ESYCMET ESTRUCTURAS Y CONSTRUCCIONES METALICAS CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016 CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

ESYCMET ESTRUCTURAS Y CONSTRUCCIONES METALICAS CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

INDICE **Páginas No.**

Informe de los Auditores Independientes	3
Estados de situación financiera	7
Estados de resultados integrales	8
Estados de cambios en el patrimonio de los Socios	9
Estados de flujos de efectivo	10 - 11
Notas a los estados financieros	12 - 28
Información Adicional	
Informe de los auditores independientes	29 -30
Anexo 1	31 -36

Abreviaturas usadas:

US$. - Dólares de Estados Unidos de América
NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera
NIA - Normas Internacionales de Auditoria

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Socios de:
ESYCMET ESTRUCTURAS Y CONSTRUCCIONES METALICAS CIA. LTDA.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **ESYCMET ESTRUCTURAS Y CONSTRUCCIONES METALICAS CIA. LTDA.**, los cuales comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2017 y 2016, y los correspondientes estados de resultados integrales, de evolución del patrimonio de los Socios y los estados de flujos de efectivo, por los años terminados en esas fechas, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas de contabilidad explicativas.

En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **ESYCMET ESTRUCTURAS Y CONSTRUCCIONES METALICAS CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2017 y 2016, así como el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por los años terminados en dichas fechas, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoria de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoria de los estados financieros* de nuestro informe. Somos independientes de la sociedad de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoria de los estados financieros Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoria que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Cuestiones claves de auditoria

Las cuestiones claves de auditoría son aquellos asuntos que, a nuestro juicio profesional, fueron de mayor importancia en nuestra auditoría de los estados financieros de la Compañía. Los asuntos importantes de auditoría fueron seleccionados de aquellos comunicados a los encargados del gobierno de la entidad, pero no pretenden representar todos los asuntos discutidos con ellos. Nuestros procedimientos relativos a esos asuntos fueron diseñados en el contexto de nuestra auditoria de los estados financieros en su conjunto.

teléfono |
web |
dirección |

Nuestra opinión sobre los estados financieros no es modificada con respecto a ninguno de los asuntos importantes de auditoría descritos abajo, y no expresamos una opinión sobre estos asuntos individualmente.

Provisión para jubilación patronal y desahucio

El IASB en septiembre del 2014 aprobó ciertas reformas a la NIC 19 (Beneficios Empleados), cuya fecha de vigencia inicio a partir de enero del 2016. La principal modificación en la NIC se refleja en su párrafo 83, el cual define que la tasa de descuento que debe aplicar en el cálculo actuarial debe ser equivalente a "tasas de bonos empresariales de alta calidad". Al ser el dólar de los Estados Unidos la moneda de circulación en el país y en la que se van a pagar los pasivos por beneficios definidos, se debe identificar un mercado en dólares que tengan bonos corporativos de alta calidad, los cuales de acuerdo al IASB no existen en el Ecuador, consecuentemente se deben considerar tasa de bonos del mercado Estadounidense que varian entre el 3% y 4%.

El 28 de diciembre del 2017 la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros mediante oficio SCVS-INMV-2017-00060421-OC, emite criterio institucional, respecto que si existe en nuestro país un mercado amplio de bonos empresariales de alta calidad. Por lo que se impone la aplicación obligatoria de una tasa de descuento de mercado Ecuatoriano para las provisiones a los empleados bajo la NIC 19.

Al 31 de diciembre del 2017, **ESYCMET ESTRUCTURAS Y CONSTRUCCIONES METALICAS CIA. LTDA.**, registro la Provisión para Jubilación Patronal y Desahucio realizado por Logaritmo Cía. Ltda., utilizando una tasa de descuento del 8.34%.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

La dirección es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de incorrecciones importantes debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Sociedad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la dirección tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista. Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la sociedad.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoria de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones 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.

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos 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 un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración de control interno.

- Obtuvimos conocimiento del control interno relevante para la auditoria con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía.

- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración es razonable.

- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la administración, de la base contable de negocio en marcha y, basado en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si se concluye que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuras pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.

- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes den un modo que logren una presentación razonable.

teléfono :
web :
dirección :

- Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoria planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoria.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la compañía como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2017, se emite por separado.

IMPERIUM BDS CIA. LTDA.
SC-RNAE No. 843
Marzo 30 del 2018
Quito - Ecuador

IVAN M. GRANJA PARRA
Socio de Auditoria

teléfono : 23 53 710
web : www.imperiumbds.com
dirección : av. 10 de agosto n32-49 y manuela de león, oficina 202

ESYCMET ESTRUCTURAS Y CONSTRUCCIONES METALICAS CIA. LTDA.

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

	NOTAS	2017	2016
ACTIVOS		(US$.)	
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	8	596,410.36	698,123.90
Activos financieros:			
Cuentas y documentos por cobrar	9	618,004.08	1,736,630.63
Inventarios	10	313,540.48	237,793.33
Servicios y otros pagos anticipados	11	199.71	1,219.71
Activos por impuestos corrientes	12	12,002.28	31,679.36
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		1,540,156.91	2,705,446.93
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedad, planta, maquinaria y equipos, neto	13	1,053,126.30	533,180.27
Otros activos		680.00	680.00
TOTAL ACTIVOS		2,593,963.21	3,239,307.20
PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas y documentos por pagar	14	228,610.50	261,781.50
Pasivos por impuestos corrientes	15	42,639.11	58,885.56
Obligaciones con los trabajadores	16	32,430.13	25,621.40
Anticipos de clientes	17	1,004,131.37	1,686,574.27
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		1,307,811.11	2,032,362.73
Pasivos a largo plazo	18	165,500.04	165,500.04
Reserva Jubilación Patronal y Desahucio	19	180,437.30	180,633.80
TOTAL PASIVOS		1,653,748.45	2,378,496.57
PATRIMONIO DE LOS SOCIOS:			
Capital suscrito o asignado	20	20,400.00	20,400.00
Reserva legal	21	120.00	120.00
Reserva de capital	22	69,106.27	69,106.27
Resultados acumulados		850,588.49	771,184.36
TOTAL PATRIMONIO		940,214.76	860,810.63
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS		2,593,963.21	3,239,307.20

Sra. Eliana Patricia Vaca
Gerente General

Sra. Yolanda Arias
Contadora General

Ver notas a los estados financieros

ESYCMET ESTRUCTURAS Y CONSTRUCCIONES METALICAS CIA. LTDA.

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

	NOTAS	2017	2016
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ventas		1,377,469.44	1,476,391.94
Costo de operación		918,261.38	1,091,348.98
Utilidad Bruta en Ventas		459,208.06	385,042.96
GASTOS DE OPERACIÓN			
Gastos de Administración		339,636.42	340,373.99
Total Gastos de Operación		339,636.42	340,373.99
UTILIDAD EN OPERACION		119,571.64	44,668.97
OTROS INGRESOS (GASTOS)			
Otros ingresos		3,454.86	50,749.82
Otros gastos		(1,850.26)	(14,629.48)
Gastos financieros		(640.42)	(1,551.27)
Total Otros ingresos (gastos)		964.18	(34,569.07)
UTILIDAD ANTES DE LA PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA		120,535.82	79,238.04
PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES	4 y 23	(18,080.37)	(11,885.71)
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		102,455.45	67,352.33
IMPUESTO A LA RENTA	4 y 23	(23,051.32)	(17,498.73)
UTILIDAD NETA		79,404.13	49,853.60

Sra. Eliana Patricia Vaca
Gerente General

Sra. Yolanda Arias
Contadora General

Ver notas a los estados financieros

ESYCMET ESTRUCTURAS Y CONSTRUCCIONES METALICAS CIA. LTDA.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

	Capital suscrito o asignado	Reserva Legal	Reserva de capital	Resultados Acumulados	Total
			(US$.)		
			2016		
Saldos al 1 de enero del 2016	20,400.00	120.00	69,106.27	721,330.76	810,957.03
Utilidad neta	-	-	-	49,853.60	49,853.60
Saldos al 31 de diciembre del 2016	20,400.00	120.00	69,106.27	771,184.36	860,810.63
			2017		
Saldos al 1 de enero del 2017	20,400.00	120.00	69,106.27	771,184.36	860,810.63
Utilidad neta	-	-	-	79,404.13	79,404.13
Saldos al 31 de diciembre del 2017	20,400.00	120.00	69,106.27	850,588.49	940,214.76

Sra. Eliana Patricia Vaca
Gerente General

Sra. Yolanda Arias
Contadora General

Ver notas a los estados financieros

ESYCMET ESTRUCTURAS Y CONSTRUCCIONES METALICAS CIA. LTDA.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

	2017	2016
	(US$)	
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION:		
Cobros procedentes de las ventas de bienes	1,833,133.67	2,276,917.33
Pagos a proveedores y empleados	(1,358,601.19)	(1,669,747.20)
Intereses pagados	(640.42)	(1,551.27)
Intereses ganados	-	-
Otros gastos	(1,850.26)	(14,629.48)
Otros ingresos	3,454.86	50,749.82
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	475,496.66	641,739.20
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Adquisición de propiedad, planta y equipos	(577,210.20)	(148,652.00)
Otros activos	-	(680.00)
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	(577,210.20)	(149,332.00)
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Pasivos a largo plazo	-	-
Efectivo neto de actividades de financiamiento	-	-
(Disminución)aumento neto del efectivo y equivalentes de efectivo	(101,713.54)	492,407.20
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del periodo	698,123.90	205,716.70
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo	596,410.36	698,123.90

Ver notas a los estados financieros

ESYCMET ESTRUCTURAS Y CONSTRUCCIONES METALICAS CIA. LTDA.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

	2017	2016
	(US$.)	
UTILIDAD NETA	79,404.13	49,853.60
AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION:		
Depreciaciones	57,264.17	28,155.61
Jubilación patronal y desahucio	(196.50)	(1,817.59)
Subtotal	57,067.67	26,338.02
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:		
(Aumento) disminución en:		
Cuentas y documentos por cobrar	1,118,626.55	616,396.32
Inventarios	(75,747.15)	(66,310.19)
Servicios y otros pagos anticipados	1,020.00	(520.00)
Activos por impuestos corrientes	19,677.08	(4,901.90)
Aumento (disminución) en:		
Cuentas y documentos por pagar	(33,171.00)	(67,498.92)
Pasivos por impuestos corrientes	(15,746.45)	(73,892.48)
Anticipos de clientes	(682,442.90)	190,848.56
Obligaciones con los trabajadores	6,808.73	(28,573.81)
Subtotal	339,024.86	565,547.58
EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	475,496.66	641,739.20

Sra. Eliana Patricia Vaca
Gerente General

Sra. Yolanda Arias
Contadora General

Ver notas a los estados financieros

1. Entidad que Reporta

ESYCMET ESTRUCTURAS Y CONSTRUCCIONES METALICAS CIA. LTDA.- Fue constituida en la ciudad de Quito- Ecuador el 30 de mayo de 1996 e inscrita en el Registro Mercantil el 7 de agosto del mismo año. Realizó aumento de capital y reforma de estatutos mediante escritura pública celebrada el 9 de febrero del 2009 e inscrita en el Registro Mercantil el 12 de mayo del 2010.

La actividad principal de la Compañía es dedicarse al diseño y construcción de estructuras metálicas, carrocerías, muebles; construcciones civiles, diseño y calculo estructural; carpintería metálica; importación, exportación y representación de todo material, materia prima, productos semielaborados y terminados, que tengan relación son el objeto social.

2. Base de Presentación

Los presentes Estados Financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (IFRS por sus siglas en inglés) y sus interpretaciones emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías; y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas, además de su aplicación uniforme en los ejercicios que se presentan.

a) Declaración de Cumplimiento

Los Estados de Situación Financiera Clasificados al 31 de Diciembre del 2017 Y 2016, incluyen saldos contables de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

b) Período contable

Los presentes Estados Financieros cubren los siguientes periodos:

Estados de Situación Financiera: Por los períodos terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016.

Estados de Resultados Integrales y Estados de Flujos de Efectivo: Por los períodos comprendidos entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2017 y 2016.

Estados de Cambios en el Patrimonio: Por los periodos comprendidos entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2017 y 2016.

2. Base de Presentación (continuación...)

c) Bases de Medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del devengado.

d) Moneda Funcional

Los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (US$), la cual es la moneda funcional de la Compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador. Toda la información financiera se presenta en dólares.

3. Uso de Estimaciones y Juicios

La preparación de los estados financieros requiere que la Administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración de la Compañía.

Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas circunstancias. Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Los resultados de las revisiones de las estimaciones contables son reconocidos en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

4. Resumen de Políticas Contables Significativas

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de estos estados financieros se enumeran a continuación. Estas políticas han sido aplicadas consistentemente para todos los Años presentados, a menos que se indique lo contrario.

a) Instrumentos Financieros

i. Activos Financieros no Derivados

4. Resumen de Políticas Contables Significativas (continuación...)

Reconocimiento y Medición

Los activos financieros cubiertos por la sección 11 de las NIIF para las Pymes se clasifican como: activos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por cobrar, inversiones mantenidas hasta el vencimiento, inversiones financieras mantenidas para la venta, o como derivados designados como instrumentos de cobertura en una cobertura eficaz, según corresponda. La Administración determina la clasificación de sus activos financieros en el reconocimiento inicial. Los activos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable más, en el caso de un activo financiero que no se contabilice al valor razonable con cambios en resultados, los costos de transacción que sean directamente atribuibles a la compra o emisión del mismo. Las compras y ventas de activos financieros se reconocen en las fecha de liquidación de los mismos. La compañía únicamente posee y presente en sus estados financieros los siguientes activos financieros:

- **Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

  El efectivo y equivalentes de efectivo se componen de los saldos del efectivo disponibles en caja y bancos, sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

- **Cuentas por Cobrar**

  Las partidas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas de deterioro.

Baja en cuentas

Un activo financiero (o, de corresponder, parte de un activo financiero o parte de un grupo de activos financieros similares) es dado de baja cuando:

- Han vencido los derechos de la Compañía a recibir los flujos de efectivo de activo financiero.

- La Compañía haya transferido sus derechos contractuales sobre los flujos de efectivo generados por el activo, o se haya asumido una obligación de pagar a un tercero la totalidad de esos flujos de efectivo sin una demora significativa, a través de un acuerdo de transferencia, y:

4. Resumen de Políticas Contables Significativas (continuación...)

- La Compañía haya transferido sustancialmente todos sus riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo; o no se haya transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, pero se haya transferido el control sobre el mismo.

ii. Pasivos Financieros no Derivados

Reconocimiento y Medición

Los pasivos financieros cubiertos por la sección 11 de la NIIF para las Pymes se clasifican como: pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por pagar comerciales, o como derivados designados como instrumentos de cobertura eficaz, según corresponda. La compañía determina la clasificación de sus pasivos financieros en el reconocimiento inicial. Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable y, en el caso de los préstamos y créditos por pagar, se reconoce a su costo amortizado incluyendo los costos de transacción directamente atribuibles.

La compañía únicamente posee y presenta en sus estados financieros pasivos financieros por cuentas por pagar comerciales, por partes relacionadas y otras cuentas por pagar. Después de reconocimiento inicial, los préstamos y créditos por pagar se mide al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

Baja en Cuentas

Los pasivos financieros son dados de baja cuando la obligación especificada en el correspondiente contrato haya sido cancelada o ha expirado.

Cuando un pasivo financiero se sustituye por otro del mismo acreedor en condiciones sustancialmente diferentes, o si las condiciones actuales de un pasivo se hayan modificado sustancialmente; tales permutas o modificaciones se tratan como bajas en cuentas del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, y la diferencia entre los importes en libros respectivos se reconocen en el estado de resultados.

Compensación

Los activos y pasivos financieros son compensados y el monto neto presentados en el estado de situación financiera únicamente cuando la Compañía cuenta con un derecho legal para compensar los montos y tiene el propósito de liquidar sobre una base neta o de realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente.

4. Resumen de Politicas Contables Significativas (continuación...)

iii. Capital Social

Constituido por acciones, las cuales son clasificadas como patrimonio.

b) Inventario

Los inventarios se valoran al costo promedio o al valor neto realizable, el que resulte menor. Los costos incurridos para llevar cada producto a su ubicación y sus condiciones actuales forman parte del costo.

El valor neto de realización se determina en base al precio de venta en el curso ordinario del negocio, menos los costos estimados de terminación y venta.

Los suministros y materiales ingresados a la bodega de la compañía, son registrados al costo de adquisición y los suministros, herramientas y otros materiales son reconocidos como gastos en la fecha de consumo.

El costo de los inventarios puede ser no recuperable en caso de que los mismos estén dañados, o se encuentren parcial o totalmente obsoletos o bien si sus precios de mercado han disminuido. El importe de cualquier rebaja de valor de los inventarios, hasta alcanzar su valor neto de realización, se reconoce en el ejercicio en que ocurre la perdida.

c) Propiedad, planta, maquinaria y equipos

Reconocimiento y Medición

La propiedad, planta y equipos se muestra al costo menos la depreciación acumulada y las posibles pérdidas por deterioro.

El costo de ciertas propiedades, maquinarias y equipos fue determinado al costo revaluado en base a Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC). La compañía decidió aplicar la opción de utilizar el costo revaluado como costo atribuido al 1 de enero del 2010, fecha de transición.

Costos Posteriores

Mejoras y renovaciones mayores que incrementen la vida útil del activo o su capacidad productiva, son capitalizados solo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros para la Compañía y su costo puede ser estimado de manera fiable.

Los costos por reparaciones y mantenimientos de rutina en propiedad, planta, muebles y equipo, son reconocidos en resultados integral cuando se incurren.

4. Resumen de Politicas Contables Significativas (continuación...)

Depreciación

El costo de los activos fijos se deprecia aplicando el método de linea recta en base a la vida útil estimada de los mismos, como sigue:

CUENTAS	Tasa de depreciación
Edificios e Instalaciones	5%
Maquinaria, muebles y equipos	10%
Equipos de computación	33%
Vehículos	20%
Herramientas	10%

d) Deterioro de los Activos

i. Activos Financieros

La compañía evalúa en cada fecha de preparación de los estados financieros, si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros estén deteriorados.

Se considera a un activo financiero o un grupo de activos financieros estén deteriorados si y solo si, existe evidencia objetiva del deterioro como resultado de uno o más eventos que han ocurrido después del reconocimiento inicial del activo (un evento de perdida incurrida) y que el evento de perdida tenga un impacto en los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o del grupo de activos financieros que puedan calcularse de manera fiable.

Cuando existe evidencia objetiva que se ha incurrido en una perdida por deterioro de las cuentas por cobrar a clientes, el monto de las perdidas es reconocido en los resultados.

La compañía reconoce periódicamente en los resultados integrales del año una estimación para cuentas incobrables con respecto a su portafolio de clientes. La estimación se basa principalmente en la identificación del deterioro sobre una evaluación de la antigüedad de los saldos por cobrar y la probabilidad razonable de recuperación de los mismos.

ii. Activos no Financieros

El valor en libro de los activos no financieros de la Compañía, excluyendo activos por impuesto diferido, es revisado en la fecha de presentación del estado de situación financiera para determinar si existe algún indicio de deterioro.

Si existen tales indicios, entonces se estima el valor recuperable de activo. Se reconoce una perdida por deterioro si el valor en libros de un activo o su unidad generadora de efectivo excede su importe recuperable.

4. Resumen de Políticas Contables Significativas (continuación...)

El valor recuperable de un activo o unidad generadora de efectivo es el valor mayor entre su valor en uso y su valor razonable, menos los gastos de venta. Para determinar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son desconectados a su valor presente usando una tasa de antes de impuestos que refleja las valoraciones actuales del mercado sobre el valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos que puede tener en el activo.

Para propósitos de evaluación de deterioro, los activos que no puedan ser probados individualmente son agrupados juntos en el grupo más pequeño de activos llamados "unidad generadora de efectivo" que generan flujos de entrada de efectivo provenientes de uso continuo, los que son independientes de los flujos de entrada de efectivo de otros activos o grupos de activos.

e) Beneficios a Empleados

Jubilación Patronal y desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado mediante el cálculo preparado por un profesional actuario calificado, el cual utiliza el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. Al 31 de diciembre del 2017, la compañía ha contratado al perito para la elaboración del cálculo actuarial correspondiente. La tasa de descuento aplicada a dicho calculo fue del 8.34%.

f) Provisiones y Contingencias

Las provisiones se reconocen cuando: (i) la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados; (ii) es probable vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación y (iii) el monto se ha estimado de forma fiable.

Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la Administración a la fecha de presentación de los estados financieros y de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación. Los conceptos por los cuales la compañía constituye provisiones son con cargo al resultado integral, los cuales corresponden principalmente a beneficios a los empleados. No se reconocen ingresos, ganancias o activos contingentes.

g) Impuesto a la Renta

El gasto de impuestos a la renta comprende el impuesto corriente y deferido. Se reconocen en resultados, excepto en la medida en que se relacionan con partidas reconocidas directamente en el patrimonio, en cuyo caso se reconoce en el patrimonio.

4. Resumen de Políticas Contables Significativas (continuación...)

El impuesto a la renta corriente es el impuesto que se estima pagar a las autoridades fiscales sobre la renta gravable para el periodo actual, aplicando las tasas de tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha de presentación de informes, y cualquier ajuste de impuesto a pagar con respecto a años anteriores. Los impuestos diferidos activo y pasivo son reconocidos sobre las diferencias temporarias entre el valor contable y las bases fiscales de activos y pasivos de los estados financieros.

h) Participación de trabajadores en utilidades

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.

i) Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medio confiablemente, independientemente del momento en que se genere el pago.

Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente y sin incluir impuestos ni aranceles.

j) Reconocimiento de Costos y Gastos

El costo de ventas se registra cuando se entregan los bienes, de manera simultánea al reconocimiento de los ingresos por la correspondiente venta.

Los otros costos y gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registra en los periodos con los cuales se relacionan.

k) Estados de flujos de efectivo

El Estado de Flujos de Efectivo considera los movimientos de caja realizados durante cada ejercicio comercial determinados mediante el método directo, para lo cual se consideran:

- Como flujos de efectivo las entradas y salidas de efectivo de bancos, las inversiones a plazo inferior a tres meses de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.

- Como actividades de operación o de explotación, las que constituyen la fuente principal de ingresos ordinarios, como también otras actividades no calificadas como de inversión o de financiamiento.

4. Resumen de Políticas Contables Significativas (continuación...)

- Como actividades de inversión, las adquisiciones, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

  Como actividades de financiamiento aquellas que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

5. Mantenimiento de la NIIF para las PYMES

El Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) emitió la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) en Julio de 2009. Al mismo tiempo el IASB señalo su plan para realizar una revisión exhaustiva de la aplicación de la NIIF para las PYMES cuando un espectro amplio de entidades haya publicado estados financieros que cumplan con esta NIIF durante dos años y considerar si existe la necesitad de introducir modificaciones. Por consiguiente, el IASB comenzó su revisión integral inicial en 2012.

Tras considerar la información recibida durante la revisión integral inicial, y tener en cuenta el hecho de que la NIIF para las PYMES es, todavía, una Norma nueva, el IASB ha realizado modificaciones limitadas a la NIIF para las PYMES, en su publicación oficial realizada en el mes de mayo del 2015.

A continuación exponemos las principales modificaciones a la norma:

1. Permitir una opción para usar el modelo de revaluación para propiedades, planta y equipo en la Sección 17, Propiedades, Planta y Equipo;

2. Alinear los requerimientos principales para reconocimiento y medición de impuestos diferidos con la NIC 12, Impuestos a las ganancias; y

3. Alinear los requerimientos principales para el reconocimiento y medición de activos para exploración y evaluación con la NIIF 6, Exploración y evaluación de Recursos Minerales;

Se requiere que las entidades que informe utilizando la NIIF para las PYMES apliquen las modificaciones a los periodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2017. Se permite su aplicación anticipada.

6. Determinación del Valor Razonable

Las políticas y revelaciones contables de la Compañía requieren que se determinen el valor razonable de activos y pasivos financieros y no financieros. Cuando corresponde, se revela mayor información acerca de los supuestos efectuados en la determinación de los valores razonables en las notas específicas referidas a ese activo o pasivo.

7. Administración del Riesgo Financieros

Los principales pasivos financieros no derivados de la Compañía constituyen las cuentas por pagar comerciales, partes relacionadas y otras cuentas por pagar. El objetivo principal de estos pasivos financieros es la obtención de fondos para las operaciones de la Compañía. La Compañía posee también cuentas por cobrar comerciales, otras cuentas por cobrar y dinero en efectivo obtenidos directamente se sus operaciones.

En el curso normal de sus operaciones, la Compañía está expuesta a los siguientes riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros:

- Riesgo de crédito
- Riesgo de liquidez
- Riesgo de mercado

Esta nota presenta información respecto a la exposición de la Compañía a cada uno de los riesgos mencionados, los objetivos, las políticas y los procedimientos para medir y administrar el riesgo, y la administración de capital por parte de la Administración. Los estados financieros incluyen más relevaciones cuantitativas.

8. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un detalle del efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2017 y 2016 es el siguiente:

	2017	2016
	(US$.)	
Caja chica	1,276.50	1,456.15
Banco del Pichincha	219,817.79	312,540.44
Banco de la Producción	299,168.76	268,062.39
Banco Internacional	76,147.21	71,901.14
Banco Central	0.10	44,163.78
Total	596,410.36	698,123.90

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

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

	2017	2016
	(US$.)	
Cuentas y documentos por cobrar clientes no relacionados	537,520.38	1,346,490.67
Menos provisión para cuentas incobrables (nota 4)	3,507.36	3,507.36
	534,013.02	1,342,983.31
Empleados	30,881.17	366,691.92
Otras	10,452.08	17,857.09
Anticipos a proveedores	42,657.81	9,098.31
Total	618,004.08	1,736,630.63

El saldo de la cuenta clientes al 31 de diciembre del 2017 y 2016, no tiene un vencimiento establecido y no genera intereses.

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 el saldo de la cuenta anticipos a empleados corresponde a rubros concedidos a empleados para gastos emergentes, valores que se descuentan en el rol del mes correspondiente o de acuerdo a lo establecido con la Compañía, estos saldos no generan intereses. Así también se registra anticipos de dividendos pagados al principal accionista de la compañía.

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

	2017	2016
	(US$.)	
Saldo al inicio del año	3,507.36	3,507.36
Provisión cargada al gasto	-	-
Saldo al final del año	3,507.36	3,507.36

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR (continuación...)

Una vez agotadas las gestiones de cobranza se procede a dar de baja los activos contra la provisión constituida. La Compañía sólo utiliza el método de provisión y no el de castigo directo para un mejor control.

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, pese a mantener una cartera por recuperar muy alta, la compañía no incrementa provision para cuentas incobrables, ni tampoco determina deterioro de cartera.

10. INVENTARIOS

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

	2017	2016
	(US$.)	
Materia prima	152,701.24	237,793.33
Suministros y materiales	145,592.09	-
Repuestos y herramientas	15,247.15	-
Total	313,540.48	237,793.33

11. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Un detalle de la cuenta servicios y otros pagos anticipados al 31 de diciembre del 2017 y 2016 es el siguiente:

	2017	2016
	(US$.)	
Seguros pagados por anticipado	199.71	199.71
Otros pagos anticipados	-	1,020.00
Total	199.71	1,219.71

12. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un detalle de la cuenta activos por impuestos corrientes al 31 de diciembre del 2017 y 2016 es el siguiente:

	2017	2016
	(US$.)	
Impuesto retenido I.R.	8,279.01	26,135.30
Crédito tributario	3,335.14	5,155.93
IVA retenido	388.13	388.13
Total	12,002.28	31,679.36

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 el saldo de la cuenta activo por impuestos corrientes corresponde al IVA retenido, a retenciones en la fuente de Impuesto al Valor Agregado efectuados por clientes calificados como contribuyentes especiales y al crédito tributario generado por la compra de bienes y servicios.

13. PROPIEDAD, PLANTA, MAQUINARIA Y EQUIPOS, NETO

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

	Saldos al 01/ene/16	MOVIMIENTO Adiciones	MOVIMIENTO Ventas y/o Retiros	Saldos al 31/dic./16
		(US$.)		
Terrenos	210,000.00	-	-	210,000.00
Maquinaria	595,484.21	105,631.29	-	701,115.50
Vehículos	149,646.87	35,245.35	-	184,892.22
Equipos de computación	30,105.76	1,748.40	-	31,854.16
Muebles y enseres	26,716.14	6,026.96	-	32,743.10
Equipo de oficina	15,903.82	-	-	15,903.82
Subtotal	1,027,856.80	148,652.00	-	1,176,508.80
Depreciación acumulada	(615,172.92)	(28,155.61)	-	(643,328.53)
Total	412,683.88	120,496.39	-	533,180.27

El cargo a gastos por depreciación de la propiedad, planta, maquinaria y equipos fue de US$. 28,155.61, en el año 2016.

	Saldos al 01/ene/17	MOVIMIENTO Adiciones	MOVIMIENTO Ventas y/o Retiros	Saldos al 31/dic./17
		(US$.)		
Terrenos	210,000.00	-	-	210,000.00
Maquinaria	701,115.50	9,009.12	-	710,124.62
Vehículos	184,892.22	-	-	184,892.22
Equipos de computación	31,854.16	2,426.32	-	34,280.48
Muebles y enseres	32,743.10	-	-	32,743.10
Equipo de oficina	15,903.82	667.63	-	16,571.45
Construcciones en curso	-	565,107.13	-	565,107.13
Subtotal	1,176,508.80	577,210.20	-	1,753,719.00
Depreciación acumulada	(643,328.53)	(57,264.17)	-	(700,592.70)
Total	533,180.27	519,946.03	-	1,053,126.30

El cargo a gastos por depreciación de la propiedad, planta, maquinaria y equipos fue de US$. 57,264.17, en el año 2017.

14. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

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

	2017	2016
	(US$.)	
Proveedores	214,544.34	236,421.63
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social	10,372.29	9,875.14
Empleados	3,116.40	14,908.25
Otras	577.47	576.48
Total	228,610.50	261,781.50

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo de la cuenta proveedores corresponde a provisiones realizadas por la compañía para cancelar valores pendientes de pago generados por las compras de bienes y servicios, se mantiene políticas de pagos que van desde 30 a 45 días.

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo de la cuenta Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social corresponde a los aportes personales, patronales y préstamos quirografarios del mes de diciembre de los años antes indicados pendientes de pago a esta institución.

15. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de los pasivos por impuestos corrientes al 31 de diciembre del 2017 y 2016, es el siguiente:

	2017	2016
	(US$.)	
Impuesto a la renta (nota 23)	23,051.32	17,498.73
Impuestos por liquidar	16,602.72	-
IVA en ventas	2,985.07	40,886.83
Total	42,639.11	58,385.56

16. OBLIGACIONES CON LOS TRABAJADORES

Un resumen de las obligaciones con los trabajadores al 31 de diciembre del 2017 y 2016, se resume como sigue:

	2017	2016
	(US$.)	
Participación trabajadores en utilidades (nota 23)	18,080.37	11,885.71
Décimo cuarto sueldo	8,186.46	9,643.92
Décimo tercer sueldo	6,163.30	3,183.93
Fondo de reserva	-	907.84
Total	32,430.13	25,621.40

17. ANTICIPOS DE CLIENTES

El saldo de la cuenta anticipos de clientes, al 31 de diciembre del 2017 y 2016 corresponde a valores pagados principalmente por Semaica C.A. en el año 2017 y Novapan y los Arquitectos Patricio Molina y Jorge Jarrín en el año 2016 estos saldos serán liquidados en el momento que se entregue las facturas.

18. PASIVOS A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre 2017 y 2016, el saldo de esta cuenta está conformado por intereses por cancelar de años anteriores, generan una tasa de interés del 12% anual y no tiene fecha especifica de vencimiento, así también se registran fondos provistos por los socios para el financiamiento de las operaciones de la Compañía, no devenga una tasa de interés y se cancelan mensualmente.

19. 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:

	2017	2016
	(US$.)	
Jubilación patronal	108,201.94	108,398.44
Bonificación por desahucio	72,235.36	72,235.36
Total	180,437.30	180,633.80

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

	Jubilación Patronal	Bonificación por desahucio	Total Reserva
		(US$.)	
Saldo al 31 de diciembre del 2016	108,398.44	72,235.36	180,633.80
Provisión	-	-	-
Pagos efectuados	(196.50)	-	(196.50)
Saldo al 31 de diciembre 2017	108,201.94	72,235.36	180,437.30

De acuerdo a las leyes laborales en vigencia todos aquellos empleados que se retiren después de 25 años de servicio en la misma institución tienen derecho a jubilación patronal. La Compañía no acumuló este beneficio en el año 2017 basado en un estudio actuarial pese haber efectuado el estudio correspondiente por un especialista independiente debidamente calificado. Adicionalmente, de acuerdo con el Código de Trabajo los empleados que se separen mediante desahucio tienen derecho a una bonificación en función del tiempo de servicio prestado. La Compañía no acumuló este beneficio en el año 2017 basado en un estudio actuarial pese haber efectuado el estudio correspondiente por un especialista independiente debidamente calificado

23. PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA (continua...)

El movimiento de la cuenta por pagar del impuesto a la renta por los años terminados el 31 de diciembre del 2017 y 2016, es el siguiente:

	2017	2016
	(US$.)	
Saldos al inicio del año	-	7,393.00
Provisión cargada al gasto	23,051.32	17,498.73
	23,051.32	24,891.73
Menos:		
Pago de impuestos año anterior	-	7,393.00
Impuestos retenidos por terceros	22,693.76	31,679.36
Crédito tributario años anteriores	8,158.68	
	30,852.44	39,072.36
Saldo al final del año	(7,801.12)	(14,180.63)

24. PARTICIPACION COMPROMISOS

A la fecha de presentación de este informe, la Compañía tiene vigentes los siguientes compromisos a favor de:

Banco de Pichincha:

- Garantía hipotecaria por US$. 112,504.75.
- Garantía hipotecaria por US$. 255,300.13.

25. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de este informe (Marzo 30 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.

ESYCMET CIA. LTDA.

INFORMACION ADICIONAL PARA EMPRESAS CUYA ACTIVIDAD ESTA RELACIONADA CON LA CONSTRUCCION, INVERSION E INTERMEDIACION INMOBILIARIA

ESYCMET CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

INDICE **Páginas No.**

Información adicional	29-30
Anexo 1	31-36

INFORMACION ADICIONAL

A la Junta General de Socios de:

ESYCMET CIA. LTDA.

Dando cumplimiento a lo establecido mediante Resolución No. SCV.DSC.14.009, de 30 de junio de 2014, publicada en el Registro Oficial No. 292 de 18 de julio de 2014, y el artículo 37, Sección VIII Definición, Gestión, Control y Aplicaciones de los Mecanismos de Prevención, Capítulo VIII Normas para prevenir el lavado de activos y el financiamiento del terrorismo y otros delitos en las bolsas de valores, casas de valores y administradoras de fondos y fideicomisos, Título VII Disposiciones Generales, de la codificación de las Resoluciones del Consejo Nacional de Valores, cumplan con al menos ciertos procedimientos, por lo cual informamos:

1. Hemos verificado la calificación del oficial de cumplimiento y el código de registro en la Unidad de Análisis Financiero, tanto del oficial titular como del suplente, documentos cuya fecha de acreditación consta Enero 1 del 2015 y el Código de Registro Asignado a ESYCMET Cía. Ltda., es el número 14530.

2. Verificamos que las normas y procedimientos de prevención de lavado de activos y financiamiento del terrorismo establecidos por la compañía se encuentran definidos en el Manual de Prevención, aspectos considerados en detalle desde el numeral 3.1 al 3.5.

3. Este numeral no aplica para la compañía.

4. Confirmamos que el oficial de Cumplimiento cumplió con la preparación del informe anual y su presentación ante la Junta de Socios y/o directorio, dicho informe no tiene fecha de presentación.

5. Se seleccionó aleatoriamente 6 meses del año y se realizó lo siguiente:

   a) Consolidamos la información mensual de las operaciones o transacciones, individuales o conjuntas, cuyos montos fueron iguales o superiores al umbral legal (US$. 10,000.00), originadas en los pagos efectuados por los clientes de la compañía, a través de los medios de pago que se encuentran definidos en la estructura de reporte de la Unidad de Análisis Financiero, a continuación detallamos los cuadros muestreados y enviados a la Unidad de Análisis Financiero así como las revisiones efectuadas. (Ver anexo N°1)

   b) Solicitamos el reporte mensual (RESU) enviado por la compañía a la Unidad de Análisis Financiero, en los meses escogidos para la muestra.

   c) Cotejamos que los clientes que superaron el umbral legal fueron reportados a la UAF en el mes que correspondiente.

d) En cada mes seleccionado, tomamos aleatoriamente el 5% de los clientes y revisamos el cumplimiento de las políticas de debida diligencia conforme a lo requerido en la normativa.

6. Determinamos que el proceso utilizado por la compañía, en cuanto a la custodia y confidencialidad de los expedientes proporciona la seguridad necesaria de la información física y digital. Los Informes Físicos y Digitalizados de la Unidad de Análisis Financiero (UAF) reposan en las oficinas de la compañía:

7. Verificamos la existencia de la matriz de riesgo, así como la documentación soporte de su aplicación como herramienta de mitigación de posibles procesos de delito de lavado de activos. La matriz de riesgo se encuentra documentada en el Manual de Prevención, numeral 7 del Manual.

IBDS

IMPERIUM BDS CIA. LTDA.
SC-RNAE No. 843
Marzo 30 del 2018
Quito – Ecuador

IVAN M. GRANJA PARRA
GERENTE GENERAL

ANEXO N°1

ENERO

INGRESOS									
FECHA	N° COMPROBANTE	CLIENTE	RUC	DIRECCION	DESCRIPCION	BANCO	N° DEPOSITO	VALOR	FIRMAS
6-ene.-17	R001-00201701001	RHR ROCK & HYDRO RESOURCES CIA. LTDA.	1791831371001	Calle A N43-148 y Av. Edmundo Carvajal	ABONO FACTURA 2836	PICHINCHA	7544784	50.000	X X
10-ene.-17	R-001-00201701002	SOCIEDAD CIVIL Y COMERCIAL CND MACHACHI	1792653654001	De los Aleries E1313 y de las Farasellas	CANCELA FACTURA 2849	PICHINCHA	6330395	16.814	X X
							TOTAL	66.814	

Firmas de comprobante de ingreso: Elaborado, Firma y sello

FEBRERO

INGRESOS									
FECHA	N° COMPROBANTE	CLIENTE	RUC	DIRECCION	DESCRIPCION	BANCO	N° DEPOSITO	VALOR	FIRMAS
20-feb.-17	R001-00201702006	RHR ROCK & HYDRO RESOURCES CIA. LTDA.	1791831371001	Calle A N43-148 y Av. Edmundo Carvajal	CANCELA FACTURA 2836	PICHINCHA	8180958	30.000	X X
							TOTAL	30.000	

Firmas de comprobante de ingreso: Elaborado, Firma y sello

MARZO

INGRESOS									
FECHA	N° COMPROBANTE	CLIENTE	RUC	DIRECCION	DESCRIPCION	BANCO	N° DEPOSITO	VALOR	FIRMAS
16-mar.-17	R001-00201703006	INMOMAFEDA CIA. LTDA.	1792373875001	Gaspar de Villarroel E1346 y M. Guzmán	ABONA FACTURA 2502 Y CANCELA FACTURA 2885	PICHINCHA	6039312	12.813	X X
16-mar.-17	R001-02017003002	INMOMAFEDA CIA. LTDA.	1792373875001	Gaspar de Villarroel E1346 y M. Guzmán	ABONA FACTURA 2885	PICHINCHA	6028378	7.020	X X
20-mar.-17	R001-00201703005	RHR ROCK & HYDRO RESOURCES CIA. LTDA.	1791831371001	Calle A N43-148 y Av. Edmundo Carvajal	CANCELA FACTURA 2839	PICHINCHA	6146418	38.034	X X
							TOTAL	57.867	

Firmas de comprobante de ingreso: Elaborado, Firma y sello

ABRIL

INGRESOS									
FECHA	N° COMPROBANTE	CLIENTE	RUC	DIRECCION	DESCRIPCION	BANCO	N° DEPOSITO	VALOR	FIRMAS
7-abr.-17	L009 00000000005	RHR ROCK & HYDRO RESOURCES CIA. LTDA.	1791831371001	Calle A N43-148 y Av. Edmundo Carvajal	ANTICIPO	PRODUBANCO	61559110	30.000	X X
25-abr.-17	R001-00201704003	DIEGO FERNANDO GARCIA PROAÑO	1708893092001	Diego de Robles S/N y Pampite	CANCELA FACTURA 2899, 2913 Y ABONA FACTURA 2926	PICHINCHA	7653426	21.930	X X
28-abr.-17	R001-00201704004	RHR ROCK & HYDRO RESOURCES CIA. LTDA.	1791831371001	Calle A N43-148 y Av. Edmundo Carvajal	CANCELA FACTURA 2840 Y ABONA FACTURA 2875	PICHINCHA	9667408	38.034	X X
							TOTAL	89.964	

Firmas de comprobante de ingreso: Elaborado, Firma y sello

MAYO

INGRESOS										
FECHA	N° COMPROBANTE	CLIENTE	RUC	DIRECCION	DESCRIPCION	BANCO	N° DEPOSITO	N° TRANSFERENCIA	VALOR	FIRMAS
24-may.-17	R002-00201705002	SEVILLA Y MARTINEZ INGENIEROS C.A. SEMAICA	1790011291001	Av. Colón N° 148 y 9 de octubre	CANCELA FACTURA 2881 Y ABONA FACTURA 2883	PRODUBANCO		11768042-999	149.901	X X
25-may.-17	R-001-00201705004	RHR ROCK & HYDRO RESOURCES CIA. LTDA.	1791831371001	Calle A N43-148 y Av. Edmundo Carvajal	ABONO FACTURA 2875	PICHINCHA	9167813		49.063	X X
								TOTAL	198.964	

Firmas de comprobante de ingreso: Elaborado, Firma y sello

JUNIO

INGRESOS										
FECHA	N° COMPROBANTE	CLIENTE	RUC	DIRECCION	DESCRIPCION	BANCO	N° DEPOSITO	N° TRANSFERENCIA	VALOR	FIRMAS
5-jun.-17	R002-00201706001	NOVACERO S.A	0190038601001	Calle J 560-87 y tercera	CANCELA FACTURA 2891	PRODUBANCO		11805889-1007	56.622	X X
8-jun.-17	L009 00000000010	EMPRESA DE TRANSFORMACION AGRARIA S.A	1792480553001	Av. República del Salvador 1082	ANTICIPO	PICHINCHA	7155187		50.034	X X
14-jun.-17	R002-00201706002	SEVILLA Y MARTINEZ INGENIEROS C.A. SEMAICA	1790011291001	Av. Colón N° 148 y 9 de octubre	ABONA FACTURA 2888	PRODUBANCO		11838325-937	87.351	X X
19-jun.-17	R002-00201706003	NOVACERO S.A	0190038601001	Calle J 560-87 y tercera	CANCELA FACTURA 2804	PRODUBANCO		11851992-1450	15.920	X X
30-jun.-17	R001-00201706005	RHR ROCK & HYDRO RESOURCES CIA. LTDA.	1791831371001	Calle A N43-148 y Av. Edmundo Carvajal	ABONA FACTURA 2875	PICHINCHA	8528342		20.000	X X
								TOTAL	229.927	

Firmas de comprobante de ingreso: Elaborado, Firma y sello

JULIO

INGRESOS									
FECHA	N° COMPROBANTE	CLIENTE	RUC	DIRECCION	DESCRIPCION	BANCO	N° TRANSFERENCIA	VALOR	FIRMAS
25-jul.-17	L 009 00000000007	SEVILLA Y MARTINEZ INGENIEROS C.A. SEMAICA	1790011291001	Av. Colón N° 148 y 9 de octubre	ANTICIPO	PRODUBANCO	11974612-12-11	12.204	XX
							TOTAL	12.204	

Firmas de comprobante de ingreso: Elaborado, Firma y sello

AGOSTO

INGRESOS										
FECHA	N°COMPROBANTE	CLIENTE	RUC	DIRECCION	DESCRIPCION	BANCO	N° DEPOSITO	N° TRANSFERENCIA	VALOR	FIRMAS
1-ago.-17	R 002 00201708001	SOCIEDAD CIVIL Y COMERCIAL CND MACHACHI	1792651654001	De los Alisos E1313 y de las Begonias	CANCELA FACTURA 2906	PRODUBANCO	6306214		27.193	XX
1-ago.-17	R 001 00201708001	DANIEL ALEJANDRO ARROYO MOROCHO	1711019296	Av. J. Montalvo y G. Moreno Quinta	CANCELA FACTURA 2911	PICHINCHA		10714794	731	XX
17-ago.-17	R 002 00201708002	DIEGO FERNANDO GARCIA PEDAÑO	1708893093001	Diego de Robles S/N y Pampite	ABONA FACTURA 2899	PRODUBANCO	62879693		17.464	XX
17-ago.-17	L 039 00000000012	DANIEL ALEJANDRO ARROYO MOROCHO	1711019296	Av. J. Montalvo y G. Moreno Quinta	ANTICIPO	PICHINCHA		10168764	10.000	XX
21-ago.-17	L 039 00000000013	DANIEL ALEJANDRO ARROYO MOROCHO	1711019296	Av. J. Montalvo y G. Moreno Quinta	ANTICIPO	PICHINCHA		5470253	10.000	XX
24-ago.-17	L 039 00000000008	SEVILLA Y MARTINEZ INGENIEROS C.A. SEMAICA	1790011291001	Av. Colón N° 148 y 9 de octubre	ANTICIPO	PRODUBANCO		12078882-1253	222.317	XX
								TOTAL	283.325	

Firmas de comprobante de ingreso: Elaborado, Firma y sello

SEPTIEMBRE

INGRESOS										
FECHA	N° COMPROBANTE	CLIENTE	RUC	DIRECCION	DESCRIPCION	BANCO	N° DEPOSITO	N° TRANSFERENCIA	VALOR	FIRMAS
1-sep.-17	R 001 00201709001	RNR ROCK & HYDRO RESOURCES CIA. LTDA.	1791831371001	Calle A N43-148 y Av. Edmundo Carvajal	ABONA FACTURA 2875	PICHINCHA	8823523		22.231	X X
11-sep.-17	R 002 00201709001	NOVACERO S.A	0590038601001	Calle J 560-87 y tercera	CANCELA FACTURA 2921	PRODUBANCO		12116631-1341	25.979	X X
15-sep.-17	R 002 00201709002	NOVACERO S.A	0590038601001	Calle J 560-87 y tercera	CANCELA FACTURA 2922	PRODUBANCO		12158312-6115	88	X X
18-sep.-17	R 001 00201709004	FABIAN EDGAR VASCONEZ MUÑOZ	1708395613	Calle B N31-130 y Mariana de Jesús	CANCELA FACTURA 2927	PICHINCHA	11045499		50.697	X X
								TOTAL	98.995	

Firmas de comprobante de ingreso: Elaborado, Firma y sello

OCTUBRE

INGRESOS									
FECHA	N° COMPROBANTE	CLIENTE	RUC	DIRECCION	DESCRIPCION	BANCO	N° DEPOSITO	VALOR	FIRMAS
11-oct.-17	R 001 00020181002	EMPRESA DE TRANSFORMACION AGRARIA S.A	1792490553001	Av. República del Salvador 1082	ABONA FACTURA 2930	PICHINCHA	5052189	14.911	X X
23-oct.-17	R 001 00020181004	EMPRESA DE TRANSFORMACION AGRARIA S.A	1792490553001	Av. República del Salvador 1082	CANCELA FACTURA 2933	PRODUBANCO	64225701	4.799	X X
23-oct.-17	R 001 00020181005	EMPRESA DE TRANSFORMACION AGRARIA S.A	1792490553001	Av. República del Salvador 1082	CANCELA FACTURA 2930	PRODUBANCO	64225700	122.000	X X
							TOTAL	141.710	

Firmas de comprobante de ingreso: Elaborado, Firma y sello

NOVIEMBRE

INGRESOS									
FECHA	N° COMPROBANTE	CLIENTE	RUC	DIRECCION	DESCRIPCION	BANCO	N° DEPOSITO	VALOR	FIRMAS
14-nov.-17	R001 0002018 1103	FABIAN EDGAR VASCONEZ MUÑOZ	1704395613	Calle B N31-190 y Mariana de Jesús	CANCELA FACTURA 2949	PICHINCHA	2567917	5.178	X X
16-nov.-17	R001 0002018 1102	FABIAN EDGAR VASCONEZ MUÑOZ	1704395613	Calle B N31-190 y Mariana de Jesús	CANCELA FACTURA 2941	PICHINCHA	6457102	21.217	X X
							TOTAL	26.395	

Firmas de comprobante de ingreso: Elaborado, Firma y sello

DICIEMBRE

INGRESOS									
FECHA	N° COMPROBANTE	CLIENTE	RUC	DIRECCION	DESCRIPCION	BANCO	N° TRANSFERENCIA	VALOR	FIRMAS
1-dic.-17	L009 00000000030	DANIEL ALEJANDRO ARROYO MOROCHO	1712019296	Av. J. Montalvo y G. Moreno Quinta	ANTICIPO	PICHINCHA	8415075	15.000	X X
19-dic.-17	L009 00000000032	SEVILLA Y MARTINEZ INGENIEROS C.A. SEMAICA	1790011291001	Av. Colón N° 148 y 9 de octubre	ANTICIPO	PRODUBANCO	12481493-1844	14.862	X X
19-dic.-17	L009 00000000033	SEVILLA Y MARTINEZ INGENIEROS C.A. SEMAICA	1790011291001	Av. Colón N° 148 y 9 de octubre	ANTICIPO	PRODUBANCO	12481493-1843	93.268	X X
19-dic.-17	R001 0002018 1203	CONSTRUCCIONES GLOBALES ANDINAS CGA S.A	1792681820001	Av. Coruña N28-14 y Manuel Iturrey	CANCELA FACTURA 2937	PRODUBANCO	12486355-816	87.121	X X
							TOTAL	210.251	

Firmas de comprobante de ingreso: Elaborado, Firma y sello