



Ing. Com. Milton Alcívar Pin

Cdla.: Acuarela del Río Mz. 27 Villa # 3

R.U.C. 1301005029001

Guayaquil - Ecuador

COMPañÍA VITAMARE S. A.

ESTADOS FINANCIEROS

AL

31 DE DICIEMBRE DE 2017

**JUNTO CON EL INFORME DEL AUDITOR
INDEPENDIENTE**



Ing. Com. Milton Alcívar Pin

Cdla.: Acuarela del Río Mz. 27 Villa # 3

R.U.C. 1301005029001

Guayaquil - Ecuador

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los señores

ACCIONISTAS DE LA COMPAÑÍA VITAMARE S.A.

Ciudad.

1. He auditado el Estado de Situación Financiera que se adjunta de la compañía **VITAMARE S.A.**, al 31 de diciembre de 2017 y los correspondientes Estados de Resultados Integrales, de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas y Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas que incluyen el resumen de políticas contables importantes y otras notas aclaratorias.

Responsabilidad de la gerencia sobre los estados financieros.

2. La administración es la responsable de la preparación y presentación razonable de los estados de situación financiera de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pyme (NIIF para Pyme). Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y mantenimiento de controles internos relevantes para la presentación razonable de los estados financieros que estén libres de distorsiones significativas, debidas a fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del auditor.

3. Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros basados en la auditoría ejecutada. Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIA). Dichas normas requieren que se cumpla con requisitos éticos, así como que planifique y realice una auditoría para obtener certeza razonable sobre si los estados financieros están libres de exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo.
4. Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación de riesgos de representación errónea de importancia relativa en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esas evaluaciones de riesgos, el auditor toma en consideración los controles internos de la compañía, relevantes para la preparación y



Ing. Com. Milton Alcívar Pin

Cdla.: Acuarela del Río Mz. 27 Villa # 3

R.U.C. 1301005029001

Guayaquil - Ecuador

presentación razonable de sus estados financieros, para diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también comprende evaluar la propiedad de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

5. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para emitir una opinión de auditoría.

Opinión.

6. En mi opinión, los estados financieros descritos en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de la compañía VITAMARE S.A., al 31 de diciembre de 2017, y el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con los principios que emanan de la Norma Internacional de Información Financiera NIIF.

Informe sobre requisitos a legales

7. Mi opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias por el año terminado al 31 de diciembre de 2017 dispuesta por las leyes vigentes, se emite por separado, conjuntamente con los anexos exigidos por el Servicio de Rentas Internas (SRI).

Atentamente,

ING. COM. MILTON ALCÍVAR PIN

C. P. A. 10221

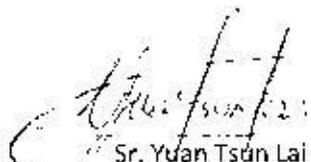
SC-RNAE # 241

Guayaquil, 27 de abril del 2018

VITAMARE S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en U.S. Dólares)

	NOTAS	2017	2016
ACTIVOS			
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>			
EFECTIVO O EQUIVALENTES DE EFECTIVO	A	\$ 329.601	\$ 296.221
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	B	\$ 53.379	-
CREDITO TRIBUTARIO	C	\$ 25.324	\$ 22.289
INVENTARIOS	D	\$ 139.480	\$ 149.682
		<u>\$ 547.784</u>	<u>\$ 468.193</u>
<u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u>			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	F	\$ 851.147	\$ 762.998
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	F	\$ 1.666	\$ 1.329
ACTIVOS TOTALES		<u>\$ 1.400.597</u>	<u>\$ 1.232.520</u>
PASIVOS			
<u>PASIVO CORRIENTE</u>			
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	G	\$ 70.187	\$ 10.704
PARTICIPACION TRABAJADORES	H	\$ 25.888	\$ 27.324
IMPUESTO A LA RENTA	I	\$ 39.180	\$ 40.058
		<u>\$ 135.255</u>	<u>\$ 78.086</u>
<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>	J	<u>\$ 15.305</u>	<u>\$ 12.255</u>
PASIVOS TOTALES		<u>\$ 150.560</u>	<u>\$ 90.341</u>
<u>PATRIMONIO</u>			
	K		
CAPITAL SOCIAL		\$ 70.000	\$ 70.000
RESERVA LEGAL		\$ 33.978	\$ 22.472
OTRAS RESERVAS		\$ 4.578	\$ 4.578
UTILIDADES ACUMULADA		\$ 394.469	\$ 290.914
UTILIDAD ACUMULADA POR EFECTOS NIIF		\$ 639.154	\$ 639.154
UTILIDAD DEL EJERCICIO		\$ 107.858	\$ 115.061
TOTAL PATRIMONIO		<u>\$ 1.250.036</u>	<u>\$ 1.142.179</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>\$ 1.400.597</u>	<u>\$ 1.232.520</u>

Las Notas adjuntas son parte de este estado

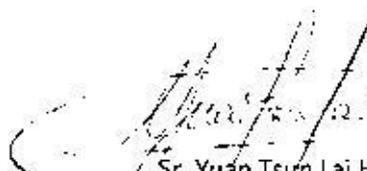

 Sr. Yuan Tsün Lai Huang
 Representante Legal
 C.I. 0916751431


 Ing. CPA. Lilia Torres Victoires
 Contadora.
 REG. G.11295

VITAMARE S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL 1RO DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en U.S. Dólares)

	2017	2016
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 2.261.466	\$ 2.090.211
VARIACION EN LOS INVENTARIOS	\$ 19.739	\$ (86.538)
GASTOS DEL PERSONAL	\$ (238.077)	\$ (219.077)
GASTOS DEPRECIACION	\$ (53.983)	\$ (43.700)
GASTOS GENERALES	\$ (1.816.556)	\$ (1.558.738)
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTO A LA RENTA	\$ 172.589	\$ 182.158
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	\$ (25.888)	\$ (27.324)
GASTO IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE	\$ (39.180)	\$ (40.058)
GASTO IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	\$ 337	\$ 285
UTILIDAD NETA	\$ 107.858	\$ 115.061

Las Notas adjuntas son parte de este estado

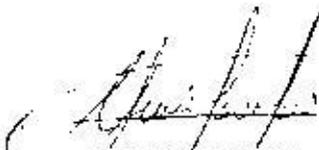

 Sr. Yuan Tsun Lai Huang
 Representante Legal
 C.I. 0916751431


 Ing. CPA. Lilia Torres Victores
 Contadora.
 REG. G. 11295
 RUC. 0906843917001

VITAMARE S.A.
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

CONCEPTOS	CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESERVA DE CAPITAL	UTILIDADES ACUMULADAS	RESULTADO DEL EJERCICIO	AJUSTES POR EFECTOS NIF	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL 31/12/2016	\$ 70.000	\$ 22.472	\$ 4.578	\$ 250.514	\$ 115.061	\$ 639.154	\$ 1.142.179
RESERVA LEGAL		\$ 11.506		\$ 107.555	\$ (115.061)		\$ (0)
RECLASIFICACION DE CUENTAS							\$
RESULTADO DEL PERIODO					\$ 107.858		\$ 107.858
SALDO AL 31/12/2017	\$ 70.000	\$ 33.978	\$ 4.578	\$ 394.469	\$ 107.858	\$ 639.154	\$ 1.250.036

Las Notas adjuntas son parte de este estado


Sr. Yuan Tsun Lai Huang
Representante Legal
C.I. 0916751431


Jpg. CPA. Lilla Torres Victores
Contadora.
REG. G.11295
RUC. 0906847917001

VITAMARE S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
A DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en U.S. Dólares)

	2017	2016
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Cobros procedentes de la venta de bienes	\$ 2.208.087	\$ 2.090.211
Pago a Proveedores por el suministro de bienes y servicios	\$ (1.787.463)	\$ (1.588.356)
Pagos a y por cuenta de los empleados	\$ (261.515)	\$ (226.199)
Impuestos a las ganancias pagados	\$ (43.093)	\$ (27.673)
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	\$ 116.016	\$ 247.983
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisiciones de propiedades planta y equipos	\$ (142.132)	\$ (21.645)
Efectivo neto usado en actividades de inversión	\$ (142.132)	\$ (21.645)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Aportes en efectivo de los accionistas	\$ 59.496	
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	\$ 59.496	\$ -
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	\$ 33.380	\$ 226.338
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	\$ 296.221	\$ 69.883
Efectivo y sus equivalentes al final del año	\$ 329.601	\$ 296.221

Las Notas adjuntas son parte de este estado


Sr. Yuan Tsun Lai Huang
 Representante Legal
 C.I. 0916751431


Ing. CPA. Lilia Torres Victores
 Contadora.
 REG. G.11295
 RUC. 0906843917001

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

	2017	2016
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	\$ 172.589	\$ 182.158
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	[\$ (7.699)]	[\$ (23.160)]
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	\$ 53.983	\$ 43.700
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo		
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada		
Pérdidas en cambio de moneda extranjera		
Ajustes por gastos en provisiones	\$ 3.050	\$ 237
Ajuste por participaciones no controladoras		
Ajuste por pagos basados en acciones		
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable		
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	\$ (38.843)	\$ (39.774)
Ajustes por gasto por participación trabajadores	\$ (25.888)	\$ (27.324)
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo		
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	[\$ (48.875)]	[\$ 88.985]
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	\$ (53.379)	\$ -
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar		
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores		
(Incremento) disminución en inventarios	\$ 10.203	\$ 56.396
(Incremento) disminución en otros activos	\$ (3.035)	\$ (4.361)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales		
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	\$ (849)	\$ 324
Incremento (disminución) en beneficios empleados	\$ (599)	\$ 19.965
Incremento (disminución) en anticipos de clientes		
Incremento (disminución) en otros pasivos	\$ (1.225)	\$ 16.461
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	[\$ 116.016]	[\$ 247.983]

Las Notas adjuntas son parte de este estado



Sr. Yuan Tsun Lai Huang
Representante legal
C.I. 0916752431



Ing. CPA. Lita Torres Viquez
Contadora
REG. G. 11295
RUC. 0906843917001

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016-2017
EXPRESADO EN DOLARES DE E.U.A.**

OBJETIVOS Y OPERACIONES DE LA COMPAÑÍA

1) OPERACIONES

La Compañía VITAMARE S.A. fue constituida en la ciudad de Guayaquil, el 26 Enero de mil novecientos noventa y tres, ante el Notario Quinto del Cantón Guayaquil, e inscrita en el Registro Mercantil el 19 de febrero del mismo año; siendo su principal actividad Social la de Criaderos de camarones (Camaronera), y luego son entregados a las empresas exportadoras locales. Para el cumplimiento de su objeto, la compañía podrá realizar toda clase de actos y contratos civiles, mercantiles y de cualquier otra índole permitidos por las Leyes del Ecuador.

El proceso de dolarización incorporó desde el año 2000 el dólar de los Estados Unidos de América como la moneda oficial de la República del Ecuador, por lo expuesto, la contabilidad y la presentación de los estados financieros de la Compañía, se llevan en dólares americanos.

2) POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

Las políticas contables de la Compañía están basadas en las Normas Internacionales de Información Financiera para las PYME (NIIF para las PYME), lo cual requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, tal como se explica en las políticas detalladas en líneas que se describen más abajo. El costo histórico está basado en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos.

A continuación detallamos las principales prácticas contables en la preparación de los estados financieros:

- **Bases de preparación de estados Financieros**

Los presentes estados financieros de VITAMARE S.A. han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para las PYME (NIIF para las PYME) emitidas por el IASB (International Accounting Standard Board) que han sido adoptadas en el Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de la referida norma internacional y aplicada de manera uniforme a los ejercicios que se presentan. Hasta el 31 de diciembre del 2011, los estados financieros se prepararon de acuerdo con Normas Ecuatoriana de Contabilidad (NEC).

Los Estados financieros se han preparado bajo el criterio del **costo histórico**

La preparación de los estados financieros conforme a la NIIF para la PYME requiere del uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las Políticas Contables de la Compañía. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la administración.

- **Moneda Funcional y moneda de presentación**

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la compañía. Las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

- **Efectivo y Equivalente al efectivo**

Incluye el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos y las inversiones a menos de tres meses plazo si las hubiere.

- **Activos y Pasivos Financieros**

La Compañía clasifica sus Activos Financieros en Cuentas por Cobrar Comerciales, Otras Cuentas por Cobrar y otros activos corrientes y sus Pasivos Financieros en Obligaciones con Instituciones Financieras locales, Proveedores nacionales y del exterior, Cuentas por Pagar y Otros Pasivos.

a) **Cuentas Por Cobrar:** Representan los documentos y cuentas por cobrar clientes y otros documentos y cuentas por cobrar.

b) **Otros Pasivos financieros:** Representan las cuentas por pagar Proveedores, Prestamos con Instituciones financieras.

- **Inventarios:**

En el proceso de identificar si los inventarios han sufrido algún deterioro, no se registra valores significativos, por lo que la administración, decidió no registrar ningún valor por deterioro. Los inventarios, se registran inicialmente al Costo de adquisición, posteriormente y en cada periodo que se informan se revisan y se miden al costo o al valor neto realizable el que sea menor.

- **Valuación de la Propiedad Planta y Equipos**

Las partidas de Propiedad Planta y Equipos, inicialmente se registran al costo, y posteriormente se reconocen al modelo de Costo: Costo – Depreciación Acumulada- Deterioro. El costo de reparación y mantenimiento, incluyendo las reposición de partidas menores, se cargan a los resultados del año a medida en que se incurren. Las depreciaciones se cargan a los resultados del ejercicio.

El costo de las propiedades, plantas y equipos se deprecian de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de acuerdo con lo que señala el estudio efectuado por peritos valuadores.

Bienes	Años
Inmuebles	20
Vehículos	5
Equipos varios	10

- **Impuestos a la Ganancias**

El gasto por impuesto a la ganancia está compuesto por del impuesto corriente y del impuesto diferido. El impuesto corriente es el impuesto esperado a pagar sobre la renta gravable para el año, utilizando las tasas vigentes a la fecha de reporte. El impuesto diferido es reconocido considerando las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos, y las Bases Fiscales correspondiente a cada caso; el gasto por impuestos diferidos es medido a las tasas vigentes a la fecha de reporte.

- **Reserva Legal**

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

- **Beneficios definidos a empleados**

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es calculado anualmente por un actuario calificado usando el método de la unidad de crédito proyectado.

La Compañía reconoce todos los gastos relacionados con los planes de beneficios definidos en los gastos de personal en resultados.

- **Activos y Pasivos por Impuestos Diferidos**

En esta partida reconocen los impuestos sobre las diferencias temporarias deducibles identificadas entre la base contable y la base fiscal, que se esperan recuperar o pagar en periodos futuros.

- **Ingresos y Costos de Venta**

Los Inventarios de mercadería se registran al costo o a su valor neto de realización el que resulte menor, utilizando el método promedio ponderado para la imputación de la salida de dicho inventario, el mismo que se registra en el Estado de Resultado como Costo de Venta de Mercadería. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los gastos de comercialización y distribución.

Administración de Riesgos Financieros

Riesgo de Liquidez La principal fuente de liquidez son los flujos de efectivo proveniente de sus actividades operacionales. La administración prudente del riesgo de liquidez que implica mantener suficiente efectivo y equivalente de efectivo, disponible de financiamiento comprometido y la capacidad de cerrar posiciones de mercado. La Compañía no está expuesta a riesgos significativos de liquidez, ya que históricamente los flujos de efectivo de sus operaciones le han permitido mantener suficiente efectivo para atender sus obligaciones

Estimados y Criterio contables críticos.

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 a las circunstancias.

Índices de precios al consumidor

Información relacionada con el porcentaje de inflación anual en los índices de precios al consumidor preparado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos.

Año Terminado	
A Diciembre 31	
2015	3.38%
2016	5.75%
2017	4.66%

Al 31 diciembre 2017 y 2016, los saldos de las cuentas contables son como siguen:

A.- CAJA – BANCOS

	2017	2016
CAJA GENERAL	1.209	1.209
BANCOS LOCALES		
BANCO DE LA PRODUCCION CTA.CTE. NO. 02015005141	328.391	295.011
	329.601	296.221

En esta cuenta Caja Chica única, cuyos saldos al 31 de diciembre del 2017 asciende a \$ 1.209. Estos recursos son rotativos, aplicables a gastos menores, los mismos que se reponen con la presentación de los comprobantes.

Los saldos de las cuentas contables bancarias fueron revisados contra Estados de Cuenta del Banco, determinándose el registro oportuno de las transacciones, conciliando sus saldos de manera mensual y determinando la razonabilidad de los mismos.

B.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRA

Las Ventas que realiza la empresa son en condiciones de créditos normales son en un 99% al Contado, registrando un único valor por Cobrar, el mismo que corresponde a la factura No. 930 emitida en dic/28/2017 por US\$ 51.918. El valor reflejado en los Estados Financieros es menos la retención de Ley del 1% del Impuesto a la Renta.

	2017	2016
CUENTAS POR COBRAR CUENTES	53.379	0

C.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	2017	2016
CREDITO TRIBUTARIO POR IMPUESTO ISD	2.710	1.387
RETENCIONES RENTA DEL EJERCICIO	22.615	20.902
	25.324	22.289

D.- INVENTARIOS

Los Inventario de Insumos y Suministros están distribuidos en la bodega central que la entidad tiene para el efecto, mientras que los Productos en Proceso, corresponden a la Siembra de las larvas de camarón ubicada en las Piscinas de los Criaderos; los productos en proceso, se distribuyen en las distintas piscinas con que cuenta la camaronera.

	2017	2016	variación
PRODUCTOS EN PROCESO	97885	83624	14261
INVENTARIO DE PRODUCTOS	41595	36116	5478
IMPORTACIONES EN TRANSITO		29942	-29942
	139430	149682	-10203

Importación pendiente al cierre del Ejercicio contable 2016 y que al término del 2017, no hubo valores pendientes de Importación; de Suministros para la labor de la camaronera

E.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

VITAMARE S.A.
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

ACTIVOS	valor de Adquisición	% anual	despreciación acumulada hasta año 2016	Valor en Libros al 31 dic/2016	depreciación anual 2017	despreciación acumulada hasta año 2017	Valor en Libros al 31 dic/2017
TERRENOS	399.620		0	399.620	0	0	399.620
INMUEBLES	300.380	5%	75.095	225.285	15.019	90.114	210.266
MOTORES	60.159	10%	21.056	39.104	6.016	27.072	33.088
CAMION BLANCO	30.875	20%	15.952	14.923	6.175	22.127	8.748
CAMION CUMMINS DIESEL	22.243	20%	10.380	11.863	4.449	14.829	7.414
CAMION CUMMINS DIESEL	22.243	20%	10.380	11.863	4.449	14.829	7.414
COMPRA CAMIONETA GREAT W	22.509	20%	11.629	10.879	4.502	16.131	6.377
CAMARA DE SEGURIDAD	30.907	10%	3.091	27.816	3.091	6.181	24.725
COMEDEROS PISCINAS	21.645	10%		21.645	2.165	2.165	19.481
ADQUISICIONES 2017							
MOTOR INDUSTRIAL	27.930	10%			2.328	2.328	25.603
GENERADORA	34.006	10%			2.550	2.550	31.456
CALDERO	9.000	10%			300	300	8.700
MECLADORA DE BALANCEADO	3.248	10%			162	162	3.086
CAMARAS DE SEGURIDAD	26.269	10%			0	0	26.269
CABEZAL	41.678	10%			2.779	2.779	38.899
	1.052.723		247.583	762.988	53.983	201.566	851.147

F.- ACTIVOS LARGO PLAZO

	2017	2016
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	1.666	1.329

La cuenta Activos por Impuestos Diferidos está conformado por las diferencias temporarias relacionadas con la Jubilación Patronal:

Cuenta	Base Contable	Base Fiscal	Diferencias Temporarias	Tasa Impuesto Fiscal	Impuesto Diferido
Saldo al 31 de Diciembre del 2015	4.748	0	4.748	22%	1.044
Incrementos/Disminuciones 2016	1.731	435,72	1.295	22%	285
Incrementos/Disminuciones 2017	1.659	129,1	1.530	22%	337
Saldo al 31 de Diciembre del 2017	8.137	565	7.573	22%	1.665

G.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

- Valor entregado por los socios, adquisición de Activos, deuda a corto plazo.
- Valores de Obligaciones Corrientes a Corto plazo con las Instituciones del Estado, beneficios a Empleados.

Cuentas	2017	2016	Variación
Beneficios Sociales	7.083	6.435	649
Obligaciones con el IESS	2.083	1.895	188
Obligaciones con el SRI	1.525	2.374	-849
Cuentas por Pagar Relacionadas	59.496	0	59.496
Suman	70.187	10.704	-12

Beneficios Sociales.

Nombre	2017	2016
Decimo Tercer Sueldo	634	724
Decimo Cuarto Sueldo	5.814	4.987
Fondo de Reserva	634	724
Suman	7.083	6.435

Obligaciones con el I.E.S.S.

Nombre	2017	2016
Aportes	2.083	1.895
Suman	2.083	1.895

Obligaciones con el S.R.I.

Nombre	2017	2016
Retenciones IVA	180	928
Retenciones en la Fuente	1.345	1.446
Suman	1.525	2.374

H.- PARTICIPACION TRABAJADORES

De acuerdo a la Ley vigente, la empresa debe destinarse de la ganancia líquida anual, la cantidad del 15%, antes del impuesto a la renta, para distribuirlo entre los trabajadores que han laborado dentro del periodo económico. En el presente ejercicio se estableció que este porcentaje asciende a la cantidad de \$ 25.888

Cuentas	2017	2016	Variación
Participación Trabajadores	25.888	27.324	1.436
Suman	25.888	27.324	-1.436

I.- IMPUESTO A LA RENTA

La provisión del Impuesto a la Renta para el año 2017, una vez realizada la conciliación Tributaria se calculó en base al 22% de la utilidad tributable cuyo valor es de \$ 39.180

- Tasa Nominal del Impuesto a la Renta vigente al cierre del 2017 22%
- Tasa Efectiva del Impuesto a la Renta causado es del 26,71
- Variación que se da por los Gastos No deducibles.

Utilidad Contabil	172.589
15% Participación Trabajadores	25.888
Utilidad antes de Impuestos	146.701
Gastos no deducibles	29.859
Diferencias Temporarias	1.530
Utilidad gravable	178.089
22% Impuesto a la Renta	39.180

J.- PASIVO A LARGO PLAZO

Cuentas	2017	2016	Variación
Provisión Jubilación Patronal	11.839	10.180	1.659
Provisiones Desahucio	3.466	2.075	1.391
Suman	15.305	12.255	3.050

Jubilación Patronal

Mediante resolución en el Registro Oficial No 421 del 28 de Enero de 1983, la Corte Suprema de Justicia dispuso que los trabajadores tienen derecho a la jubilación patronal, mencionada en el código de trabajo, sin perjuicio de la que les correspondan según la Ley del Seguro Social Obligatorio.- De conformidad con lo que menciona el Código de Trabajo, los empleados que por 25 años o más hubieren prestado servicios, continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores.- Adicionalmente, los empleados que a la fecha de su despido hubieran cumplido 20 años, y menos de 25 años de trabajo continuo o interrumpido tendrán derecho a la parte proporcional de dicha jubilación. Esta provisión también la señala la Sección 28 Beneficio a los Empleados de la NIF.

Bonificación por Desahucio

Según el Código de Trabajo, la compañía tiene un pasivo por indemnización con los trabajadores que se separan bajo ciertas circunstancias. Una parte del pasivo probablemente no será exigible por la separación voluntaria de algunos trabajadores. Por las compañías independientes mencionadas en el párrafo precedente.

Las Provisiones por Jubilación patronal y Desahucio, se han realizado en base al Estudio Actuarial presentado por el profesional contratado para el efecto.

K.- PATRIMONIO

Cuentas	2017	2016	Variación
Capital	70.000	70.000	0
Reserva legal	33.978	22.472	11.506
Reserva de Capital	4.578	4.578	0
Utilidad Acumulada	394.469	290.914	103.555
Resultados Acumulados proveniente de NIF	639.154	639.154	0
Utilidad Ejercicio	107.858	115.061	7.203
Suman	1.250.037	1.142.179	107.858

La Reserva Legal mantiene hasta llegar al 50% en relación al Capital y las reservas de de capital y otras Reserva Integrales se mantienen iguales al año anterior.

HECHOS SUBSECUENTES

Al término de este trabajo, en la Auditoría no aconteció ningún hecho que hiciera cambiar los resultados.