

**INFORME DE AUDITORIA A LOS  
ESTADOS FINANCIEROS  
NILANCORP S.A**  
Correspondientes al ejercicio terminado  
Al 31 de diciembre de 2017

---

El presente informe consta las siguientes secciones:

- Informe Auditores Independientes
- Índice de los Estados Financieros
- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultado Integral
- Estado de Cambio en el Patrimonio de los Accionistas
- Estado de Flujo Efectivo
- Notas a los Estados Financieros

# **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

Guayaquil, 03 de Abril del 2018

**A los Señores Accionistas de:**

**NILANCORP S.A**

He auditado los Estados Financieros que se acompañan de la **Compañía NILANCORP S. A.**, los cuales comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de **2017**, el Estado de Resultados Integral, de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas y el Estado de Flujos de Efectivo correspondientes al año terminado en dicha fecha antes indicada, así como un resumen de las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen y un resultado de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los Estados Financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos e importantes, la situación financiera de la **Compañía NILANCORP S. A.**, su desempeño financiero, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo, por el año terminado el 31 Diciembre de **2017**, de acuerdo con Normas de Internacionales Información Financiera (NIIF PYMES), disposiciones y resoluciones establecidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

## **Fundamentos 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 compañía de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoria de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoria que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

## **Empresa en Marcha**

La Compañía posee solvencia patrimonial a causa de las ganancias acumuladas; los ingresos han sido suficientes para cubrir los gastos incurridos. Esta condición la hace a la Compañía gozar de estabilidad para así continuar como empresa en marcha.

## **Asuntos Claves de Auditoria**

## **Obligaciones con Instituciones Financieras**

Durante el 2017 la Compañía contrajo Obligaciones Financieras con el Banco Produbanco por un valor de \$ 200.000,00 y se encuentra totalizada dentro de los Pasivos Corrientes del estado de situación financiera de la Compañía NILANCORP S.A al 31 de diciembre del 2017. Véase Nota 8

## **Responsabilidad de la Gerencia y Administración de la Compañía NILANCORP S.A con respecto a los Estados Financieros**

La Gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de esos estados financieros de conformidad con las **NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA NIIF PARA PYMES** Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, debido ya sea por fraude o error; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas; y efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

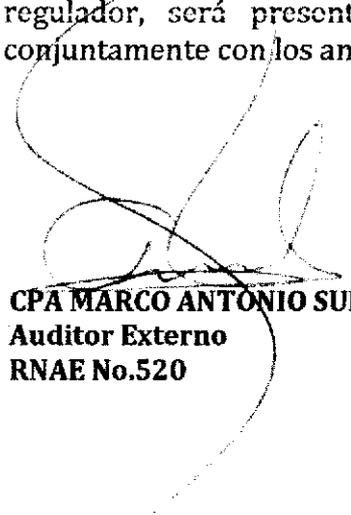
En la preparación de los Estados Financieros la administración es también responsable de evaluar la capacidad de dicha Entidad para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados salvo que la administración se proponga liquidar la Entidad o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo. Los encargados de Gobierno de la Entidad son responsables de supervisar el proceso de presentación de los Informes Financieros de la Compañía

## **Responsabilidad del Auditor en relación con la Auditoria de los Estados Financieros**

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los Estados Financieros en su conjunto están libres de errores materiales, Ya sea como resultado de fraude ù error, y emitir un Informe de auditoría que contiene nuestra Opinión. Seguridad razonable es un alto nivel o grado de seguridad, pero no es garantía, de que una Auditoria efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoria, siempre va a detectar errores materiales, cuando existan. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, pueden preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios, toman basándose en los Estados Financieros

## **Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios**

De acuerdo con disposiciones tributarias, e Informe de Cumplimiento de Obligaciones Tributarias de la Compañía **NILANCORP S.A** del año fiscal 2017, incluyendo la revisión de las declaraciones mensuales de retenciones en la fuente de IVA, impuesto a la renta y demás obligaciones fiscales exigidas por el ente regulador, será presentado por separado hasta el 31 de Julio del 2018, conjuntamente con los anexos exigidos por el Servicio de Rentas Internas – SRI.



**CPA MARCO ANTONIO SURIAGA SANCHEZ, MBA MSC**  
**Auditor Externo**  
**RNAE No.520**

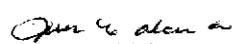
**NILANCORP S. A**  
**BALANCE GENERAL**  
 Al, 31 de Diciembre de 2017  
**ACTIVOS**

(EN DÓLARES AMERICANOS USD. \$)

DETALLES - CONCEPTOS		31 de Diciembre 2017	31 de Diciembre 2016
<b>ACTIVO CORRIENTE:</b>		<b>48.909,17</b>	<b>52.927,08</b>
Activos Financieros	(Nota 4)	4.444,63	4.444,63
Activos por Impuesto Corriente	(Nota 5)	44.464,54	48.482,45
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO, NETO:</b>	(Nota 6)	<b>784.638,97</b>	<b>784.638,97</b>
Propiedad, Planta y Equipo		951.060,78	951.060,78
(-) Depreciación Acumulada		<u>-166.421,81</u>	<u>-166.421,81</u>
Activos Intangibles	(Nota 7)	10.000,00	10.000,00
<b>TOTAL ACTIVOS:</b>		<b><u>843.548,14</u></b>	<b><u>847.566,05</u></b>

Ver Notas adjuntas a los Estados Financieros.

  
**WILLIAM POVEDA RICAURTE**  
 GERENTE GENERAL

  
**CPA JUAN CARLOS ALCIVAR ALVARADO**  
 CONTADOR

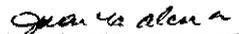
**NILANCORP S. A**  
**BALANCE GENERAL**  
Al, 31 de Diciembre de 2017  
**PASIVO Y PATRIMONIO**

(EN DÓLARES AMERICANOS USD. \$)

DETALLES - CONCEPTOS	31 de Diciembre 2017	31 de Diciembre 2016
<b>PASIVO CORRIENTE:</b>	<b>202.472,29</b>	<b>206.490,20</b>
Cuentas por Pagar Proveedores Locales (Nota 8)	2.472,29	2.472,29
Obligaciones con Instituciones Financieras (Nota 9)	200.000,00	200.000,00
<b>PASIVO NO CORRIENTE:</b>	<b>226.186,66</b>	<b>226.186,66</b>
Cuentas y Doc. Por Pagar a Largo Plazo (Nota 10)	226.186,66	226.186,66
<b>TOTAL DEL PASIVO:</b>	<b><u>428.658,95</u></b>	<b><u>432.676,86</u></b>
<b>PATRIMONIO DE SOCIOS Y ACCIONISTAS</b>	<b><u>414.889,19</u></b>	<b><u>414.889,19</u></b>
Capital Social (Nota 11)	800,00	800,00
Reserva Capital (Nota 12)	1.042.055,83	1.042.055,83
Resultados Acumulados (Nota 13)	(627.966,64)	(623.948,73)
Resultado del Ejercicio (Nota 14)	<u>0,00</u>	<u>-4.017,91</u>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO:</b>	<b><u>843.548,14</u></b>	<b><u>847.566,05</u></b>

Ver Nota a los Estados Financieros.

  
**WILLIAM POVEDA RICAURTE**  
GERENTE GENERAL

  
**CPA JUAN CARLOS ALCIVAR ALVARADO**  
CONTADOR

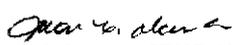
**NILANCORP S. A**  
**Al 31 de Diciembre de 2017**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

(EN DÓLARES AMERICANOS USD. \$)

DETALLES - CONCEPTOS	31 de Diciembre 2017	31 de Diciembre 2016
<b>Ingresos de Operación:</b>		
Ventas Gravadas con Tarifa 12%	0,00	0,00
Otros Ingresos Locales	0,00	0,00
<b>Total de Ingresos de Operación:</b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>
<b>Costos y Gastos de Administración y Ventas:</b>		
Gastos de Administración	0,00	0,00
Gastos Financieros	0,00	0,00
Costos Directos e Indirectos	0,00	0,00
<b>Total Costos, Gastos de Administración y Ventas</b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>
<b>Total Costos y Gastos</b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>
<b>Utilidad Operacional</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>UTILIDAD (PERDIDA) PRESENTE EJERCICIO:</b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>

Ver Nota Adjunta a los Estados Financieros.

  
**WILLIAM POVEDA RICAURTE**  
 GERENTE GENERAL

  
**CPA JUAN CARLOS ALCIVAR ALVARADO**  
 CONTADOR

**NILANCORP S. A**  
 Al 31 de Diciembre de 2017  
**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO**

(EN DOLARES AMERICANOS USD. \$)

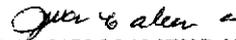
DETALLES CONCEPTOS	Capital Pagado	Otras Reservas	Utilidad (Pérdida) Acumulados	Utilidad (Pérdida) Pte. Año	TOTAL
Saldo al 31-12-2015	800,00	1.042.055,83	-623.948,73	0,00	418.907,10
Transferencia Cuentas de Resultados					0,00
Utilidad (Pérdida) Presente Ejercicio 2016				-4.017,91	-4.017,91
<b>Saldo al 31-12-2016</b>	<b>800,00</b>	<b>1.042.055,83</b>	<b>-623.948,73</b>	<b>-4.017,91</b>	<b>414.889,19</b>

DETALLES CONCEPTOS	Capital Pagado	Reserva legal	Utilidad (Pérdida) Acumulados	Utilidad (Pérdida) Pte. Año	TOTAL
Saldo al 31-12-2016	800,00	1.042.055,83	-623.948,73	-4.017,91	414.889,19
Transferencia Cuentas de Resultados			-4.017,91	4.017,91	0,00
Utilidad (Pérdida) Presente Ejercicio 2017				0,00	0,00
<b>Saldo al 31-12-2017</b>	<b>800,00</b>	<b>1.042.055,83</b>	<b>-627.966,64</b>	<b>0,00</b>	<b>414.889,19</b>

Ver Nota Adjunta a los Estados Financieros.



**WILLIAM POVEDA RICAURTE**  
 GERENTE GENERAL

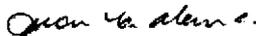


**CPA JUAN CARLOS ALCIVAR ALVARADO**  
 CONTADOR

**NILANCORP S.A**  
**Estado de Flujo de Efectivo**  
**por el año terminado al 31 de Diciembre de 2017**  
**(expresado en dólares)**

<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION:</b>	<u>2017</u>
Resultado Neto del Ejercicio	U. S. \$ 0,00
 <b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	
- Aumento y/o disminución en Activos Financieros	<u>4.017,91</u>
<b>EFFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE OPERACION:</b>	<u><b>4.017,91</b></u>
 <b>EFFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	
- Aumento por adquisición de P.P.E	<u>0,00</u>
<b>EFFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE INVERSION:</b>	<u><b>0,00</b></u>
 <b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	
- Aumento y/o disminución en Cuentas Patrimoniales	<u>-4.017,91</u>
<b>EFFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<u><b>-4.017,91</b></u>
 <b>Aumento (Disminución) Neto del Efectivo</b>	 <u><b>0,00</b></u>
 <b>SALDO AL INICIO DEL AÑO</b>	 <u><b>0,00</b></u>
 <b>SALDO AL FIN DEL AÑO</b>	 <u><b>0,00</b></u>

  
**WILLIAM POVEDA RICAURTE**  
**GERENTE GENERAL**

  
**CPA JUAN CARLOS ALCIVAR ALVARADO**  
**CONTADOR**

**NILANCORP S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016.**  
(Expresado en dólares de E.U.A.)

**Nota 1. – OPERACIONES.**

La Compañía **NILANCORP S.A.** Se constituyó en Guayaquil - Ecuador el 29 de Octubre del 2010. Su principal actividad es dedicarse al COMERCIO AL POR MAYOR, EXCEPTO EL DE VEHÍCULOS AUTOMOTORES Y MOTOCICLETAS.

**Nota 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES PRÁCTICAS CONTABLES**

**BASES DE PREPARACIÓN- ANTECEDENTES**

Los Estados Financieros adjuntos se presentan en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD. \$) moneda funcional de la Compañía, "**NILANCORP S.A.**, y han sido preparados a partir de los registros contables de acuerdo con las **NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA**, para las Pymes emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en Ingles) sobre la base del costo histórico, cuyo objeto es unificar un solo criterio a nivel internacional. Estas divulgaciones aprobadas a través de Resoluciones por la Superintendencia de Compañías del Ecuador se describen a continuación:

A continuación mencionamos las principales políticas y/o principios contables más importantes que se han utilizado de acuerdo a la normativa NIIF para Pymes, considerando que de igual manera se encuentran inmersos dentro de cada una de las secciones (son 35 en su totalidad), dependiendo de los eventos que haya la empresa contraído en sus transacciones comerciales durante el periodo de inicio con las NIIF Pymes y tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.

**MEDICION DE VALORES RAZONABLES**

Algunas de las políticas y revelaciones contables de acuerdo a las Normas Internacionales de información Financiera requieren la medición de los valores razonables tanto de los activos y pasivos financieros como no financieros. La Compañía utiliza la medición de los valores razonables principalmente para propósitos de:

- 1.- reconocimiento inicial
- 2.- revelación y;
- 3.- cuando existen indicios de deterioro tratándose de activos no financieros

**Nota 3.- UNIDAD MONETARIA**

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los Estados Financieros de la Compañía es el Dólar de EUA, que es la moneda de curso legal en Ecuador.

## **EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO**

Comprende el Efectivo en Caja y los saldos que se mantienen en las cuentas corrientes en Instituciones Bancarias y cualquier otro documento o certificado de depósito temporal. Estos valores se miden al costo de la transacción inicial y se reconocerán por su periodo de vencimiento no mayor a 3 meses desde su fecha de adquisición.

Por concepto de efectivo se mostrará dentro de los estados financieros en una cuenta específica que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente.

## **ACTIVOS FINANCIEROS**

Representan cuentas y documentos por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar y son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo, e inicialmente surgen cuando la Compañía provee bienes y servicios directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar la empresa medirá sus cuentas y documentos por cobrar al precio de la transición o valor razonable. Generalmente su cobranza no excede los 30 días y sólo en el evento de que esto ocurra, se medirán al costo amortizado bajo el método del interés efectivo, Se revisarán las estimaciones de cobro y se ajustarán el importe en libros de las cuentas por cobrar para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados ya revisados.

En las Notas a los Estados Financieros se revelarán el monto de las cuentas y documentos por cobrar a la fecha de cierre, el monto de la Provisión para cuentas incobrables y la composición de las cuentas por cobrar no comerciales, serán segregados de las Cuentas por Cobrar.

## **ESTIMACION DE CUENTAS INCOBRABLES**

Al final del periodo la empresa evaluará si existen evidencia objetiva de incobrabilidad y cuando exista, se reconocerá inmediatamente una estimación para cuentas incobrables. En las Notas explicativas a los estados Financieros se revelará la política adoptada para la cuantificación de la estimación para cuentas incobrables y el monto de la provisión para cuentas incobrables a la fecha de cierre de los Estados Financieros.

## **PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO**

**NILANCORP S.A.**, reconoce como Activo de Propiedades, Planta y Equipos, (PPE) siempre que sea probable que estos generen beneficios económicos futuros paralelamente que los costos de dichos activos puedan medirse con fiabilidad.

La Empresa inicialmente medirá al costo de adquisición o compra los elementos de propiedad, planta y equipos, el mismo que comprende e incluyen los aranceles de importación e impuestos no recuperables, honorarios legales o de intermediación, transporte en general después de deducir los descuentos comerciales y/o rebajas, así como otros costos atribuibles hasta dejar ubicado el activo en el lugar y

condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista. Formará parte la estimación inicial de costos de desmantelamiento o retiros de un activo, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta. La Empresa medirá al costo de la propiedad y equipos al valor presente de todos los pagos futuros, si el pago se aplaza, (financiamiento) más allá de los términos normales de crédito. En su medición posterior, la empresa medirá las propiedades, planta y equipos (PPE) a su reconocimiento al costo menos la Depreciación Acumulada y la pérdida por deterioro acumulada que haya sufrido dicho elemento. Así mismo la Empresa dará de baja en cuentas un activo de (PPE), que se encuentra en disposición o no se espera obtener beneficios económicos futuros por la disposición de uso del activo. Así mismo la empresa reconocerá la ganancia o pérdida por la baja en cuentas de un activo de (PPE) en el resultado del periodo contable en que se produjo.

**LA EMPRESA REVELARÁ:**

- Cada una de las clasificaciones de (PPE), que la gerencia considere apropiada
- Base de medición utilizada, vida útil de cada segmento de (PPE).
- Importe en libros de costo y su depreciación acumulada y pérdida por deterioro de valor al principio y final del periodo contable que se informa.
- Un reporte de conciliación que se demuestre el saldo inicial, las adiciones por compras, disposiciones por retiros, pérdidas por deterioro y otros cambios, y el saldo final.

**EN LO QUE RESPECTA A LA DEPRECIACIÓN:**

- Reconocerá el desgaste en el estado de resultados del periodo contable.
- Informar que se deprecia el bien desde la fecha que ingresa a operar o prestar el servicio a la empresa.
- El método de depreciación a usar; método lineal unidades de producción, decreciente o de años dígitos, el que aplique dependiendo del tipo de activo a usarse.

<b>Ítem</b>	<b>Vida útil (en años)</b>	<b>Valor residual</b>
Maquinarias y Equipos	10	Sin valor residual
Muebles y enseres	10	Sin valor residual
Equipos de Computación y Software	3	Sin valor residual

El Terreno se registra de forma independiente de los edificios o instalaciones que pueden estar asentadas sobre los mismos y se entiende que tiene una vida útil infinita y, por tanto, no son objeto de depreciación.

Los activos en proceso y tránsito están registrados al costo de adquisición. La depreciación de estos activos comienza cuando están en condiciones de uso.

## **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Reconoce las Cuentas y Documentos por Pagar los mismos que son Pasivos Financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, y cuando como consecuencia de un Acto comercial tiene la Obligación Legal de pagarlo e inicialmente lo mide al precio de la transacción incluido los costos de ella. Paralelamente y en el caso de ser una cuenta comprometida plazos se valorará su pago al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de un mercado para el tipo de Pasivos Financieros, siempre y cuando el acuerdo constituye una transacción de financiamiento. La Empresa dará de baja en cuenta, una Cuenta y Documento por Pagar cuando la obligación especificada en el contrato haya sido pagada, cancelada o haya expirado. Asimismo, la Empresa revelará el monto de las Cuentas y Documentos por Pagar a la fecha y la composición de la cuenta expresada.

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

## **CUENTA DE PRÉSTAMOS (PASIVOS)**

La Empresa inicialmente medirá los préstamos al precio de la transacción, es decir, al costo y los demás gastos inherentes a él.

## **IMPUESTOS CORRIENTES**

La Empresa también, indicará sobre el Impuesto por Pagar corriente que se basa en la Utilidad gravable (Tributaria), registrada durante el año, La Utilidad gravable difiere de la Utilidad contable debido a sus partidas de ingresos o de gastos imponibles o deducibles, y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía, **NILANCORP S.A**, por concepto del Impuesto Corriente se calcula utilizando las tasas aprobadas al final de cada periodo la misma que a la presente fecha esta es del veinte y dos por ciento (22%)

## **Nota 4. ACTIVOS FINANCIEROS**

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, estos rubros comprenden los valores a favor de la empresa por concepto de ventas a clientes con facturas.

		<b><u>2017</u></b>	<b><u>2016</u></b>
Cuentas y Documentos por Cobrar	US \$	<b><u>4.444,63</u></b>	<b><u>4.444,63</u></b>
<b>TOTAL</b>		<b><u>4.444,63</u></b>	<b><u>4.444,63</u></b>

Las Cuentas por Cobrar al 31 de Diciembre del 2017 no presentan deterioro alguno, pues la Administración considera que no existen riesgos de incobrabilidad en la cartera, la que se consideran sana.

Las cuentas por cobrar comerciales son el 100%, son a corto plazo y su deterioro es improbable y su máximo plazo es 30 días, por este motivo no se realizaron ningún tipo de cálculo por deterioro.

## **Nota 5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

El valor al 31 de Diciembre del 2017-2016 es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Crédito Tributario Años Anteriores	44.464,54	44.464,54
Anticipo Impuesto a la Renta	<u>0.00</u>	<u>4.017,91</u>
<b>TOTAL</b>	<b>44.464,54</b>	<b>48.482,45</b>

Se registrará los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara.

## **Nota 6.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

### **NILANCORP S. A**

#### **ACTIVOS FIJOS, y/o PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS (PPE)**

Al 31 de diciembre de 2017

La Propiedad, Planta y Equipos (PPE) y/o Activo Fijo, al 31 de diciembre de 2017, correspondía a:

<b><u>DETALLES</u></b>	<b>Saldo al</b>	<b>Adiciones</b>	<b>Reclasificación</b>	<b>Bajas o</b>	<b>Saldo al</b>	<b>%</b> Depreciación
	<b>31/12/2016</b>		<b>y/o Ajustes</b>	<b>Retiros</b>	<b>31/12/2017</b>	
Terrenos	164.556,29				164.556,29	
Edificios	303.332,02				303.332,02	
Muebles y Enseres	7.814,42				7.814,42	10%
Equipos de Computación	27.732,95				27.732,95	33%
Maquinarias y Equipos	447.625,10				447.625,10	10%
<b>Total Costo:</b>	<b>951.060,78</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>951.060,78</b>	
<b>Depreciación Acumulada</b>	<b>-166.421,81</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-166.421,81</b>	
<b>PPE Neto:</b>	<b>784.638,97</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>784.638,97</b>	

En este periodo las adquisiciones de PPE se mantuvieron en un valor de \$ 951.060,78; y hubo una Depreciación Acumulada de -166.421,81.

## **Nota 7. ACTIVO INTANGIBLE**

Esta cuenta está compuesta al 31 de diciembre del 2017-2016 por:

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Marcas y Patentes	US \$	<u>10.000,00</u>	<u>10.000,00</u>
<b>TOTAL</b>		<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>

Registra el monto de los activos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física tales como: el conocimiento científico o tecnológico, el diseño e implementación de nuevos procesos o nuevos sistemas, las licencias o concesiones, la propiedad intelectual, los conocimientos comerciales o marcas adquiridas, los programas informáticos, las patentes, los derechos de autor, las películas, las listas de clientes, los derechos por servicios hipotecarios, las licencias de pesca, las cuotas de importación, las franquicias, las relaciones comerciales con clientes o proveedores, la lealtad de los clientes, las cuotas de mercado y los derechos de comercialización, entre otros. Cuando un activo no cumple la definición de activo intangible, el importe derivado de su adquisición o de su generación interna, por parte de la entidad, se reconocerá como un gasto del periodo en el que se haya incurrido. No obstante, si el elemento se hubiese adquirido dentro de una combinación de negocios, formará parte de la plusvalía reconocida en la fecha de adquisición.

**Nota 8. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES LOCALES**

Esta cuenta está compuesta al 31 de diciembre del 2017-2016 por:

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Proveedores Locales	US \$	<u>2.472.29</u>	<u>2.472.29</u>
<b>TOTAL</b>		<b>2.472,29</b>	<b>2.472,29</b>

**Nota 9. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Obligaciones con Instituciones Financieras	US \$	<u>200.000,00</u>	<u>200.000,00</u>
<b>TOTAL</b>		<b>200.000,00</b>	<b>200.000,00</b>

Existen Obligaciones Financieras pendientes por Pagar con el Banco Produbanco.

**Nota 10. PASIVO NO CORRIENTE**

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO**

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Accionistas	US \$	<u>226.186,66</u>	<u>226.186,66</u>
<b>TOTAL</b>		<b>226.186,66</b>	<b>226.186,66</b>

Porción no corriente de las obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad a favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras; llevadas al costo amortizado

### **Nota 11. CAPITAL SOCIAL**

El Capital suscrito y pagado de la compañía es de \$ 800.00 en acciones clases únicas (ordinarias y nominativas) por el valor de \$ 1.00 cada una.

### **Nota 12. RESERVA CAPITAL**

	US \$	<b><u>2017</u></b>	<b><u>2016</u></b>
Otras Reservas		<u>1.042.055,83</u>	<u>1.042.055,83</u>
<b>TOTAL</b>		<b>1.042.055,83</b>	<b>1.042.055,83</b>

Saldo proveniente de la corrección monetaria y aplicación de la Norma Ecuatoriana de Contabilidad 17 (hasta año 2000), el mismo que puede ser utilizado en aumentar el capital o absorber pérdidas

### **Nota 13. RESULTADOS ACUMULADOS**

	US \$	<b><u>2017</u></b>	<b><u>2016</u></b>
Ganancias Acumuladas		61.201,87	61.201,87
Pérdidas Acumuladas		<u>-689.168,51</u>	<u>-685.150,60</u>
<b>TOTAL</b>		<b>-627.966,64</b>	<b>-623.948,73</b>

**GANANCIAS ACUMULADAS:** Contiene las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los socios o accionistas no han dado un destino definitivo.

### **Nota 14. RESULTADO DEL EJERCICIO**

	<b><u>2017</u></b>	<b><u>2016</u></b>
Resultado del Ejercicio	<u>0,00</u>	<u>-4.017,91</u>
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.017,91</b>

### **ADMINISTRACION DEL RIESGO FINANCIERO**

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

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

#### **a.- Marco de Administración de Riesgos**

La Administración de la Compañía es responsable por establecer y supervisar el marco de administración de riesgos, así como por el desarrollo y monitoreo de las políticas de administración de riesgos.

Las políticas de administración de riesgo de la Compañía son establecidas con el objeto de identificar y analizar los riesgos enfrentados por la Compañía, fijar límites y controles de riesgo adecuados, y para monitorear los riesgos y el cumplimiento de los límites. Se revisan regularmente las políticas y los sistemas de administración de riesgo de la Compañía a fin de que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en sus actividades. La Compañía, a través de sus normas y procedimientos de administración, pretende desarrollar un ambiente de control disciplinado y constructivo en el que todos los empleados entiendan sus roles y obligaciones.

La Administración de la Compañía monitorea el cumplimiento de las políticas y los Procedimientos de administración de riesgo y revisa si su marco de administración de riesgo es apropiado respecto de los riesgos a los que se enfrenta la Compañía.

**b. Riesgo de Crédito**

El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta la Compañía si un cliente o contraparte en un instrumento financiero no cumple con sus obligaciones contractuales, y se origina principalmente de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

**Exposición al Riesgo de Crédito**

La exposición máxima al riesgo de crédito a la fecha del estado de situación financiera es como sigue:

	<b>Notas</b>	<b><u>2017</u></b>	<b><u>2016</u></b>
Cuentas por Cobrar Clientes	<b>5</b>	<u>4.444,63</u>	<u>4.444,63</u>
		<b>4.444,63</b>	<b>4.444,63</b>

**c.- Riesgo de Mercado**

El riesgo de mercado es el riesgo de que los cambios en los precios de mercado, por ejemplo en las tasas de cambio o tasas de interés, afecten los ingresos de la Compañía. El objetivo de la administración del riesgo de mercado es administrar y controlar las exposiciones a este riesgo dentro de parámetros razonables y al mismo tiempo optimizar la rentabilidad.

**d.- Riesgo de Moneda**

La Compañía generalmente no entra en transacciones denominadas en monedas Diferentes al US dólar, moneda funcional, por consiguiente, considera que su exposición al riesgo de moneda no es relevante.

**Administración de Capital**

La política de la Compañía es mantener un nivel de capital que le permita conservar la confianza de los inversionistas y acreedores y sustentar el desarrollo futuro del negocio. El capital se compone del patrimonio total. No hubo cambios en el enfoque de la Compañía para la administración de capital durante el año.

### **CONTINGENCIAS**

Al cierre del 2017-2016, la empresa no registra ningún tipo de contingencias sobre activos o pasivos que pudieran revelarse en estas notas a los estados financieros, considerando que no existen riesgos en Cuentas por Cobrar o Pagar, Eventos Legales, Tributarios etc.

### **SITUACION FISCAL**

A la fecha de emisión de los Estados Financieros y presentación del Informe de Auditoría Externa (ABRIL 2018), la Compañía ha cumplido con la presentación formal de la Obligaciones Tributarias ante el Servicio de Rentas Internas.

### **INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO**

La opinión de los Auditores Externos de los Impuestos Fiscales, está en el informe de Cumplimiento Tributario, que se emite de forma independiente a este informe.

### **EVENTOS SUBSECUENTES.**

Entre el 31 de Diciembre del 2017 y la fecha del informe de los Auditores Independientes (ABRIL 2018), no se observó la existencia de algún hecho que pudiera cambiar sustancialmente la estructura de los estados financieros.

**XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX**