



Ugarte Reyes Asociados  
AUDITORES INDEPENDIENTES

Babahoyo 1401 y Brasil • Celular: 0997713517  
Email: kugartereyes@hotmail.com  
Guayaquil - Ecuador

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES EXTERNOS.**

**LINEMAR S.A.  
Al 31 de diciembre de 2017**

**LINEMAR S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017.**

**LINEMAR S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017.**

**INDICE**

Informe de los auditores independientes

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

**Abreviaturas usadas:**

US\$	- Dólares estadounidense
NIC	- Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	- Normas Internacionales de Información Financiera
SRI	- Servicio de Rentas Internas

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los miembros del  
Directorio y Socios de  
**LINEMAR S.A.**

Guayaquil, 2 de Abril del 2018.

### **Opinión.**

Hemos auditado el Estado de Situación Financiera que se acompaña de la compañía LINEMAR S.A. al 31 DE DICIEMBRE DE 2017, junto con los estados de resultados, cambios en el patrimonio y flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados basados en nuestra auditoría.

En nuestra opinión, los mencionados estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de LINEMAR S.A. al 31 DE DICIEMBRE DE 2017, resultado de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivos por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

### **Fundamentos de la Opinión**

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Somos independientes de LINEMAR S.A., de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

### **Otros Asuntos**

LINEMAR S.A. presenta los ESTADOS FINANCIEROS con periodo 2016, conformen se establecen en las Normas dictadas por la Superintendencia de Compañías e Internacionales de Auditoría y Aseguramiento. Dichos ESTADOS FINANCIEROS DE ESCISION fueron auditados por una compañía de Auditores.

A los miembros del Directorio  
y Socios de  
**LINEMAR S.A.**

**Responsabilidad de la Administración y de los Encargados del Directorio de la  
Compañía por los Estados Financieros**

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en Inglés), 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.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración y los Encargados del Gobierno, son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

**Responsabilidad del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados  
Financieros**

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.



---

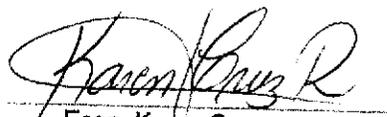
**Kleber Ugarte Reyes, CPA.**  
**Auditor Independiente**  
**SC- RNAE- 975**

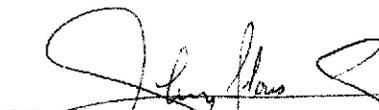
**LINEMAR S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

Al 31 de Diciembre del 2017, 31 de Diciembre 2016  
 (Expresados en dólares estadounidense)

Las notas explicativas anexas 1 a 15 son parte integrante de los estados financieros.

	Al 31-dic-2017	Al 31-dic-2016	Variación
Efectivo y equivalentes al efectivo	1,134.96	14,191.28	-92%
Cuentas y documentos por cobrar con relacionadas	207,632.85	222,776.67	-7%
Cuentas y documentos por cobrar con no relacionadas	31,080.68	34,485.07	-10%
Activos por impuestos corrientes	64,035.98	47,101.82	36%
Gastos pagados por anticipado (prepagados)	3,278.30	4,349.06	-25%
Propiedades, planta y equipo neto	2,601,601.00	2,733,595.22	-5%
Otros activos	43,744.92	80,480.57	-46%
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>2,952,508.69</b>	<b>3,136,979.69</b>	<b>-6%</b>
Cuentas y documentos por pagar con relacionadas	0.00	57,861.42	-100%
Cuentas y documentos por pagar con no relacionadas	8,181.39	17,308.21	-53%
Obligaciones con Instituciones Financieras	328,874.70	453,543.32	-27%
Pasivos por beneficios a empleados	1,264.55	172.80	632%
Otros pasivos	17,377.51	15,452.38	12%
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>355,698.15</b>	<b>544,338.13</b>	<b>-35%</b>
Capital	2,000.00	2,000.00	0%
Reservas	2,333,203.70	2,333,203.70	0%
Resultados acumulados	261,606.84	257,437.86	1.6%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>2,596,810.54</b>	<b>2,592,641.56</b>	<b>0.16%</b>

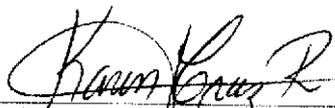
  
 Econ. Karen Cruz  
 Gerente General

  
 Ing. CPA. Shirey Flores  
 Contador General

**LINEMAR S.A.**  
**ESTADOS DE RESULTADOS**  
 Al 31 de Diciembre del 2017, 31 de Diciembre 2016  
 (Expresados en dólares estadounidense)

Las notas explicativas anexas 1 a 15 son parte integrante de los estados financieros.

	2017	2016	Variación
Prestaciones locales de servicios (actividades ordinarias)	241,473.80	294,538.11	-18%
Otros ingresos	27.58	29.49	-6%
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>241,501.18</b>	<b>294,567.60</b>	<b>-18%</b>
Gastos pagados a empleados	13,498.08	14,510.59	-7%
Gastos por depreciaciones	153,595.68	177,553.04	-13.49%
Gastos por promoción y publicidad	474.85	256.00	85%
Gastos de viaje	492.25	0.00	0%
Otros gastos	35,130.59	59,733.51	-41%
Gastos financieros y otros no operacionales	34,140.75	47,832.00	-29%
<b>TOTAL EGRESOS</b>	<b>237,332.20</b>	<b>298,885.14</b>	<b>-21%</b>

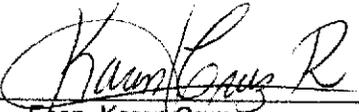
  
 Ecón. Karen Cruz  
 Gerente General

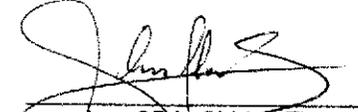
  
 Ing. CPA. Shirley Flores  
 Contador General

**LINEMAR S.A.**  
**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
 Al 31 de Diciembre del 2017, 31 de Diciembre 2016  
 (Expresados en dólares estadounidense)

Las notas explicativas anexas 1 a 15 son parte integrante de los estados financieros.

<u>CUENTAS</u>	<u>Saldo Inicial</u>	<u>Aumentos</u>	<u>Disminuciones</u>	<u>Saldo Final</u>
Capital Social	2,000.00			2,000.00
Reservas	0.00			0.00
Resultados Acumulados provenientes de la adopción NIIF por primera vez	2,333,203.70			2,333,203.70
Resultados Acumulados años anteriores	266,033.55		8,595.69	257,437.86
Resultado del Ejercicio		3,543.63		3,543.63
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>2,601,237.25</b>	<b>3,543.63</b>	<b>8,595.69</b>	<b>2,596,185.19</b>

  
 Econ. Karen Cruz  
 Gerente General

  
 Ing. CPA Shirley Flores  
 Contador General

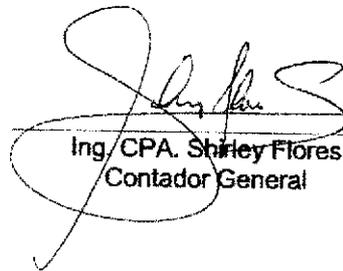
**LINEMAR S.A.**  
**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
Al 31 de Diciembre del 2017, 31 de Diciembre 2016  
(Expresados en dólares estadounidense)

Las notas explicativas anexas 1 a 15 son parte integrante de los estados financieros.

<b>FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACION</b>	<b>152,971.21</b>
Cobros procedentes de las venta de servicios	220,053.90
Pagos por gastos Administracion y Ventas	-45,661.63
Impuestos Pagados	-21,421.06
<b>FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>-21,601.46</b>
Venta de Activo Fijo	0.00
Compra de Activo Fijo	-21,601.46
<b>FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIAMI</b>	<b>-144,426.07</b>
Pago Prestamos Bancarios	-158,694.27
Cobros procedentes de prestamos concedidos a terceros	14,268.20
<b>SALDO INICIAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO</b>	<b>14,191.28</b>
<b>AUMENTO/ DISMINUCION DEL EFECTIVO</b>	<b>-13,056.32</b>
<b>SALDO FINAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO</b>	<b>1,134.96</b>



Econ. Karen Cruz  
Gerente General



Ing. CPA. Shirley Flores  
Contador General

## **LINEMAR S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Al 31 de Diciembre del 2017, 31 de Diciembre 2016

#### **NOTA 1 - OPERACIONES**

La Compañía fue constituida mediante escritura pública en el cantón Guayaquil, el mes Enero de 1997, e inscrita en el Registro Mercantil # 6039 en el mismo año en que se constituyó la compañía denominada LINEMAR S.A.

Su objeto social COMPRA, VENTA, ALQUILER Y EXPLOTACIÓN DE BIENES MUEBLES.

Su domicilio fiscal está ubicado en Provincia Guayas del Cantón Guayaquil, km 5 ½ vía a Daule Lote 1-9 Mz. 13-A Sl. 7 con Ruc # 1290036999001. Cuenta con 2 empleados.

#### **NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

##### **a) Preparación de los estados financieros –**

Los estados financieros han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el IASB (International Standard Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral y están basados en el costo histórico.

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

Los Estados Financieros son preparados en su moneda funcional que es el dólar estadounidense.

##### **b) Efectivo y equivalentes de efectivo -**

El efectivo y equivalente de efectivo reconocido en los Estados Financieros comprenden los saldos bancarios, depósitos a plazo, y otras inversiones cuya principal característica es su liquidez con vencimiento a doce meses. Estas partidas se registran a costo histórico más intereses devengados.

##### **c) Activos financieros –**

Corresponde a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Las cuentas de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar son valorizadas a costo amortizado, lo cual, es igual al valor de la factura, registrando el correspondiente ajuste en caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente (deterioro).

La compañía clasifica sus activos y pasivos en las siguientes categorías: "cuentas por cobrar", "activos financieros mantenidos hasta su vencimiento" y "otros pasivos financieros".

La Administración determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Reconocimiento inicial.- La compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiero a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo. Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuido a la transacción, si el activo o pasivo financiero no es designado como de valor razonable a través de ganancias o pérdidas y

**NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**  
**(Continuación)**

este es significativo. Con posterioridad al reconocimiento inicial la compañía valoriza los mismos como se describe a continuación.

Las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo, cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de créditos normales.

**d) Inventarios**

Los inventarios se valúan al costos o al valor neto realizable, el que resulte menor. El costo se determina por el método de costo promedio, excepto por el inventario de tránsito que se lleva al costo específico, e incluye todos los costos incurridos para adquirir inventarios, y otros incurridos para llevar el inventario a su localización y condición actual.

El precio neto realizable es el precio estimado de venta en el curso normal de negocios menos los costos estimados de conversión y venta. El valor del costo de inventarios es objeto de corrección valorativa en aquellos casos en que su costo exceda su valor neto realizable.

**e) Propiedades, planta y equipos -**

Se muestra al costo histórico menos la depreciación acumulada; el monto neto de las propiedades y equipo no excede su valor de utilización económica.

El valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de la línea recta; con base en los siguientes porcentajes anuales:

Equipos de computación,	33%
Vehículos	20%
Equipos de comunicación	10%
Muebles y Equipos de Oficina	10%
Maquinarias y equipo	10%
Edificio	5%

**Propiedad, planta y equipos - Deterioro de Activos**

En cada fecha sobre la que se informa, se revisa la propiedad, planta y equipo y propiedad de inversión, para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufridos 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 grupos 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.

**Propiedades de inversión -**

Son aquellas mantenidas para producir rentas, plusvalías o ambas y se miden inicialmente al

y solo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y el Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

**i) Reserva legal –**

De acuerdo con la Ley de Compañías, de las utilidades anuales se debe segregarse por lo menos el 5% para constituir la reserva legal hasta que ésta alcance por lo menos el 20% del capital social suscrito. La reserva legal no está disponible para el pago de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

**NIIF 9 Instrumentos financieros**

La NIIF 9 emitida en noviembre del 2009, introdujo nuevos requisitos para la clasificación y medición de activos financieros. Esta norma se modificó posteriormente en octubre del 2010 para incluir los requisitos para la clasificación y medición de pasivos financieros, así como su baja en los estados financieros, y en noviembre del 2013, incluyó nuevos requisitos para la contabilidad de cobertura general. En julio del 2014, se emitió otra versión revisada de la NIIF 9, principalmente para incluir lo siguiente:

- Requerimientos de deterioro para activos financieros y,
- Modificaciones limitadas a los requisitos de clasificación y medición al introducir una categoría de medición a "valor razonable con cambios en otro resultado integral", para ciertos instrumentos deudores simples.

Los requisitos claves de la NIIF 9:

- Todos los activos financieros que se clasifican dentro del alcance de la NIC 39 - Instrumentos Financieros, se reconocerán posteriormente a su costo amortizado o valor razonable. Específicamente, los instrumentos de deuda que se mantienen dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo sea el de recaudar los flujos de efectivo contractuales, y que tengan flujos de efectivo contractuales que son únicamente pagos de capital e intereses sobre el capital pendiente por lo general se miden al costo amortizado al final de los períodos contables posteriores. Los instrumentos de deuda mantenidos en un modelo de negocio cuyo objetivo se cumpla tanto al recaudar los flujos de efectivo contractuales como por la venta de activos financieros, y que tengan términos contractuales del activo financiero que dan lugar en fechas específicas a flujos de efectivo que solo constituyen pagos de capital e intereses sobre el importe del principal pendiente, son medidos a valor razonable con cambios en otro resultado integral. Todas las otras inversiones de deuda y de patrimonio se miden a sus valores razonables al final de los períodos contables posteriores. Además, bajo la NIIF 9, las entidades pueden hacer una elección irrevocable para presentar los cambios posteriores en el valor razonable de una inversión de patrimonio en otro resultado integral, y solo con el ingreso por dividendos generalmente reconocido en el resultado del período.
- En la medición de los pasivos financieros designados a valor razonable con cambios en resultados, la NIIF 9 requiere que el importe generado por cambio en el valor razonable del pasivo financiero que sea atribuible a cambios en el riesgo de crédito del referido pasivo, se presente en otro resultado integral, a

menos que, el reconocimiento de los efectos de los cambios en el riesgo de crédito del pasivo en otro resultado integral genere una asimetría contable en el resultado del período. Los cambios en el valor razonable atribuible al riesgo de crédito de un pasivo financiero no son posteriormente reclasificados al resultado del período. Según la NIC 39, la totalidad del importe del cambio en el valor razonable del pasivo financiero designado a valor razonable con cambios en resultados se presenta en el resultado del período.

- Respecto al deterioro de activos financieros, la NIIF 9 establece un modelo de deterioro por pérdida crediticia esperada, contrario al modelo de deterioro por pérdida crediticia incurrida, de conformidad con la NIC 39. El modelo de deterioro por pérdida crediticia esperada requiere que una entidad contabilice las pérdidas crediticias esperadas y cambios en esas pérdidas crediticias esperadas en cada fecha de reporte para reflejar los cambios en el riesgo crediticio desde el reconocimiento inicial. En otras palabras, ya no es necesario que ocurra un evento antes de que se reconozcan las pérdidas crediticias.
- La NIIF 9 mantiene los tres tipos de mecanismos de contabilidad de cobertura, que en la actualidad se establecen en la NIC 39. De conformidad con la NIIF 9, los tipos de transacciones elegibles para la contabilidad de cobertura son mucho más flexibles, específicamente, al ampliar los tipos de instrumentos que se clasifican como instrumentos de cobertura y los tipos de componentes de riesgo de partidas no financieras elegibles para la contabilidad de cobertura. Además, se ha revisado y reemplazado la prueba de efectividad por el principio de "relación económica". Ya no se requiere de una evaluación retrospectiva para medir la efectividad de la cobertura. También se añadieron requerimientos de revelación mejorados sobre las actividades de gestión de riesgo de una entidad.

La Administración de la Compañía prevé que la aplicación de la NIIF 9 en el futuro puede tener un impacto sobre los importes reconocidos en los estados financieros adjuntos, en relación con los activos financieros y pasivos financieros de la Compañía. Sin embargo, no es posible proporcionar una estimación razonable de ese efecto hasta que un examen detallado haya sido completado.

#### **NIIF 15 Ingresos Procedentes de contratos con los clientes**

En mayo del 2014, se emitió la NIIF 15, que establece un modelo extenso y detallado que deben utilizar las entidades en el registro y reconocimiento de ingresos procedentes de contratos con clientes. La NIIF 15 reemplazará el actual lineamiento de reconocimiento de ingresos, incluyendo la NIC 18 Ingresos, la NIC 11 Contratos de Construcción y las interpretaciones respectivas en la fecha en que entre en vigencia.

El principio fundamental de la NIIF 15 es que una entidad debería reconocer el ingreso que representa la transferencia de bienes o servicios establecidos contractualmente a los clientes, en un importe que refleje la contraprestación que la entidad espera recibir a cambio de bienes o servicios. Específicamente, la norma añade un modelo de 5 pasos para contabilizar el ingreso:

Paso 1: identificar el contrato con los clientes.

Paso 2: identificar las obligaciones de ejecución en el contrato.

Paso 3: determinar el precio de la transacción.

Paso 4: distribuir el precio de transacción a las obligaciones de ejecución en el contrato.

Paso 5: reconocer el ingreso cuando (o en la medida que) la entidad satisfaga la obligación.

Según la NIIF 15, una entidad contabiliza un ingreso cuando (o en la medida que) se satisfaga una obligación de ejecución, es decir, cuando el "control" de los bienes y servicios relacionados con una obligación de ejecución particular es transferido al cliente. Se han añadido muchos más lineamientos detallados en la NIIF 15 para poder analizar situaciones específicas. Además, la NIIF 15 requiere amplias revelaciones.

En Abril 2016, el IASB emitió "Clarificaciones a la NIIF 15" en relación a la identificación de obligaciones de ejecución, consideraciones de principal versus agente, así como una guía de aplicación para licencias.

La Administración de la Compañía prevé que la aplicación de la NIIF 15 en el futuro puede tener un impacto sobre los importes reconocidos en los estados financieros y sus revelaciones. Sin embargo, no es posible proporcionar una estimación razonable de ese efecto hasta que un examen detallado haya sido completado.

**Nota : 3 .- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO.-**

Al 31 de Diciembre del 2017, las cuentas Caja y Bancos, son como sigue:

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
10101020001	BANCO PROCREDIT	52.82	13,109.14
10101020003	PRODUBANCO	1,082.14	1,082.14
	<b>TOTALES</b>	<b>1,134.96</b>	<b>14,191.28</b>

Al 31 de Diciembre del 2017, las cuentas de bancos conciliadas al cierre, muestran los saldo reales identificando las respectivas partidas conciliatorias pendientes  
El Banco Produbanco no ha presentado movimientos durante el ejercicio fiscal 2017.

**Nota 4 .- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR A CLIENTES NO RELACIONADOS.-**

Las Cuentas y Documentos por cobrar al 31 de Diciembre del 2017, son como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
CLIENTES LOCALES NO RELACIONADOS (1)	31,080.68	34,485.07
DEUDORES Y OTRAS RELACIONADOS (2)	207,632.85	222,776.67
ANTICIPOS Y CREDITOS TRIBUTARIOS (3)	64,035.98	47,101.82
<b>TOTALES</b>	<b>302,749.51</b>	<b>304,363.56</b>

Al 31 de Diciembre del 2017, las Cuentas por Cobrar más representativas contienen valores por (1) cobrar a clientes locales por alquiler de oficinas y locales comerciales \$ 19,640.69 (2) Deudores y otros relacionados \$ 207,632.85 las mismas que no tienen fecha de vencimiento ni generan intereses. (3) crédito tributario de impuesto a la renta de años anteriores total \$ 64,035.98 que se aplicaran en declaración del formulario 101 del presente año y en ejercicios futuros.

**Nota : 5.- GASTOS PAGADO POR ANTICIPADO.-**

Los gastos pagados por anticipado al 31 de Diciembre del 2017, son como sigue:

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>PRIMAS DE SEGURO PAGADAS POR ANTICIPADO</b>	3,728.30	4,349.06
<b>TOTALES</b>	<b>3,728.30</b>	<b>4,349.06</b>

Al 31 de Diciembre del 2017, la prima de seguros se amortizan a doce meses según crédito facilitado por el proveedor.

**Nota : 6.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.-**

La cuenta de Activos Fijos al 31 de Diciembre del 2017 son como sigue: MOVIMIENTO.

**LINEMAR S.A.**

DETALLE DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

ACTIVOS FIJOS	SALDO AL 31- DIC-2016	COMPRAS O ADICIONES	VENTAS O BAJAS	SALDOS AL 31- DIC-2017
INMUEBLES EXCEPTO TERRENOS	3,493,619.30			3,493,619.30
MUEBLES Y ENSERES	5,419.98			5,419.98
MAQUINARIA EQUIPOS E INSTALACIONES	19,984.19			19,984.19
EQUIPOS DE COMPUTACION Y SOFTWARE	8,924.78			8,924.78
TERRENOS	207,177.11			207,177.11
CONSTRUCCIONES EN CURSO	95,677.83	21,601.46		117,279.29
(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	-1,097,207.97	-153,595.68		-1,250,803.65
<b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS NETO</b>	<b>2,733,595.22</b>	<b>-131,994.22</b>	<b>0.00</b>	<b>2,601,601.00</b>

**Nota : 7.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES-**

Al 31 de Diciembre del 2017, los otros activos no corrientes son como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
ANTICIPO A PROVEEDORES	0.00	2,710.00
ANTICIPOS LEGALES	1,502.00	1,502.00
INTERESES PRESTAMO BANCARIO (1)	42,242.92	76,268.57
<b>TOTALES</b>	<b>43,744.92</b>	<b>80,480.57</b>

(1) Al 31 de diciembre del 2017, los intereses corresponden al préstamo 00904080835 que se devengan mensualmente hasta su caducidad en agosto del 2020.

**Nota : 8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES.-**

Al 31 de Diciembre del 2017, las cuentas por pagar son como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
PROVEEDORES (1)	6,676.18	12,877.68
OTRAS CUENTAS POR PAGAR (2)	0.00	63,983.27
ANTICIPOS Y OTROS PASIVOS (3)	17,377.51	15,452.38
<b>TOTALES</b>	<b>24,053.69</b>	<b>92,313.33</b>

Al 31 de Diciembre del 2017, las Cuentas por Pagar más representativas a (1) proveedor Municipio de Guayaquil diferido con tarjeta de crédito \$ 5,494.43, y proveedores varios de bienes y servicios \$ 1,181.75. (2) Otras Cuentas por pagar cancelada en 2017 corresponde a obligaciones pendientes con relacionadas (3) Anticipo de clientes \$ 637.28 y depósitos en garantía por \$ 16,740.23

**Nota : 9.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES.-**

Al 31 de Diciembre del 2017, las Obligaciones Financieras locales son como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
CORRIENTE: BANCO PROCREDIT OPERAC.0090480835	98,670.29	123,260.40
CORRIENTE: T/C AMERICAN EXPRESS- BANCO DE GUAYAQUIL	0.00	1,543.70
NO CORRIENTE: BANCO PROCREDIT OPERAC.0090480835	230,204.41	328,739.22
<b>TOTALES</b>	<b>328,874.70</b>	<b>453,543.32</b>

Al 31 de Diciembre del 2017, las Obligaciones Financieras corresponden a la porción corriente y no corriente de préstamos facilitados por el Banco Procredit.

Entidad	Concesión	Operación	Monto	Saldo
Banco Procredit	Reestructuración de credito	00904080835	402,781.67	328,874.70

**Nota : 10.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.-**

Al 31 de Diciembre del 2017, la cuenta Obligaciones Corrientes son como sigue:

	2017	2016
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR (1)	1,264.55	172.80
PARTICIPACION UTILIDADES TRABAJADORES (2)	625.35	0.00
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS (3)	1,505.21	4,430.53
<b>TOTALES</b>	<b>3,395.11</b>	<b>4,603.33</b>

Al 31 de Diciembre del 2017, (1) los beneficios sociales acumulado por pagar corresponden a los décimos tercer, decimo cuarto, vacaciones, fondos de reservas préstamos quirografarios, (2) La participación de utilidades correspondiente al ejercicio auditado que serán pagados a trabajadores (3) los impuestos y retenciones por pagar corresponden a retenciones en la fuente del impuesto a la renta (Ret. Fte. Imp. Rta.), retenciones en la fuente del Iva (Ret. Fte. Iva), y retenciones por aportes y planillas de préstamos al IESS

**Nota: 11.- PATRIMONIO**

Al 31 de Diciembre del 2017, la cuenta Patrimonio es como sigue:

**Capital Social:** Está representado por \$ 50,000 participaciones por un valor nominal unitario US\$ 0.04 por participación.

N°	Identificación	Nombre	Nacionalidad	Tipo Inversión	Capital	Participacion
1	0907434567	ORRALA VALDIMEZO FATIMA MARGARITA	ECUADOR	NACIONAL	0.04	1
2	0902877786	SANCHEZ GARCIA FRANCISCO GABRIEL	ECUADOR	NACIONAL	1.998.96	49.998.00
					2,000.00	50,000.00

**Reserva Legal:** La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta Reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

**Resultados Acumulados:** Al 31 diciembre 2017 LINEMAR S.A., los resultados acumulados son como siguen:

	AL 31 DIC 2016	AMORTIZACION PERDIDA	AL 31 DIC 2017
UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	266,033.55	-4,633.83	261,399.72
(-) PERDIDAS ACUMULADAS AÑOS ANTERIORES	-3,277.55		-3,277.55
(-) PERDIDAS DEL EJERCICIO 2016	-5,318.14	4,633.83	-684.31
<b>TOTALES</b>	<b>257,437.86</b>	<b>0.00</b>	<b>257,437.86</b>

La amortización de pérdida de años anteriores corresponde a lo establecido en el Art. 11 LRTI.

**Nota 12.- INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Corresponden a los ingresos generados por el alquiler de oficinas y locales comerciales y sus respectivas alícuotas por reintegro de gastos. La prestación de servicios está debidamente regularizada mediante contratos legalizados y vigentes.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
ALQUILER DE LOCALES	241,473.60	294,538.11
OTROS INGRESOS	27.58	29.49
<b>TOTALES</b>	<b>241,501.18</b>	<b>294,567.60</b>

**Nota 13.- CONCILIACION TRIBUTARIA**

Las partidas que principalmente afectaron los resultados contables del ejercicio con los resultados tributables de la compañía, para la determinación del impuesto a la renta en los años 2017, 2016 y 2015 fueron los siguientes:

<b>Conciliación Tributaria</b>	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Utilidad del Ejercicio	4,168.98		
Perdida del Ejercicio		5,318.14	3,363.22
(-) Participación a Trabajadores	-625.35		
(+) Gastos No deducibles locales	585.26	-684.31	-3,277.62
	4,128.89	4,633.83	85.60
(-) Amortización Perdidas Tributarias de Años Anteriores	4,633.83	0.00	0.00
Pérdida Sujeta a Amortizaciones en Periodos Siguietes	504.94	4,633.83	85.60

**REVISIONES TRIBUTARIAS – SRI**

Al 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016, las declaraciones de impuestos están abiertas para la revisión por parte de las autoridades de control, desde el año 2009 hasta el año 2017.

A la fecha de esta auditoría no existe información relevante de importancia relativa en la compañía LINEMAR S.A., en el periodo 2017.

**NOTA 14 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON COMPAÑÍA RELACIONADAS.**

A continuación se presenta los saldos y transacciones realizadas durante el año con compañías, personas naturales y partes relacionadas. Se considera parte relacionada a los accionistas, en acciones comunes, o con participación accionaria significativa.

Los saldos en Documentos y cuentas por cobrar al cierre del año 2017 son:

COPROPIETARIOS	46,932.16
FRANCISCO SANCHEZ	17,163.58
DASITEC	143,537.11

**NOTA 15 - EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

---