INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

EJERCICIO ECONOMICO 2017

ESTADOS FINANCIEROS

ORIENFLUVIAL S.A.

AL 31 de diciembre de 2017

Quito, Ecuador

ÍNDICE

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

CONJUNTO DE ESTADOS FINANCIEROS
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
NOTA 1. INFORMACION GENERAL
NOTA 2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS
NOTA 3. ADMINISTRACION DE RIESGO FINANCIERO
NOTA 4. ESTIMADOS Y CRITERIOS CONTABLES RELEVANTES
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
NOTA 6. ACTIVOS FINANCIEROS
NOTA 7. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES
NOTA 8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES
NOTA 9. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO
NOTA 10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO
NOTA 11. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS
NOTA 12. CUENTAS Y OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES
NOTA 13. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS
NOTA 14. PORCION CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS
NOTA 15. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO
NOTA 16. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO
NOTA 17. PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS
NOTA 18. OTROS PASIVOS CORRIENTES
NOTA 19. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES
NOTA 20. PASIVOS NO CORRIENTES BENEFICIOS A EMPLEADOS
NOTA 21. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO
NOTA 22. RESERVAS
NOTA 23. RESULTADOS ACUMULADOS
NOTA 24. OTROS RESULTADOS INTEGRALES
NOTA 25. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS
NOTA 26. OTROS INGRESOS
NOTA 27. GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION
NOTA 28. GASTOS NO OPERACIONALES
NOTA 29. CONCILIACION TRIBUTARIA
NOTA 30. PRINCIPIO DE NEGOCIO EN MARCHA
NOTA 31. SITUACION FISCAL
NOTA 32. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
NOTA 33. EVENTOS SUBSECUENTES

INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los accionistas de ORIENFLUVIAL S.A.

Informe sobre la auditoría de los estados financieros.

Opinión con Salvedades.

Hemos examinado los estados financieros de ORIENFLUVIAL S.A. que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2017 y 2016, los estados de resultados integrales, los estados de cambios en el patrimonio y los estados de flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en esas fechas, así como las notas explicativas de los estados financieros, que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de la empresa ORIENFLUVIAL S.A. al 31 de diciembre de 2017 y 2016, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, salvo por las observaciones que se detallan en el párrafo de Asuntos Significativos de la Auditoria.

Fundamento de la opinión.

Hemos efectuado nuestra auditoría de conformidad con las normas internacionales de auditoría NIA. Nuestra responsabilidad, de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión.

Asuntos significativos de la auditoría

Los asuntos significativos de auditoria de acuerdo a nuestro juicio profesional, fueron aquellos asuntos de mayor importancia identificados en nuestra auditoria de los estados financieros del periodo actual. Estos asuntos han sido tratados durante la ejecución de nuestra auditoria y para formarnos nuestra opinión sobre los estados financieros en su conjunto, y no expresamos una opinión por separado sobre estos asuntos.

Asuntos significativos de auditoría	Como enfocamos los asuntos en nuestra auditoría.
Valuación de Propiedad, Planta y Equipo.	1.- La empresa no identifica los elementos de Propiedad, Planta y Equipo de las dos compañías. 2.- No existe un módulo dentro del sistema que represente los saldos de forma razonable. 3. No se ha realizado un peritaje por medio de un profesional calificado revelando los saldos reales de los elementos de este grupo. 4.- Los responsables del manejo de estos elementos carecen de capacitaciones técnicas por parte de seminarios internos ni externos.

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 razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la evaluación de la capacidad de la entidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento, utilizando dicho principio contable como base fundamental.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la empresa.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros.

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrecciones materiales, debido 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 esta 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 financieras que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Nuestro informe de auditoría está basado bajo las siguientes circunstancias:

- Nuestra Auditoría se refiere a un conjunto completo de estados financieros de una Compañía que no es una Compañía cotizada, preparados de conformidad con un marco de imagen fiel.

- Los estados financieros han sido preparados por la dirección de la Compañía de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera y cuya presentación al 31 de diciembre del año 2017, esta adjunta al presente informe.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios.

Nuestras opiniones adicionales, establecidas en la Resolución No. NAC-DGER 2006- 0214 del Servicio de Rentas Internas 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 emiten por separado.

Rubén Armando Gómez Castro
Auditor Externo
SCVS RNAE No. 783

Quito, abril 23 de 2018

ORIENFLUVIAL S.A
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
En dólares Americanos

	NOTAS	dic-17	dic-16
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	2.272.944	355.507
Cuentas y documentos por cobrar comerciales corrientes	6	4.151.976	6.748.524
Otras cuentas y documentos por cobrar corrientes	7	3.050.427	665.548
Activos por impuestos corrientes	8	346.233	175.552
Gastos pagados por anticipado	9	1.075.162	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**10.896.743**	**7.945.131**
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad planta y equipo - neto	10	489.459	522.594
Activos por impuestos diferidos	11	13.292	-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**502.751**	**522.594**
		-	-
TOTAL DEL ACTIVO		**11.399.493**	**8.467.725**
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y documentos por pagar corrientes-proveedores	12	6.304.234	3.879
Obligaciones con Instituciones Financieras	13	-	125.229
Porción corriente de obligaciones emitidas	14	54.966	81.504
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	15	343.898	922.069
Pasivos corrientes por beneficios a empleados	16	376.048	602.171
Pasivos por Ingresos Diferidos	17	19.362	850
Otros pasivos corrientes	18	4.835	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**7.103.343**	**1.735.702**
PASIVO NO CORRIENTE			
Cuentas y documentos por pagar no corrientes	19	-	3.411.980
Pasivos No corrientes por beneficios a empleados	20	83.290	57.846
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		**83.290**	**3.469.826**
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		**83.290**	**3.469.826**
TOTAL DEL PASIVO		**7.186.633**	**5.205.528**
PATRIMONIO NETO			
Capital Suscrito o asignado	21	800	800
RESERVAS	22		
Reserva Legal		7.549	7.549
RESULTADOS ACUMULADOS	23		
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores		3.218.147	1.352.092
Resultados acumulados por adopción por primera vez de NIIF		35.700	35.700
Utilidad del ejercicio		**947.772**	**1.866.055**
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	24		
SUPERAVIT DE REVALUACIONES ACUMULADOS			
Propiedad planta y equipo		592	-
Ganancias y pérdidas actuariales		2.300	-
TOTAL PATRIMONIO NETO		**4.212.860**	**3.262.197**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**11.399.493**	**8.467.725**

Representante Legal
Sr. Rosmel Balcazar
C.I.:1500351273

Contador
Ing. Elena Chiliquinga
RUC:1719384727001

*Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

ORIENFLUVIAL S.A

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2017 y 2016

En dólares Americanos

	Notas	dic-17	dic-16
INGRESOS			
Ingresos de Actividades Ordinarias	25	11.972.453	8.706.852
Otros Ingresos	26	106.124	19.206
		-	-
TOTAL INGRESOS		**12.078.576**	**8.726.058**
(+) GANANCIA BRUTA		**12.078.576**	**8.726.058**
(-) GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			
Gastos de Administración y Ventas	27	10.529.219	5.425.942
UTILIDAD(PERDIDA)OPERACIONAL		**1.549.358**	**3.300.116**
(-) Gastos no Operacionales-Financieros	28	29.745	19.969
UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	29	**1.519.612**	**3.280.147**
15% Participación a Trabajadores	29	(227.942)	(492.022)
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)		**1.291.671**	**2.788.125**
Total Impuesto Causado	**29**	**(343.898)**	**(922.069)**
(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		**947.772**	**1.866.055**

Representante Legal
Sr. Rosmel Balcazar
C.I.:1500351273

Contador
Ing. Elena Chiliquinga
RUC:1719384727001

***Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.**

ORIENFLUVIAL S.A
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
En dólares Americanos

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS			OTROS RESULTADOS INTEGRALES		TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ NIIF	UTILIDAD DEL EJERCICIO	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADOS	
	601	604	611	613	614	618	619-623	
	301	30401	30601	30603	30701	30504	30504	
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	**800**	**7.549**	**1.352.092**	**35.700**	**1.866.055**	**-**	**-**	**3.262.197**
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES Y CORRECCION DE ERRORES	-	-	-	-	-	-		-
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	**800**	**7.549**	**1.352.092**	**35.700**	**1.866.055**	**-**	**-**	**3.262.197**
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES Y CORRECCION DE ERRORES	-					-		-
Transferencia a ganancias (pérdidas) acumuladas			**1.866.055**		**(1.866.055)**			-
Otros cambios (Detallar)			-		-	**592**	**2.300**	2.892
Resultado integral total del año					**947.772**			947.772
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017	**800**	**7.549**	**3.218.147**	**35.700**	**947.772**	**592**	**2.300**	**4.212.860**

Representante Legal
Sr. Rosmel Balcazar
C.I.:1500351273

Contador
Ing. Elena Chiliquinga
RUC:1719384727001

***Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.**

ORIENFLUVIAL S.A
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017
En dólares Americanos

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN METODO DIRECTO			
Recibido de clientes:			
Ventas	12.078.576		
(+/-) Cambios en cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	2.554.300		
Total recibido de clientes:	14.651.389		
Pagado a empleados y proveedores:			
Gastos de Administración y ventas	(10.350.633)		
(+/-) Cambios en inventarios	(1.075.162)		
(+/-) Cambios en otras cuentas por cobrar	(2.555.561)		
(+/-) Cambios en cuentas por pagar comerciales	6.305.190		
(+/-) Cambios en Obligaciones por beneficios definido	(454.430)		
Total pagado a empleados y proveedores	(8.130.596)		
Intereses pagados:			
Gasto financiero	(29.745)		
Total interes pagado	(29.745)		
Impuesto a la renta:			
(+/-) Cambios en impuesto a la renta pasivo	(922.069)		
Total impuesto a la renta	(922.069)		
TOTAL ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	5.568.978		
Recibido de clientes		14.651.389	
Pagado a proveedores y empleados		(8.130.596)	
Intereses recibidos		-	
Intereses pagados		(29.745)	
Impuesto a la renta		(922.069)	
Efectivo neto proveniente de actividades operativas			5.568.978
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:			
Compra de propiedades planta y equipo		(87.795)	
Efectivo neto usado en actividades de inversión			(87.795)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:			
Obligaciones bancarias		(125.229)	
Prestamos Terceros		(3.438.518)	
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento			(3.563.747)
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes			1.917.436
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año			355.507
Efectivo y sus equivalentes al final del año			2.272.944

Representante Legal
Sr. Rosmel Balcazar
C.I.:1500351273

Contador
Ing. Elena Chiliquinga
RUC:1719384727001

*Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

ORIENFLUVIAL S.A
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017
En dólares Americanos
(Expresado en U.S. Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Utilidad (pérdida) neta	947.772	
Ajustes por:		
Depreciación y Deterioro de propiedades, planta y equipo	107.638	
Provisión para cuentas incobrables	42.247	
Provisión para jubilación patronal	28.700	
Participación trabajadores	227.942	
Impuesto a la renta corriente	343.898	
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:		
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	2.554.300	
(Aumento) disminución en otras cuentas por cobrar	(2.555.561)	
(Aumento) disminución en inventarios	(1.075.162)	
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	6.305.190	
Aumento (disminución) en obligaciones por beneficios definidos	(454.430)	
Aumento (disminución) obligaciones por impuestos corrientes	(922.069)	
Efectivo neto proveniente de actividades operativas		5.568.978
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Compra de propiedades planta y equipo	(87.795)	
Efectivo neto usado en actividades de inversión		(87.795)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Obligaciones bancarias	(125.229)	
Aportes en efectivo de los accionistas	(3.438.518)	
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento		(3.563.747)
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes		1.917.436
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año		355.507
Efectivo y sus equivalentes al final del año		2.272.944

Representante Legal
Sr. Rosmel Balcazar
C.I.:1500351273

Contador
Ing. Elena Chiliquinga
RUC:1719384727001

***Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.**

Basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, nuestra auditoría ha concluido que no existe una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento de conformidad con la NIA 570 (Revisada).

ORIENFLUVIAL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016
(Valores expresados en dólares americanos USD)

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA1. INFORMACIÓN GENERAL

ORIENFLUVIAL S.A. Con Registro Único de Contribuyentes NO. 2290319830001 es una Empresa de servicio de transporte de carga por ríos, constituida en forma de sociedad anónima mediante Escritura Pública celebrada el 23 de septiembre del 2010, en la ciudad de Quito ante la notaria Vigésimo Noveno Dr. Rodrigo Salgado Valdez e inscrita en el Registro Mercantil de La Joya de los Sachas bajo el número 3658 mediante resolución de la Superintendencia de Compañías No. SC.IJ.DJC.Q.12.005557 del 18 de julio del 2012, con un capital inicial de cuatrocientos dólares americanos (S/400.00)

NOTA 2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados, a menos que se indique lo contrario.

Bases de preparación

Los estados financieros de ORIENFLUVIAL S.A. Han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES) y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB).

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico. En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros se describen en la Nota 4 - Estimados y criterios contables relevantes.

Base de contabilidad de causación

La Empresa prepara sus estados financieros, excepto el estado de flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro, en caso que existan.

El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas.

La depreciación de los activos, se calcula por el método de línea recta.

La base depreciable de un activo, que incluye su costo de adquisición, menos su valor residual y menos cualquier pérdida por deterioro, es reconocida en los resultados del período y otro resultado integral durante el tiempo estimado de su vida útil.

El valor en libros de un activo se castiga inmediatamente a su valor recuperable, si el valor en libros del activo es mayor que el estimado de su valor recuperable.

Activos intangibles

Los activos intangibles adquiridos en forma separada se miden inicialmente a su costo. Después del reconocimiento inicial, los activos intangibles se contabilizan al costo menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida acumulada por deterioro del valor, de existir.

Licencias

Las licencias tienen una vida útil definida y se registran al costo menos su amortización acumulada. La amortización se calcula usando el método de línea recta para asignar el costo a resultados en el término de su vida útil estimada.

Software

Los costos asociados con el mantenimiento de software se reconocen como gasto cuando se incurren. La amortización se calcula usando el método de línea recta para asignar el

costo a resultados en el término de su vida útil estimada.
La vida útil estimada y el método de amortización de los intangibles se revisan al final de cada período.

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero.

Capital social

Las acciones comunes se clasifican en el patrimonio.

Reservas

Se registran como reservas las apropiaciones autorizadas por la Junta General de Socios, con cargo a los resultados del año para el cumplimiento de disposiciones legales o para cubrir los planes de expansión o necesidades de financiamiento.

En el caso de Orienfluvial S.A., la Reserva Legal es del 10% sobre las utilidades liquidas como lo dicta el art. 109 de la Ley de Compañías.

Impuesto a la renta corriente e impuesto diferido

El gasto por impuesto a la renta del período comprende el impuesto a la renta corriente y el impuesto diferido. El impuesto diferido, al igual que los demás, se reconoce en el resultado del período, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen en el patrimonio o en otro resultado integral. En estos casos, el impuesto también se reconoce en otro resultado integral.

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. La Gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos.

El impuesto de renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto de renta diferido se determina usando las tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporarias.
Los impuestos diferidos activos y pasivos se compensan cuando existe derecho legalmente ejecutable de compensar los activos tributarios corrientes contra los pasivos tributarios corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos están relacionados

con el impuesto a la renta que grava la misma autoridad tributaria.

Beneficios laborales

a) Participación en las utilidades y gratificaciones

La Empresa reconoce un pasivo y un gasto por participación de los trabajadores en las utilidades, sobre la base de una fórmula que toma en cuenta el cumplimiento de unas metas establecidas. Se reconoce una provisión con cargo a los resultados del ejercicio en que se causa el beneficio.

Cuentas por pagar comerciales

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable.

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de bienes y prestación de servicios en el curso normal de las operaciones.

Se reconocen los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por cada una de las actividades. Se considera que el monto de los ingresos no se puede medir confiablemente hasta que no se hayan resuelto todas las contingencias relativas a la venta, teniendo en cuenta el tipo de cliente, tipo de transacción y los términos específicos de cada factura.

Reconocimiento de costos y gastos

La Empresa reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con la venta o prestación de servicios. También se incluyen aquellos costos que, aunque no estén directamente relacionados con la venta o la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos.

Dentro de los primeros se incluyen gastos de personal, depreciaciones, amortizaciones, entre otros. Dentro de los segundos se incluyen el mantenimiento de los activos, impuestos, servicios públicos, entre otros. Todos ellos incurridos por los procesos responsables de la venta o prestación de los servicios.

NOTA 3. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

Factores de riesgo financiero

La Empresa gestiona los riesgos inherentes al financiamiento de las actividades propias de su objeto social, así como aquellos derivados de la colocación de los excedentes de liquidez y operaciones de tesorería.

Dentro de los riesgos evaluados se encuentran: el riesgo de mercado y de liquidez.

Riesgo de mercado: El riesgo asociado a los instrumentos financieros y la posición en bancos producto de los excedentes de tesorería, es gestionado mediante la evaluación de las condiciones macroeconómicas y el impacto de su variación en los estados financieros y la aplicación de la metodología de Valor en Riesgo (VaR, por sus siglas en inglés), la cual permite estimar la posible pérdida potencial del portafolio.

Riesgo de liquidez: La Empresa mantiene una política de liquidez, acorde con el flujo de capital de trabajo, ejecutando los compromisos de pago a los proveedores de acuerdo con la política establecida. Esta gestión se apoya en la elaboración de flujos de caja y de presupuesto, los cuales son revisados periódicamente, permitiendo determinar la posición de tesorería necesaria para atender las necesidades de liquidez.

Administración del riesgo de capital

Los objetivos de la Empresa al administrar el capital son salvaguardar la capacidad de continuar como empresa en marcha, generar retornos a sus accionistas, beneficios a otros grupos de interés y mantener una estructura de capital óptima para reducir el costo del capital.

Para mantener o ajustar la estructura de capital, la Empresa puede ajustar el importe de los dividendos pagados a los accionistas, devolver capital a los accionistas, emitir nuevas acciones o vender activos para reducir su deuda.

Estimación de valor razonable

Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

Al estimar el valor razonable de un activo o pasivo, la Empresa tiene en cuenta las características del activo o pasivo si los participantes del mercado tomarían esas características en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición. El valor razonable a efectos de valoración o revelación en los presentes estados financieros se determina sobre dicha base.
Se asume que el valor en libros menos el deterioro de las cuentas por cobrar y por pagar son similares a sus valores razonables.

NOTA 4. ESTIMADOS Y CRITERIOS CONTABLES RELEVANTES

Los estimados y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

Reconocimiento de ingresos

En cada fecha de presentación de los estados financieros se realizan estimaciones de los ingresos y costos causados sobre las bases de información disponible sobre despachos de energía o transacciones en el mercado secundario, proporcionada por el operador del

mercado. Normalmente, estas estimaciones no presentan variaciones significativas con las posteriores mediciones reales.

Reconocimiento de costos

Los costos y gastos se registran con base en causación.
En cada fecha de presentación de los estados financieros se realizan estimaciones de los costos causados sobre las bases de información disponible sobre compras o transacciones.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo partidas como: caja, los depósitos a la vista en instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos, los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.
El saldo del efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre del 2017, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO — dic-17 — dic-16
Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Caja	2.200	2.200
Bancos	2.270.744	353.307
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2.272.944	355.507

NOTA 6. ACTIVOS FINANCIEROS

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero, dentro del alcance de la sección 11 "Instrumentos Financieros" y sección 2 "Conceptos y Principios generales", presentación, reconocimiento y medición son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar, la empresa ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

- **Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados**
  De actividades ordinarias que generan intereses
  De actividades ordinarias que no generan intereses
- **Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados**
- ***Otras cuentas por cobrar relacionadas***
- **Otras cuentas por cobrar**
- (-) Provisión cuentas incobrables

Documentos y Cuentas por Cobrar clientes

Documentos y Cuentas comerciales incluyen principalmente las cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados. Son valores debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos, se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes. Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que no es otra cosa que al cálculo de la tasa de intereses efectiva, que iguala los flujos estimados con el valor neto en libros de la cuenta por cobrar
Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 45 días, lo que está en línea con la práctica de mercado, y las políticas de crédito de la empresa, por lo tanto, se registra al precio de la factura, la política de crédito de la empresa es de 45 días.
Las transacciones con partes relacionadas se presentarán por separado

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES dic-17 dic-16
Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados-Locales	0	4.237.050
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados-Locales	4.229.530	2.546.780
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES	4.229.530	6.783.830

NOTA 7. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar a relacionadas corresponden al detalle que se muestra a continuación:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Dividendos Por Cobrar en Efectivo	305.000	-
TOTAL DIVIDENDOS POR COBRAR	305.000	-

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras cuentas por cobrar Relacionadas -Locales	2.745.427	-
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	2.745.427	-

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas Locales	-	665.548
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	-	665.548

NOTA 8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponde principalmente al Crédito Tributario favor de la empresa (IVA), Crédito Tributario a favor de la empresa por retenciones en la fuente, efectuada por sus clientes del ejercicio corriente, Anticipos de Impuesto a la Renta, Crédito Tributario de años anteriores (Renta), las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separados.

La compañía ha cumplido correctamente con sus obligaciones tributarias

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES dic-17 dic-16

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (ISD)	51.960	
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)-14%	76.750	-
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	217.523	175.552
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	346.233	175.552

NOTA 9. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Dichos rubros se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos, que generen la necesidad de presentarlos por separados.

GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO dic-17 dic-16

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Primas de seguro pagados por anticipado	85.922,50	
Otros-pagos por anticipado	989.239,65	-
TOTAL ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADOS	1.075.162,15	-

NOTA 10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El reconocimiento de propiedad, planta y equipo en el momento inicial es el costo atribuido, los pagos por mantenimiento y reparación se cargan a gastos, mientras que las mejoras en caso de haberlas se capitalizan, siempre que aumente su vida útil o capacidad económica. La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual, los cargos anuales por depreciación se realizan con la cuenta de pérdidas y ganancias.

Para que un bien sea catalogado como propiedad, planta y equipo deben cumplir los siguientes requisitos:

- Que sean propiedad de la entidad para uso administrativo o el uso en la venta de productos
- Se espera usar durante más de un periodo
- Que sea probable para la compañía, obtener beneficios económicos derivados del bien
- Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad
- Que la compañía mantenga el control de los mismos

El costo de las propiedades, planta y equipo comprende:

1. Su precio de compra, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.
2. Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedad, planta y equipo se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros neto del activo, es decir costo menos depreciación acumulada y deterioro; cuyo efecto se registrará en el Estado de Resultados.

Los activos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuaran depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho periodo, el bien ha dejado de ser utilizado.

La vida útil para las propiedad, planta y equipo se han estimado como sigue:

Descripción	Vida útil	Valor residual
Edificio	Entre 25 y 60 años	Del 5% al 15%
Instalaciones	10 años	15%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Maquinaria y Equipo	10 años	10%
Equipo de Computación	3 años	N/A
Vehículos	5 años	10%

La depreciación es reconocida en los resultados en base al método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada componente de propiedad, planta y equipo. Los terrenos no están sujetos a depreciación.

Anualmente se revisará el valor en libros de la propiedad, planta y equipo, con el objetivo de determinar el valor recuperable de un activo y cuando debe ser reconocido, o en su caso revertirán las perdidas por deterioro del valor de acuerdo a lo establecido en la sección 27.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS dic-17 dic-16

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	ADICIONES Y RETIROS(neto)	VALOR USD
TERRENOS-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones	130.975	85.975	45.000
TERRENOS-Ajuste acumulado por re expresiones o revaluaciones	-	(55.800)	55.800
EDIFICIOS-Ajuste acumulado por re expresiones o revaluaciones	-	(39.464)	39.464
MAQUINARIA-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones	233.514	(105.116)	338.630
Muebles y Enseres	106.661	18.450	88.211
Equipo de Computación	6.408	3.878	2.530
Vehículos, Equipos de Transportes y Caminero	87.435	12.509	74.927
Total Costo Propiedad, Planta y Equipo	**564.993**	**(79.568)**	**644.561**
(-) Depreciación acumulada Propiedades, P Y E- Del Costo		-	(121.967)
(-) Deterioro acumulado de Propiedades, P y E	(75.534)	(121.967)	
Total Depreciación Acumulada Y Deterioro	**(75.534)**	**(121.967)**	**(121.967)**
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	**489.459**	**42.399**	**522.594**

NOTA 11. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDO

ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS dic-17 dic-16

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Por diferencias temporarios	13.292	-
TOTAL ACTIVOS POR IMPUETOS DIFERIDOS	13.292	-

NOTA 12. CUENTAS COMERCIALES A PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es corto y no existe diferencia material con su valor razonable, además en el caso de las importaciones un porcentaje, son pagadas de forma anticipada, Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales y del exterior de bienes y servicios adquiridos en el curso normal del negocio.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio tales.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CLIENTES CORRIENTES dic-17 dic-16

Un resumen estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes relacionados locales	5.825.424	-
Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes no relacionados locales	478.810	3.879
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES	6.304.234	3.879

NOTA 13. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS-CORRIENTES

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS-CORRIENTES dic-17 dic-16

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
RELACIONADAS		
Obligaciones Con Instituciones Financieras Corrientes Relacionadas Locales	-	125.229
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES	-	125.229

NOTA 14. PORCION CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS

PORCION CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS dic-17 dic-16

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Porcion Corriente de Obligaciones Emitidas	54.966	81.504
TOTAL PORCION CORRIENTE	54.966	81.504

NOTA 15. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

Corresponden al valor adeudado a la Administración Tributaria por concepto de impuesto a las ganancias que en este año mantuvo un porcentaje de 22% valor que se deduce de las utilidades a los socios.

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO dic-17 dic-16

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	343.898	922.069
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	343.898	922.069

NOTA 16. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.

Obligaciones con el IESS, beneficios de ley a empleados (Décimo cuarto, décimo tercero, fondos de reserva), participación del 15% a trabajadores.

PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO dic-17 dic-16

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Participación a Trabajadores por pagar del Ejercicio	227.942	492.022
Obligaciones con el IESS	30.110	23.562
Otros Pasivos por Beneficios a Empleados (Décimos, Vacaciones, sueldos por pagar)	117.996	86.587
TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIO A EMPLEADOS	376.048	602.171

NOTA 17. PASIVOS DIFERIDOS.

Ingresos de activos a la empresa por concepto de futuras ventas que se esperan devengar en el próximo periodo.

PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS dic-17 dic-16

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Anticipo de clientes	6.070	850
Otros	13.292	0
TOTAL PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS	19.362	850

NOTA 18. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Obligaciones con la administración tributaria, por concepto de impuestos mensuales como agente de retención y por liquidación del impuesto al valor agregado.

OTROS PASIVOS CORRIENTES dic-17 dic-16

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros (Incluye la Administración Tributaria: 104-103) de Diciembre	4835	0
TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	4835	0

NOTA 19. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES

ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES	dic-17	dic-16
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Accionistas, socios, partícipes por pagar locales	-	3.411.980
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR ACCIONISTAS, SOCIOS	-	3.411.980

NOTA 20. PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS

PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS dic-17 dic-16

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Jubilación patronal	61.435	44.445
Desahucio	21.854	13.402
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS	83.290	57.846

NOTA 21. CAPITAL SOCIAL

El capital se registra al valor de las participaciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación nominal, se clasifican como parte del Patrimonio neto.

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO dic-17 dic-16

Un resumen del capital suscrito es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Capital Suscrito o asignado		
Accionistas A	680	680
Accionistas B	120	120
TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	800	800

NOTA 22. RESERVAS

Comprende el valor anual de Reserva Legal por 10% sobre las utilidades liquidas como lo dicta el art. 109 de la Ley de Compañías.

RESERVAS dic-17 dic-16

Un resumen de reservas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Reserva Legal	7.549	7.549
TOTAL RESERVAS	7.549	7.549

NOTA 23. UTILIDADES DE EJERCICIOS ANTERIORES Y UTILIDAD DEL EJERCICIO

Comprende los resultados acumulados de años anteriores, los cuales no han sido repartidos en forma de dividendos a los Socios en el periodo anterior.

RESULTADOS ACUMULADOS dic-17 dic-16

Un resumen de resultados acumulados es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	3.218.147	1.352.092
Resultados acumulados por adopción primera vez NIIF	35.700	35.700
Utilidad del ejercicio	947.772	1.866.055
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	4.201.620	3.253.847

Representan los resultados que generó la empresa en el ejercicio que se informa.
El ejercicio 2017 se cierra con una utilidad de 1,519,612.36 antes de trabajadores e impuesto a la renta, una vez reconocido estos valores la compañía cierra con una utilidad de 947,772.26.

NOTA 24. OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADOS

OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADOS dic-17 dic-16

Un resumen de otros resultados integrales es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Superávit de revaluación acumulado		
Propiedades, planta y equipo	592	-
Ganancias y Perdidas actuariales acumuladas	2.300	-
TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES	2.892	-

NOTA 25. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de bienes y servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la empresa.

Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos, siempre y cuando cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- La compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- La compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- Sea probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y,
- El valor de los ingresos ordinarios y sus costos puedan medirse con fiabilidad.
- Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad.

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS dic-17 dic-16

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Gravadas con tarifa 12% IVA	9.300.112	8.595.483
Gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA	2.672.341	111.369
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	11.972.453	8.706.852

NOTA 26 OTROS INGRESOS

En el periodo 2017 la compañía tiene Ingresos no operacionales por la venta y Reconocimiento de activos. Además de otros ingresos reconocidos que no son parte operativa de la compañía.

OTROS INGRESOS dic-17 dic-16

Un resumen de otros ingresos es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros	106.124	19.206
TOTAL OTROS INGRESOS	106.124	19.206

NOTA 27. RECONOCIMIENTO DE GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS.

Los gastos de administración y ventas son reconocidos por la compañía sobre la base del devengado, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de servicios de terceros, depreciación de propiedades, planta y equipo y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas de la Empresa.

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los costos y gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION dic-17 dic-16

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	1.147.231	1.201.973
Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	410.571	433.466
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	203.176	130.080
Honorarios, profesionales y dietas	506.956	6.901
Jubilación patronal	19.417	**44.445**
Desahucio	9.283	13.402
Del costo histórico- Propiedad planta y equipo NO Acelerada	47.221	59.329
Gasto para Provisión incobrables	42.247	**35.306**
De propiedad planta y equipo	60.417	-
Promoción y publicidad	8.010	6.983
Transporte	4.968.115	520.270
Consumo de combustible y lubricantes	159.472	31.484
Gastos de viaje	307.345	168.311
Arrendamiento operativo	7.200	5.350
Suministros herramientas materiales y repuestos	1.960.600	1.440.871
Mantenimiento y reparaciones	47.559	16.986
Seguros y reaseguros primas y cesiones	99.814	78.063
Impuestos contribuciones y otros	14.571	92.437
IVA que se carga al costo o gasto	144.237	3.720
Servicios públicos	87.543	55.854
Otros	278.233	1.080.710
TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION	**10.529.219**	**5.425.942**

NOTA 28. GASTOS NO OPERACIONALES

El detalle de los gastos no operacionales se muestra a continuación:

GASTOS NO OPERACIONALES dic-17 dic-16

Un resumen de gastos no operacionales es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Costos bancarios, comisiones, honorarios, Tasas entre otros- NO relacionadas locales	29.745	19.969
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	29.745	19.969

NOTA 29. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

El detalle de la conciliación tributaria se muestra a continuación:

CONCILIACION TRIBUTARIA

	dic-17	dic-16
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	1.519.612	3.280.147
(=) Base de Calculo de Participación a Trabajadores	1.519.612	3.280.147
DIFERENCIAS PERMANENTES		
(-) Participación a trabajadores	(227.942)	(492.022)
(+) Gastos no Deducibles Locales	271.503	1.403.100
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)	1.563.174	4.191.225
Impuesto a la Renta Causado (22%) / IMPUESTO MINIMO DEL AÑO ANTERIOR	(343.898)	(922.069)
(=) UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DIFERIDOS	947.772	1.866.055

NOTA 30. PRINCIPIO DE NEGOCIO EN MARCHA

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

NOTA 31. SITUACIÓN FISCAL

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

NOTA 32. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

• Actividades Operativas: actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como Otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.

• Actividades de inversión: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.

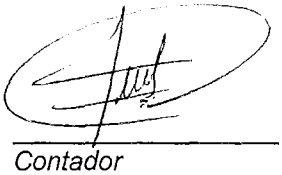
• Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.

Notas a los Estados Financieros 2017

• Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

NOTA 33. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2017 y hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretaciones de los mismos.



Contador
Ing. Elena Chiliquinga
RUC. 1719384727001