

NORLAM S.A.
NOTAS Y POLITICAS CONTABLES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS

NORLAM S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE 2017
(En dólares americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía NORLAM S.A.: (En adelante “La compañía”) Está legalmente constituida en el Ecuador, mediante escritura pública otorgada ante el Notario Vigésimo Primero de Guayaquil, Ab. Marcos N. Díaz Casquete, el diecinueve de Octubre de mil novecientos noventa y tres, debidamente inscrita ante el Registrador Mercantil de Guayaquil el veintinueve de octubre del mismo año, bajo el número dos mil novecientos ochenta y cinco.

OBJETO SOCIAL: La compañía tiene como objeto social: el transporte de personal privado, entre otras actividades que se encuentran dentro de los estatutos sociales de la compañía.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA COMPAÑÍA: En la provincia de Pichincha, Parroquia Cotacollao, Calle Cesar Borja 0e3-945 y Alber. Einstein

DOMICILIO FISCAL: Quito- Ecuador

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros.

2.1. Bases de Presentación

Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (**IASB**), adoptadas en Ecuador, La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan, en la preparación de los presentes Estados Financieros que se han preparado bajo el criterio del costo histórico.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables de la Compañía.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía y formulados por la Administración para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General.

- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la compañía en el ejercicio terminado en esa fecha.
- En la Nota N° 3: **"Principios, políticas contables y criterios de valoración"**, se revelan los principios contables y criterios de valoración de los activos mas significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2017.

2.2. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en éstos Estados Financieros y en sus Notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la compañía opera (moneda funcional). Los Estados Financieros se expresan en unidades monetarias (Dólares Americanos), que es la moneda funcional y de presentación.

2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en éstos Estados Financieros es responsabilidad de la Administración ratificada posteriormente por la Junta de Accionistas.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

1. Reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos
2. La vida útil de las propiedades, planta y equipo
3. La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos
4. Reconocimiento de Jubilación Patronal y Desahucio

2.4. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses contados desde la fecha de cierre de los Estados Financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

3. PRINCIPIOS, POLÍTICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de estos Estados Financieros de la compañía correspondientes al ejercicio 2017, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se registran los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la compañía para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo: caja, depósitos a la vista, inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos. los sobregiros son clasificados en el pasivo, cuando aplique.

3.2. Activos y Pasivos Financieros

Clasificación

Los activos financieros dentro del alcance de las Secciones 11 y 12 "Instrumentos Financieros"- Presentación, Reconocimiento y Medición, son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar. Los pasivos financieros se clasifican en la categoría de "Otros Pasivos Financieros". La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos la compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, la Compañía mantuvo activos financieros en la categoría de "préstamos y cuentas por cobrar". De igual forma, la Compañía mantuvo pasivos financieros en la categoría de "Otros Pasivos Financieros", cuyas características se explican a continuación:

Préstamos y cuentas por cobrar. - representados en el estado de situación financiera por las cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar, son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, porque sus vencimientos son menores a 12 meses.

Otros pasivos financieros. - representados en el estado de situación financiera por cuentas y documentos por pagar, otras cuentas por pagar y préstamos de Instituciones Financieras. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimientos mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera

Reconocimiento y medición inicial y posterior

Reconocimiento

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo

Medición Inicial

Los activos y Pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que, de ser significativo, es reconocido como parte del activo o

pasivo siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de valor razonable a través de ganancias o pérdidas. Con posterioridad al reconocimiento inicial la compañía valoriza los mismos como se detalla a continuación:

Medición posterior

Préstamos y cuentas por cobrar: Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

Clientes: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por sus clientes por la venta y servicios, en el curso normal de su operación. Si se espera cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentarán como activos no corrientes. Estas cuentas se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado, pues no generan intereses y se recuperan a corto plazo.

Las ventas se realizan en condiciones normales de cobro, y los importes de las cuentas por cobrar comerciales, no tienen intereses, se asume que no tienen componente de financiación cuando las ventas se hacen en un periodo corto de cobro lo que está en línea con la práctica de mercado y las políticas de cobro de la compañía, por lo tanto, las cuentas por cobrar se registran al precio de factura.

Otras cuentas por cobrar: Estas cuentas corresponden principalmente a los préstamos a empleados que se liquidan a corto plazo y no generan intereses por lo cual se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado.

Pasivos financieros: Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

Cuentas y documentos por pagar: Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales o del exterior en el curso normal de los negocios. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son cancelados hasta 60 días.

Préstamos bancarios: Se registran inicialmente a su valor nominal que no difiere de su valor razonable. No existen costos de transacciones significativos incurridos al momento de su contratación. Posteriormente se miden al costo amortizado utilizando las tasas de interés pactadas con la institución bancaria.

Deterioro de activos financieros

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna

evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperable. Si se identifica dicha evidencia se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor, en los resultados con la provisión de cuentas incobrables.

Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión. Para efectos de su presentación en los Estados Financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas. Las pérdidas por deterioro relacionadas a las cuentas incobrables, se registrarán como gastos en el Estado de Resultados Integrales.

3.3. Inventarios

En este grupo contable se registra los activos poseídos para ser vendidos producidos y/o consumidos en el curso normal de la operación. En este caso de Norlam S.A., no cuenta con inventarios.

3.4. Activos por Impuestos Corrientes

Corresponden principalmente a crédito tributario: 12% de IVA por ventas que se mantuvo en el año 2015 con IVA retenido, Retenciones de Impuesto a la Renta del año corriente y de ejercicios anteriores, Anticipo de Impuesto a la 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.

3.5. Propiedad, Planta y Equipo

- **Medición en el momento de reconocimiento:**

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente al costo, el costo de los activos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o rehabilitación de la ubicación del activo, en caso de ser necesario.

- **Medición posterior al reconocimiento: Modelo del costo**

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de su valor si existiera.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo en el que se producen.

- **Método de Depreciación y vidas útiles**

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual, de un activo, se revisa la depreciación de este activo de forma prospectiva. A continuación, se presentan las principales partidas de activos fijos y las tasas de depreciación anuales en el cálculo de la depreciación:

Concepto	Vida útil	%
Instalaciones	10 años	10%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Maquinarías y Equipos	10 años	10%
Equipo de Computación	3 años	33%
Vehículos	5 años	20%

3.6. Pérdidas por deterioro de valor de los activos no financieros y financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisarán las propiedades, planta y equipo, para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y se compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconocerá una pérdida por deterioro del valor en resultados, si existiere.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evaluará si existe deterioro del valor de los inventarios, comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y ventas. Si una partida del inventario se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos y gastos de terminación y ventas, y se reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados con la provisión de inventarios por el valor neto de realización si existiere.

En el caso de los activos que tienen origen comercial, cuentas por cobrar, la compañía tiene definida una política para el registro de provisiones por deterioro en función de la antigüedad del saldo vencido, que se aplica con carácter general, excepto en aquellos casos en que exista alguna particularidad que hace aconsejable el análisis específico de cobrabilidad.

3.7. Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales y otras cuentas a pagar corrientes se reconocen inicialmente a valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como; obligaciones patronales y tributarias son reconocidos inicial y posteriormente a su valor nominal.

3.8. Obligaciones con Instituciones Financieras

Los préstamos y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente por su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción.

Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante el periodo de vigencia de la deuda, de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

3.9. Provisiones

Se registrará el importe estimado, para cubrir obligaciones presentes como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la compañía, a futuro, tenga que desprenderse de recursos. Las provisiones serán evaluadas periódicamente y se cuantificarán teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los Estados Financieros. (En caso de aplicar)

3.10. Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto a la Renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales.

▪ Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo. (Para el 2015, 22% y para el 2016, 22%), la cual se reduce al 12% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entro en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas

el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podrá ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

- **Impuestos diferidos**

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporales entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los Estados Financieros y las bases fiscales correspondientes, utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles, en los casos que aplique.

En las reformas a la ley y reglamento para el ejercicio 2015, se permite el reconocimiento de activos y pasivos por impuestos diferidos en los casos y condiciones que establezca el reglamento.

3.11. Beneficios a los trabajadores

Beneficios de corto plazo. - Corresponden principalmente a

Participación a trabajadores en las utilidades que se calculan en función del 15% de la utilidad contable anual antes de impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación vigente y se registra con cargo a resultados.

Vacaciones: Que se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.

Décimo tercer y décimo cuarto sueldo, se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente.

Beneficios de largo plazo. - jubilación patronal y desahucio, la Compañía tiene un plan de beneficio definido para jubilación patronal, normado y requerido por las leyes laborales ecuatorianas. Adicionalmente de acuerdo a las leyes vigentes, en los casos de determinación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificar al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual y por cada uno de los años de servicio prestado a la misma Compañía o empleador, este beneficio de denominar desahucio.

La Compañía determina anualmente las provisiones para jubilación patronal y desahucio con base en un estudio actuarial practicado por un profesional independiente y se reconocen con cargo a los costos y gastos (Resultados) del año aplicando el método de Costeo de Crédito Unitario Proyectado representan el valor presente de las obligaciones a la fecha del estado de situación financiera, el cual es obtenido descontando los flujos de salida de efectivo a una tasa anual equivalente a la tasa promedio de los bonos de gobierno.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surjan de los ajustes basados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan a otros resultados integrales.

Al cierre del año las provisiones cubren a todos los empleados que se encontraban trabajando para la Compañía.

3.12. Reserva Legal

La Compañía debe apropiar por lo menos el 5% de la utilidad líquida, hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 20% del capital pagado. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizado en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas.

3.13. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la compañía 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. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso por actividades ordinarias se presenta neto de impuesto, descuentos, devoluciones o rebajas.

3.14. Reconocimiento de costos

Los costos de venta son registrados basándose en el principio del devengado, incluyen todos aquellos rubros relacionados con la venta de los productos vendidos, neto de devoluciones efectuadas en cada periodo.

3.15. Reconocimiento de gastos de administración y ventas

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

corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de bienes y servicios, y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas.

3.16. Estimaciones y Criterios contables críticos

La preparación de Estados Financieros requiere que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos Estados Financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la compañía se encuentran basados en la experiencia histórica e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieran un alto grado de juicio por parte de la Administración,

La administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para sus propiedades, planta y equipo, esta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la compañía, considerando como base depreciable el valor resultante entre el costo de adquisición del bien menos su valor de recuperación estimada de ser relevante.

3.17. Principio de Negocio en Marcha

Los Estados Financieros se preparan normalmente sobre la base de que la compañía está en funcionamiento, y continuara sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto, la compañía no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.18. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS

Factores de Riesgo

La Administración es responsable de monitorar constantemente los factores de riesgos más relevantes para la compañía, en base a una metodología de evaluación continua, se administran procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a las variaciones de inflación y variación de mercado.

Riesgos propios y específicos:

a. Riesgos de tipo de cambios

La compañía no se ve expuesta a este tipo de riesgo, debido a que tanto sus compras, como sus ventas son en dólares de los Estados Unidos de América (moneda funcional).

Riesgos sistemáticos o de mercado:

a. Riesgo de inflación

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con el no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

b. Riesgo de crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de una contraparte a un instrumento financiero incumpla en una obligación o compromiso que ha suscrito la Compañía que presenta como resultado una pérdida financiera para esta. Este riesgo surge principalmente en el efectivo y en las cuentas por cobrar a clientes. El efectivo es mantenido solo en instituciones financieras de prestigio.

c. Riesgo de mercado

Es la posibilidad de que la fluctuación de variables de mercado tales como tasas de interés, tipo de cambio, entre otras, produzca pérdidas económicas debido a la desvalorización de activo o pasivos, debido a la nominación de estos a dichas variables.

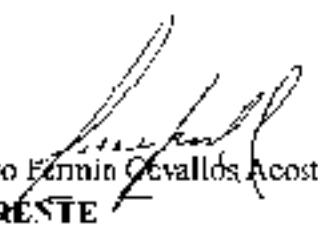
d. Riesgo de Liquidez

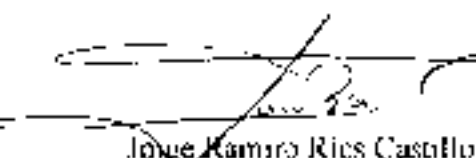
El riesgo de liquidez es el riesgo de que una entidad encuentre dificultades en cumplir obligaciones asociadas con pasivos financieros que son liquidado entregando efectivo u otros activos financieros, o que estas obligaciones deban liquidarse de manera desfavorable para la Compañía, la Compañía monitorea mensualmente sus flujos de caja para evitar endeudamiento con instituciones financiera y mantienen una cobertura adecuada para cubrir sus operaciones.

4. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos Estados Financieros que no se hayan revelado en los mismos o en sus Notas.

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido emitidos con la aprobación del Gerente de la Compañía y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta de Accionistas para su aprobación definitiva.


Pedro Fermín Gevallos Acosta
GERENTE
C.C.: 170445770.


Jorge Ramiro Ries Castillo
CONTADOR
RUC: 1707440358001

NORLANS S.A.
 Grupo Financiero
 Al 31 DE DICIEMBRE del 2017 y 2016
 Entidades Americanas

NOTAS

ACTIVOS CORRIENTES

CÓDIGO CONTABLE	SRI	DETALLE	2017		2016	
			Valor USD	Valor USD	Valor USD	Valor USD
		Caja	2,227.42	7,490.09		
		Receivos	4,860.42	7,994.76		
		Inventarios/Empleados	-	-		
	10	TOTAL RECURSOS LIQUIDOS AL EMPLEADO	7,227.42	10,584.79		

CUENTAS DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

CÓDIGO CONTABLE	SRI	DETALLE	2017		2016	
			Valor USD	Valor USD	Valor USD	Valor USD
		RECEIVOS VARIOS				
	31	Cuentas por Cobrar Comerciales Relacionadas - Locales	90,494.99	-		
	310	Cuentas por Cobrar Comerciales Relacionadas - Del Exterior	-	-		
	311	(Diferencia Acumulada Provisiones Créditos Incobrables)	-	-		
		NO RELACIONADAS				
	312	Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados- Locales	227,763.63	217,898.13		
	310	Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados - Del Exterior	-	-		
	311	(Diferencia Acumulada Provisiones Créditos Incobrables)	-	-		
	31	TOTAL CUENTAS DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES	317,487.92	217,898.13		

CÓDIGO CONTABLE	SRI	DETALLE	2017		2016	
			Valor USD	Valor USD	Valor USD	Valor USD
	114	Intereses, Dividendos y Otros Ingresos por Intereses Locales	-	-		
	118	Intereses, Dividendos y Otros Ingresos por Intereses del Exterior	-	-		
		TOTAL INTERESES, DIVIDENDOS Y OTROS	-	-		
		OTROS INGRESOS				
	32	Intereses por Cobrar Locales	-	-		
	32	Intereses por Cobrar del Exterior	-	-		
		TOTAL OTROS INGRESOS	-	-		

OTRAS RELACIONADAS

CÓDIGO CONTABLE	SRI	DETALLE	2017		2016	
			Valor USD	Valor USD	Valor USD	Valor USD
	32	Otros ingresos por Cobrar Relacionados- Locales	14,890.68	1,567.79		
	321	Otros ingresos por Cobrar Relacionados- Del Exterior	-	-		
	322	(Diferencia Acumulada Provisiones Créditos Incobrables)	-	-		
		TOTAL OTROS INGRESOS POR COBRAR RELACIONADAS	14,890.68	1,567.79		

OTRAS NO RELACIONADAS

CÓDIGO CONTABLE	SRI	DETALLE	2017		2016	
			Valor USD	Valor USD	Valor USD	Valor USD
	32	Otros Cuentas por Cobrar No Relacionadas Locales/Empleados-Varios	168,954.75	476,895.18		
	326	Otros Cuentas por Cobrar No Relacionadas Del Exterior	-	-		
	327	(Diferencia Acumulada Provisiones Créditos Incobrables)	12,257.33	1,538.61		
		TOTAL OTROS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	168,257.55	478,433.79		
		TOTAL OTROS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES	183,148.23	479,972.36		

		IMPUESTO Y LA RENTA POR PAGAR (MIL DÓLARES)		dic-17	dic-16
		Un resumen de estas cuentas es como sigue:			
CUENTAS CONTABLES	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
	55	Impuesto y renta por pagar del ejercicio	4,996.31	26,248.97	
		TOTAL IMPUESTO Y LA RENTA POR PAGAR	4,996.31	26,248.97	

		PASIVOS CORRIENTES POR TRANSFERENCIAS TEMPORALES		dic-17	dic-16
		Un resumen de estas cuentas es como sigue:			
CUENTAS CONTABLES	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
	57	Participación Indiferente por pagar del ejercicio	0.00	0.00	
	58	Contribuciones con CHUS	7,582.78	21,500.32	
	59	Indización diferida	-	-	
	59	Otros Pasivos por Beneficios a Empleados (seguros, vacaciones, acciones por venta)	148,438.87	155,797.29	
		TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR TRANSFERENCIAS TEMPORALES	156,021.65	177,297.61	
PASIVOS NO CORRIENTES					

		CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES		dic-17	dic-16
		Un resumen de estas cuentas es como sigue:			
CUENTAS CONTABLES	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
		RECEPCIONARIAS			
	592	Cuentas y documentos por pagar a proveedores no relacionados - Locales	250,887.42	472,827.35	
	594	Cuentas y documentos por pagar a proveedores no relacionados del Exterior	-	-	
		NO RECEPCIONARIAS			
	595	Cuentas y documentos por pagar a proveedores no relacionados no relacionados - Locales	10,967.75	10,694.48	
	596	Cuentas y documentos por pagar a proveedores no relacionados no relacionados - del Exterior	-	-	
		TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES	261,855.17	483,521.83	

DEPASCUENTOS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES NO RELACIONADOS, SOCIOS, PARTICIPANTES

		Un resumen de estas cuentas es como sigue:		dic-17	dic-16
CUENTAS CONTABLES	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
	597	Acreedores sociales, certificados por pagar locales	166,873.51	166,977.80	
	598	Acreedores sociales, certificados por pagar del exterior	-	-	
		TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR ADEUDISTAS, SOCIOS	166,873.51	166,977.80	

OTRAS RECEPCIONARIAS

		Un resumen de estas cuentas es como sigue:		dic-17	dic-16
CUENTAS CONTABLES	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
	599	Otras cuentas y documentos por pagar a proveedores relacionados - Locales	-	-	
	600	Otras cuentas y documentos por pagar a proveedores relacionados - del exterior	-	-	
		TOTAL OTRAS RECEPCIONARIAS POR PAGAR	-	-	

OTRAS NO RECEPCIONARIAS

		Un resumen de estas cuentas es como sigue:		dic-17	dic-16
CUENTAS CONTABLES	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
	601	Otras cuentas y documentos por pagar a proveedores no relacionados - Locales	-	-	
	602	Otras cuentas y documentos por pagar a proveedores no relacionados - del exterior	-	-	
		TOTAL OTRAS NO RECEPCIONARIAS POR PAGAR	-	-	
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES			410,728.49	735,108.63	

14

OBIGACIONES FINANCIERAS Y PASIVOS CORRIENTES

dic-17

dic-16

Un resumen de estas cuentas es el siguiente:

CUENTA CONTABLE	SIG	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	56	Obligaciones con Instituciones Financieras No Gubernamentales Locales	-	-
	56	Obligaciones con Instituciones Financieras No Gubernamentales del Exterio	-	-
	56	Obligaciones con Instituciones Financieras No Gubernamentales Locales	47,463.79	65,777.70
	56	Obligaciones con Instituciones Financieras No Gubernamentales del Exterio	-	-
		TOTAL PASIVOS FINANCIEROS NO GUBERNAMENTALES	47,463.79	65,777.70

15

PASIVOS NO CORRIENTES POR EMPLEADOS

dic-17

dic-16

Un resumen de estas cuentas es el siguiente:

CUENTA CONTABLE	SIG	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	57	Indemnización por despido	19,255.12	22,943.07
	57	Devolución	10,748.54	12,530.05
	57	Otras Provisiones para contingencias laborales o similares	-	-
		TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES POR EMPLEADOS	30,003.66	35,473.12

16

PROVISIONES NO CORRIENTES

Un resumen de estas cuentas es el siguiente:

dic-17

dic-16

CUENTA CONTABLE	SIG	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	57	Por garantías	1.00	0.00
	57	Por devoluciones	0.00	0.00
	57	Por devoluciones	0.00	50,435.32
	57	Por devoluciones de seguros	0.00	0.00
	57	Por devoluciones de seguros	0.00	0.00
	57	Por devoluciones de seguros	15,000.00	15,000.00
	57	Por devoluciones de seguros	0.00	0.00
	57	Por devoluciones de seguros	0.00	0.00
		TOTAL PROVISIONES NO CORRIENTES	15,000.00	65,435.32

PATRIMONIO

18

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

dic-17

dic-16

Un resumen de estas cuentas es el siguiente:

CUENTA CONTABLE	SIG	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	60	Capital suscrito o asignado	-	-
		Acciones A	85,100.00	85,100.00
		Acciones B	9,400.00	9,400.00
		Acciones C	-	-
		TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	94,500.00	94,500.00

19	RESERVAS		dic-17	dic-16
	Un resumen de reservas es como sigue:			
CONDICION CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	604	Reserva legal	46,790.41	46,790.41
	605	Reserva facultativa	-	-
	606	Otros	50,123.55	50,123.55
		TOTAL RESERVAS	96,913.96	96,913.96

20	RESULTADOS MILETALES		dic-17	dic-16
	Un resumen de resultados es como sigue:			
CONDICION CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	607	Reserva de capital	-	-
	608	Reserva por liquidaciones	-	-
	609	Reserva por situación procedentes de la aplicación de NIIF	-	-
	610	Suplemento por evaluación de inversiones procedentes de NIIF	-	-
	611	Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	56,654.36	56,654.36
	612	(-) Pérdidas de ejercicios anteriores	(203.55)	-
	613	Reservas acumuladas por ajuste de parámetros NIIF	-	-
	614	Utilidad del ejercicio	-	-
	615	(-) Pérdidas del ejercicio	(15,036.14)	(1,803.55)
		TOTAL RESULTADOS MILETALES	40,415.71	54,850.81

21	OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADOS		dic-17	dic-16
	Un resumen de otros resultados integrales es como sigue:			
CONDICION CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		REPERCUSSIONES VALUACIONES ACTIVO		
	616	Impugnación, planta y equipo	-	-
	617	Activo intangible	-	-
	618	Otros	-	-
	619	Exposición y pérdidas acumuladas por uso de activos intangibles	-	-
	620	Correcciones y pérdidas acumuladas por la corrección de errores financieros de un negocio en el estado	-	-
	621	Correcciones y pérdidas acumuladas acumuladas	-	-
	622	La parte efectiva de las ganancias y pérdidas de los instrumentos de cobertura del tipo de cambio	-	-
	623	Otros	-	-
		TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADOS	-	-

CUENTAS DE RESULTADOS

22	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		dic-17	dic-16
	Un resumen de estas cuentas es como sigue:			
CONDICION CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		VENTAS NETAS Y RENTAS DE INVERSIÓN		
	6301	Cesados con tarifa de IVA de 10%	-	-
	6302	Cesados con tarifa de IVA de 0% exento de IVA	-	-
		PRODUCCIONES LOCALES DE SERVICIOS		
	6303	Cesados con tarifa de IVA	-	-
	6307	Cesados con tarifa de IVA exento de IVA	504,891.15	1,679,884.07
		EXPORTACIONES NETAS		
	6309	De bienes	-	-
	6311	De servicios	-	-
	6312	Otros	-	-
	6313	Por prestación de servicios de construcción	-	-
	6315	Por prestación de servicios de construcción	-	-
	6317	Otros	-	-
		TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	504,891.15	1,679,884.07

Ingresos por actividades de inversión, tales como:					
Código Contable	Detalle	Valor US\$	Valor USD		
	ARRENDAMIENTO MERCANTIL				
	RELACIONADAS				
605	Locales	-	-		
606	Del Exterior	-	-		
	NO RELACIONADAS				
609	Locales	-	-		
610	Del Exterior	-	-		
	CRÉDITO DE TRANSACCIONES COMISIONES BANCARIAS FINANCIARIAS				
	RELACIONADAS				
619	Locales	21.82	-		
620	Del Exterior	-	-		
	NO RELACIONADAS				
629	Locales	-	-		
630	Del Exterior	-	-		
	INTERESES POR INSTRUMENTOS FINANCIEROS				
	RELACIONADAS				
640	Locales	-	-		
641	Del Exterior	-	-		
	NO RELACIONADAS				
649	Ingresos por instrumentos financieros Locales	141	21.98		
650	Ingresos por instrumentos financieros Del Exterior	-	-		
	INTERESES DE EMPEÑADOS CON TERCEROS				
	RELACIONADAS				
659	Ingresos por empeños con terceros No Relacionados Locales	-	-		
660	Ingresos por empeños con terceros No Relacionados Exterior	-	-		
	NO RELACIONADAS				
662	Ingresos De empeños con terceros No relacionados Locales	-	-		
663	Ingresos De empeños con terceros No relacionados Exterior	-	-		
	Ingresos implícitos de los empeños por acuerdos que constituyen efectivamente un				
670	transacción de valor diferido	-	-		
672	Locales	-	-		
673	Del Exterior	-	-		
674	Ingresos por emisión de préstamos en asociación de otros compañías con método de cuota pro rata	-	-		
675	Locales	-	-		
676	Del Exterior	-	-		
677	Ingresos por provisiones o similares de otros ingresos	-	-		
	TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	25.13	-		2,198.58
999	TOTAL INGRESOS	1,017,822.40	1,682,882.65		

El resumen de costos y gastos debe ser el siguiente

CÓDIGO CUENTA	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	COSTOS DE VENTAS		
701	Inventario inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo	-	-
702	Compras netas brutas de bienes no producidos por el sujeto pasivo	-	-
703	Importaciones de bienes no producidos por el sujeto pasivo	-	-
704	(-) Inventario final de bienes no producidos por el sujeto pasivo	-	-
705	Inventario inicial de materias primas	-	-
706	Compras netas brutas de materias primas	-	-
707	Importaciones de materias primas	-	-
708	(-) Inventario final de materias primas	-	-
709	Inventario inicial de productos en proceso	-	-
710	(-) Inventario final de productos en proceso	-	-
711	Inventarios iniciales producidos en proceso	-	-
712	(-) Inventario final de productos terminados	-	-
713	Otros	-	-
	GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
714	Salarios, sueldos y otras remuneraciones	116 473.73	125 842.55
715	Beneficios sociales y otros beneficios que no son a ESSA	20 906.14	24 452.43
716	Aportes a la seguridad social (incluye Seguro de Vida)	22 486.67	12 889.09
717	Beneficios profesionales - dietas	-	-
718	Honorarios, honorarios pagados o cobrados por servicios profesionales	-	-
719	Indemnización patronal	-	8 716.81
720	Donaciones	8 432.54	1 437.24
721	Otros	-	-
	GASTOS POR IMPRODUCTIVIDADES		
722	Del costo histórico y propiedad planta y equipo de cliente	-	-
723	Del costo histórico- Propiedad planta y equipo del Acceptor	114 008.10	8 657.10
724	Del costo histórico de propiedades construidas	-	-
725	Del costo histórico para el desarrollo y construcción de el inmueble	-	-
726	Del costo acumulado por Representaciones y resultados- Propiedad planta y equipo	-	-
727	Del costo acumulado por Representaciones y resultados- Propiedad de inversión	-	-
728	Del costo acumulado por Representaciones y resultados- Activos para el desarrollo de R. Naturales	-	-
729	Del costo acumulado por Representaciones y resultados- Otros	-	-
730	Del costo - Devaluación anticipada	-	-
731	Otros de propiedades	-	-
	GASTOS POR AMORTIZACIONES		
732	Del costo histórico y de devaluación anticipada	-	-
733	Del costo histórico de activos para el desarrollo y construcción de el inmueble	-	-
734	Del costo acumulado por Representaciones y resultados- Activos intangibles	-	-
735	Del costo acumulado por Representaciones y resultados- Activos para el desarrollo de el Inmuebles	-	-
736	Del costo acumulado por Representaciones y resultados- Otros	-	-
737	Otros amortizaciones	-	-
	GASTOS POR EL PASIVO FINANCIERO DEL SUJETO		
738	Gasto financiero de (intereses) costo	-	-
739	De propiedad planta y equipo	-	-
740	De activos intangibles	-	-
741	Otros	-	-

	GASTOS DE PROVISIONES		
7.42	Pro garantía	-	-
7.45	Pro devaluación	-	-
7.50	Pro pasivos contingentes asumidos en una combinación de negocios	-	-
7.51	Otros	-	-
	PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS		
7.66	Revaluaciones	-	-
7.70	No revaluados	-	-
	OTROS GASTOS		
7.78	Consumo de energía	2,115.91	-
7.80	Servicios y prestaciones materiales y repuestos	52,425.26	178,904.08
7.89	Mantenimiento y reparaciones	19,462.55	40,990.67
7.99	Misceláneos	-	-
7.92	Seguros y seguros primas y cesantes	-	-
7.95	Cuentas diferidas pagadas desde el sistema de partes relacionadas	-	-
7.96	Impuestos contribuciones y otros	-	-
7.11	Comisiones diferidas de los financiamientos- Relacionados Locales	-	-
7.11	Comisiones diferidas de los financiamientos- Relacionados del exterior	-	-
7.11	Comisiones diferidas de los financiamientos- No relacionados Locales	-	-
7.11	Comisiones diferidas de los financiamientos- No relacionados Locales	-	-
7.23	Gastos otros Regílos Normales-Activos administrativos- Relacionados Locales	-	-
7.26	Gastos otros Regílos Normales-Activos administrativos- Relacionados del exterior	-	-
7.26	Gastos otros Regílos Normales-Activos administrativos- NO- Relacionados Locales	-	-
7.32	Gastos otros Regílos Normales-Activos administrativos- NO- Relacionados del exterior	-	-
7.35	Intubación organización y cambios	-	-
7.38	IVA que se carga al costo de venta	19,041.51	-
7.41	Participación pública	-	-
7.47	Otros	-	-
7891	TOTAL GASTOS DE PRODUCCIÓN VENTAS	625,439.86	943,550.94

En resumen de estos conceptos se debe seguir:

CÓDIGO CONTABLE	SAL	DEBITAR	SALDO LIND	SALDO LIND
7000		Gastos		
		GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
7040		Salarios, sueldos y demás remuneraciones	172,94.17	171,215.49
7044		Beneficios sociales y prestaciones sociales (seguro social)	20,02.88	17,337.14
7047		Anticipo a la seguridad social (pre-fondo de reserva)	27,481.72	26,861.49
7049		Indemnizaciones similares y demás	7472.52	12,596.92
7050		Horarios y otros pagos a trabajadores por servicios ocasionales		
7055		Subsidios primarios	-	13,790.22
7059		Desahucio	-	7,601.61
7062		Otros	2,951.47	13,641.11
		GASTOS POR DEPRECIACIONES		
7065		Depreciación histórica (Propiedad planta y equipo) Acumulada		-
7066		Depreciación histórica (Propiedad planta y equipo) NO acumulada	112.18	1,440.75
7071		Depreciación histórica de propiedades de inversión	-	
7072		Depreciación histórica por depreciación y evaluación de recursos minerales	-	
7077		Depreciación acumulada por depreciaciones y evaluaciones (Propiedad planta y equipo)	-	
7080		Depreciación acumulada por depreciaciones y evaluaciones (Propiedad de inversión)	-	
7083		Depreciación acumulada por depreciaciones y evaluaciones (Activos por depreciación de B. Minerales)	-	
7086		Depreciación acumulada por depreciaciones y evaluaciones (Otros)	-	
7089		Depreciación de activos biológicos	-	
7092		Otros (Forma depreciaciones)	-	
		GASTOS POR AMORTIZACIONES		
7096		Depreciación histórica de activos intangibles	-	
7098		Depreciación histórica de activos por exploración y desarrollo de Minerales	-	
7101		Depreciación acumulada por depreciaciones y evaluaciones (Activos intangibles)	-	
7106		Depreciación acumulada por depreciaciones y evaluaciones (Activos por exploración de B. Minerales)	-	
7112		Depreciación acumulada por depreciaciones y evaluaciones (Otros)	-	
7113		Otros (amortizaciones)	-	
		PÉRDIDAS NETAS POR DETERIORO DEL VALOR		
7115		Costo para Provisión (inventarios)	-	
7116		Costo para otros de ventas (por las cuentas)	-	
7117		Costo para otros de ventas (mantenimiento para la venta)	-	
7127		Activos biológicos	-	
7128		Depreciación planta y equipo	-	
7129		Depreciación intangibles	-	
7131		Depreciación de inversiones	-	
7134		Depreciación de evaluaciones y evaluación de recursos minerales	-	
7137		Depreciación de documentos	-	
7140		Otros	-	

dic-17

dic-16

	Activos	EFECTOS	VALOR USD	VALOR USD
	SRJ			
801.80.2	Guarantee (Perdida antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta		(5,428,186)	(983,555)
802	(-) Otros ingresos por devaluación de activos biológicos al valor nominal incrementados en costo		-	-
807	(-) Otros pérdidas por otros gastos por devaluación de activos biológicos al valor nominal incrementados en costo		-	-
808	(-) Base de Cálculo de Participación a Trabajadores		(7,446,183)	(993,555)
	DIFFERENCIAS PERMANENTES			
803	(-) Participación a Trabajadores		-	-
804	(-) Dependientes (suaviza) selectivos por método de participación - entre patrones en cumplimiento 8024-8026		-	-
805	(-) Otros Renta y Rentas e ingresos al objeto de inversión a la renta		-	-
806	(-) Gastos de Diferencias Finales		7,468,461	26,740,199
807	(-) Gastos de Diferencias del Exterior		-	-
808	(-) Gastos de Diferencias (pérdidas) en materia de gastos de inversión a ingresos en negro del negocio		-	-
809	(-) Participación a Trabajadores por otros ingresos finales		-	-
810	(-) Diferencias selectivas e Ingresos Incentivos a la Ley de Solidaridad		-	-
811	(-) Gastos por Base de Transferencias		-	-
812	(-) Gastos de Diferencias (pérdidas) en materia de		-	-
813	(-) Gastos de Diferencias (pérdidas) en materia de		-	-
	EFECTOS DE DIFERENCIAS TEMPORARIAS - INTEMPEROS			
	DETERMINA			
824.814	Por valor neto realizable de inventarios		-	-
825.814	Por pérdidas esperadas en contratos de construcción		-	-
826.814	Por otros ingresos de devaluación a la		-	-
829.821	Por pérdidas del rubro de depreciación y gastos		-	-
829.821	Por provisiones diferidas de cuentas incobrables, devaluación de valores y otros		-	-
834.821	Por Contratos de Construcción		-	-
835.821	Por pérdidas de valor de contratos mantenidos más la venta		-	-
836.821	Por pérdidas de activos biológicos - Logros		-	-
837.821	Por pérdidas de activos biológicos - Pérdidas de otros		-	-
838	Asesoración pérdidas impositivas de otros ingresos		-	-
844.838	Por otros ingresos temporarios		-	-
	EFECTOS DE DIFERENCIAS TEMPORARIAS - INTEMPEROS			
835.838	El Hacer Creciente (Perdida Sujeta a Amortización)		2,171,221	19,775,341
839	Asesoración pérdidas impositivas de otros ingresos		(4,996,341)	(26,740,199)
	UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DIFERIDOS		-	-
	CLASE C POR IMPUESTO DIFERIDO			
	CLASE C POR IMPUESTO DIFERIDO			
	UTILIDAD (PERDIDA) NETA DEL EJERCICIO			

Pedro Cevallos Acosta
GERENTE
C.C.: 1704457702

Jorge Ramiro Rios Castilla
CONTADOR
RUC: 1707440358001