

RECBAS RECOLECCION Y RECICLAJE S.A.**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresados En USDólares)**

	2017	2016
	(US\$.)	
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION:</u>		
Efectivo recibido de clientes	2.241.586	1.040.636
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(2.190.752)	(1.952.529)
Otros ingresos	11.564	41.113
Otros gastos	(222.699)	(41.823)
Efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de operación	(160.301)	(912.603)
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION:</u>		
Aumentos (Disminuciones) de propiedad, maquinaria y equipos	(45.346)	119.812
Aumentos (Disminuciones) activos intangibles	-	-
Efectivo provisto por las actividades de inversión	(45.346)	119.812
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</u>		
Financiación por préstamos con partes relacionadas	244.768	402.000
Efectivo (utilizado) provisto en las actividades de financiamiento	244.768	402.000
(Disminución) aumento neto del efectivo y equivalentes de efectivo	39.121	(390.791)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período	3.122	393.913
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período	42.243	3.122

Ver notas a los estados financieros

RECBAS RECOLECCION Y RECICLAJE S.A.**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO
(UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN****POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

	2017	2016
	(US\$.)	
UTILIDAD / PERDIDA NETA	306.807	(312.576)
AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION:		
Depreciaciones y amortizaciones	116.789	6.392
Provisión para jubilación patronal y desahucio	-	150.675
Participación trabajadores	(46.021)	-
Impuesto a la renta	(79.884)	-
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	80.880	-
Subtotal	<u>71.764</u>	<u>157.067</u>
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:		
(Aumento) disminución en:		
Cuentas por cobrar	(999.648)	(430.000)
Inventarios	102.594	(90.871)
Otros activos	(50.796)	21.533
Aumento (disminución) en:		
Cuentas por pagar	548.312	(335.039)
Otros pasivos	(139.334)	77.283
Subtotal	<u>(538.872)</u>	<u>(757.094)</u>
EFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>(160.301)</u>	<u>(912.603)</u>

Ver notas a los estados financieros

RECBAS RECOLECCION Y RECICLAJE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016

1. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

RECBAS RECOLECCION Y RECICLAJE S.A.. - Fue constituida por escritura pública otorgada ante el Notario Vigésimo Cuarto del Distrito Metropolitano de Quito, Capital de la República del Ecuador el 20 de enero del 2004 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito el 16 de febrero del mismo año, bajo el número 398 tomo 135.

La Compañía aumentó su capital social y reformó sus estatutos mediante escritura pública otorgada ante el Notario Vigésimo Cuarto del Distrito Metropolitano de Quito, Capital de la República del Ecuador el 21 de noviembre del 2005 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito el 21 de diciembre del mismo año, bajo el número 3347 tomo 136.

El objeto de la Compañía es la prestación de servicios técnicos especializados en manejo de desechos sólidos y líquidos, además el tratamiento, disposición final y comercialización de los productos derivados de los mismos.

Los estados financieros de **RECBAS RECOLECCION Y RECICLAJE S.A.**, al 31 de diciembre del 2017 y 2016, han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades “NIIF’s para PYMES” emitidas por el International Accounting Standard Board (IASB) y adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La preparación de los presentes estados financieros consolidados en conformidad con “NIIF’s para PYMES” 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 describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere las “NIIF’s para PYMES”, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2017 y 2016, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

1. **POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (Continuación)**

Principio del devengado. - Los efectos de las transacciones y otras circunstancias deben tenerse en cuenta en el momento en que tienen lugar dichas transacciones o circunstancias y no cuando se produce el desembolso o ingreso de tesorería u otros medios líquidos.

En consecuencia, es preciso velar por la correlación en cada ejercicio solamente de los gastos e ingresos que sean imputables al mismo. Es decir, se registra el ingreso cuando se efectúa la facturación y se registra el gasto cuando se recibe la factura o nota de venta y dentro del período mensual respectivo.

Principio del costo. - Los bienes adquiridos a título oneroso se contabilizarán en su fecha de incorporación al patrimonio por su costo de adquisición.

Efectivo y equivalentes de efectivo. - El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

Provisión para cuentas incobrables. - De acuerdo a las disposiciones legales vigentes, la Compañía mantiene en sus libros una provisión para incobrables, la misma que servirá para cubrir posibles pérdidas, que pueden llegar a producirse en la recuperación de su cartera.

Inventarios. - El costo de los inventarios está registrado al costo de adquisición, el cual no excede el valor de mercado.

Propiedad, maquinaria y equipos. - Los activos fijos están registrados al costo de adquisición. Las renovaciones y mejoras importantes se capitalizan, mientras que los reemplazos menores, reparaciones y mantenimiento que no mejoran el activo y no alargan su vida útil, se cargan al gasto a medida que se efectúan. El costo de los activos fijos se deprecia aplicando el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los mismos, como sigue:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Edificios	5%
Muebles y enseres	10%
Equipos y herramientas	10%
Maquinaria y equipo	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33%

1. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (Continuación)

Reconocimiento de ingresos. - Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen solo cuando es probable que los beneficios económicos asociados con la transacción fluyan a la Compañía. No obstante, cuando surge alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos de actividades ordinarias, la cantidad incobrable o la cantidad respecto a la cual el cobro ha dejado de ser probable se procede a reconocerle como gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido.

Costos y gastos. - Los 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.

Participación de trabajadores. - En cumplimiento con disposiciones del Código de Trabajo, la Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas.

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

Impuesto corriente

El impuesto por pagar 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 imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa del 22% para los años 2017 y 2016.

Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado del período, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del período.

2. **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**

Al 31 de diciembre de los años 2017 y 2016, el saldo de "Efectivo y Equivalentes al Efectivo" se refiere a saldos que la Empresa mantuvo disponibles a la fecha de cierre de los balances, tanto en efectivo como en las correspondientes instituciones financieras del país.

3. **CUENTAS POR COBRAR**

Un detalle de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2017 y 2016 es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US\$.)	
Cientes	1.865.205	833.923
Menos provisión para cuentas incobrables	(49.687)	(31.031)
	<u>1.815.518</u>	<u>802.892</u>
Préstamos empleados	4.800	3.500
Cuentas por cobrar accionistas	-	13.074
Otras cuentas por cobrar	6.190	7.394
Total	<u>1.826.508</u>	<u>826.860</u>

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo de la cuenta por cobrar clientes corresponde a valores pendientes de cobro, originados por ventas de bienes y servicios realizados por la Compañía.

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo de préstamos empleados corresponde básicamente a valores entregados por concepto de anticipo a los trabajadores de la Compañía, los mismos que son descontados mensualmente en sus roles de pago.

Al 31 de diciembre del 2016 el saldo cuentas por cobrar accionistas se encuentran clasificadas de la siguiente manera:

	<u>2016</u>
Encarnación Milton	600
Vargas Suarez Vicente	2.000
Palacios Segundo	1.474
Encarnación Irma	1.900
García Raúl	1.000
Cabrera Carlos	2.000
García Marlene	600
Suarez Guillermo	3.500
Total	<u>13.074</u>

3. CUENTAS POR COBRAR (continuación)

El movimiento de la provisión para cuentas incobrables por los años terminados el 31 de diciembre del 2017 y 2016 es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US\$.)	
Saldo al inicio del año	31.031	31.031
Provisión cargada al gasto	18.656	-
Castigos realizados (-)	-	-
Saldo al final del año	<u>49.687</u>	<u>31.031</u>

4. INVENTARIOS

Un detalle de los inventarios al 31 de diciembre del 2017 y 2016, es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US\$.)	
Inventario de materiales de consumo interno	1.048	103.642
Total	<u>1.048</u>	<u>103.642</u>

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo de esta cuenta corresponde principalmente a crédito tributario por concepto de impuesto a la renta e IVA.

6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, NETO

Un detalle y movimiento de la propiedad, maquinaria y equipos por el año terminado al 31 de diciembre del 2017 y 2016, es como sigue:

	MOVIMIENTO				Saldos al 31/dic./16
	Saldos al 01/ene/16	Adiciones	Ajustes	Ventas y/o Bajas	
	(US\$.)				
Terrenos	29.061	-	-	-	29.061
Edificios	-	117.608	-	-	117.608
Muebles y enseres	27.191	-	(11.296)	-	15.895
Equipos y herramientas	256.560	-	(50.737)	-	205.823
Vehículos	405.283	-	(65.149)	-	340.134
Equipos cómputo	57.455	-	(443)	-	57.012
Maquinaria y equipo	301.538	7.818	-	-	309.356
Instalaciones propiedad, planta y equipo	117.608	-	(117.608)	-	-
Subtotal	1.194.696	125.426	- (245.233)	-	1.074.889
Depreciación acumulada	(513.899)	(111.969)	-	105.572	(520.296)
Total	680.797	13.457	- (139.661)	-	554.593

Al 31 de diciembre del 2016, el cargo a gastos por depreciación de la propiedad, planta y equipo fue de US\$. 111.969.

	MOVIMIENTO				Saldos al 31/dic./17
	Saldos al 01/ene/17	Adiciones	Ajustes	Ventas y/o Bajas	
	(US\$.)				
Terrenos	29.061	-	-	-	29.061
Edificios	117.608	-	-	-	117.608
Muebles y enseres	15.895	9.254	-	-	25.149
Equipos y herramientas	205.823	15.648	-	-	221.471
Vehículos	340.134	-	(11.778)	-	328.356
Equipos cómputo	57.012	1.439	-	-	58.451
Maquinaria y equipo	309.356	30.778	-	-	340.134
Subtotal	1.074.889	57.119	- (11.778)	-	1.120.230
Depreciación acumulada	(520.296)	(105.153)	- (11.631)	(637.080)	(637.080)
Total	554.593	48.034	- (23.409)	-	483.150

Al 31 de diciembre del 2017, el cargo a gastos por depreciación de la propiedad, planta y equipo fue de US\$. 105.153.

7. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2017 Y 2016, se encuentra conformada de la siguiente manera:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US\$.)	
Activo diferido jubilación patronal	54.828	54.828
Activo diferido desahucio	34.354	34.354
Total	<u>89.182</u>	<u>89.182</u>

8. CUENTAS POR PAGAR

Un detalle de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2017 y 2016 se resume como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US\$.)	
Proveedores	594.938	292.283
Pasivos por impuestos corrientes	169.702	14.562
Impuesto a la renta (nota 1 y 17)	79.884	-
Obligaciones con el IESS	9.476	8.488
Provisiones del personal	72.240	64.227
Participación trabajadores (nota 1 y 17)	46.021	-
Sobregiros bancarios	-	44.389
Total	<u>972.261</u>	<u>423.949</u>

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 el saldo de la cuenta proveedores, corresponde principalmente a deudas adquiridas por compra de bienes o servicios generados a corto plazo y no generaran costos financieros en condiciones normales.

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo de la cuenta pasivos por impuestos corrientes corresponde principalmente valores pendientes por cancelar a la Administración Tributaria.

9. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS - RELACIONADAS

Esta cuenta al término del año 2017 y 2016, se encuentran conformada por préstamos realizados por los socios de la Compañía, con la finalidad de generar liquidez a corto plazo mientras se recupera la cartera por cobrar.

10. RESERVA PARA JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

Un detalle de la reserva para jubilación patronal y bonificación por desahucio al 31 de diciembre del 2017 y 2016 es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US\$.)	
Jubilación patronal	107.606	107.606
Bonificación por desahucio	43.069	43.069
Total	<u>150.675</u>	<u>150.675</u>

El movimiento de la reserva para jubilación patronal y bonificación por desahucio al 31 de diciembre del 2017 y 2016 es como sigue:

	<u>Jubilación patronal</u>	<u>Bonificación por desahucio</u>	<u>Total Reserva</u>
	(US\$.)		
Saldo al 31 de diciembre del 2016	<u>107.606</u>	<u>43.069</u>	<u>150.675</u>
Provisión cargada al gasto año 2017	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre del 2017	<u>107.606</u>	<u>43.069</u>	<u>150.675</u>

Necesariamente las Empresas del Ecuador deben llevar su contabilidad aplicando las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF’s”. Por lo tanto, en aplicación de las “NIIF’s”, obligatoriamente todas las Empresas deben registrar en el pasivo, las reservas matemáticas actuariales por jubilación patronal.

La jubilación patronal y el desahucio determinados por el Código de Trabajo son “beneficios definidos” que se entregan cuando el trabajador ha cumplido el tiempo de servicio requerido y que las Normas Contables (NIIF), las llaman de “post empleo”.

11. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2017 y 2016, se encuentra conformada por un saldo pendiente por pagar a varios proveedores por compra de bienes y servicios.

12. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el capital social de la Compañía está constituido por US\$ 21.800 dividido en 21.800 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 cada una, totalmente pagadas.

13. RESERVAS

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que las compañías anónimas transfieran de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio un porcentaje no menor de un 10%, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el 50% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en el caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.

14. RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, la cuenta resultados acumulados se encuentran conformados de la siguiente manera:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US\$.)	
Utilidades no distribuidas	200.617	432.312
Resultado del presente ejercicio	162.812	(312.576)
Resultados acumulados Adopción NIIF	179.389	179.389
Total	<u>542.818</u>	<u>299.125</u>

15. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Un detalle de las actividades ordinarias al 31 de diciembre del 2017 y 2016 es el siguiente:

<u>Servicios</u>	<u>ACTIVIDADES ORDINARIAS</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US\$.)	
Ventas netas	3.142.264	1.470.636
Otros ingresos	11.564	41.113
Total	<u>3.153.828</u>	<u>1.511.749</u>

16. GASTOS

Un detalle de los costos y gastos al 31 de diciembre del 2017 y 2016 es el siguiente:

<u>Servicios</u>	<u>COSTOS Y GASTOS</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US\$.)	
Gastos de actividades ordinarias	2.642.412	1.782.502
Gastos de actividades no ordinarias	204.609	41.823
Total	<u>2.847.021</u>	<u>1.824.325</u>

17. IMPUESTO A LA RENTA

El gasto de impuesto a la renta por los años terminados el 31 de diciembre del 2017 y 2016, fue determinado como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US\$.)	
Utilidad/Pérdida antes de la participación de trabajadores e impuesto a la renta	306.807	(312.576)
Participación de trabajadores en las utilidades	(46.021)	(-)
Más gastos no deducibles	102.321	112.687
	<u>363.107</u>	<u>(199.889)</u>
Utilidad a reinvertir	-	-
Utilidad gravable	<u>(199.889)</u>	<u>(199.889)</u>
Impuesto a la renta causado	<u>79.884</u>	<u>-</u>
Anticipo determinado – pago mínimo	<u>12.965</u>	<u>21.407</u>

18. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de este informe (marzo 26 del 2018) no han ocurrido eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros.
