



INSIGHTAUD CIA. LTDA.
Insight Audit Support

ZOLDAN CORPOREISHON CIA. LTDA.
INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA
AÑO, 2017

ZOLDAN CORPOREISHON CIA. LTDA.

**ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 E INFORME DE LOS AUDITORES
INDEPENDIENTES**

ZOLDAN CORPOREISHON CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

<u>Contenido</u>	<u>Páginas</u>
Informe de los Auditores Independientes	1-2
Estado de Situación Financiera	3
Estado de Resultados Integral	4
Estado de Cambios en el Patrimonio	5
Estado de Flujos de Efectivo	6
Notas a los Estados Financieros	7 - 16

Abreviaturas:

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
SCVS	Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros
US\$	Dólares de los Estados Unidos de América (E.U.A.)
SRI	Servicio de Rentas Internas
IVA	Impuesto al Valor Agregado
NIAA	Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta de Accionistas de ZOLDAN CORPOREISHON CIA. LTDA.

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Hemos auditado el Estado de Situación Financiera de la compañía ZOLDAN CORPOREISHON CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2017, el Estado de Resultados, Estado de Variación de Patrimonio Neto y el Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha. La elaboración de los Estados Financieros es responsabilidad de la administración de la compañía, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión de dichos Estados Financieros con base en nuestra auditoría.

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones de riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la entidad de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación global de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido nos proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría desfavorable.

Opinión Desfavorable (adversa)

En nuestra opinión, debido a la significatividad de la cuestión descrita en la sección Fundamento de la opinión desfavorable de nuestro informe, los estados financieros adjuntos no presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Compañía ZOLDAN CORPOREISHON CIA. LTDA., a 31 de diciembre de 2017, ni del resultado de sus operaciones y flujos de efectivo, correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Insight Audit Support Insightaud Cía. Ltda.
Puerto Santa Ana, Edificio Emporium Piso 15 Oficina 1501
Calle tercer pasaje 5 NE y primer callejón 11 NE
0986431641
czambrano@insightaud.com
Guayaquil - Ecuador

Fundamento de la Opinión Desfavorable (adversa)

Tal y como se muestra en cada una de las notas a los estados financieros descritas a lo largo del informe de auditoría, no ha sido posible determinar la razonabilidad de la composición de los activos y pasivos del ente auditado; así como, los componentes de cuentas de resultados. A la fecha de emisión del presente informe los soportes, anexos y demás información proporcionada por el ente auditado no satisfacen los requerimientos mínimos de las buenas prácticas de control y de auditoría externa.

Hechos posteriores

Zoldan Corporeishon Cía. Ltda., fue notificada por la Superintendencia de Compañías el 22 de agosto de 2019, se encuentra en proceso de Liquidación según resolución n° SCVS-IRQ-DRASD-SD-2019-00006886 debido al incumplimiento por el lapso de dos años consecutivos conforme a lo dispuesto en el artículo 20 de la Ley de Compañías, según el Certificado de Cumplimiento de Obligaciones, donde se muestran los incumplimientos pendientes que tiene la compañía en el sector societario y financiero por los periodos 2017 y 2018. Cabe mencionar, que la empresa se encuentra en proceso de reactivación.

INSIGHTAUD CIA. LTDA.


Reg. Auditor Externo 997

Insight Audit Support Insightaud Cía. Ltda.
SC.- RNAE No. 997

Guayaquil, 13 de enero de 2020.

ZOLDAN CORPOREISHON CIA. LTDA.

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en Dólares Estadounidenses)**

<u>ACTIVOS</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	26.250,90	52.280,08
Clientes por Cobrar	4	1.144.822,40	239.373,24
Inventarios	5	329.045,64	303.478,90
Activos por Impuestos Corrientes	6	131.382,42	194.079,64
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		1.631.501,36	789.211,86
<u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u>			
Propiedades, Planta y Equipo Neto	7	165.000,00	194.598,19
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		165.000,00	194.598,19
TOTAL ACTIVOS		1.796.501,36	983.810,05
PASIVO Y PATRIMONIO NETOS DE LOS ACCIONISTAS			
<u>PASIVOS CORRIENTES</u>			
Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores	8	355.623,12	160.731,43
Otras Obligaciones Corrientes	9	22.544,01	42.004,08
Otros Pasivos Corrientes	10	595.000,00	145.902,59
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		973.167,13	348.638,10
TOTAL PASIVOS		973.167,13	348.638,10

Et

PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS (Según E 11

823.334,23

635.171,95

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

1.796.501,36

983.810,05

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos Estados



ERIKA ZOLDAN MARCOVICH
REPRESENTANTE LEGAL



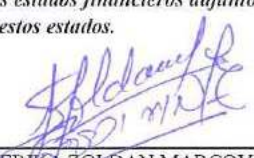
GEOVANNY FREIRE C.
CONTADOR GENERAL

ZOLDAN CORPOREISHON CIA. LTDA.

**ESTADO DE RESULTADOS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en Dólares Estadounidenses)**

	<u>NOTAS</u> 12	<u>2017</u>	<u>2016</u>
INGRESOS			
Ingresos de actividades ordinarias		13.747.217,61	6.302.776,45
Otros Ingresos		-	-
(-) Costo de Venta		11.002.032,45	4.985.560,29
UTILIDAD BRUTA		2.745.185,16	1.317.216,16
GASTOS			
(-) Gastos de Personal		110.950,12	88.979,30
(-) Otros Gastos		1.582.215,78	1.082.637,89
TOTAL GASTOS		1.693.165,90	1.171.617,19
RESULTADOS ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		1.052.019,26	145.598,97
15% Participacion de Trabajadores		157.802,89	21.839,85
Base Imponible		894.216,37	123.759,12
(+) Gastos No Deducibles		530.000,00	212.554,76
Saldo Utilidad Gravable		1.424.216,37	336.313,88
25% Impuesto a la Renta		356.054,09	84.078,47
Anticipo determinado ejercicio fiscal declarado		-	88.987,17
Utilidad del Ejercicio		538.162,28	34.771,95

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.


ERIKA ZOLDAN MARCOVICH
REPRESENTANTE LEGAL


GEOVANNY FREIRE C.
CONTADOR GENERAL

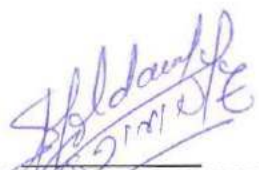
ZOLDAN CORPOREISHON CIA. LTDA.

**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

(Expresado en Dólares Estadounidenses)

	Capital Social	Aporte de Socios o Accionistas para futuras capitalizaciones	Reserva Legal	Ganancias Acumuladas	Utilidad del Ejercicio	Total
Saldos al 01 de Enero del 2016	-	-	-	-	-	-
Transacciones del año:						
Transferencia de Resultados	250.400	-	-	350.000		600.400
Utilidad del Ejercicio					34.772	34.772
Saldos al 31 de Diciembre del 2016	250.400	-	-	350.000,00	34.771,95	635.172
Transacciones del año:						
Transferencia de Resultados	-	-	-	315.228	34.772	350.000
Utilidad del Ejercicio				-	538.163	538.163
Apropiacion de reserva legal	-	-	-	-	-	-
Saldos al 31 de Diciembre del 2017	250.400	-	-	34.771,95	538.163	823.335

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.


ERIKA ZOLDAN MARCOVICH
REPRESENTANTE LEGAL

ZOLDAN CORPORAISHON CIA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
 (Expresado en Dólares Estadounidenses)

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2017 568,971
Clases de cobros por actividades de operación	12,988,325
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	12,988,325
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	-
Clases de pagos por actividades de operación	(12,419,355)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(9,424,278)
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	-
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	(21,356)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	(595,000)
Aportes aumento de capital	-
Financiamiento por préstamos a largo plazo	-595,000
Otras entradas (salidas) de efectivo	-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	(26,029)
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(26,029)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	52,280
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	26,251
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	1,052,019
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	140,425
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	29,598
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	88,987
Ajustes por gasto por participación trabajadores	21,840
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(623,474)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(773,339)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-
(Incremento) disminución en inventarios	(25,567)
(Incremento) disminución en otros activos	-
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	194,892
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(21,840)
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-
Incremento (disminución) en otros pasivos	2,380
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	568,970,82


 ERIKA ZOLDAN MARCOVICH
 REPRESENTANTE LEGAL


 GEOVANNY FREIRE C.
 CONTADOR GENERAL

ZOLDAN CORPOREISHON CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

ZOLDAN CORPOREISHON CIA LTDA fue constituida en Ecuador en la ciudad de Quito ante el Señor Notario Trigésimo Tercera Dr. Nelson Prado el 04 de mayo del 2001; e inscrita el 25 de junio del año 2001 ante el Registrador Mercantil del Cantón Quito, según consta en las fojas 102.656 a 102.670, Registro Mercantil número 2.395.

Su domicilio legal se encuentra en la provincia Pichincha, cantón Quito, Roca y Av. 12 de Octubre N° 152 Barrio La Mariscal. En el Servicio de Rentas Internas consta registrado con el RUC 1791774175001 y su actividad económica principal es “venta al por mayor de válvulas y tubos electrónicos, dispositivos de semiconductores”.

ZOLDAN CORPOREISHON CIA LTDA está representada legalmente, jurídica y extrajudicial, por la Sra. Amalia Laura Simona Ulici en calidad de Presidenta.

2.- BASE DE PREPARACION Y PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1.- BASE DE PREPARACION Y PRESENTACION

Bases de preparación. - Los Estados Financieros de la Compañía están preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas - NIIF para PYMES, emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante “IASB”), en cumplimiento a resoluciones emitidas por la Superintendencia de compañías.

Bases de Medición. - Los Estados Financieros de la Empresa han sido preparadas sobre la base del costo histórico

Moneda funcional. - Los estados financieros adjuntos están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América.

Presentación de estados financieros. - A través del Registro Oficial No. 469 del 30 de Marzo de 2015, la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, expide el REGLAMENTO SOBRE LA INFORMACIÓN Y DOCUMENTOS QUE ÉSTAN OBLIGADAS A REMITIR ANUALMENTE A LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS, VALORES Y SEGUROS, LAS SOCIEDADES SUJETAS A SU CONTROL Y VIGILANCIA; del cual se extrae lo pertinente:

Artículo 1.- Las compañías nacionales anónimas, en comandita por acciones, de economía mixta, de responsabilidad limitada y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado, las sucursales de compañías u otras empresas extranjeras organizadas como personas jurídicas y las asociaciones y consorcios que formen entre sí o con sociedades nacionales vigiladas por la entidad, y éstas últimas entre sí y que ejerzan sus actividades en el Ecuador, remitirán a la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, dentro del primer cuatrimestre de cada año, los estados financieros y sus anexos, mediante el portal web institucional.

El incumplimiento en la presentación de los estados financieros y sus anexos dentro del plazo establecido por la Ley, será incorporado en el Informe de Obligaciones Pendientes

ZOLDAN CORPOREISHON CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

para la compañía. El Certificado de Cumplimiento de Obligaciones se emitirá sin esta observación cuando se supere el incumplimiento.

Artículo 2.- Con la presentación anual del Formulario 101 en el Servicio de Rentas Internas por parte de cualquiera de las sociedades mencionadas en el artículo precedente, se considera que se ha dado cumplimiento a la obligación prevista en los artículos 20 y 23 de la Ley de Compañías, respecto al Estado de Situación Financiera y Estado de Resultado Integral individuales, correspondiente al ejercicio económico 2017 y los subsiguientes.

Uso de Estimaciones. - La preparación de los estados financieros de acuerdo a las NIIF para PYMES, requieren que la administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables que inciden sobre la presentación de los activos, pasivos y los montos de los ingresos y gastos; así como también de revelaciones sobre activos y pasivos contingentes. Por tal motivo la compañía registra como parte de sus costos y gastos la provisión para cuentas incobrables, y el gasto por deterioro de sus activos fijos propiedades, planta y equipo.

Clasificación de saldos corrientes y no corrientes. - Los saldos de los activos y pasivos presentados en el Estado de Situación Financiera, se encuentran clasificados en función de su vencimiento, es decir como corrientes a aquellos cuyo vencimiento se encuentran dentro de un periodo de doce meses y como no corrientes los de vencimiento superior a doce meses.

Efectivo y equivalentes de efectivo. - El efectivo y equivalentes al efectivo reconocido en los estados financieros comprende el efectivo en caja, depósitos en cuentas bancarias de ahorro y corriente, los cuales generan intereses y son de libre disponibilidad. La Compañía revela estos saldos mantenidos en caja y bancos al cierre de cada ejercicio económico. No existen restricciones sobre el uso del efectivo por parte de la Compañía.

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos o depósitos, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 90 días.

La Compañía mantiene su efectivo y equivalentes de efectivo en instituciones financieras con las siguientes calificaciones:

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Produbanco (Corriente)	AAA-	AAA-

Cuentas por cobrar. – Las cuentas por cobrar corresponden a activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y se clasifican en Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados y Otras Cuentas y Documentos por Cobrar dentro del Estado de Situación Financiera.

Están registradas al costo de transferencia e intercambio, sustentado con respectivos comprobantes de ventas que acreditan la transferencia de dominio del bien, al igual que sustentan la operación crediticia de acuerdo a las políticas de ventas de la empresa.

ZOLDAN CORPOREISHON CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Las cuentas por cobrar a Clientes se presentan a su valor nominal, el cual no difiere de su costo amortizado, debido a que las ventas que originan estos saldos se negocian en condiciones normales de crédito y sin generar intereses. La Compañía mantiene provisiones para cubrir el eventual deterioro de la cartera efectuando un análisis de cada cliente. Las cobranzas se realizan a través de cheques, transferencias bancarias, depósitos o pagos en efectivo.

Activos por Impuestos Corrientes. - Registra el crédito tributario por IVA, Retenciones en la Fuente, el Anticipo de Impuesto a la Renta del ejercicio económico en curso y el Impuesto a la salida de divisas.

Las Retenciones en la Fuente se efectúan de acuerdo a los porcentajes establecidos en la Ley de Régimen Tributario, Reglamento y Resoluciones. El Anticipo de Impuesto a la Renta se efectúa en dos cuotas iguales en los meses de julio y septiembre del ejercicio económico del año entrante.

Propiedades, Planta y Equipo. - Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

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 de depreciación lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las tasas autorizadas por el Servicio de Rentas Internas SRI:

Tipo de bienes Muebles e Inmuebles	No. Años de Vida Útil	%
Edificio	20 años	5%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Equipos de Oficina	10 años	10%
Equipos de Computación	3 años	33%
Vehículos	5 años	20%

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 revisará la depreciación de este activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Cuentas y Documentos por pagar. - Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales en el curso normal de sus operaciones. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son pagaderas hasta 90 días.

Obligaciones Financieras. - Están representadas por obligaciones contraídas con instituciones financieras nacionales, con las cuales la empresa repotencia su capital de trabajo, reconociendo al mismo tiempo el costo del interés del efectivo recibido en préstamo, el cual es reconocido con cargo a los resultados del ejercicio contable en que se han amortizado, conforme a la tasa de interés autorizada por la Superintendencia de Bancos y la Junta Monetaria

ZOLDAN CORPOREISHON CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Otras Obligaciones Corrientes. - Registra obligaciones que deben ser asumidas por la empresa producto de hechos pasados, como el pago del impuesto a la renta, retención en la fuente, seguridad social, participación de trabajadores y dividendos. La compañía contabiliza el impuesto a la Renta sobre la base de la renta líquida determinada según las normas establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y utilizando la tasa impositiva establecidas.

Provisión de beneficios sociales. – La NIC 19 - Beneficios a los empleados - en la sección 28, define los lineamientos para el registro de las provisiones a corto y largo plazo a favor de los empleados. La Ley de Régimen Tributario Interno – De las Deducciones– así como en el Reglamento para la Aplicación de la LORTI Art. 28, numeral 1, literal f, establece que “Las provisiones que se efectúen para atender el pago de desahucio y de pensiones jubilares patronales, de conformidad con el estudio actuarial pertinente, elaborado por sociedades o profesionales debidamente registrados en la Superintendencia de Compañías o Bancos, según corresponda; debiendo, para el caso de las provisiones por pensiones jubilares patronales, referirse a los trabajadores que hayan cumplido por lo menos diez años de trabajo en la misma empresa....”

Participación de los Trabajadores en las Utilidades. - De acuerdo con la disposición del Código de Trabajo en su Art. 97, determinan que las Sociedades pagarán a sus trabajadores el 15% de la utilidad obtenida en el ejercicio económico que corresponda.

Provisión para Impuesto a la Renta. - Para el año 2017, la compañía calculó la provisión para impuesto a la renta aplicando la tasa del 22%. Con la puesta en marcha del Código Orgánico de la Producción Comercio e Inversiones publicado en el Registro Oficial No. 351 de diciembre 29 del 2010, fue establecida por medio de las Disposiciones Transitorias, la reducción de la tarifa del impuesto a la renta que aplicará en forma progresiva a partir de los ejercicios fiscales terminados al 2011, 2012 y 2013 en 24%, 23% y 22%, respectivamente.

Reserva Legal. - La Ley de compañías establece una provisión no menor del 10% de la utilidad anual para la reserva legal, hasta que este alcance por lo menos el 50% del capital social. Esta reserva puede ser capitalizada, para absorber pérdidas incurridas o utilizarlas para futuro aumento de capital.

Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos. - La compañía reconoce sus ingresos de actividades ordinarias de acuerdo a su objeto social y otros ingresos relacionados. Los costos y gastos se registran en el momento que se incurren y de acuerdo a la asociación que tengan con los ingresos registrados.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El siguiente es un resumen del Efectivo y Equivalentes de Efectivo al 31 de diciembre de 2017, los cuales están representados principalmente por depósitos a la vista que se mantienen en la cuenta del banco de la empresa.

ZOLDAN CORPOREISHON CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

		2017	2016
		(US\$ Dolares)	
Bancos	(a)	26.251	52.280
Total:		26.251	52.280

- a) Al 31 de diciembre de 2017, la cuenta contable bancaria está representada por depósitos bancarios a la vista, cheques girados para cubrir obligaciones adquiridas con proveedores, entre otros, los saldos conciliados se detallan a continuación:

INSTITUCIÓN FINANCIERA	TIPO DE CUENTA	N° DE CUENTA	SALDO 31/12/2017
PRODUBANCO (1)	CUENTA CORRIENTE	02-000007893	26.251
Total:			26.251

1. Al 31 de diciembre de 2017, los valores registrados en la Cuenta Corriente del Produbanco # 02-000007893 provienen de depósitos recibidos por contratos con hospitales públicos y clínicas privadas, así como el pago efectuados a los proveedores y entes de control. Sin embargo, la compañía no realiza conciliaciones bancarias, que permitan tener un adecuado control interno.

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

El siguiente es un resumen de cuentas y documentos por cobrar clientes, al 31 de diciembre de 2017:

		2017	2016
		(US\$ Dolares)	
Cientes Comerciales	(a)	1.144.822	239.373
Total:		1.144.822	239.373

- a) No se ha logrado evidenciar la composición de esta cuenta, que al 31 de diciembre de 2017 refleja un saldo de \$ 1.144.822,40 mismas que están representadas por facturas generadas por la venta de equipos, mobiliarios e insumos médicos.

5. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2017 la cuenta Inventarios refleja un saldo de \$ 329.045,64. No se obtuvo de parte de la administración evidencia suficiente para comprobar la existencia de los inventarios, ya que en el ejercicio de esta auditoria y a la fecha de emisión de este informe tales productos ya se habían vendido.

ZOLDAN CORPOREISHON CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de diciembre de 2017.

	2017	2016
	(US\$ Dolares)	
Crédito Tributario a Favor de la Empresa IVA	67.543	44.322
Crédito Tributario a Favor de la Empresa I.R	63.839	149.758
Crédito Tributario ISD	-	
Total:	<u>131.382</u>	<u>194.080</u>

7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	<u>SALDO</u> <u>31-dic-16</u>	<u>Compras</u> <u>Adiciones</u>	<u>Ventas</u> <u>y/o Ajustes</u>	<u>SALDO</u> <u>31-dic-17</u>
Maquinarias	24.707	-	-	24.707
Vehiculos	328.477	-	-	328.477
Muebles y Enseres	2.185	-	-	2.185
Inmuebles	165.000	-	-	165.000
Total Costo	(a) 520.369	-	-	520.369
 (-) Depreciacion de Propiedad, Planta y equipo	325.771	-	-	355.369
Total:	<u>194.598</u>	-	-	<u>165.000</u>

Durante el periodo 2017 la Compañía ZOLDAN CORPOREISHON CIA. LTDA. No realizo adquisiciones.

De los saldos históricos no se pudo evidenciar soportes en facturas o copias que demuestren el costo de adquisición, tampoco se pudo evidenciar avalúos practicados en años anteriores que nos permitan identificar la razonabilidad de los saldos de Propiedad, Planta y Equipo.

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES

El siguiente es un resumen de Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores, al 31 de diciembre del 2017:

ZOLDAN CORPOREISHON CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

	2017	2016
	(US\$ Dolares)	
Proveedores del Exterior (a)	355.623	160.731
Total:	355.623	160.731

- a) Al 31 de diciembre de 2017, esta cuenta refleja un saldo de \$ 355.623,12, de dicho valor no se pudo evidenciar soportes en facturas o copias que demuestren la composición de dicho valor.

9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El siguiente es un resumen de la cuenta Otras Obligaciones Corrientes al 31 de diciembre de 2017.

	2017	2016
	(Dólares)	
Obligaciones con el IESS	1.199	1.199
SRI por Pagar (a)	21.345	18.965
Utilidades empleados por pagar	-	21.840
Total:	22.544	42.004

- a) Al 31 de diciembre de 2017 la cuenta presenta un saldo de US\$ 21.345,21 por valores pendientes de pago al Servicio de Rentas Internas (SRI), propios de los impuestos generados y plasmados en los formularios 103 y 104; sin embargo, dicho saldos difieren de los presentados al ente de control.

10. OTROS PASIVOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de las Cuentas por pagar corrientes correspondientes a obligaciones bancarias pendientes de pago, al 31 de diciembre de 2017:

	2017	2016
	(US\$Dolares)	
Credito Bancario Automotriz		21.026
Credito Bancario	595.000	124.877
Total:	595.000	145.903

La administración no presento la evidencia suficiente que demuestre la veracidad de sus saldos, contrato, tabla de amortización y demás documentos habilitantes de esta obligación.

ZOLDAN CORPOREISHON CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

11. PATRIMONIO

El siguiente es un resumen de las cuentas que componen el Patrimonio, al 31 de diciembre de 2017:

		2017	2016
		(US\$Dolares)	
Capital Social suscrito o pagado	(a)	250.400	250.400
Resultados Acumulados		34.772	350.000
Resultado del Ejercicio		538.162	34.772
TOTAL		823.334	635.172

- a) Al 31 de diciembre de 2017, el Capital Social está constituido por 250.400 participaciones, suscritas al valor nominal de US\$ 1.00 cada una, cuyo detalle se muestra a continuación.

Accionistas	Nacionalidad	Accion %	Total Acciones	Valor por Acción	Capital Social (US Dólares)
ERIKA MONICA ZOLDAN MARCOVICH	Ecuador	99,00%	250.384	\$ 1,00	\$ 250.384
AMALIA LAURA SIMONA ULICI	Rumania	1,00%	16	\$ 1,00	\$ 16
			250.400		\$ 250.400

12. INGRESOS, COSTOS Y GASTOS.

El siguiente es un resumen de los Ingresos, Costos y Gastos al 31 de diciembre del 2018:

		2017	2016
INGRESOS			
Ingresos de actividades ordinarias	(a)	13.747.218	6.302.776
Otros Ingresos		-	-
(-) Costo de Venta	(b)	11.002.032	4.985.560
UTILIDAD BRUTA		2.745.185	1.317.216
GASTOS			
(-) Gastos de Personal		110.950	88.979
(-) Otros Gastos	(c)	1.582.216	1.082.638
TOTAL GASTOS		1.693.166	1.171.617
RESULTADOS ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		1.052.019	145.599

ZOLDAN CORPOREISHON CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

- a) A continuación, un detalle de los ingresos facturados por Zoldan Corporeishon Cia. Ltda.:

Venta Tarifa 12%	13.733.867,61
Venta Tarifa 0%	13.350,00
TOTAL	<u>13.747.218</u>

- b) Al 31 de diciembre de 2017, este rubro corresponde a los valores incurridos en el periodo para comprar insumos médicos y de laboratorio; y poder cumplir con los las entregas a los hospitales locales y de otras provincias donde se tiene clientes tanto del sector público como privado.
- c) Corresponde a los Otros Gastos que suman el valor de US\$ 1.582.215,78; los cuales están divididos en gastos relacionados a servicios contratados y asesorías contables, tributarias, financieras y de procesos, además de servicios básicos y contribuciones; cuyos valores se detallan de la siguiente manera:

OTROS GASTOS	VALOR
Papeleria Utiles de Oficina - Copias	14.190,82
Publicidad y propaganda	413,46
Seguridad y vigilancia	360,00
Transporte - movilizaciones	1.373,79
Servicio Telecomunicaciones	28.453,83
Couriers - Fletes - Transportes mercaderia	14.762,92
Mantenimiento Equipos	14.610,95
Mantenimiento Vehiculos	14.401,99
Gastos de Importacion	103.204,93
Gastos de Viaje	23.204,47
Honorarios Profesionales	459.842,03
Servicio Esterilizacion e Instrumentacion	45.711,95
Suministros y materiales	106.605,08
Seguros	81.152,09
Contribuciones	1.479,00
Certificados	14.049,59
Gastos Notariales y Legalizaciones	17.184,56
Multas e intereses	35.899,05
Depreciacion Activos Fijos	29.598,19
Atenciones Sociales	29.596,87
Congresos, Ferias y Exposiciones	16.120,21
Comisiones	530.000,00
TOTAL	<u>1.582.215,78</u>

El gasto efectuado por concepto de comisiones no dispone de sustentos y comprobantes de venta autorizados, por ello carece de validez tributaria y se vuelven en gastos no deducibles para este ejercicio económico.

ZOLDAN CORPOREISHON CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

13. CONCILIACION TRIBUTARIA

A continuación, se detalla un resumen de la determinación del impuesto a la renta, al 31 de diciembre de 2017 en comparación 2016:

	US\$	
Resultados antes de Participac trabajadores e Impuesto Renta	1.052.019	145.599
(-) Participacion Trabajadores	157.803	21.840
Utilidad Gravable	894.216	123.759
(+) Gastos no deducibles	530.000	212.555
(-) Otras Rentas Exentas	-	-
(-) Deducion por leyes especiales (Incremento Neto de Trabajadores)	-	-
Base imponible neto para impuesto a la renta	1.424.216	336.314
Tasa Aplicable: 25% (a)	356.054	84.078
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio anterior	-	-
(=) Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo determinado	356.054	84.078
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	-	-
(-) Retenciones Impuesto Renta recibidas de clientes	83.878	38.844
(-) Credito Tributario generados por Retenciones Isd	186.257	196.613
(-) Credito tributario años anteriores	149.758	3.288
Anticipo determinado proximo año	-	-
Impuesto a la renta por pagar	-	-
Saldo a Favor del contribuyente	63.839	154.666

- a) Al 31 de diciembre de 2017, la compañía realizó la respectiva provisión de impuesto a la renta según disposiciones tributarias vigentes, establecen que la tasa de impuesto a la renta para el periodo 2017 es del 25%.

14. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Entre el 31 de diciembre de 2017 y a la fecha de emisión del presente informe no hemos obtenido por parte de la administración, información relacionada con activos y pasivos contingentes que afecten la situación financiera de la compañía.

15.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2017 y hasta la fecha de emisión de este informe, no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.

ZOLDAN CORPOREISHON CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017