

ESPINEL Y ASOCIADOS CIA LTDA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
Expresado en Dólares

	NOTAS	2016	2017
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalente del efectivo	4	310	180.548
Activos Financieros	5		
Documentos y Cuentas por cobrar clientes		5.881	34.868
Otras cuentas por cobrar relacionadas		0	11.518
Otras cuentas por cobrar		0	309.787
Inventarios	6	113.008	113.008
Activos por impuestos corrientes	7	235.185	318.914
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		354.384968.643	
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, Planta y Equipo		3.144.874	3.147.849
(-) Depreciación Acumulada		-592.307	-900.119
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		2.552.567	2.247.730
TOTAL ACTIVO		2.906.9513.216.373	
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
	8		
Proveedores Locales		116.182	412.504
Instituciones financieras		89.030	185.537
Obligaciones Laborales por pagar		17.335	68.710
Obligaciones sociales por pagar		0	0
Obligaciones Fiscales por pagar		7.097	14.101
TOTAL PASIVO CORRIENTE		229.644680.852	
PASIVO NO CORRIENTE			
	9		
Del Exterior		1.881.163	1.821.163
Otros		236.742	390.906
Anticipo a Ventas			170.200
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		2.117.9052.382.269	
TOTAL PASIVO		2.347.549	3.063.121
PATRIMONIO NETO			
	10		
Capital Social		960	960
Reservas		15.473	15.473
Aportes Futuras Capitalizaciones		502.000	52.000
RESULTADOS DEL EJERCICIO			
Acumuladas Ejercicio Anterior		9.28340.970	
Utilidad del Ejercicio		31.68743.849	
TOTAL PATRIMONIO NETO		559.403153.252	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2.906.9523.216.373	

ESPINEL Y ASOCIADOS CIA LTDA
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
Expresado en Dólares

NOTAS	2016	2017
INGRESOS		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
Ventas con Tarifa 12%	653.115	2.418.462
Ventas con Tarifa 0%		77.2500
TOTAL DE INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS		730.3652.418.462
Otros Ingresos		103.955 9.556
TOTAL DE INGRESOS		834.3202.428.018
COSTOS Y GASTOS		
Costos de venta y producción		604.5972.203.966
Gastos de Administración		195.707 178.114
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS		800.3042.382.080
GASTOS FINANCIEROS		
Gastos Bancarios		1.5561.831
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	1.5561.831	
Otros Gastos	773257	
TOTAL COSTOS Y GASTOS	802.6332.384.168	
UTILIDAD		31.68743.850

ESPINEL & ASOCIADOS CIA LTDA ESTADO DE CAM B IO EN EL PATRIM ONIO AL 31 DE DICIEM BRE DEL 2016 (Expresado en Dólares)							
	Capital	Reserva Legal	Aporte Futuras Capitalizaciones	Resultados del ejercicio	Resultados Acumulados	Adopción de NIIF primera vez	Patrimonio Total
Saldo re expresado al 31 de Diciembre de 2016	960,00	15.473,02	502.000,00	31.687,00	17.561,41	0,00	567.681,43
Reclasificación Resultado ejercicio anterior				-9.282,56	9.282,56		0,00
Reclasificación Dividendos por Pagar					-9.282,56		-9.282,56
Aumento Capital			-450.000,00				-450.000,00
Utilidad del Ejercicio				43.849,08	40.969,62		84.818,70
Saldo al 31 de diciembre de 2017	960,00	15.473,02	52.000,00	66.253,52	58.531,03	0,00	193.217,57

ESPINEL & ASOCIADOS CIA LTDA	
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO	
Para el año que termina al 31 de diciembre de 2016	
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	109,59
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	131.778,32
Clases de cobros por actividades de operación	841.470,15
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	841.470,15
Clases de pagos por actividades de operación	-707.362,86
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-707.046,57
Pagos a y por cuenta de los empleados	-316,29
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	0,00
Otros pagos por actividades de operación	0,00
Intereses pagados	-2.328,97
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	85.110,83
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	85.110,83
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-216.779,56
Aporte en efectivo por aumento de capital	449.605,69
Pagos de préstamos	-648.325,43
Otras entradas (salidas) de efectivo	-18.059,82
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	109,59
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	200,00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	309,59
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	31.687,06
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	28.420,70
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	19.354,05
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9.007,25
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	59,40
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	71.670,56
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	7.150,00
(Incremento) disminución en inventarios	114.242,09
(Incremento) disminución en otros activos	-189,41
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-45.130,67
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-4.085,16
Incremento (disminución) en otros pasivos	-316,29
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	131.778,32

COMPAÑÍA ESPINEL & ASOCIADOS CIA. LTDA.

Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1.- INFORMACION DE LA COMPAÑÍA

ESPINEL & ASOCIADOS CIA LTDA, tiene su domicilio en la ciudad de Quito, su constitución se la realizó el 7 julio de 1993, el plazo de duración de la compañía es de 50 años, desde la fecha de inscripción. Se dedica a la actividad de Planificación, programar y firmar contratos de construcción.

La compañía está gobernada por la Junta General de Socios y administrada por el Gerente General.

Fondos de reserva legal y reparto de utilidades.- La compañía formara e incrementará su fondo de reserva legal tomando de las utilidades liquidas y realizadas anuales con el porcentaje del cinco por ciento (5%) y hasta que se alcance un valor equivalente al veinte por ciento (20%) del capital social, conforme lo determinado en la Ley de Compañías.

Aplicación de las Normas de Internacionales de Información Financiera IFRS.- Los estados Financieros anuales correspondientes al año terminado al 31 de diciembre de 2017 se encuentran preparados bajo las Normas Internacionales de Información Financiera IFRS, aplicable para PYMES.

Cabe mencionar que de acuerdo a lo establecido por la Administración y la Junta general de Socios ESPINEL & ASOCIADOS CIA LTDA, mediante Acta N°. 27 se acordó lo siguiente:

Que a partir del ejercicio económico 2012 en adelante, se presente la información comparativa aplicando lo mencionado y vigente en las Normas Internacionales de Información Financiera IFRS para PYMES.

NOTA 2.- RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Conforme a lo indicado en los párrafos precedentes, a continuación se indican un resumen de las principales políticas contables a aplicar bajo IFRS y con la finalidad de entender el contexto en el cual se estableció la adopción de las políticas contables y de la moneda funcional descrita más adelante, es necesario tener en cuenta las principales áreas de negocio donde opera actualmente.

NOTA 2.1.- BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los siguientes estados Financieros de ESPINEL & ASOCIADOS CIA LTDA, por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2017, han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF PYMES) y sus interpretaciones, emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante IASB) vigente al 31 de diciembre de 2017.

COMPAÑÍA ESPINEL & ASOCIADOS CIA. LTDA.

Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros reflejan fielmente la situación financiera de ESPINEL & ASOCIADOS CIA LTDA, al 31 de diciembre de 2017, y los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y el flujo de efectivo terminado en esta fecha.

NOTA 2.2.- MONEDA DE PRESENTACIÓN Y MONEDA FUNCIONAL

Los estados Financieros son presentados en dólares norteamericanos, que es la moneda adoptada por el Ecuador en la actualidad.

Las transacciones que se realicen en monedas distintas a la actual se convierten al tipo de cambio vigente a la fecha de la transacción.

NOTA 2.3.- PERIODO CUBIERTO POR LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros intuyena los de situación financiera del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017, estado de resultados integrales, estados de cambio en el patrimonio y estado de flujo de efectivo por el periodo terminado.

NOTA 2.4.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Estas se registran al costo y se presentan netos en su depreciación acumulada y deterioro acumulado de valor.

La depreciación comienza cuando los bienes se encuentran disponibles para ser utilizados, esto es, cuando se encuentran en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la gerencia. La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil económica de los activos, hasta el monto de su valor residual.

Las vidas útiles económicas estimadas por categoría son las siguientes:

CATEGORIA	RANGO
Equipos de Computación	3-6
Instalaciones fijas y accesorios	10
Vehículos	5-7
Muebles y Equipos de Oficina	8-10

Los valores residuales de los activos, la vida útil y los métodos de depreciación son revisados a cada fecha según la situación financiera, y se ajusta solo si corresponde como un cambio en estimaciones en forma prospectiva.

COMPAÑÍA ESPINEL & ASOCIADOS CIA. LTDA.

Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS 2.5.- INVENTARIOS

Las existencias de la compañía se valorizan al costo o a su valor neto realizable, el menor. Los costos incluyen el precio de compra más los costos adicionales necesarios para traer cada producto a su actual ubicación y condición; neto de descuentos comerciales y otro tipo de rebajas. El valor neto realizable será el precio de venta estimado en el transcurso habitual del negocio, menos los costos estimados para realizar la venta. El valor neto realizable también es medido en términos de obsolescencia basado en las características particulares de cada ítem de inventario. El costo se determina utilizando el método promedio ponderado.

NOTA 2.6.- DETERIORO DE ACTIVOS NO CORRIENTES

En cada fecha de la preparación de los reportes la compañía evalúa si existen indicadores que expresen si un activo podría estar deteriorado. Si tales indicadores existen, o el deterioro es identificado producto de las pruebas anuales, la compañía realiza una estimación del monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido a su monto recuperable. El valor recuperable es el valor razonable de un activo menos los costos para la venta o el valor de uso, el que sea mayor.

NOTA 2.7.- PLANES DE BENEFICIOS DEFINIDOS A EM PLEADOS

La compañía entrega varios beneficios de corto plazo a sus empleados en forma adicional a las remuneraciones, estos son vacaciones y aguinaldos. La Compañía no maneja ciertos planes de beneficios definidos con una fracción de sus empleados. El costo de proveer beneficios bajo los planes de beneficios definidos es separadamente para cada plan mediante el método de la unidad de crédito proyectado, de acuerdo a lo señalado en la NIC 19 "Beneficios a los empleados".

El pasivo por beneficio a los empleados representa el valor actual de las obligaciones bajo los planes, las cuales son descontadas mediante dividendos iguales y aplicando tasas de interés a las respectivas obligaciones.

2.8.- RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos reconocidos por la compañía son a la medida que estos sean probables y que mantengan un beneficio económico y fluya en beneficio de la empresa, estos ingresos pueden ser confiablemente medidos.

Los ingresos son medidos al valor justo del pago recibido, excluyendo descuentos, rebajas y otros impuestos a la venta. Los siguientes criterios de reconocimiento deben cumplirse para los ingresos:

COMPAÑÍA ESPINEL & ASOCIADOS CIA. LTDA.

Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NORA 2.8.1.- PRESTACIÓN DE SERVICIOS

Los ingresos se reconocen de acuerdo al grado de avance del contrato. Cuando los resultados del contrato no pueden ser medidos de una manera confiable, estos ingresos son reconocidos solamente en la medida que los gastos incurridos puedan ser recuperables.

NOTA 2.8.2.- COSTO DE VENTA

Los costos de venta incluyen el costo de adquisición de los productos vendidos y otros costos incurridos para dejar las existencias en las ubicaciones y condiciones necesarias, para su venta.

Estos costos incluyen principalmente los costos de adquisición netos de descuentos obtenidos, los gastos e impuestos de internación no recuperables, los seguros y el transporte de los productos hasta los centros de distribución.

NOTA 2.8.3.- IMPUESTO A LA RENTA.-

Los activos y pasivos que se consideran para tributación son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas de impuestos y las leyes tributarias usadas para computar el monto son las que se promulgan a la fecha de los estados de situación financiera.

NOTA 2.8.4.- IMPUESTOS DIFERIDOS

El impuesto diferido es el que se presenta utilizando el método del pasivo sobre las diferencias temporales a la fecha del estado de Situación Financiera entre la base tributaria de activos y pasivos y sus valores en libros para propósito de reporte financiero.

Los activos por impuesto diferido son reconocidos por todas las diferencias temporales deducibles, incluidas las pérdidas tributarias, en la medida que es probable que existan utilidades imponibles contra las cuales las diferencias temporales deducibles y el arrastre de créditos tributarios no utilizados y pérdidas tributarias no utilizadas pueden ser recuperadas.

El valor en libros de los activos por impuesto diferido es revisado a la fecha del estado de situación financiera y reducido en la medida que ya no es probable que habrá suficientes utilidades imponibles disponibles para permitir que se use todo o parte del activo por impuesto diferido.

COMPAÑÍA ESPINEL & ASOCIADOS CIA. LTDA.

Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 2.8.5.- INGRESOS DIFERIDOS

La compañía debe registrar como ingresos diferidos las diversas transacciones en las cuales reciba dinero en efectivo; las condiciones consideradas para el reconocimiento de estos ingresos descritos en el presente informe son: pagos anticipados de servicios en proceso de prestación, ventas de productos por los cuales no ha ocurrido el despacho.

Adicionalmente se debe reconocer como ingreso diferido la proporción de la venta asociada a la entrega posterior de productos.

NOTA 3.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES APLICADAS

Definición de política contable.- Es el conjunto de principios, procedimientos y reglas específicas adoptadas por la compañía para realizar o preparar los documentos contables.

Las políticas contables escritas establecen límites de guía, un marco dentro de lo cual el personal contable cumple procedimientos técnicos para la empresa, en concordancia con las actividades y objetivos de la administración, considerando las normativas vigentes.

Efectivo y equivalente al efectivo

Se considera el efectivo existente en caja, los depósitos y sobregiros bancarios.

Propiedades, Planta y Equipos

El activo fijo de ESPINEL & ASOCIADOS CIA LTDA, se contabiliza utilizando el modelo del costo, mismo que es un método contable en el cual el activo fijo se registra al costo menos la depreciación acumulada posterior y menos las pérdidas acumuladas por deterioro del valor.

Para que una partida sea reconocida como Propiedad, Planta y Equipo, deberá cumplir con lo siguiente:

Contar con un activo para uso de la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendar a terceros o para propósitos administrativos, y se espera usar para más de un periodo.

A su vez se reconocerá como activo si solo es probable que la compañía obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo, y el costo del activo para la compañía pueda ser valorado con fiabilidad.

COMPAÑÍA ESPINEL & ASOCIADOS CIA. LTDA.

Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Deterioro del valor de los activos

A la fecha de cada cierre de los estados de situación financiera de la compañía ESPINEL & ASOCIADOS CIA LTDA, se revisara el valor de sus activos sujetos a deterioro para determinar si existen indicios de que dichos bienes puedan registrar una perdida por deterioro de valor.

De existir cualquier tipo de indicio de deterioro, el valor recuperable del activo se calculará con el objetivo de determinar el eventual monto de la pérdida por deterioro del valor, considerando siempre y cuando el activo no genere un flujo de efectivo por sí mismo que sean independientes de otros activos.

Clasificación de activos entre corrientes y no corrientes

Los activos que se encuentren clasificados como corrientes, serán aquellos con vencimientos iguales o inferiores a doce meses, o que se pretendan vender o ejecutar en el transcurso del ciclo normal de la operación de las distintas actividades o negocios que desarrolla ESPINEL & ASOCIADOS CIA LTDA,

Se clasificara como activo no corriente a todos aquellos activos que no corresponden clasificar como activos corrientes.

Clasificación de pasivos entre corrientes y no corrientes

Los pasivos que se clasifiquen como corrientes, serán aquellos que cuenten con vencimientos iguales o inferiores a doce meses o que a su vez se pretendan liquidar en el transcurso del ciclo normal de las distintas actividades u operación del giro del negocio que desarrolla ESPINEL & ASOCIADOS CIA LTDA.

Se clasificara como pasivo no corriente a todos aquellos activos que no corresponda clasificar como pasivos corrientes.

Reconocimiento de ingresos

Los ingreso por actividades ordinarias se establece a la entrada bruta de beneficios económicos que la compañía genera durante el periodode sus operaciones según el giro de negocio, siempre y cuando esta entrada de lugar a un aumento en el patrimonio y no se encuentren relacionadas con las aportaciones de los propietarios del patrimonio.

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta o alquiler de bienes de la empresa deben ser reconocidos y registrados en los estados financieros, se calcularan al valor razonable de la contraprestación cobrada o a cobrar y representaran los importes a cobrar por los bienes o

COMPAÑÍA ESPINEL & ASOCIADOS CIA. LTDA.

Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

servicios entregados y prestados en el marco ordinario de las operaciones normales de ESPINEL & ASOCIADOS CIA LTDA.

Reconocimiento de gastos

Los gastos se los reconocerá cuando se produzcan disminución o reducciones en los activos o a su vez en los beneficios económicos futuros relacionados, o un incremento de un pasivo que se puede medir de manera fiable. Esto implica que el registro de un gasto efectuara de manera simultánea el registro del incremento del pasivo o la reducción del activo.

Se reconocerá un gasto de manera inmediata cuando un desembolso no genere beneficios económicos futuros o cuando no cumple los requisitos necesarios para su registro como activo.

Compensación de saldos

Solo se compensaran entre si los saldos deudores y acreedores con origenen transacciones que, contractualmente o por el imperativo de una norma legal, contemplan la posibilidad de la compensación y se tiene la intención de liquidarlo por su importe neto o de realización del activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea.

Impuestos a la Renta o Impuestos Diferidos

Los gastos por impuesto a la renta representa la suma del gasto del ejercicio y los activos y pasivos por impuestos diferidos

El gasto por impuesto a la renta del ejercicio se calculara mediante la suma del impuesto a las políticas contables a aplicar bajo IFRS, que resulta de la aplicación de la tasa impositiva vigente sobre la base imponible del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre los saldos muestran el siguiente detalle:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		
	dic-16	dic-17
CAJA	200	200
Subtotal	200	200
BANCOS LOCALES	110	180.348
Subtotal	110	180.348
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	310	180.548

COMPAÑÍA ESPINEL & ASOCIADOS CIA. LTDA.

Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 5.- ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre los saldos muestran el siguiente detalle:

ACTIVOS FINANCIEROS		
	dic-16	dic-17
Documentos y Cuentas por cobrar Clientes	5.881	34.868
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	5.881	34.868

NOTA 6.- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre los saldos muestran el siguiente detalle:

INVENTARIOS		
	dic-16	dic-17
Inventarios	113.008	113.008
TOTAL INVENTARIOS	113.008	113.008

NOTA 7.- ACTIVOS POR IM PUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre los saldos muestran el siguiente detalle:

ACTIVOS POR IM PUESTOS CORRIENTES		
	dic-16	dic-17
Credito Tributario Iva	54.607	12.652
Retenciones Iva	163.863	224.190
Retenciones ISD	3.699	6.722
Credito Tributario IR	13.017	13.017
TOTAL ACTIVOS POR IM PUESTOS CORRIENTES	235.185	256.581

COMPAÑÍA ESPINEL & ASOCIADOS CIA. LTDA.

Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 8.- PASIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre los saldos muestran el siguiente detalle:

PASIVOS CORRIENTES		
	dic-16	dic-17
PROVEEDORES LOCALES	116.182	412.504
INSTITUCIONES FINANCIERAS	89.030	185.537
OBLIGACIONES LABORALES POR PAG	17.335	68.710
OBLIGACIONES FISCALES POR PAGA	7.097	14.101
OBLIGACIONES SOCIALES POR PAGA	0	0
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	229.644	680.852

NOTA 9.- PASIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre los saldos muestran el siguiente detalle:

PASIVOS NO CORRIENTES		
	dic-16	dic-17
DEL EXTERIOR	1.881.163	1.821.163
OTROS	236.742	390.906
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	2.117.905	2.212.069

NOTA 10.- PATRIMONIO

Al 31 de diciembre los saldos muestran el siguiente detalle:

PATRIMONIO NETO		
	dic-16	dic-17
CAPITAL SOCIAL	960	960
RESERVAS ESTATUTARIA	15.473	15.473
APORTES FUTURA CAPITALIZACION	502.000	52.000
ACUMULADOS	9.283	40.970
DEL EJERCICIO	31.687	43.849
TOTAL PATRIMONIO NETO	559.403	153.252

COMPAÑÍA ESPINEL & ASOCIADOS CIA. LTDA.

Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 11.- SITUACION TRIBUTARIA

Cabe señalar que la compañía no ha sido auditada por el Servicio de rentas Internas con respecto al tema tributario hasta la permanencia del equipo de auditoria interna.

NOTA 12.- DERECHOS DE AUTOR

ESPINEL & ASOCIADOS CIA LTDA., cumple cabalmente con lo dispuesto a los Derechos de autor de patentes, conocimientos y activos que han cumplido los procesos necesarios para hacer uso de una patente según lo establecido en la Resolución 04-Q-J-001, el mismo que fortalece el cumplimiento de las políticas de buen gobierno corporativo, ya que obliga a los administrativos a pronunciarse sobre el cumplimiento interno sobre la protección y respeto a los derechos.

NOTA 13.- EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de diciembre de 2017 y a la fecha de la preparación del presente Informe 27 de abril de 2018, no se han producido eventos, que, en opinión de la Gerencia, y la Administración deban ser reveladas o podrían tener un efecto importante en los Estados Financieros adjuntos, sin embargo, debemos acotar lo siguiente:

Manual de Prevención de Lavado de Activos.- El presente manual le facilitara a la compañía mantener los mejores y adecuados controles para el cumplimiento de las políticas de prevención de lavado de activos establecidas en la Ley de Prevención, Detección y Erradicación del Delito de Lavado de Activos y del Financiamiento de Delitos y en su reglamento, y en las normativas emitidas o que genere el ente de control a este tema.

De la información entregada por la administración y analizada por la auditoria externa se puede determinar que el oficial de cumplimiento ha efectuado los reportes correspondientes a la UAFE según lo establecido y requerido para este tipo de entidades.



Gerente General

Arq. Roberto Espinel



Contador General

Ing. Luis Salazar