

CARLOS VERA MENESES CAVEMIMPORT CIA. LTDA.

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

CARLOS VERA MENESES CAVEMIMPORT CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

INDICE

Páginas No.

Informe de los Auditores Independientes	3 - 5
Estado de situación financiera	6
Estado de resultado integral	7
Estado de cambios en el patrimonio	8
Estado de flujo de efectivo	9 - 10
Notas a los estados financieros	11 - 19

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 Socios de:
CARLOS VERA MENESES CAVEMIMPORT CIA. LTDA.

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **CARLOS VERA MENESES CAVEMIMPORT CIA. LTDA.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017, estados de resultados integrales, cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y las notas a los estados financieros, incluyendo un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.
2. En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la imagen fiel de su patrimonio y de la situación financiera de **CARLOS VERA MENESES CAVEMIMPORT CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2017, así como de los resultados integrales de sus operaciones y de los flujos de efectivo correspondiente al ejercicio anual terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades “NIIF para PYMES”.

Fundamentos de la opinión

3. 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

4. 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

5. 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.

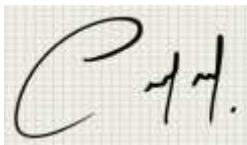
Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIAs, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- 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 obtuvimos 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.
- Obtuvimos 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.

Otros asuntos

6. Sin calificar nuestra opinión, tal y como se indica en la Nota 11 de los estados financieros adjuntos, a la fecha de emisión del presente informe; la Compañía aún no ha realizado la correspondiente escritura de conversión de su capital social de sucres a dólares, ya que su capital sigue constando en sucres.



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

Abril 12 del 2018
Quito – Ecuador

CARLOS VERA MENESES CAVEMIMPORT CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

	<u>NOTAS</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		(US\$.)	
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes al efectivo	2	106.426	163.089
Cuentas por cobrar	3	680.601	206.018
Activos por impuestos corrientes	4	219.326	120.554
Inventarios	5	231.543	140.962
Servicios y otros pagos anticipados	6	191.535	15.962
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		<u>1.429.431</u>	<u>646.585</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedad, planta y equipo, neto	7	214.046	247.967
Otros activos		3.833	3.833
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		<u>217.879</u>	<u>251.800</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>1.647.310</u>	<u>898.385</u>
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>			
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar	8	115.570	47.443
Provisiones por beneficios a empleados	9	56.439	54.073
Cuentas por pagar diversas - relacionadas	10	1.336.085	698.797
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		<u>1.508.094</u>	<u>800.313</u>
TOTAL PASIVOS		<u>1.508.094</u>	<u>800.313</u>
<u>PATRIMONIO:</u>			
Capital social	11	400	400
Aportes futuras capitalizaciones	12	2.600	2.600
Superávit por revaluación	13	46.650	46.650
Resultados acumulados	13	89.566	48.422
TOTAL PATRIMONIO		<u>139.216</u>	<u>98.072</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u>1.647.310</u>	<u>898.385</u>

Ver notas a los estados financieros

CARLOS VERA MENESES CAVEMIMPORT CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

		<u>NOTAS</u>	
		<u>2017</u>	<u>2016</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:			
Ventas netas	14	1.965.616	1.515.295
Otros ingresos		<u>22.003</u>	<u>12.836</u>
TOTAL		<u>1.987.619</u>	<u>1.528.131</u>
COSTOS Y GASTOS:			
Costo de ventas	14	1.601.760	1.142.687
Gastos de administración y ventas		<u>337.454</u>	<u>351.477</u>
TOTAL		<u>1.939.214</u>	<u>1.494.164</u>
UTILIDAD/PERDIDA ANTES DE LA PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		<u>48.405</u>	<u>33.967</u>
PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES	1 y 15	(<u>7.261</u>)	(<u>5.095</u>)
UTILIDAD/PERDIDA ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		41.144	28.872
IMPUESTO A LA RENTA	1 y 15	(<u>-</u>)	(<u>11.683</u>)
UTILIDAD/PERDIDA NETA		41.144	17.189
RESERVA LEGAL		-	-
RESULTADO INTEGRAL TOTAL		<u>41.144</u>	<u>17.189</u>

Ver notas a los estados financieros

CARLOS VERA MENESES CAVEMIMPORT CIA. LTDA.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

	Capital Social	Ap. Fut. Capital.	Reserva legal	Superávit por revaluac.	Result. acum.	Resultado del ejercicio	Total
				(US\$.)			
				<u>2016</u>			
Saldos al 1 de enero del 2016	400	2.600	-	46.650	6.133	13.416	69.199
Transferencias patrimoniales	-	-	-	-	13.417	(13.416)	1
Utilidad neta del ejercicio	-	-	-	-	-	28.872	28.872
Saldos al 31 de diciembre del 2016	400	2.600	-	46.650	19.550	28.872	98.072
				<u>2017</u>			
Saldos al 1 de enero del 2017	400	2.600	-	46.650	19.550	28.872	98.072
Transferencias patrimoniales	-	-	-	-	28.872	(28.872)	-
Utilidad neta del ejercicio	-	-	-	-	-	41.144	41.144
Saldos al 31 de diciembre del 2017	400	2.600	-	46.650	48.422	41.144	139.216

Ver notas a los estados financieros

CARLOS VERA MENESES CAVEMIMPORT CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US\$.)	
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION:</u>		
Efectivo recibido de clientes	1.491.033	1.741.772
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(2.191.722)	(1.448.481)
Otras entradas (salidas) de efectivo	22.003	12.836
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	(678.686)	306.127
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSION:</u>		
Adiciones y bajas de propiedad, maquinaria y equipos	(15.265)	(58.493)
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	(15.265)	(58.493)
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</u>		
Financiación por préstamos	637.288	(134.754)
Efectivo neto (utilizado) provisto en las actividades de financiamiento	637.288	(134.754)
Aumento (disminución) neto del efectivo y equivalentes de efectivo	(56.663)	112.880
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período	163.089	50.209
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período	106.426	163.089

Ver notas a los estados financieros

CARLOS VERA MENESES CAVEMIMPORT CIA. LTDA.

**ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO
CONCILIACION DE LA UTILIDAD/PERDIDA NETA CON EL EFECTIVO NETO
PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US\$.)	
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO	48.405	33.967
AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION:		
Depreciaciones	49.186	34.406
Ajustes por partidas distintas al efectivo	-	-
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(-)	(-)
Ajustes por gasto por participación trabajadores	(7.261)	(5.095)
Subtotal	<u>41.925</u>	<u>29.311</u>
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:		
(Aumento) disminución en:		
Cuentas por cobrar	(474.583)	226.476
Inventarios	(90.581)	24.289
Otros activos	(274.345)	(16.282)
Aumento (disminución) en:		
Cuentas por pagar	68.127	2.392
Pasivos por beneficios empleados	2.366	5.974
Subtotal	<u>(769.016)</u>	<u>242.849</u>
EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>(678.686)</u>	<u>306.127</u>

Ver notas a los estados financieros

CARLOS VERA MENESES CAVEMIMPORT CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

1. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

CARLOS VERA MENESES CAVEMIMPORT CIA. LTDA.- Se constituyó por escrituras públicas otorgadas ante el Notario Quinto del Cantón Quito, el 6 de marzo y 10 de mayo de 1995, fueron aprobadas por la Superintendencia de Compañías, mediante resolución No. 95.1.1.1.1625 del 17 de mayo de 1995 e inscrita en el Registro Mercantil, bajo el número 1456 tomo 126 del 22 de mayo de 1995.

El objeto predominante de la Compañía es la elaboración o producción, importación, exportación y comercialización de bebidas alcohólicas y demás productos relacionados y derivados del alcohol.

Los estados financieros de **CARLOS VERA MENESES CAVEMIMPORT CIA. LTDA.**, 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.

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.

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

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. - Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal de un negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método de “promedio ponderado”, el costo de los productos terminados, incluye los costos de materias primas, la mano de obra directa, otros costos directos y gastos de fabricación. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta.

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>
Maquinaria	10%
Muebles y enseres	10%
Equipos de oficina	10%
Equipo de computación	33%
Instalaciones	5%
Vehículos	20%

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.

1. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (Continuación)

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 imponderables 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%.

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 imponderables. 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	581.021	103.961
Menos provisión para cuentas incobrables	(12.465)	(12.465)
	<u>568.556</u>	<u>91.496</u>
Documentos por cobrar	109.790	104.649
Préstamos personal	<u>2.255</u>	<u>9.873</u>
Total	<u>680.601</u>	<u>206.018</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 las ventas de inventarios realizados por la Compañía.

El saldo de los documentos por cobrar al 31 de diciembre del 2017 y 2016, corresponde a valores pendientes por liquidar, los mismos que corresponden a varios funcionarios de la Compañía.

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 el saldo de la cuenta préstamos personal, corresponde básicamente a préstamos y anticipos concedidos a empleados y funcionarios de la Compañía, valores que se descuenta por medio del rol de pagos en el mes correspondiente.

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	12.465	12.465
Provisión cargada al gasto	-	-
Castigos realizados (-)	-	-
Saldo al final del año	<u>12.465</u>	<u>12.465</u>

4. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo de esta cuenta corresponde principalmente a retenciones en la fuente efectuadas por clientes de la Compañía, a crédito tributario de IVA generado por las compras e importaciones realizadas a proveedores de bienes y servicios e impuestos pagados por la salida de divisas.

5. INVENTARIOS

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US\$.)	
Mercaderías	192.293	101.717
Suministros y materiales	39.250	39.245
Total	<u>231.543</u>	<u>140.962</u>

6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, esta cuenta se encuentra conformada básicamente por valores entregados a proveedores de bienes y servicios, los mismos que serán liquidados contra entrega de los correspondientes comprobantes de venta por parte del proveedor.

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, NETO

Un detalle y movimiento de la propiedad, maquinaria y equipos por los años terminados el 31 de diciembre del 2017 y 2016, es como sigue:

	MOVIMIENTO.....				
	<u>Saldos al 01/ene/16</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Ajustes</u>	<u>Ventas y/o Bajas</u>	<u>Saldos al 31/dic./16</u>
	(US\$.)				
Vehículos	127.987	59.446	-	-	187.433
Equipos de oficina	933	-	-	-	933
Equipos de computación	13.520	-	-	(227)	13.293
Muebles y enseres	3.762	-	-	(726)	3.036
Instalaciones (galpón)	127.436	-	-	-	127.436
Maquinaria	9.657	-	-	-	9.657
Subtotal	<u>283.295</u>	<u>59.446</u>	<u>-</u>	<u>(953)</u>	<u>341.788</u>
Depreciación acumulada	(59.415)	(38.779)	-	4.373	(93.821)
Total	<u>223.880</u>	<u>20.667</u>	<u>-</u>	<u>3.420</u>	<u>247.967</u>

Al 31 de diciembre del 2016, el cargo a gastos por depreciación de la propiedad, planta y equipo fue de US\$. 38.779.

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, NETO (Continuación)

	MOVIMIENTO.....				
	Saldos al 01/ene/17	Adiciones	Ajustes	Ventas y/o Bajas	Saldos al 31/dic./17
			(US\$.)		
Vehículos	187.433	14.666	-	-	202.099
Equipos de oficina	933	-	-	-	933
Equipos de computación	13.293	599	-	-	13.892
Muebles y enseres	3.036	-	-	-	3.036
Instalaciones (galpón)	127.436	-	-	-	127.436
Maquinaria	9.657	-	-	-	9.657
Subtotal	341.788	15.265	-	-	357.053
Depreciación acumulada	(93.821)	(49.186)	-	-	(143.007)
Total	<u>247.967</u>	<u>(33.921)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>214.046</u>

Al 31 de diciembre del 2017, el cargo a gastos por depreciación de la propiedad, planta y equipo fue de US\$. 49.186.

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 locales	34.555	33.492
Retenciones e Iess por pagar	81.015	13.861
Depósitos por confirmar	-	90
Total	<u>115.570</u>	<u>47.443</u>

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo de la cuenta proveedores locales, corresponde principalmente a valores pendientes de pago por la compra de inventarios destinados para la venta y por la prestación de servicios por parte de terceros.

9. PROVISION BENEFICIO EMPLEADOS

Un detalle de la provisión beneficio empleados al 31 de diciembre del 2017 y 2016, se resume como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US\$.)	
Beneficios sociales	49.178	48.978
Participación trabajadores (nota 1 y 15)	7.261	5.095
Total	<u>56.439</u>	<u>54.073</u>

10. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS - RELACIONADAS

Estas cuentas se encuentran conformadas de la siguiente manera:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US\$.)	
Vera Meneses Carlos Romeo	735.287	698.797
Livza	60.775	-
Liverzam	271.075	-
VVK alimentos	68.948	-
Constructora Panorama	200.000	-
Total	<u>1.336.085</u>	<u>698.797</u>

Las cuentas por pagar diversas relacionadas corresponden a préstamos concedidos a la Compañía, con la finalidad de cubrir ciertos gastos. Estos préstamos no generan intereses.

11. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el capital social de la Compañía está constituido por US\$ 400 dividido en 10.000 participaciones de US\$ 0,04 cada una, totalmente pagadas.

A fecha de emisión del presente informe, la Compañía aún no ha realizado la correspondiente escritura de conversión de su capital social de sucres a dólares, ya que su capital sigue constando en sucres, como a continuación se detalla:

“El capital social de esta Compañía es de DIEZ MILLONES DE SUCRES, dividido en diez mil participaciones de un mil sucres cada una de ellas”.

12. APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, estos valores corresponden a los aportes entregados por los socios de la empresa y que en el futuro podrían capitalizarse, en ese caso, se deberá realizar el respectivo aumento de capital, el mismo que se verá perfeccionado a través de una escritura.

Los aportes para futuras capitalizaciones se cumplirán únicamente cuando se capitalice y los socios reciban el correspondiente título de participación; además de que los socios les queda la opción de, en Junta general, resolver la devolución de estos recursos, en efectivo o en otro activo que no menoscabe el cumplimiento de su objeto social.

13. SUPERAVIT POR REVALUACION Y RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo de estas cuentas se encuentra conformadas de la siguiente manera:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US\$.)	
Superávit por revaluación	46.650	46.650
Ganancias acumuladas	48.422	19.550
Ganancia/pérdida del periodo	41.144	28.872
Total	<u>136.216</u>	<u>95.072</u>

14. VENTAS NETAS Y COSTO DE VENTAS

Un detalle de las ventas netas y costo de ventas al 31 de diciembre del 2017 y 2016 es el siguiente:

Productos	Ventas netas		Costo y gastos	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US\$.)			
Ventas Netas	1.965.616	1.515.295	1.939.214	1.494.164
Otros ingresos	22.003	12.836		
Total	<u>1.987.619</u>	<u>1.528.131</u>	<u>1.939.214</u>	<u>1.494.164</u>

15. 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	48.405	33.967
Participación de trabajadores en las utilidades	(7.261)	(5.095)
Más gastos no deducibles	-	-
Menos ingresos exentos	(-)	(-)
	<u>41.144</u>	<u>28.872</u>
Utilidad a reinvertir	(-)	(-)
Utilidad gravable	<u>41.144</u>	<u>28.872</u>
Impuesto a la renta causado	10.286	6.352
Impuesto a la renta pago mínimo	<u>-</u>	<u>11.683</u>

Al 31 de diciembre del 2017 la tarifa del impuesto a la renta causado fue del 25%, mientras que para el año 2016 fue el 22%.

16. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de este informe (abril 12 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.