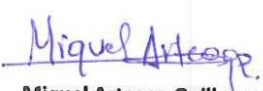


LA MAMA DE LAS ALITAS ALITASGYE CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

LA MAMA DE LAS ALITAS ALITASGYE CIA LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DICIEMBRE 2017

ACTIVO		20,786.22
ACTIVO CORRIENTE	20,786.22	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1,014.05	
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	79.55	
INVENTARIOS		
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2,291.10	
ANTICIPO A PROVEEDORES	17,401.52	
ACTIVO NO CORRIENTE		17,738.84
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	17,738.84	
MUEBLES Y ENSERES	2,436.31	
MAQUINARIA Y EQUIPO	12,902.53	
(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	2,400.00	
TOTAL ACTIVO		<u>38,525.06</u>
PASIVO		51,376.31
PASIVO CORRIENTE	51,376.31	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	2,040.97	
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	224.54	
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		
CON EL IESS	793.35	
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	2,433.40	
OTROS PASIVOS CORRIENTES		
CUENTAS POR PAGAR INVERSIONISTAS	45,884.05	
PASIVO NO CORRIENTE A LARGO PLAZO		
TOTAL PASIVO		<u>51,376.31</u>
PATRIMONIO NETO		-12,851.25
CAPITAL	400.00	
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	400.00	
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-13,251.25	
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		<u>38,525.06</u>


Miguel Arteaga Guillermo
Gerente General


Carmita Guillermo
Contador General

LA MAMA DE LAS ALITAS ALITASGYE CIA LTDA

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES DEL 1 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2017

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		2,266.56
VENTA DE BIENES		
COSTO DE VENTA Y PRODUCCION		7,554.16
GASTOS	0.00	7,963.65
GASTOS ADMINISTRATIVOS		7,762.58
SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	2,650.47	
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL incluye fondos de reserva	542.88	
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	427.80	
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	300.00	
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	2,400.00	
PROMOCION Y PUBLICIDAD	400.00	
PRODUCTOS PARA LA VENTA AJI ASTARAY	104.18	
GASTOS DE VIAJE	776.34	
UTILES DE OFICINA	160.91	
GASTOS FINANCIEROS		201.07
 (PERDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES		 <u>-13,251.25</u>
15% PARTICIPACION DE EMPREADOS		
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS		
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO 22%		


Miguel Arteaga Guillermo
 Gerente General


Carmita Guillermo
 Contador General

LA MAMA DE LAS ALITAS ALITASGYE CIA LTDA
ESTADO DE POSICION Y CAMBIOS DEL PATRIMONIO

	<u>Capital asignado</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Perdida del Ejercicio</u>	<u>Total</u>
	... (En U.S. dólares) ...			
Capital	400.00			400.00
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	-			400.00
Perdida del año	-		-13,215.95	-13,215.95
	<u>-</u>	-	-	-
Saldos al 31 de diciembre de 2017	400.00	-	-13,215.95	-12,815.92


Miguel Arteaga Guillermo
Gerente General


Carmita Guillermo
Contador General

LA MAMA DE LAS ALITAS ALITASGYE CIA LTDA

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

	SALDOS BALANCE (En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE- EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	1,014.05
FLUJOS DE EFECTIVO: ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	18,352.89
Clases de cobros por actividades de operación	2,187.01
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	2,187.01
Clases de pagos por actividades de operación	16,165.88
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	13,732.48
Pagos a y por cuenta de los empleados	2,433.40
FLUJOS DE EFECTIVO: ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-17,738.84
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-15,338.84
Otras entradas (salidas) de efectivo	-2,400.00
FLUJOS DE EFECTIVO: ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	400.00
Aporte en efectivo por aumento de capital	400.00
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1,014.05
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	-
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	1,014.05

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

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	-13,251.25
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	31,604.14
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-79.55
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-2,291.10
(Incremento) disminución en otros activos	-17,401.52
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	2,040.97
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	46,108.59
Incremento (disminución) en beneficios empleados	2,433.40
Incremento (disminución) en otros pasivos	793.35
Flujos de efectivo netos actividades de operación	18,352.89


Miguel Arteaga Guillermo
Gerente General


Carmita Guillermo
Contador General

LA MAMA DE LAS ALITAS ALITASGYE CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1. INFORMACIÓN GENERAL

En la ciudad de Cuenca se constituye el 22-09-2017 la empresa La Mama De Las Alitas Alitasgye Cía. Ltda., inscrito en el registro mercantil número 8494 fecha 19-09-2017 y siendo el objeto social de la compañía restaurantes, cevichería, picanterías, cafetería, etc., incluido comida para llevar CIU N° 15610.01.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

2.2 Moneda funcional - La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

2.3 Bases de preparación - Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico, tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición. El valor razonable a efectos de medición y/o de revelación en los estados financieros, se determina sobre una base de este tipo, a excepción de las transacciones relacionadas a pagos basados en acciones que se encuentran dentro del alcance de la NIIF PYMES sección 26, las operaciones de arrendamiento que están dentro del alcance de la sección 20, y las mediciones que tienen algunas similitudes con el valor razonable, pero no son su valor razonable, tales como el valor neto de realización de la sección 13 o el valor en uso de la sección 27.

Adicionalmente, dentro del alcance de los párrafos 11.27 al 11.32 a efectos de información financiera, las mediciones efectuadas a valor razonable se clasifican en el nivel 1, 2 o 3 con base en el grado de importancia de los insumos para la medición del valor razonable en su totalidad, los cuales se describen a continuación:

Nivel 1: Es un precio cotizado para un activo (o un activo similar) en un mercado activo. Éste suele ser el precio comprador actual.

Nivel 2: Mediciones distintas a los precios cotizados incluidos en el nivel 1; el precio en un acuerdo de venta vinculante o en una transacción reciente para un activo idéntico (o activo similar) en condiciones de independencia mutua entre partes interesadas y debidamente informadas

proporciona evidencia del valor razonable.

Nivel 3: Mediciones distintas a los precios cotizados incluidos en los niveles 1 y 2; se estimará el valor razonable utilizando otra técnica de valoración.

Los importes de las notas a los estados financieros están expresados en U.S. dólares, excepto cuando se especifique lo contrario.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

2.4 Efectivo y equivalentes de efectivo - Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios.

Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.5 Inventarios - Son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado. Los inventarios no incluyen una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la misma que debería ser determinada en función de un análisis de la posibilidad real de utilización.

2.6 Propiedades y equipos

2.6.1 Medición en el momento del reconocimiento - Las partidas de Propiedades y equipos se miden inicialmente por su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

2.6.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo - Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

2.6.3 Medición posterior al reconocimiento: modelo de revaluación - Después del reconocimiento inicial, los terrenos y edificios son presentados a sus valores revaluados menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor.

2.6.4 Método de depreciación y vidas útiles - El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, es revisada al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación, se presentan las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Vehículos	5
Equipos de computación	3
Equipos de oficina	10
Muebles y enseres	10
Maquinaria y equipo	10

2.6.5 Retiro o venta de propiedades y equipos - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

2.7 Activos Intangibles

2.7.1 Activos intangibles generados internamente - El valor inicialmente reconocido para un activo intangible generado internamente es la suma de los desembolsos incurridos desde el momento en que el elemento cumple las condiciones para su reconocimiento. Cuando no se puede reconocer un activo intangible generado internamente, los desembolsos por desarrollo son cargados a resultados en el período en que se incurren.

Con posterioridad a su reconocimiento inicial, un activo intangible se contabiliza por su costo menos la amortización acumulada y el importe acumulado de pérdidas por deterioro del valor.

Un activo intangible generado internamente es reconocido si, y solo si, se cumplen las condiciones indicadas a continuación:

- Técnicamente, es posible completar la producción del activo intangible de forma que pueda estar disponible para su utilización o su venta;
- Su intención de completar el activo intangible en cuestión, para usarlo o venderlo;
- Su capacidad para utilizar o vender el activo intangible;
- La forma en que el activo intangible vaya a generar probables beneficios económicos en el futuro;
- La disponibilidad de los adecuados recursos técnicos, financieros o de otro tipo, para completar el desarrollo y para utilizar o vender el activo intangible; y
- Su capacidad para medir, de forma fiable, el desembolso atribuible al activo intangible durante su desarrollo.

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, no se determinó deterioro de los activos tangibles e intangibles.

2.7.2 Baja de activos intangibles - Un activo intangible se da de baja al momento de su disposición, o cuando no se esperan beneficios económicos futuros de su uso o disposición. Las ganancias o pérdidas que surgen de la baja en libros de un activo intangible, medidas como la diferencia entre los ingresos netos provenientes de la venta y el importe en libros del activo se reconocen en el resultado del período al momento en que el activo es dado de baja.

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, no se produjeron bajas de los activos intangibles.

2.7.3 Método de amortización y vidas útiles - La vida útil de un activo intangible indefinida. Los activos intangibles de vida útil indefinida no se amortizan, pero se evalúan por deterioro anualmente y cuando exista indicios de que el activo intangible puede estar deteriorado.

- 2.8 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar** - Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.
- 2.9 Provisiones** - Se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.
- 2.10 Impuestos** - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y de impuesto diferido.
- 2.10.1 Impuesto 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 imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía al por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.
- 2.11 Beneficios a empleados**
- 2.11.1 Participación a trabajadores** – La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.
- 2.12 Reconocimiento de ingresos** - Se calculan al valor razonable de la contraprestación de servicios cobrada.
- 2.13 Costos y gastos** - Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período en el que se conocen.
- 2.14 Compensación de saldos y transacciones** - Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere 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. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación, se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

3.1 Deterioro de activos - A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos correspondientes a los vehículos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

3.2 Estimación de vidas útiles de propiedades y equipos - La estimación de las vidas útiles y valor residual se efectúan de acuerdo a lo mencionado en las políticas contables.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

	<u>31/12/17</u>	<u>31/12/16</u>
Caja	539.11	0
Bancos	474.94	0
Inversiones	-	0
Total	<u>1,014.15</u>	<u>0</u>

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	<u>31/12/17</u>	<u>31/12/16</u>
<u>Cuentas por cobrar comerciales:</u>		
Cuentas por cobrar relacionados (Nota 18)	79.55	0
Cuentas por cobrar accionistas (Nota 18)		0
Clientes		0
Anticipo a proveedores	17,401.52	0
		0
Otras cuentas por cobrar	2,400.00	0
Total	<u>19,801.53</u>	<u>0</u>

6. INVENTARIO

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, corresponde a un inventario de repuestos.

6.1 Movimiento de la cuenta de inventario durante el año 2017

	<u>31/12/17</u>	<u>31/12/16</u>
Saldo al comienzo del año	-	0
Compras de inventario	-	0
Costo de ventas - repuestos	-	(0)
Saldo al final del año	-	0

7. IMPUESTOS

7.1 Activos y pasivos por impuestos corrientes

	<u>31/12/17</u>	<u>31/12/16</u>
<u>Activos por impuestos corrientes:</u>		
Iva crédito tributario	2,291.10	0
Impuesto a la renta crédito tributario		0
Anticipo impuesto a la renta	-	0
Total, activos por impuestos corrientes	<u>2,291.10</u>	<u>0</u>
 <u>Pasivos por impuestos corrientes:</u>		
Impuesto a la renta por pagar	-	0
Otros impuestos por pagar	<u>224.54</u>	<u>0</u>
Total, pasivos por impuestos corrientes	<u>224.54</u>	<u>0</u>

ESPACIO EN BLANCO

7.2 Conciliación tributaria - contable del impuesto a la renta corriente - Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

	<u>31/12/17</u>	<u>31/12/16</u>
Resultado según estados financieros antes de participación trabajadores	-13,251.25	0
(-) participación trabajadores	-	(0)
(+) gastos no deducibles	-	0
Perdida del Ejercicio	<u>-13,251.25</u>	<u>0</u>
Impuesto a la renta causado 25% - 22% (1)	<u>-</u>	<u>0</u>
Anticipo calculado para el próximo año (2)	<u>-</u>	<u>0</u>
Primera cuota anticipo de impuesto a la renta	-	0
Segunda cuota anticipo de impuesto a la renta	-	0
Saldo a liquidarse en declaración próximo año	<u>-</u>	<u>0</u>

- (1)** De conformidad con disposiciones legales, el impuesto a la renta para el año 2017 se determina con la tarifa del 22% sobre las utilidades sujetas a distribución, no obstante si se incumple con el deber de informar la composición societaria la tarifa impositiva se incrementa al 25% (pagado en el 2017) sobre la proporción de la base imponible que corresponda a la participación directa o indirecta de socios, accionistas, beneficiarios o similares, que sean residentes en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición. Si dicha participación excede del 50%, la tarifa aplicable para la compañía será del 25). A partir del 2018 el impuesto a la renta se determina con la tarifa del 25% sobre las utilidades sujetas a distribución, no obstante, si se incumple con el deber de informar la composición societaria la tarifa impositiva se incrementará al 28% sobre la proporción de la base imponible que corresponda a la participación directa o indirecta de socios, accionistas, beneficiarios o similares, que sean residentes en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición.
- (2)** A partir del 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles. Si el anticipo calculado es menor que el impuesto a la renta compensando, este último debe ser declarado y pagado.

Las declaraciones de impuestos no han sido revisadas por las autoridades tributarias, por lo que todas son susceptibles a revisión.

7.3 Aspectos Tributarios

El 29 de diciembre del 2017, se emitió la Ley Orgánica para la reactivación de la economía, fortalecimiento de la dolarización y modernización de la gestión financiera, a continuación, se detallan los aspectos más importantes de la mencionada Ley:

- Serán considerados deducibles para el cálculo del impuesto a la renta los pagos por desahucio y jubilación patronal, que no provengan de provisiones declaradas en ejercicios anteriores (deducibles o no).
- Se incrementa la tarifa de impuesto a la renta para sociedades al 25%, y cuando la sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición, o cuando la sociedad incumpla el deber de informar sobre sus accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares, la tarifa será la correspondiente a sociedades más 3 puntos porcentuales. Se debe demostrar que el beneficiario efectivo no es un titular nominal o formal bajo régimen jurídico específico.
- Para el cálculo del anticipo de impuesto a la renta, del rubro de gastos deducibles se pueden disminuir los gastos por sueldos y salarios, decimotercera y decimocuarta remuneraciones, aportes patronales y los valores de gastos incrementales por generación de nuevo empleo y la adquisición de nuevos activos productivos que permitan ampliar la capacidad productiva futura y generar un mayor nivel de producción.
- El Servicio de Rentas Internas podrá devolver total o parcialmente el excedente entre el anticipo pagado y el impuesto a la renta causado, siempre que se verifique que se ha mantenido o incrementado el empleo neto.
- No será deducible del impuesto a la renta y no será crédito tributario, el IVA en compras realizadas en efectivo superiores a US\$1,000 (anteriormente US\$5,000).
- La nómina de los administradores, representantes legales y socios o accionistas, que se envía anualmente a la Superintendencia de Compañías debe incluir tanto los propietarios legales como los beneficiarios efectivos, atendiendo a estándares internacionales de transparencia en materia tributaria y de lucha contra actividades ilícitas.

Los representantes legales, desde el 01 de septiembre de 2017, serán afiliados en el código 109 del sistema del IESS. Los ingresos percibidos por el representante legal es la materia gravada y generará una aportación del 17,6%. Se considerarán deducibles de acuerdo a la circular NAC-DGECCGC14-00002 del 12 de febrero del 2014 los sueldos, salarios u honorarios pagados a los representantes legales si estos fueron aportados al IESS por la sociedad o empresa.

8. PROPIEDADES Y EQUIPOS

Un resumen del propiedades y equipos es como sigue:

	<u>31/12/17</u>	<u>31/12/16</u>
<u>Costo:</u>		
Vehículos	-	0
Edificio	-	0
Terreno	-	0
Equipos de computación	-	0
Equipos de oficina	-	0
Maquinaria y equipo	12,902.53	0
Construcciones en Curso	-	-
Muebles y enseres	2,436.31	0
Subtotal	15,338.84	0
Depreciación acumulada	(-)	(0)
Total	15,338.84	0

ESPACIO EN BLANCO

El movimiento de propiedades y equipos es como sigue:

<u>Costo:</u>	<u>Terrenos</u>	<u>Construcciones en curso</u>	<u>Edificios</u>	<u>Vehículos</u>	<u>Equipo de Oficina</u>	<u>Equipo de Computo</u>	<u>Maquinaria y equipo</u>	<u>Muebles y enseres</u>	<u>Total</u>
Al 31 de diciembre de 2015	0			0	0	0	0	0	0
Adquisición			0						0
Baja				(0)					(0)
Al 31 de diciembre de 2016	0	-	0	0	0	0	0	0	0
Adquisición		-		-			12,902.53	2,436.31	15,338.84
Al 31 de diciembre de 2017	-	-	-	-	-	-	12,902.53	2,436.31	15,338.84
<u>Depreciación Acumulada:</u>									
Al 31 de diciembre de 2016	-	-	-	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
Depreciación				(-)					(-)
Al 31 de diciembre de 2017	-	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
Neto 2016	0	-	0	0	0	0	0	0	0
Neto 2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-

9. ACTIVOS INTANGIBLES

Al 31 de diciembre de 2017, la Compañía no mantiene activos intangibles.

10. INVERSIONES

Al 31 de diciembre de 2017, la Compañía no mantiene inversiones

11. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

	<u>31/12/17</u>	<u>31/12/16</u>
Proveedores locales	2,040.97	0
Provisiones		0
Otras cuentas por pagar	45,884.05	0
Total	<u>47,925.02</u>	<u>0</u>

12. OBLIGACIONES ACUMULADAS

Un resumen de obligaciones acumuladas es como sigue:

	<u>31/12/17</u>	<u>31/12/16</u>
Beneficios sociales	2,433.40	0
IESS por pagar	<u>793.35</u>	<u>0</u>
Total	<u>3,226.75</u>	<u>0</u>

13. PARTICIPACION TRABAJADORES

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas o contables.

Los movimientos de la provisión para participación a trabajadores fueron como sigue:

	<u>31/12/17</u>	<u>31/12/16</u>
Saldo al comienzo del año	0	0
Provisión del año	0	0
Pagos efectuados	<u>(0)</u>	<u>(0)</u>
Saldo al final del año	<u>0</u>	<u>0</u>

14. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

14.1 Gestión de riesgos financieros - En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, la Compañía está expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera más o menos significativa al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados.

La Compañía dispone de sistemas de información, administrados por el Contador General, que permiten identificar dichos riesgos, determinar su magnitud, proponer a la Administración medidas de mitigación, ejecutar dichas medidas y controlar su efectividad.

A continuación, se presenta una definición de los riesgos que enfrenta la Compañía, una caracterización y cuantificación de éstos y una descripción de las medidas de mitigación actualmente en uso por parte de la Compañía, si es el caso.

14.1.1 Riesgo en las tasas de interés - El Compañía no se encuentra expuesta a riesgos en la tasa de interés. El riesgo es manejado por la Gerencia y los accionistas, al 31 de diciembre del 2017.

14.1.2 Riesgo de crédito - El riesgo de crédito se refiere al riesgo de que una de las partes incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para el Compañía. La Compañía actualmente trabaja en la modalidad de caja común por lo que permanentemente recibe los flujos correspondientes a la prestación de servicios de transporte.

14.1.3 Riesgo de liquidez - Los accionistas tienen la responsabilidad final por la gestión de liquidez, han establecido un marco de trabajo apropiado para la gestión de liquidez de manera que la gerencia pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo.

14.1.4 Riesgo de capital - La Compañía gestiona su capital para asegurar que estará en capacidad de continuar como empresa en marcha mientras que maximizan el rendimiento a sus accionistas. La Compañía al 31 de diciembre de 2017 y 2016 mantiene aportes futuras capitalizaciones por USD 1.2 millones que representan el 77% y 86% del total de activos respectivamente con el fin de mejorar la estructura del estado de situación financiera

ESPACIO EN BLANCO

14.2 Categorías de instrumentos financieros - El detalle de los activos y pasivos financieros mantenidos por la Compañía es como sigue:

	<u>31/12/17</u>	<u>31/12/16</u>
<u>Activos financieros al costo amortizado:</u>		
Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 4)	1,014.05	0
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar (Nota 5)	79,55	0
Total	<u>1,093.60</u>	<u>0</u>
<u>Pasivos financieros al costo amortizado:</u>		
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar (Nota 11) y total	47,925.02	0

14.3 Valor razonable de los instrumentos financieros - La Administración considera que los importes en libros de los activos y pasivos financieros reconocidos al costo amortizado en los estados financieros se aproximan a su valor razonable.

15. PATRIMONIO

15.1 Capital asignado - El capital social suscrito y pagado cuatrocientos dólares de los Estados Unidos de América, dividido en 400 participaciones de 1 dólares cada una.

A continuación, se detallan los socios de Compañía:

	<u>31/12/17</u>	<u>31/12/16</u>
Flores Tapia Rodrigo Iván	60.00	0
Maldonado Ordoñez Paul	60.00	0
Muñoz oleas Alex Adrián	100.00	0
Saldaña Uruchima Francisco Wilson	180.00	0
TOTAL	400.00	0

15.2 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 como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

15.3 Resultados acumulados - El saldo incluye los resultados obtenidos por la Compañía en años anteriores, en caso de mantener un saldo deudor, este podrá ser absorbido por los resultados acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

16. INGRESOS

Un resumen de los ingresos es como sigue:

	<u>31/12/17</u>	<u>31/12/16</u>
Ingresos (Ventas) (1)	2,266.56	0
Otros ingresos	-	0
Total	<u>2,266.56</u>	<u>0</u>

(1) Dicho valor incluye la totalidad de las ventas del periodo

(2) Durante el año 2016 la Compañía recibió

COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de costos y gastos reportados en los estados financieros es como sigue:

	<u>31/12/17</u>	<u>31/12/16</u>
<u>Costos y Gastos de operación:</u>		
Costos	7,554.16	0
<u>Gastos administrativos:</u>		
Mantenimiento y reparaciones	-	0
Gastos de personal	3,621.15	0
Comisiones	-	0
Otros gastos	-	0
Impuestos y contribuciones	-	0
Honorarios profesionales	300.00	0
Gastos no deducibles	-	0
Productos para la venta	104.18	0
Promoción y publicidad	400.00	0
Gastos viaje	776.34	0
Útiles de oficina	160.91	0
Multas	-	0
Arrendamiento	2,400.00	0
Subtotal	7,762.58	0
Gastos Financieros	201.07	
Total	7,963.65	

17. SALDOS CON PARTES RELACIONADAS

Los saldos con partes relacionadas se presentan como sigue:

Saldos por cobrar a partes relacionadas				Saldos adeudados a partes Relacionadas			
	<u>31/12/17</u>	<u>31/12/16</u>	<u>01/01/16</u>	<u>31/12/17</u>	<u>31/12/16</u>	<u>01/01/16</u>	
Accionistas y relacionadas	45,884.05	0	0	45,884.05	0	0	

18. COMPROMISOS

No existen compromisos vigentes ni con proveedores ni empleados.

Las obligaciones del transportista según la prelación indicada son:

- Obligaciones laborales
- Gastos Operativos y de Mantenimiento
- Cuota de Administración
- Financiamiento de Unidades por cambio de Flota

El saldo no utilizado será distribuido en partes iguales a los transportistas

19. GARANTIAS Y SEGUROS

La empresa inicio sus actividades en 22 de septiembre del 2017, y las pólizas se contratarán en enero del 2018

20. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros (18 de junio del 2018), no hay eventos que incidan en los estados financieros

21. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la Asamblea de la Compañía el 18 de junio de 2018. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados sin modificaciones.