

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de ECUAPROT. ECUATORIANA DE PROTECCION CIA. LTDA.

1.- Informe sobre los estados financieros

Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de ECUAPROT, ECUATORIANA DE PROTECCION CIA. LTDA., que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2017 y los correspondientes Estados de Resultado integral, de cambios en el Patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

2.- Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF y del control Interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

3.- Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores materiales.

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación que las políticas contables utilizadas son apropiadas y que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

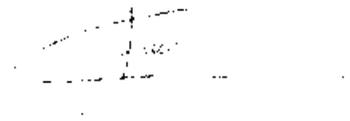
INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES (continuación)

4.- Opinión

En mi opinión, los referidos estados financieros se presentan razonablemente en todos los aspectos materiales, la posición financiera de ECUAPROT, ECUATORIANA DE PROTECCION CIA. LTDA., que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2017, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, también se presentan de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera - NHF.

SC – RNAE – 2 No. 381

Guayaquil, Marzo 31 del 2018



CPA Juan Candelario Terán

Auditor Externo

Registro No. 33813

ECUAPROT, ECUATORIANA DE PROTECCION CIA. LTDA.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
 Por el año terminado el 31 de diciembre de 2017
 (Expresado en dólares de E. U. A.)

ACTIVOS	2017	2016
Efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 6 758 00	\$ 144 386 00
Cuentas por Cobrar - neto	\$ 29 539 00	\$ 643 708 00
Inventarios	\$ -	\$ -
Gastos pagados por anticipado	\$ -	\$ -
Activos por impuestos corrientes	\$ 12 236 00	\$ 29 575 00
Total de activo corriente	\$ 48.533.00	\$ 817.669,00
Propiedades, maquinarias y equipos - neto	\$ 447 291 00	\$ 447 291 00
Total de activos	\$ 495.824.00	\$ 1.264.960,00
PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS PASIVOS		
PASIVOS		
Cuentas por pagar	\$ 3 107 00	\$ 12 428 00
Otras obligaciones corrientes	\$ 13 816 00	\$ 102 723 00
Porción corriente Obligación a Corto Plazo	\$ -	\$ -
Total de pasivo corriente	\$ 16.923.00	\$ 115.151,00
Cuentas por pagar a Largo Plazo		
Obligación a Largo Plazo	\$ 446 165 00	\$ 397 493 00
Pasivos diferidos	\$ -	\$ -
Total de pasivos	\$ 463.088,00	\$ 512.644,00
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
Capital Social	\$ 10 000 00	\$ 10 000 00
Aportes para futura capitalización	\$ -	\$ 240 000 00
Reserva Legal	\$ 3 495 00	\$ 3 495 00
Reserva Facultativa	\$ 3 256 00	\$ 3 256 00
Resultados acumulados por aplicación primera vez del	\$ -	\$ -
Resultados acumulados	\$ -	\$ 341 929 00
Utilidad del ejercicio	\$ 15 965 00	\$ 153 636 00
Total de patrimonio de los accionistas	\$ 32.736.00	\$ 752.316,00
Total de pasivos y patrimonio de los accionistas	\$ 495.824.00	\$ 1.264.960,00

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

ECUAPROT, ECUATORIANA DE PROTECCION CIA. LTDA.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2017
(Expresado en dólares de E. U. A.)

	2017		2016
INGRESOS POR VENTAS - NETO	\$ 1 002 984 00	\$	1 647 177 00
COSTOS Y GASTOS			
Costo de Venta	\$ 740 038.00	\$	626 098 00
Costos de Produccion	\$	\$.
Otros costos	\$	\$.
Gastos de administracion	\$ 237 871 00	\$	867 444 00
Otros egresos (ingresos)	\$	\$.
Total de costos y gastos	\$ 977.909,00	\$	1.493.542.00
Utilidad antes de impuesto a la renta y			
Participación a trabajadores	\$ 25.075,00	\$	153.635,00
Participación a trabajadores	\$ 3 761 00	\$	23 045 00
Impuesto a la renta	\$ 5 328 00	\$	28 730 00
Utilidad neta del ejercicio y total de Resultado			
Integral del año	\$ <u>15.986,00</u>	\$	<u>101.860,00</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

ECUADOR, ECUATORIANA DE PROTECCION S.A. LTDA

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2017

Expresado en dólares de E. U. A.

	Capital Social	Aporte para futura Capitalización	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Resultados acumulados por aplicación primera vez de las NIIF	Resultados acumulados	Utilidad del Ejercicio	TOTAL
Saldo al 1 de enero de 2017	\$ 10.000,00	\$ 240.000,00	\$ 3.495,00	\$ 3.256,00	\$ -	\$ 241.926,00	\$ 450.926,00	\$ 752.316,00
Diferencias pagadas	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Transferencia de resultados a otros ejercicios pag	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Dividendos de ejercicio	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Saldo al 1 de enero 2017 NIIF	\$ 10.000,00	\$ 240.000,00	\$ 3.495,00	\$ 3.256,00	\$ -	\$ 241.926,00	\$ 450.926,00	\$ 752.316,00
Transferencia de resultados a otros ejercicios pag	\$ -	\$ 550.000,00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 341.926,00	\$ 477.952,00	\$ 719.580,00
Diferencias pagadas	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Reserva legal	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Dividendos de ejercicio	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Saldo al 31 de diciembre 2017 NIIF	\$ 10.000,00	\$ -	\$ 3.495,00	\$ 3.256,00	\$ -	\$ -	\$ 15.985,00	\$ 32.736,00

Las notas a continuación forman parte integrante de los estados financieros.

ECUAPROT, ECUATORIANA DE PROTECCION CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2017
(Expresadas en dólares de E. U. A.)

INFORMACIÓN GENERAL

ECUAPROT, ECUATORIANA DE PROTECCION CIA. LTDA., se otorgó en la ciudad de Guayaquil, el 21 de septiembre de 1995 ante el Notario Quinto del cantón Guayaquil, rectificadas mediante escritura otorgada ante el mismo Notario, el 5 de septiembre de 1996; siendo aprobadas por el señor Intendente Jurídico de la Oficina de Guayaquil, el 3 de octubre de 1996, e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil el 24 de octubre de 1996. Su actividad principal es Actividades complementarias en lo relacionado a vigilancia y seguridad a favor de personas naturales y jurídicas, prevención de delitos, etc.

BASES DE PRESENTACIÓN Y MARCO REGULATORIO

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) adoptadas para su utilización en Ecuador.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF, cuya responsabilidad es de los Administradores de la Entidad, requiere efectuar ciertas estimaciones contables y que la administración ejerza su juicio al aplicar las políticas y normas contables de la sociedad.

Los estados financieros se presentan en dólares estadounidenses y se han preparado a partir de los registros contables presentándose de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y mediana entidades a partir del año 2012 mediante las resoluciones N 08.G.DCS.010 del 20 de noviembre de 2008; SC.DS.G.09.006 del 17 de Diciembre del 2009 y SC.SG.DRS.G.1102 del 18 de Febrero del 2011.

De esta forma, los estados financieros, muestran el patrimonio y la situación financiera al cierre del Ejercicio 2017 Y 2016, así como los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio y de los flujos de efectivo que se han producido en la entidad en el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2017 Y 2016.

RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

a) Clasificación de los activos y pasivos entre corrientes y no corrientes

En el Estado de situación adjunto, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

b) Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, bancos y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos y los sobregiros bancarios.

c) Inventarios

En Este periodo no hay inventarios existentes.

d) Deudores comerciales

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales; aunque en este periodo los clientes están cancelando en un periodo de 30 a 45 días, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor. Se considerará como cuentas por cobrar corto plazo a aquellas cuentas cuyo importe de cobro es menor a un año y, aquellas cuentas pendientes de cobro mayores a un año serán clasificadas como largo plazo; mientras que aquellas cuentas por cobrar del exterior serán registradas a corto plazo.

e) Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo están expuestas, tanto en su reconocimiento inicial como en su medición subsecuente, se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance; cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce en forma inmediata hasta su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de activo fijo, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Maquinaria y Equipos	10 por ciento
Vehículos	20 por ciento
Equipos de Computación	33.33 por ciento
Equipo de Oficina	10 por ciento
Edificios	5 por ciento

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 ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Los costos de reparación y mantenimiento, incluyendo costos menores se cargan a los resultados del año a medida que se incurren.

Adicionalmente en este periodo no se hicieron las depreciaciones ya que para el 2018 se realizara un reajuste general de todos los activos de la empresa.

f) Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y 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 reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa 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 venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

g) Acreedores comerciales

Corto plazo: Se registran todos los acreedores comerciales pendiente de pago y que son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales que no tienen intereses.

Largo plazo: Se registran todos los acreedores comerciales pendiente de pago y que son obligaciones basadas en condiciones de crédito a plazo, que tienen intereses y que se haya firmado un título ejecutivo.

h) Gastos por préstamos

Todos los costos por intereses se reconocen directamente al gasto salvo los casos que el activo sea cualificado se contabilizará según el alcance de la NIC 23.

i) Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias).

Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

j) Beneficios a los empleados - pagos por indemnizaciones

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el Gobierno para pagos por indemnizaciones mediante el Código de Trabajo. Todos los trabajadores en relación de dependencia, a excepción de los administradores, están cubiertos por la ley.

- **Obligación por beneficios a los empleados - pagos por largos períodos de servicio**

La obligación de la Entidad por beneficios a los empleados por pagos por largos períodos de servicio, de acuerdo con un plan impuesto por el gobierno, se basa en una valoración actuarial integral.

- **Participación a trabajadores**

La participación a trabajadores se carga a los resultados del año y se calcula aplicando el 15% sobre la utilidad contable.

k) Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la entidad tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados, o bien, es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación y el importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones se valoran por el valor actual de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación usando la mejor estimación de la Entidad.

l) Capital social

El capital social está representado por acciones ordinarias y se clasifican como patrimonio neto. Los costos incrementales directamente atribuibles a la emisión de nuevas acciones se presentan en el patrimonio neto como una deducción, neta de impuestos, de los ingresos obtenidos.

m) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía, es decir, que los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta se reconocen cuando se entregan los servicios.

Existen los siguientes ingresos ordinarios:

Venta de bienes

Como ingreso extraordinario se encuentra:

Otros ingresos.

Ventas No ocasionales de activos fijos

n) Registros contables y unidad monetaria

Los registros contables de la Compañía se llevan en Dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

o) Participación a trabajadores e impuesto a la renta

La participación a trabajadores e impuesto a la renta se aplican sobre la utilidad del ejercicio en base a normas legales, por lo tanto se provisionan estos valores al cierre del ejercicio

p) Reserva Legal

La Ley de Compañías de la República del Ecuador requiere que las sociedades anónimas transfieran a reserva legal, por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta igualar por lo menos, el 50% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para aumento de capital o cubrir pérdidas en las operaciones.

q) Intereses pagados

Son registrados en resultados bajo el método del devengado.

ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES

La preparación de estos estados financieros, de acuerdo con norma internacional, requiere que se realicen suposiciones y estimaciones que afectan a los importes de los activos y pasivos registrados, la presentación de activos y pasivos contingentes al final del ejercicio o período, así como a los ingresos y gastos reconocidos a lo largo del ejercicio o período, según corresponda. Los resultados actuales podrían diferir dependiendo de las estimaciones realizadas.

a) Vida útil Propiedades, Plantas y Equipos.

La administración de la Entidad estima las vidas útiles de Propiedades, Plantas y Equipos de acuerdo a las leyes vigentes tal como lo muestra la política contable. Para efectos de la medición del valor de rescate de cada elemento de Propiedad, Planta y Equipos; se consideran las siguientes vidas útiles para cada caso, expresados en número de años:

EDIFICIOS 20
INSTALACIONES 10
MUEBLES Y ENSERES
MAQUINARIAS Y EQUIPOS 10
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE 3
VEHICULOS 5

Esta estimación la realiza la administración con la aprobación de la junta de Accionistas, siguiendo un criterio razonable y consistente con el mercado y de acuerdo a las disposiciones tributarias.

ACTIVOS CORRIENTES

a) Efectivo y Equivalentes de Efectivos

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, la compañía cuenta con \$ 6.758 y \$ 144.386,= respectivamente correspondiente a efectivo y equivalentes de efectivo

b) Deudores comerciales

Al 31 de diciembre del 2017 Y 2016, las cuentas por cobrar se formaban de la siguiente manera:

	2017	2016
Clientes	\$ 29.539	\$ 143.708
Inversiones corrientes	\$ ———	\$ 500.000
Otras cuentas y documentos por cobrar no relacionados	—————	\$ ———
	<u>\$ 29.539</u>	<u>\$ 643.708</u>
Menos.- Provisión de cuentas incobrables	<u>\$ ———</u>	<u>\$ ———</u>
	<u>\$ 29.539</u>	<u>\$ 643.708</u>

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, las cuentas por cobrar dientes no originan intereses y su vencimiento promedio es a 30 a 45 días plazo.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el detalle de los activos por impuestos corrientes es el siguiente:

	2017	2016
Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo (ISD)	\$ —	\$ —
Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo (Renta)	\$ 11.945	\$ 29.575
Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	\$ 291	\$ —
	<u>\$ 12.236</u>	<u>\$ 29.575</u>

PROPIEDADES, MAQUINARIA Y EQUIPOS, NETO

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016; el detalle de las propiedades, maquinarias – equipos y su depreciación es el siguiente:

	2017	2016
Terrenos	\$ 74.649	\$ 74.649
Edificios	\$ 166.141	\$ 166.141
Maquinarias y Equipos	\$ 205.829	\$ 205.829
Muebles y Enseres	\$ 185.624	\$ 185.624
Vehículos	\$ 222.033	\$ 222.033
Equipos de Computación y Software	\$ 32.141	\$ 32.141
	\$ 886.417	\$ 886.417
Menos.- Depreciación acumulada	\$ (439.126)	\$ (439.126)
	<u>\$ 447.291</u>	<u>\$ 447.291</u>

Al 31 de diciembre 2017 y 2016, el movimiento de las propiedades, maquinaria y equipos y su depreciación es el siguiente:

	2017	2016
Saldos al inicio del año	\$ 447.291	\$ 447.291
Acciones, neto	\$ —	\$ —
Depreciaciones, deterioro	\$ —	\$ —
Saldos netos al final del año	<u>\$ 447.291</u>	<u>\$ 447.291</u>

CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el detalle de las cuentas por pagar es el siguiente:

	2017	2016
Proveedores Locales	\$ 3.107	\$ 12.428
Otro	\$ —	\$ 11.141
	<u>\$ 3.107</u>	<u>\$ 23.569</u>

Las cuentas por pagar proveedores no originan intereses y su vencimiento promedio es de aproximadamente 30 días plazo.

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el detalle de las otras obligaciones corrientes es el siguiente:

	2017	2016
Obligaciones Tributarias	\$ —	\$ 28.730
Nómina y Beneficios de Ley	\$ —	\$ —
Participación de Trabajadores	\$ 3.761	\$ 23.045
Obligaciones con el IESS	\$ 10.054	\$ 39.807
	<u>\$ 13.815</u>	<u>\$ 91.582</u>

OTRAS OBLIGACIONES NO CORRIENTES

	2017	2016
Obligaciones con Instituciones Financieras	\$ 446.166	\$ 397.493

PATRIMONIO NETO

a) Capital social

El capital social suscrito al 31 de Diciembre de 2017 y 2016, está representado por 10.000 acciones ordinarias y nominativas con valor nominal de USD\$1 cada una totalmente suscrita y pagada.

b) Reservas

Se clasifican en este rubro patrimonial las Reservas Legales reconocidas por las leyes expedidas por los organismos de control.

c) Utilidades Acumuladas

En este rubro se registran en forma separada el ajuste de primera adopción a NIIF, y sus resultados que se vayan realizando.

PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

De acuerdo a disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de la utilidad líquida.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el movimiento de la provisión es el siguiente:

	2017	2016
Saldos al inicio del año	\$ 23.045	\$ 41.892
Provisión del año	\$ 3.761	\$ 23.045
Pagos efectuados	\$ (23.045)	\$ (41.892)
Saldo al final del año	<u>\$ 3.761</u>	<u>\$ 23.045</u>

IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo a disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se establece en el 25%, disminuyéndose a un 15% cuando los resultados se capitalizan.

Las partidas que principalmente afectaron la utilidad contable con la utilidad tributable de la Compañía, para la determinación del impuesto a la renta en el año 2017 y 2016 fue la siguiente:

	2017	2016
Utilidades antes de participación a Trabajadores e Impuesto a la Renta	\$ 25.075	\$ 153.635
Participación de Trabajadores	\$ (3.761)	\$ (23.045)
Utilidad Gravable	<u>\$ 21.313</u>	<u>\$ 130.590</u>
Impuesto a la Renta	<u>\$ 5.328</u>	<u>\$ 28.730</u>

DIVIDENDOS

La Sociedad distribuirá las utilidades líquidas que arrojen sus balances anuales. Los dividendos se pagarán luego de que la Junta General Ordinaria de Accionistas apruebe el respectivo balance anual, en la o las fechas que la señalada Junta determine en cada oportunidad.

INFORME TRIBUTARIO

La opinión de los Auditores Externos acerca de los impuestos fiscales, está en el informe de cumplimiento tributario que se emite de forma independiente a este informe.

EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de emisión de este informe (Marzo, 31 de 2018), de acuerdo a la Administración de la Compañía, no se han presentado situaciones que requieran revelación en los estados financieros adjuntos.