



INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de

AUTOPLAZA WORLD S.A.

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros de AUTOPLAZA WORLD S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, el estado de resultado global, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales; la situación financiera de AUTOPLAZA WORLD S.A., al 31 de diciembre de 2017, así como sus resultados y flujos de efectivo por el año terminado a esa fecha, de conformidad con las NIIF aceptadas en el Ecuador.

Fundamentos de la Opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo a dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidad del auditor, en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe.

Somos independientes de AUTOPLAZA WORLD S.A., de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en el Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidad de la Gerencia y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

La Gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF y del control interno que la Gerencia considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Gerencia es responsable de la valoración de la capacidad de AUTOPLAZA WORLD S.A., de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento, excepto si la Gerencia tienen intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista. Los responsables del gobierno de AUTOPLAZA WORLD S.A., son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la empresa



Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA, siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se considerarán materiales si, individualmente o de forma agregada, puede proveerse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También como parte de nuestra auditoría:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros separados, debido a fraude u error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a un fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, y que el fraude puede implicar elusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la vulneración de control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficiencia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables sean razonables, así como la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración de la Compañía, del principio contable de empresa en marcha y basándonos en la evidencia de auditoría obtenida concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de AUTOPLAZA WORLD S.A., para continuar como empresa en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros separados o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía no continúe como una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la correspondiente presentación global, la estructura y el control de los estados financieros separados, incluida la información revelada y, si los estados financieros separados representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran su presentación razonable.



CONSULAUDITORES

J. PATRICIO LINCANGO

CALIFORNIA N° 512 Y LOS DUQUES Telfs: (02) 2416387 – 0987484625, P.O.BOX 17-21-1134, QUITO – ECUADOR

- Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de las auditorías planificadas y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Párrafo de cumplimiento tributario

Sin afectar nuestra opinión, advertimos que por efectos de que hasta la presente fecha, el SRI no ha publicado los anexos para el ICT 2017, no podemos emitir alguna opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias; sin embargo, mediante pruebas globales de muestreo, se denota el cumplimiento razonable de sus obligaciones tributarias.

El Informe de cumplimiento tributario por el año 2017, se emitirá por separado.

Quito, Abril 26 de 2018

Atentamente,

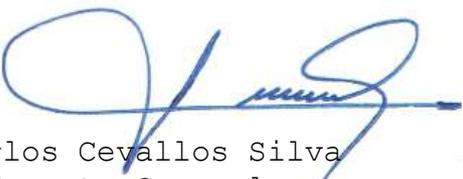
Patricio Lincango S.
Socio de auditoría
FNC-RN#21867

SC-RNAE-N° 316

**AUTOPLAZA WORLD S.A.****ESTADO DE SITUACION FINANCIERA: COMPARATIVOS**

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

| | | 2017 | 2016 |
|-----------------------------------|-----------|---------------------|---------------------|
| | | NIIF | NIIF |
| ACTIVO CORRIENTE | | | |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES | (NOTA 5) | 1,454.00 | 44,704.27 |
| CUENTAS POR COBRAR: CLIENTES | (NOTA 6) | 14,447.30 | 15,847.72 |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR | (NOTA 7) | 788,439.94 | 966,218.82 |
| INVENTARIOS | (NOTA 8) | 34,200.00 | 122,216.54 |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | | 838,541.24 | 1,148,987.35 |
| | | | |
| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | (NOTA 9) | 80,242.52 | 401,566.05 |
| ACTIVO MANTENIDO PARA LA VENTA | (NOTA 10) | 348,575.00 | 0.00 |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | | 428,817.52 | 401,566.05 |
| | | | |
| TOTAL ACTIVO | | 1'267,358.76 | 1'550,553.40 |
| | | | |
| PASIVOS Y PATRIMONIO | | | |
| | | | |
| PASIVOS | | | |
| SOBREGIROS BANCARIOS | | 12,761.93 | 0.00 |
| PROVEEDORES | (NOTA 11) | 56,012.15 | 74,292.13 |
| PROVIS., IMPUESTOS, CONTRIB. | (NOTA 12) | 35,325.84 | 33,759.37 |
| ANTICIPO DE CLIENTES | (NOTA 14) | 140,100.00 | 71,226.00 |
| ACREEDORES VARIOS | (NOTA 13) | 214,759.43 | 177,548.10 |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | | 458,959.35 | 356,825.60 |
| | | | |
| TOTAL PASIVOS | | 458,959.35 | 356,825.60 |
| | | | |
| PATRIMONIO | | | |
| CAPITAL SOCIAL | (NOTA 15) | 100,000.00 | 100,000.00 |
| APORTES FUTURA CAPITALIZACION | | 0.00 | 248,858.62 |
| RESERVA LEGAL | (NOTA 16) | 61,573.27 | 61,573.27 |
| RESERVA FACULTATIVA | | 437,064.98 | 526,372.39 |
| SUPERÁVIT REVALORIZ. DE ACTIVOS | | 53,000.00 | 53,000.00 |
| ADOPCIÓN NIIF's PRIMERA VEZ | | 293,230.93 | 293,230.93 |
| RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES | | 0.00 | 0.00 |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO | | (136,469.77) | (89,307.41) |
| TOTAL PATRIMONIO | | 808,399.41 | 1'193,727.80 |
| TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO | | 1'267,358.76 | 1'550,553.40 |

LAS NOTAS QUE SE ADJUNTAN SON PARTE INTEGRANTE
DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
Carlos Cevallos Silva
Gerente General
CBA. Ronald Espinosa
Contador

**AUTOPLAZA WORLD S.A.****ESTADO DE RESULTADOS DEL PERIODO Y OTRO RESULTADO INTEGRAL: COMPARATIVOS
DESDE EL 1ro DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016**

| | 2017 NIIF | 2016 NIIF |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|
| INGRESOS ORDINARIOS | 602,431.71 | 431,937.16 |
| (-) COSTO DE PRODUCCION Y VENTAS | <u>(391,002.21)</u> | <u>(239,334.63)</u> |
| UTILIDAD BRUTA EN VENTAS | 211,429.50 | 192,602.53 |
| OTROS INGRESOS | 413.20 | 6,398.96 |
| (-) GASTOS DE OPERACION | | |
| ADMINISTRACION | 335,192.42 | 263,777.54 |
| VENTAS | 1,154.34 | 12,987.35 |
| IMPUESTO A LA RENTA | 11,544.01 | 11,544.01 |
| GASTOS FINANCIEROS | <u>421.70</u> | <u>0.00</u> |
| TOTAL GASTOS | <u>348,312.47</u> | <u>288,308.90</u> |
| UTILIDAD OPERACIONAL | <u>(136,469.77)</u> | <u>(89,307.41)</u> |
| OTROS RESULTADOS INTEGRALES | | |
| SUPERÁVIT REVALORIZACIÓN DE ACTIVOS | | |
| UTILIDAD (PÉRDIDA) EJERCICIO | <u>(136,469.77)</u> | <u>(89,307.41)</u> |

LAS NOTAS QUE SE ADJUNTAN SON PARTE INTEGRANTE
DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Carlos Cevallos Silva
Gerente General

CBA. Ronald Espinosa
Contador



CONSULAUDITORES

J. PATRICIO LINCANGO

CALIFORNIA N° 512 Y LOS DUQUES Telfs: (02) 2416387 – 0987484625, P.O.BOX 17-21-1134, QUITO – ECUADOR

AUTOPLAZA WORLD S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2017

| | | |
|---------------------------------|---------------------|--------------------------|
| CAPITAL SOCIAL | | |
| SALDO AL 31/12/2016 | <u>100,000.00</u> | |
| SALDO DOLARES AL 31/12/2017 | | 100,000.00 |
| | | |
| APORTES FUTURA CAPITALIZACION | | |
| SALDO AL 31/12/2016 | 248,858.62 | |
| AJUSTE SALDO PRESTAMOS | <u>(248,858.62)</u> | |
| SALDO DOLARES AL 31/12/2017 | | 0.00 |
| | | |
| RESERVA LEGAL | | |
| SALDO AL 31/12/2016 | <u>61,573.27</u> | |
| SALDO DOLARES AL 31/12/2017 | | 61,573.27 |
| | | |
| RESERVA FACULTATIVA | | |
| SALDO AL 31/12/2016 | 526,372.39 | |
| AJUSTE NETO GASTOS AÑO ANTERIOR | <u>(89,307.41)</u> | |
| SALDO DOLARES AL 31/12/2017 | | 437,064.98 |
| | | |
| ADOPCIÓN NIIF's PRIMERA VEZ | | |
| SALDO AL 31/12/2016 | <u>293,230.93</u> | |
| SALDO DOLARES AL 31/12/2017 | | 293,230.93 |
| | | |
| OTROS RESULTADOS INTEGRALES | | |
| SALDO AL 31/12/2016 | <u>53,000.00</u> | |
| SALDO DOLARES AL 31/12/2017 | | 53,000.00 |
| | | |
| (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO 2016 | (89,307.41) | |
| AJUSTE NETO GASTOS AÑO ANTERIOR | <u>89,307.41</u> | |
| SALDO DOLARES AL 31/12/2017 | | 0.00 |
| | | |
| (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO 2017 | | <u>(136,469.77)</u> |
| TOTAL PATRIMONIO | | <u><u>808,399.41</u></u> |

LAS NOTAS QUE SE ADJUNTAN SON PARTE INTEGRANTE
DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Carlos Cevallos Silva
Gerente General

CBA. Ronald Espinosa
Contador

**AUTOPLAZA WORLD S.A.****ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

| | 2,017 | 2,016 |
|---|---------------------|--------------------|
| FLUJO DE EFECTIVO DE OPERACIONES: | | |
| EFFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES | 534,958.13 | 498,526.56 |
| EFFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS | (294,713.92) | (436,097.25) |
| GASTOS FINANCIEROS | (421.70) | 0.00 |
| OTROS INGRESOS | 413.20 | 6,398.96 |
| EFFECTIVO PROVISTO (UTILIZADO) EN OPERACIONES: | <u>240,235.71</u> | <u>68,828.27</u> |
| FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION: | | |
| INCREMENTO ACTIVOS FIJOS | (47,389.29) | (3,100.00) |
| EFFECTIVO UTILIZADO EN INVERSIONES | <u>(47,389.29)</u> | <u>(3,100.00)</u> |
| FLUJO EFECTIVO ACTIV.DE FINANCIAMIENTO: | | |
| AUMENTO ACREEDORES VARIOS | (236,096.69) | (26,365.09) |
| EFFECTIVO PROVISTO POR FINANCIAMIENTO: | <u>(236,096.69)</u> | <u>(26,365.09)</u> |
| DISMINUCIÓN NETA DE EFECTIVO AÑO | (43,250.27) | 39,363.18 |
| EFFECTIVO AL INICIO DEL AÑO | 44,704.27 | 5,341.09 |
| EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO | <u>1,454.00</u> | <u>44,704.27</u> |
| | (0.00) | 0.00 |
| CONCILIACION DE LA UTILIDAD DEL EJERCICIO CON EL EFFECTIVO NETO PROVISTO POR OPERACIONES | | |
| UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO | (136,469.77) | (89,307.41) |
| GASTO DEPRECIACION | 20,137.82 | |
| - CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS CORRIENTES: | | |
| DISMINUCIÓN (AUMENTO) CLIENTES POR COBRAR | 1,400.42 | 109,494.11 |
| DISMINUCIÓN (AUMENTO) DE INVENTARIOS | 88,016.54 | (1,367.56) |
| AUMENTO OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 177,778.88 | (73,915.19) |
| AUMENTO (DISMINUCIÓN) DE PROVEEDORES | (18,279.98) | (47,689.43) |
| AUMENTO (DISMINUCIÓN) ANTICIPO DE CLIENTES | 68,874.00 | 42,904.71 |
| (DISMINUCIÓN) PROVIS. IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES | 1,566.47 | (37,462.54) |
| AUMENTO DE ACREEDORES VARIOS | 37,211.33 | 166,171.58 |
| | 0.00 | 0.00 |
| EFFECTIVO PROVISTO (UTILIZADO) EN OPERACIONES | <u>240,235.71</u> | <u>68,828.27</u> |

LAS NOTAS QUE SE ADJUNTAN SON PARTE INTEGRANTE
DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Carlos Cevallos Silva
Gerente General



CBA. Ronald Espinosa
Contador

**AUTOPLAZA WORLD S.A.**

Notas a los estados financieros por los años terminados al 31 de diciembre de 2016 y 2017, expresados en USD dólares.

1.- IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA.

La empresa está constituida en la República del Ecuador desde diciembre/1997 y su objetivo social consiste en actividades generales de comercio al por mayor y menor de diversos productos. y, todos los actos y contratos permitidos por la Ley y tengan relación con su objeto social, excepto las actividades de arrendamiento mercantil contempladas en la Ley de Regulación Económica y Control del Gasto Público en concordancia con la regulación 489-88 de la Junta Monetaria, publicada en el Reg. Oficial N°887 de febrero/88.

El domicilio principal es la ciudad de Quito, pudiendo establecer sucursales, agencias u representaciones dentro o fuera del país, por acuerdo o resolución de la junta general de accionistas. Con fecha 21 de enero/2015, se elevó a escritura pública el cambio de denominación y reforma del estatuto social y mediante resolución N° SCV-JRQ-DRSD-SAS-15-0260 de 5-febrero-2015, emitida por la Superintendencia de Compañías, se aprueba el cambio de denominación como AUTOPLAZA WORLD S.A.

Sus actos societarios y contables se rigen por disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías y los aspectos tributarios por el Servicio de Rentas Internas.

Para el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2017, la compañía tuvo un promedio anual de 7 empleados, en diciembre/2016 tuvo 8 empleados distribuidos de la siguiente manera:

| | Remuneraciones: | 2016 | 2017 |
|-----------------------------|-----------------|------------|------------|
| Remuneraciones | | 141.116,40 | 126,594.00 |
| Comisiones y otros ingresos | | 16.158,00 | 3,402.00 |
| Beneficios Sociales | | 19.652,02 | 19,783.53 |

2.- PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRINCIPIOS CONTABLES

A continuación, se indican los principios y/o prácticas contables seguidas por la empresa, en la preparación de sus estados financieros en base a acumulación, conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y normas internacionales de contabilidad NIC establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Tal como lo requiere la norma internacional de información financiera 1, estas políticas han sido diseñadas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2017.



2.1 Marco legal del proceso de adopción NIIF

Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" Pronunciamientos contables y regulatorio en Ecuador

Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros son expresados en dólares americanos (USD), que es la moneda de curso legal en el Ecuador y representa la moneda funcional de la empresa.

Autorización de publicación los estados financieros

El máximo órgano de autorización de emisión de los estados financieros es el Gerente General, nombrado en su cargo por la junta general de accionistas de la empresa; siendo el representante legal, debe presentar informe de gestión y balance económico a la junta general, para que autorice la publicación y presentación a los organismos superiores de control.

Esencia sobre la forma

Las transacciones y demás sucesos y condiciones deben contabilizarse y presentarse de acuerdo con su esencia y no solamente en consideración a su forma legal.

Uniformidad en la presentación

Cuando se modifique la presentación o la clasificación de partidas de los estados financieros, la compañía reclasificará los importes, a menos que resulte impracticable hacerlo. Cuando los importes se reclasifiquen, la compañía revelará lo siguiente:

- a) La naturaleza de la reclasificación.
- b) El importe de cada partida o grupo de partidas que se han reclasificado.
- c) La razón de la reclasificación.

Si la reclasificación de los importes es impracticable, la compañía revelará por qué no ha sido practicable la reclasificación.

Comprensibilidad

La información proporcionada en los estados financieros debe presentarse de modo que sea comprensible para los usuarios que tienen un conocimiento razonable de las actividades económicas y empresariales y de la contabilidad, así como voluntad para estudiar la información con diligencia razonable. Sin embargo, la necesidad de comprensibilidad no permite omitir información relevante por el mero hecho de que ésta pueda ser demasiado difícil de comprender para



determinados usuarios.

Relevancia

Debe ser relevante para las necesidades de toma de decisiones de los usuarios, por el efecto de la influencia sobre las decisiones económicas de quienes la utilizan, ayudándoles a evaluar sucesos pasados, presentes o futuros, o bien a confirmar o corregir evaluaciones realizadas con anterioridad.

Materialidad (Importancia Relativa) y agrupación de datos

La compañía presentará las partidas de los elementos que conforman los estados financieros de acuerdo a la importancia relativa de los mismos utilizando el método de presentación por liquidez, el estado situación general y, el estado de resultados integral en función de la naturaleza de los costos y gastos; considerando que este permite demostrar la imagen fiel del giro del negocio.

Fiabilidad

La información es fiable, cuando está libre de error significativo y sesgo y representa fielmente lo que pretende representar o puede esperarse razonablemente que represente. Los estados financieros no están libres de sesgo (es decir, no son neutrales) si, debido a la selección o presentación de la información, pretenden influir en la toma de una decisión o en la formación de un juicio, para conseguir un resultado o desenlace predeterminado.

Prudencia

Es la inclusión de un cierto grado de precaución al realizar los juicios necesarios para efectuar las estimaciones requeridas bajo condiciones de incertidumbre, de forma que los activos o los ingresos no se expresen en exceso y que los pasivos o los gastos no se expresen en defecto. Sin embargo, el ejercicio de la prudencia no permite la infravaloración deliberada de activos o ingresos, o la sobrevaloración deliberada de pasivos o gastos. En síntesis, la prudencia no permite el sesgo.

Integridad

La información en los estados financieros es completa dentro de los límites de la importancia relativa y el costo. Una omisión puede causar que la información sea falsa o equívoca, y por tanto no fiable y deficiente en términos de relevancia.

Comparabilidad

Para que los usuarios puedan comparar los estados financieros de una empresa a lo largo del tiempo, e



identificar las tendencias de su situación financiera y rendimiento financiero. Los usuarios también deben ser capaces de comparar los estados financieros de empresas diferentes, para evaluar su situación financiera, rendimiento y flujos de efectivo relativos. Por tanto, la medida y presentación de los efectos financieros de transacciones similares y otros sucesos y condiciones deben ser llevadas a cabo de una forma uniforme por toda la empresa, a través del tiempo para esa empresa y también de una forma uniforme entre empresas. Además, los usuarios deben estar informados de las políticas contables empleadas en la preparación de los estados financieros, de cualquier cambio habido en dichas políticas y de los efectos de estos cambios.

Oportunidad

La oportunidad implica proporcionar información dentro del periodo de tiempo para la decisión. Si hay un retraso indebido en la presentación de la información, ésta puede perder su relevancia.

Al conseguir un equilibrio entre relevancia y fiabilidad, la consideración decisiva es cómo se satisfacen mejor las necesidades de los usuarios cuando toman sus decisiones económicas.

Equilibrio entre costo y beneficio

Los beneficios derivados de la información deben exceder a los costos de suministrarla, la evaluación de beneficios y costos es, sustancialmente, un proceso de juicio. Además, los costos no son soportados necesariamente por quienes disfrutan de los beneficios y con frecuencia disfrutan de los beneficios de la información una amplia gama de usuarios externos.

Situación financiera

Es la relación entre los activos, los pasivos y el patrimonio en una fecha concreta, tal como se presenta en el estado de situación financiera. Estos se definen como sigue:

- (a) Un activo es un recurso controlado por la empresa como resultado de sucesos pasados, del que la empresa espera obtener, en el futuro, beneficios económicos.
- (b) Un pasivo es una obligación presente de la empresa, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.
- (c) Patrimonio es la parte residual de los activos de la empresa, una vez deducidos todos sus pasivos.

Es posible que algunas partidas que cumplen la definición de activo o pasivo no se reconozcan como activos o como pasivos en el estado de situación financiera porque no satisfacen el criterio de reconocimiento.



3.- BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

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

3.1- Bases de Presentación de conjunto completo de estados financieros

Los estados financieros adjuntos se han preparado de acuerdo con las NIIF, adoptadas por la Superintendencia de Compañías; se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico. La preparación de estos estados financieros está conforme a NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables; también exige que la Gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos y formulados por la empresa:

Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los Señores Accionistas en la junta general.

Por primera vez de acuerdo con lo establecido en la NIIF, adoptadas por la Superintendencia de Compañías de manera obligatoria para las entidades bajo su control.

Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de activos de aplicación obligatoria.

La Gerencia de la empresa hace una declaración explícita y sin reservas, contenida en esos estados financieros, del cumplimiento con la NIIF, además considera que la adopción de aquellas normas e interpretaciones, que le pudieran ser aplicables en períodos futuros, no tendrá un efecto material en los estados financieros de la empresa en el momento de su aplicación inicial.

Esta nueva normativa supone cambios con respecto a las Normas anteriores:

Cambios en políticas contables, criterios de valoración de activos, pasivos, ingresos, costos y gastos, y forma de presentación de los estados financieros.

Las notas a los Estados Financieros y el informe de actividades por parte de la administración.

Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de la Gerencia, la cual es 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. La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos (Nota 4.7).
2. Se ha optado por mantener el criterio del costo revaluado para los activos de Propiedad, planta y equipo.
3. Las hipótesis utilizadas en el cálculo actuarial de los pasivos y obligaciones con los empleados, (ver Nota 4.12)

Período Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2017 y el Estado de Resultado Global, Estado de Cambios en el Patrimonio y los flujos de efectivo, por el período comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2017.

4.- PRINCIPIOS, POLÍTICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACIÓN SIGNIFICATIVOS

4.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

4.2. Activos Financieros

4.2.1. Clasificación

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a) Activos financieros a valor razonable con cambio en resultados, b) Activos financieros disponibles para la venta), c) Otras cuentas por cobrar relacionadas, d) Provisión cuentas incobrables. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento.

- a) Activos Financieros a valor razonable con cambios en resultados.

En este rubro deben incluirse los activos que son mantenidos para negociar, o que desde el reconocimiento inicial, han



sido designados por la entidad para ser contabilizados al valor razonable o justo con cambios en resultados. Deberán incorporarse en este ítem los instrumentos financieros que no forman parte de la contabilidad de coberturas.

b) Activos Financieros disponibles para la venta.

Son activos financieros que en un momento posterior a su adquisición u origen, fueron designados para la venta. Las diferencias en valor razonable, se llevan al patrimonio y se debe reconocer como un componente separado (ORI-Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta).

c) Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales.

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado. Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado y es parte de la política de crédito. No tienen cotización en el mercado activo y el costo amortizado no tiene diferencia con el monto facturado.

4.3 **Inventarios**

Los inventarios disponibles para la venta, se valorizan al costo o su valor neto de mercado, los costos incluyen el precio de compra mas los costos adicionales necesarios para traer cada producto a su actual ubicación y condición, neto de descuentos comerciales y otro tipo de rebajas, el cual no excede el valor de mercado, se utiliza el método promedio para el costeo y determinación del inventario final; se mantiene control permanente de inventarios.

4.4 **Propiedad, planta y equipos**

La Propiedad, Planta y Equipo se encuentran registrados a su costo de adquisición en dólares USA, y los bienes inmuebles a su costo revaluado.

La depreciación es calculada sobre valores dolarizados siguiendo el método de línea recta sobre el costo de adquisición de los activos menos el valor residual, en función de la vida útil estimada de los respectivos activos, que oscila entre 3 y 20 años, de acuerdo al siguiente detalle:

| | |
|---------------------------------|-----|
| Edificios | 5% |
| Equipos de computación y anexos | 33% |
| Muebles y equipo de oficina | 10% |
| Maquinaria y equipo | 10% |
| Vehículos | 20% |



Con ocasión de cada cierre contable, la empresa analiza si existe indicios, tanto internos como externos, de que el valor neto de los elementos de su activo material excede su correspondiente importe recuperable; en cuyo caso, reducirían el valor en libros del activo de que se trate hasta su importe recuperable y ajustarían los cargos futuros en concepto de depreciación en proporción a su valor en libros ajustado y a su nueva vida útil remanente, en caso de ser necesaria una reestimación de la misma.

4.5 MANTENIMIENTO, REPARACIONES Y MEJORAS

Los gastos de mantenimiento y reparaciones que no representan ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a resultados del año en que se incurren.

4.6 PAGOS ANTICIPADOS

Los seguros prepagados son aplicados a resultados; en función de las fechas de su devengamiento. Los costos asociados con el mantenimiento y funcionamiento de programas informáticos se reconocen como gasto a medida que se incurre en los mismos.

4.7 PÉRDIDAS POR DETERIOROS DE VALOR DE LOS ACTIVOS

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades y equipo, activos intangibles e inversiones en el caso de haber, para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor; si existiesen tales indicios, 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.

Para el caso de los activos que tienen origen comercial, cuentas por cobrar, la empresa 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.

4.8 PARTICIPACIÓN DEL PERSONAL

De acuerdo con las disposiciones legales vigentes, la compañía reparte a su personal una participación del 15% sobre las utilidades antes del impuesto sobre la renta.

4.9 IMPUESTO SOBRE LA RENTA

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende 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 imponibles que se esperan que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias deducibles que se espera 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 revisará 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. Además, como política de la Administración, el pago de impuesto a la renta de los gastos no deducibles, no se registran contablemente.

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 impuesto diferido, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas por el SRI.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigencia la norma que exige el pago de un "anticipo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio y de los costos y gastos deducibles; 0.4% de los ingresos gravables y de los activos. La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la 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 podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Durante el ejercicio 2017, la empresa registró como impuesto a la renta corriente el valor determinado como anticipo, ya que los resultados fueron negativos o inferiores a los calculados.

4.10 CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

Se refieren las 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, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo de pago de hasta 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

4.11 FONDO DE RESERVA

De conformidad con disposiciones legales vigentes la compañía está efectuando aportaciones al IESS, institución que ha asumido la responsabilidad de pagar al personal los beneficios que establece el código de trabajo por concepto de fondos de reserva y pensiones de jubilación.

4.12 BENEFICIOS A EMPLEADOS

Esta norma permite definir planes de aportaciones definidas y planes de beneficios definidos. Un plan de aportaciones definidas es un plan de pensiones bajo el cual la empresa paga aportaciones fijas a un fondo y no tiene ninguna obligación, ni legal ni implícita, de realizar aportaciones adicionales al fondo. Los planes de beneficios definidos establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicios y remuneraciones.

La obligación por prestaciones definidas se calcula anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado.

De acuerdo con las disposiciones del código de trabajo, se establece que los trabajadores y empleados tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores siempre y cuando hayan completado por lo menos 25 años de trabajo continuo o ininterrumpido; la compañía al 31 de diciembre/2017, no tiene provisionado ningún valor.

La Gerencia de la empresa ha definido como política contable el registro de los valores efectivamente pagados a los ex-empleados por indemnizaciones y desahucio; no se contabiliza ni actualiza el monto del pasivo laboral de empleados, según lo determina la NIC 19 y el código de trabajo, en lo referente al desahucio y jubilación patronal.

4.13 PROVISIONES

Las provisiones tienen una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados; es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para



liquidar la obligación; y el importe se haya estimado de manera fiable.

Las provisiones se valoran por el valor actual de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación usando un tipo antes de impuestos que refleje la valoración en el mercado actual del valor temporal del dinero y los riesgos específicos de la obligación. El gasto por vacaciones se registra al gasto corriente sobre la base devengada. La décimo tercera y cuarta remuneración se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

4.14 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa 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. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones. Debido a que las transferencias de bienes se realizan bajo términos normales de crédito (precio de contado sin descuentos) y son de corto plazo, la Gerencia ha determinado que no existen intereses implícitos de importancia relativa que necesiten ser presentados en forma separada en el estado de resultados.

4.15 RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

Los costos y 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.

4.16 HIPÓTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible.

4.17 GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO

La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por el Presidente y Gerente.



- Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.
- Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.

Los principales riesgos de la empresa se derivan del desarrollo de su propia actividad y dentro de ésta, los principales aspectos a destacar son:

- Política de calidad: Para garantizar la calidad de nuestros servicios la empresa cuenta con un sistema de control interno, mediante el comité de calidad, cumpliendo con los estándares de ética, normas de general aceptación.
- Política Jurídica: En relación con los conflictos que pudieran surgir en relación con la actividad de la empresa, con los diversos agentes del mercado, laboral, tributario, es práctica habitual mantener una línea de solución a los conflictos por medio de la mediación. No obstante, y para prevenir riesgos por esos motivos, la empresa cuenta con un asesor jurídico laboral, que mantienen una actitud preventiva.
- Política de seguros: La empresa mantiene una política de seguros de responsabilidad civil y todo riesgo, al mismo tiempo se encuentran aseguradas las oficinas, líneas de inventarios, maquinarias, muebles, enseres y vehículos.
- Política de RRHH: La empresa cumple con el código laboral y disposiciones del Ministerio de Relaciones Laborales, motivando permanentemente al valioso elemento de Recursos Humanos.

5.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se refiere al saldo del cierre de los ejercicios de:

| | <u>2016</u> | <u>2017</u> |
|--------------------------------|------------------|-----------------|
| Caja chica y fondos especiales | 0.00 | 1.431,94 |
| Cuentas corrientes | 44,704.27 | 22,06 |
| Suman | <u>44,704.27</u> | <u>1.454,00</u> |

6.- CUENTAS POR COBRAR: CLIENTES

En este rubro, se incluyen valores adeudados a la compañía por las ventas de sus bienes y que a la fecha de cierre del ejercicio estaban por cobrarse, a saber:

| | <u>2016</u> | <u>2017</u> |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| Clientes Varios | 17,169.60 | 15.769,18 |
| Provisión cuentas incobrables | <u>(1,321.88)</u> | <u>(1,321.88)</u> |
| Suman | <u>15,847.72</u> | <u>14.447,30</u> |



La compañía, no provisionó ningún valor para riesgos de incobrabilidad sobre créditos concedidos y no cobrados al cierre de cada ejercicio, debido a que los análisis de incobrabilidad han sido definidos y autorizados por la Gerencia, los cuales están en concordancia con los valores provisionados, además de ser recuperables.

7.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR:

En este rubro se incluyen las siguientes partidas:

| | <u>2016</u> | <u>2017</u> |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Préstamos empleados y funcionarios | 0.00 | 0.00 |
| Impuestos anticipados y retenidos | 68,945.36 | 69,746.79 |
| Crédito Tributario | 517,850.67 | 515,981.01 |
| Anticipo Proveedores Contratos | 35,166.14 | 30,412.45 |
| Patricio Zúñiga | 19,636.65 | 19,636.65 |
| Consorcio INTERBRAZZ AUTOPLAZA WORLD | 68,350.15 | 0.00 |
| Depósito en Garantía | 2,838.33 | 3,838.33 |
| Empresas Relacionadas | 49,925.45 | 123,361.15 |
| ARAHUANA CIA LTDA * | 184,973.44 | 0.00 |
| Otras Cuentas por Liquidar | <u>18,532.63</u> | <u>25,463.56</u> |
| Total General | <u>966,218.82</u> | <u>788.439,94</u> |

Estas otras cuentas por cobrar, se refieren a los saldos pendientes de cobro o liquidación, al cierre del periodo que se informa y que en los meses siguientes se van liquidando.

- * Se refiere al préstamo concedido a la empresa relacionada a un año plazo con la tasa del 12.5%.

8.- EXISTENCIAS

El saldo al 31 de diciembre, corresponde a inventarios de mercaderías por USD 122,216.54 (2016) y USD 34,200.00 (2017).

9.- PROPIEDAD Y EQUIPO

Se resume como sigue:

| | 2016-dic-31 | 2017-dic-31 |
|-----------------------|-----------------|-------------|
| Terrenos | 333,800.00 | 0.00 |
| Aumento (disminución) | <u>3,100.00</u> | <u>0.00</u> |
| Saldo final | 336,900.00 | 0.00 |
| Muebles y Enseres | 14,245.62 | 14,245.62 |
| Equipo de computación | 17,336.78 | 17,336.78 |
| Aumento (disminución) | <u>0.00</u> | <u>0.00</u> |
| Saldo final | 17,336.78 | 17,336.78 |



| | | |
|----------------------------|--------------------|--------------------|
| Vehículos | 25,789.21 | 47,103.43 |
| Aumento (disminución neta) | 21,314.22 | 35,714.29 |
| Saldo final | <u>47,103.43</u> | <u>82,817.72</u> |
| | | |
| Herramientas Repuestos | 314.84 | 314.84 |
| | | |
| Subtotal | 415,900.67 | 114,714.96 |
| Depreciación Acumulada | <u>(14,334.62)</u> | <u>(34,472.44)</u> |
| Total | <u>401,566.05</u> | <u>80,242.52</u> |

De acuerdo a la verificación física, que la Gerencia efectuó, considera que no existe deterioro.

10.- ACTIVOS MANTENIDOS PARA LA VENTA

El saldo al 31 de diciembre de 2017, corresponde a un terreno mantenido para la venta por USD 354,725.00, contablemente registra un valor de USD 348,575.00; se registra un abono del promitente cliente de USD 140,000.00 (Nota 14).

11.- PROVEEDORES

Por las obligaciones en la adquisición de bienes y servicios, entre otros constan:

| | <u>2016</u> | <u>2017</u> |
|---------------------|------------------|------------------|
| KALIRAI JASKRAN | 6,930.00 | 0.00 |
| TARAY INTERNATIONAL | 2,339.46 | 2,339.46 |
| POLICE TRADING INC. | 40,310.01 | 15,310.01 |
| Varios Proveedores | <u>24,712.66</u> | <u>38,362.68</u> |
| Total General | <u>74,292.13</u> | <u>56,012.15</u> |

Son obligaciones pendientes al cierre del periodo que se informa y que en los meses siguientes se van cancelando. La Gerencia presenta un análisis de las obligaciones y sus fechas probables de pago, por efectos de flujo de pagos.

12.- PROVISIONES, IMPUESTOS Y CONTRIBUC. SOCIALES POR PAGAR

Este rubro se resume como sigue:

| | <u>2016</u> | <u>2017</u> |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| IESS por pagar (aportes) | 2,253.04 | 2,250.74 |
| IESS por pagar (Préstamos) | 3,275.44 | 345.58 |
| Sueldos por pagar | 5,951.43 | 6,443.89 |
| Fondo de Reserva | 2,234.99 | 2,389.29 |
| Beneficios Sociales Anuales | 12,676.48 | 16,426.44 |
| Desahucio por Pagar art.185 | 3,859.62 | 6,464.58 |
| Retención en la fuente Impto Rta | 3,116.09 | 828.10 |
| Retención en la fuente IVA | 392.28 | 177.22 |
| Total General | <u>33,759.37</u> | <u>35,325.84</u> |



13.- ACREED.COMERCIALES RELACIONADOS

Corresponde a préstamos en numerario, para el normal desarrollo de las actividades, que son pagaderos, según convenio de pagos; sobre los cuales no se paga intereses, ya que son préstamos a la vista, en su mayor porcentaje de los accionistas.

14.- ANTICIPO DE CLIENTES

Corresponde a anticipos recibidos de clientes como parte de contratos firmados, cuya entrega de mercadería se hace en el transcurso del año siguiente.

15.- CAPITAL SOCIAL

El capital social suscrito y pagado es de USD 100,000.00, dividido en 100,000 acciones ordinarias y nominativas de USD 1.00 cada una.

16.- RESERVA LEGAL

De acuerdo con las disposiciones legales vigentes, un porcentaje no menor del 10% de las utilidades anuales debe ser apropiado para una reserva legal hasta que el monto de ésta, llegue por lo menos al 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para la distribución de dividendos en efectivo a los socios, pudiendo capitalizarse en su totalidad.

17.- TRANSACCIONES ENTRE PARTES RELACIONADAS

La NIC 24, (9,a), define la relación cuando ejerce control, ejerce influencia significativa o es miembro del personal clave de la Gerencia de la entidad que informa o que la entidad está controlada por una persona identificada (9,b, vi).

Una transacción entre partes relacionadas es una transferencia de recursos, servicios u obligaciones entre una entidad que informa y una parte relacionada. Con independencia de que se cargue o no un precio: también incluye a las transacciones con familiares cercanos de los que se podría esperar influencia, siendo los hijos de esa persona, cónyuge, dependientes o persona con análoga relación de afectividad.

| TRANSACCIONES CON ADMINISTRADORES | <u>2016</u> | <u>2017</u> |
|-----------------------------------|-------------|-------------|
| Sueldos nómina | 44,000 | 36,000 |



18.- SITUACIÓN TRIBUTARIA

A la fecha del presente informe, se encuentran pendientes de revisión por parte de la Administración Tributaria los ejercicios económicos desde el 2013.

19.- NORMAS SOBRE LA PROPIEDAD INTELECTUAL Y DERECHOS DE AUTOR

Dando cumplimiento a lo dispuesto en la resolución N° 04.Q.I.J.001 publicada en el R.O. N° 289 del 10 de marzo del 2004, la Administración de la empresa ha dado cumplimiento a las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor en el desarrollo de sus diversas actividades.

20.- MEMORIA DE GESTION

Hasta la fecha de emisión del presente informe, la memoria de gestión de la Gerencia, ha sido presentada y aprobada en la junta general de accionistas que lo conoció.

21.- REFORMAS A LEYES LABORALES

De acuerdo a la Ley Reformatoria al Código del Trabajo, mediante la cual se regula la Actividad de Intermediación Laboral y la de Tercerización de Servicios Complementarios, la empresa no mantiene contrato alguno con empresas tercerizadoras y, de acuerdo a la Ley Reformatoria (registro oficial N° 198 del 30/enero/2006), del Código del Trabajo en cuanto al número de trabajadores discapacitados, menciona que el empleador público o privado, contratará al menos una persona con discapacidad, en labores permanentes que se consideren apropiadas en relación con sus conocimientos, condición física y aptitudes individuales, en el primer año de su vigencia, contado desde la publicación en el registro oficial. En el segundo año, la contratación será del 1% del total de los trabajadores, en el tercer año el 2%, en el cuarto año el 3%, hasta llegar al quinto año en donde será del 4% del total de trabajadores, siendo ese el porcentaje fijo que se aplicará en los sucesivos años; la Gerencia ha impartido directrices para que siempre se cumpla con esta disposición.

22.- EVENTOS SUBSECUENTES

- a. Entre el 31 de diciembre de 2017 y la fecha del informe de los auditores independientes (26 de abril de 2018), no se produjeron eventos que en opinión de la Gerencia pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.



- b. Estos estados financieros fueron aprobados para su emisión por la Gerencia General y serán presentados a la junta general de Accionistas para su aprobación y publicación final.
- c. Mediante publicación en el suplemento del registro oficial 351, de 29 de diciembre de 2010, se publicó el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el cual entra en vigencia para el año 2011; donde se establecen algunos cambios de tipo productivo, económico, aduanero y tributario, que afectarán el desenvolvimiento de las personas naturales y jurídicas que realicen actividades industriales, comerciales y mercantiles.
- d. Mediante resolución N° SC.DSC.G.13014 de fecha 2-dic-2013, registro oficial N° 146 del 18 de diciembre de 2013, la Superintendencia de Compañías del Ecuador emite el Reglamento de funcionamiento de las compañías que realizan actividad inmobiliaria, para ejercer un adecuado control a las compañías dedicadas a la construcción de viviendas y otras edificaciones y promociones inmobiliarias. Según su ámbito de aplicación, dichas disposiciones serán de cumplimiento obligatorio. La Administración de la empresa ha empezado a instruirse para efectuar un estricto cumplimiento de dicha reglamentación.
- e. Mediante publicación del suplemento al registro oficial 405 de 29 de diciembre de 2014, se emitió la Ley Orgánica de Incentivos a la Producción y Prevención de Fraude Fiscal y de la publicación del tercer suplemento al registro oficial 407, de 31 de diciembre de 2014, se publicó mediante decreto 539 de la Presidencia de la República del Ecuador, reformas a diferentes Leyes Tributarias, las cuales entran en vigencia para su aplicación en el año 2015; donde se establecen algunos cambios de tipo productivo, económico, aduanero y tributario, que afectarán el desenvolvimiento de las personas naturales y jurídicas que realicen actividades industriales, comerciales y mercantiles
- f. Mediante la publicación del segundo suplemento al registro oficial 150 de 29 de diciembre de 2017, se emitió la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera, la cual reúne algunas reformas tributarias que regirán desde el ejercicio fiscal 2018.



23.- Modificaciones a las NIIF y que entraron en vigencia a partir del año 2016.

Aclaración de los métodos aceptables de depreciación y amortización (enmiendas a la NIC 16 y NIC 38), que son efectivas para periodos anuales que comiencen en o después del 1 de enero de 2016.

También la NIIF 15, entrará en vigencia en el año 2018, pudiendo realizarse su aplicación anticipada.

A la NIC 12 Impuesto a las ganancias, se le agregaron modificaciones aplicables a partir del 1 de enero de 2017, relativas al reconocimiento de activos por impuestos diferidos por pérdidas no realizadas.

Carlos Cevallos Silva
Gerente General

CBA. Ronald Espinosa
Contador