

**LOPEZ TORRES INDUSTRIAL S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
al 31 de diciembre de 2017  
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte América)

**1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA**

- **CONSTITUCIÓN.-** La compañía LOPEZ TORRES INDUSTRIAL S.A., es una compañía de Responsabilidad Limitada, su domicilio principal es la ciudad de Puerto Francisco de Orellana, provincia de Orellana, República del Ecuador.
- **Objeto Social.-** Su objeto social de la compañía es la de brindar servicios de transporte de carga pesada en vehículos de su propiedad, a nivel nacional e internacional, entre los países del Pacto Andino; y, asesoría en materia de transporte de carga, así como en trámites aduaneros y tributarios. Sus actividades principales son el de servicio de tratamiento calorífico de metales, endurecimiento de metales realizadas a cambio de una retribución o por contrato. su actividad secundaria es la fabricación de productos elaborados de metal, excepto maquinaria y equipo.
- **DOMICILIO.-** De acuerdo a los estatutos sociales, el domicilio es la ciudad de Puerto Francisco de Orellana, Provincia de Orellana, República del Ecuador, pudiendo establecer sucursales, agencias u oficinas en uno o varios lugares del Ecuador o fuera de él previa resolución de Junta.
- **DURACIÓN.-** La duración es de cincuenta años, contados a partir de la fecha de constitución.
- **CAPITAL SOCIAL.-** El capital actual es de USD \$ 800,00 dólares de los Estados Unidos de Norte América.
- **ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL Y SOCIETARIA:** La empresa cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia.

**2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES**

A continuación: se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas, bases contables se ha aplicado de manera uniforme para todos los años presentados,

**2.1. Bases de Presentación**

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, IASB, adoptadas por la Superintendencia de Compañías de Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que 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 por la empresa y formulados:

- *Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General*
- *Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.*

De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha

## **2.2. Moneda**

### **Moneda funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en estos Estados Financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal, en que la empresa opera. Los estados financieros se presentan en unidades monetarias (Dólares de los Estados Unidos de Norte América).

## **2.3. Periodo Contable**

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2017 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2017.

## **2.4. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes**

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

## **3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS.**

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2017 se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración.

### **3.1 Principio 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, por lo tanto, la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

### **3.2 Situación Fiscal**

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

### **3.3 Segmentos operacionales**

Los segmentos operacionales están definidos por los componentes de una compañía sobre la cual la información de los Estados Financieros está disponible y es evaluada permanentemente por el órgano principal de administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño.

La compañía opera con un segmento único, puesto que existen ingresos por ventas de subproductos cuyos importes no son significativos y no amerita su revelación por separado.

### **3.4 Medio ambiente**

La actividad de la compañía no se encuentra dentro de las que pudieran afectar el medio ambiente, por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes Estados Financieros no tiene comprometidos recursos ni se han efectuados pagos derivados de incumplimiento de ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores.

### **3.5 Cambios en políticas contables y estimaciones contables**

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2017, no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior ni a la fecha de transición, excepto por el Estado de Evolución que muestra una diferencia observada al cierre del año 2017.

## **4. POLITICA DE GESTIÓN DE RIESGO**

### **4.1 Factores de riesgo**

La Gerencia es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgos más relevantes para la compañía, en base a una metodología de evaluación continua se administran una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación y variaciones de mercado.

## 5. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2017 y hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

## 6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO-

Incluye el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos y otras inversiones de corto plazo altamente liquidas con vencimientos originales de tres meses o menos.

**LOPEZ TORRES INDUSTRIAL S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				
<b>6</b>	<b>10101</b>	<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>	<b>dic-16</b>	<b>dic-17</b>
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
		Caja Chica		
		Caja General		268,26
		<b>Subtotal Caja</b>	<b>-</b>	<b>268,26</b>
		<b>BANCOS LOCALES</b>		
	1.1.1.3	Banco Internacional	6.431,86	268.603,67
		Banco de Guayaquil		114,68
		<b>BANCOS DEL EXTERIOR</b>		
		UBS		
		<b>INVERSIONES A CORTO PLAZO</b>		
		Póliza a 90 días		
		<b>Subtotal Bancos e Inversiones</b>	<b>6.431,86</b>	<b>268.718,35</b>
	<b>10101</b>	<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>6.431,86</b>	<b>268.986,61</b>

## 7. Activos Financieros –

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad; o un instrumento de patrimonio neto de otra entidad. Tales como: acciones y bonos de otras entidades, depósitos a plazo, derechos de cobro – saldos comerciales, otras cuentas por cobrar, etc.

### a) Cuentas y Documentos por Cobrar-

Se reconocerán inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que es no es otra cosa que el cálculo de la tasa de interés efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros del activo financiero.

7		10102	<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>	dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD	
	<b>Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados</b>				
101020501	De actividades ordinarias que generan intereses		-	-	
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses		613.946,36	615.361,81	
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas				
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas				
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas				
	<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>		<b>613.946,36</b>	<b>615.361,81</b>	

7		1010209	<b>PROVISION CUENTAS INCOBRABLES</b>	dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD	
1010209	Provisión Cuentas Incobrables		(15.170,04)	(15.170,04)	
10102	<b>TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES</b>		<b>(15.170,04)</b>	<b>(15.170,04)</b>	

## 8. Inventarios

Inventarios son activos: (a) poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación; (b) en proceso de producción con vistas a esa venta; o (c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios. Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, el menor.

8		10103	<b>INVENTARIOS</b>	dic-16	dic-17
COSTO	CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
510108	1010301	Inventario de Materia Prima		-	-
510110	1010302	Inventario de Productos en Proceso			
	1010303	Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en el proceso de producción		-	-
510112	1010305	Inv. De productos terminados. y mercadería en almacén-producidos por la Compañía.			
510104	1010306	Inv. De producto. terminado. y mercadería en almacén-comprados a terceros			
	1010307	Mercaderías en Tránsito			
	1010308	Obras en construcción			
	1010309	Obras terminadas			
	1010310	Materiales o bienes para la construcción			
	1010311	Inv. repuestos, herramientas y accesorios			
	1010312	Otros Inventarios			
	10103	<b>TOTAL INVENTARIOS</b>		<b>-</b>	<b>-</b>

8		1010313	<b>PROVISIÓN POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD	
1010313	(-) Provisión por valor neto de realización y otras pérdidas en el inventario				
	<b>TOTAL PROVISION POR VNR</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	

## 9. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se registrarán los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado.

9		10104	<b>SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>	dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD	
1010401	Seguros pagados por anticipado				
1010402	Arriendo pagado por anticipado				
1010403	Anticipo a Proveedores		237,72	22.542,35	
1010404	Otros anticipos entregados		400,00		
10104	<b>TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>		<b>637,72</b>	<b>22.542,35</b>	

## 10. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES-

Se registrarán los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos del año que se declara.

10	10105	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)			12.536,51
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio		15.187,07	26.996,71
1010502	Crédito Tributario a favor(Casillero 869)			
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario		40.528,00	40.528,00
10105	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>		<b>55.715,07</b>	<b>80.061,22</b>

<b>CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>		dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
10107	Construcciones en Proceso	-	-
10107	<b>TOTAL ACTIVOS CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## 11. Otros Activos Corrientes-

Registra otros conceptos de activos corrientes que no hayan sido especificados en las categorías anteriores.

11	10108	<b>OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b>	dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
10108	Otros Activos Corrientes		6.067,85	-
10108	<b>TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>6.067,85</b>	<b>-</b>

## 12. Propiedad, Planta y Equipos-

Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos. Incluye bienes recibidos en arrendamiento financiero. Al comienzo del plazo del arrendamiento financiero, se reconocerá, en el estado de situación financiera del arrendatario, como un activo y un pasivo por el mismo importe.

<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				
12	10201	<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
1020101	Terrenos		101.700,00	101.700,00
1020102	Edificios		500.000,00	500.000,00
1020103	Construcción en Curso		-	-
1020104	Instalaciones		-	-
1020105	Muebles y Enseres		5.160,00	5.160,00
1020106	Máquinas y Equipos		837.636,76	861.743,90
1020108	Equipo de Computación		18.137,10	18.137,10
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes		376.025,36	376.025,36
1020110	Otras propiedades, planta y equipo		5.490,54	5.490,54
1020111	Repuestos y Herramientas		-	-
	<b>Total Costo Propiedad, planta y equipo</b>		<b>1.844.149,76</b>	<b>1.868.256,90</b>
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo		(888.965,55)	(1.034.728,60)
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo		-	-
	<b>Total Depreciación Acumulada</b>		<b>(888.965,55)</b>	<b>(1.034.728,60)</b>
10201	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)</b>		<b>955.184,21</b>	<b>833.528,30</b>

### 13. PROPIEDAD DE INVERSION

13 PROPIEDAD DE INVERSION		dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)
1020201	Terrenos		-
1020202	Edificios		-
1020203	(-)Depreciación Acumulada		-
1020204	(-)Deterioro Acumulado		-
10202	<b>Total Propiedad de Inversión</b>	-	-

### 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Registra el monto de los activos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física tales como: el conocimiento científico o tecnológico, el diseño e implementación de nuevos procesos o nuevos sistemas, las licencias o concesiones, la propiedad intelectual, los conocimientos comerciales o marcas adquiridas, los programas informáticos, las patentes, los derechos de autor, las películas, las listas de clientes, los derechos por servicios hipotecarios, las licencias de pesca, las cuotas de importación, las franquicias, las relaciones comerciales con clientes o proveedores, la lealtad de los clientes, las cuotas de mercado y los derechos de comercialización, entre otros.

14 10204 ACTIVOS INTANGIBLES		dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020401	Plusvalía	-	-
1020402	Marcas, Patentes, Derechos de llaves	-	-
1020403	Activos de Exploración y Explotación	-	-
1020406	Otros Activos Intangibles (Sistema Informático)	3.300,00	3.300,00
10204	<b>TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>3.300,00</b>	<b>3.300,00</b>

14 10204 ACTIVOS INTANGIBLES - AMORTIZACIÓN Y DETERIORO ACUMULADO		dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020404	(-)Amortización acumulada de activos Intangibles	-	-
1020405	(-)Deterioro acumulada de activos intangibles	-	-
10204	<b>TOTAL AMORTIZACION Y DETERIORO</b>	-	-

### 15. ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO

15 10205 ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO		dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020501	Diferencias temporarias deducibles		
10205	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### 16. ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

16 10206 ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES		dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020601	Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento	-	-
1020602	(-) Provisión por Deterioro de Activos Financieros	-	-
1020603	Documentos y Cuentas por Cobrar		6.067,85
1020604	(-) Provisión por Cuentas incobrables de Activos Financieros	-	-
10206	<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES</b>	-	<b>6.067,85</b>



20	20107	<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	dic-16	dic-17
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>		<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
2010701	Con la Administración Tributaria		11.753,35	20.571,35
2010702	<b>Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar</b>		<b>2.650,55</b>	<b>41.061,59</b>
2010703	Obligaciones con el IESS		3.980,19	2.770,86
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados		18.527,95	14.369,26
2010705	<b>15% Participación a Trabajadores del Ejercicio</b>		<b>2.126,11</b>	<b>35.332,76</b>
2010706	Dividendos por pagar			
20107	<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>		<b>39.038,16</b>	<b>114.105,81</b>

## 21. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

21	20108	<b>CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS</b>	dic-16	dic-17
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>		<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas		-	-
20108	<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS</b>		<b>-</b>	<b>-</b>

## 22. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Incluye otras obligaciones financieras como comisiones u otros servicios que constituyen obligaciones actuales de la Compañía por efecto de eventos pasados.

22	20109	<b>OTROS PASIVOS FINANCIEROS</b>	dic-16	dic-17
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>		<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
20109	Comisiones, pendientes de pago			
20109	<b>TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS</b>		<b>-</b>	<b>-</b>

## 23. ANTICIPO DE CLIENTES

Se registrará todos los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, en las cuales se debe medir el costo del dinero en el tiempo (interés implícito) de generar dicho efecto.

23	20110	<b>ANTICIPO DE CLIENTES</b>	dic-16	dic-17
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>		<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
20110	Anticipo de Clientes		41.383,22	27.545,00
20110	<b>TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES</b>		<b>41.383,22</b>	<b>27.545,00</b>

## 24. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS PORCIÓN NO CORRIENTE:

Incluye la porción no corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleado, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la compañía, así como los originados de contratos colectivos de trabajo.

24	20112	<b>PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	dic-16	dic-17
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>		<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
2011201	Jubilación Patronal		-	-
2011202	Otros Beneficios a Largo Plazo para los empleados (Parte corriente)		-	-
20112	<b>TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>		<b>-</b>	<b>-</b>

## 25. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc.

25	20113	<b>OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
20113	Otras cuentas por pagar		-	-
20113	<b>TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>		-	-

## 26. Pasivos por contratos de arrendamiento

### PASIVO NO CORRIENTE

26	20201	<b>PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO</b>	dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
20201	Pasivos por Contratos		-	-
20201	<b>TOTAL PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO</b>		-	-

## 27. Cuentas y documentos por pagar

27	20202	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
2020201	Cuentas y Documentos por pagar (locales)		-	-
2020202	Cuentas y Documentos por pagar (del exterior)		-	-
20202	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>		-	-

## 28. Obligaciones con Instituciones financieras

28	20203	<b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	dic-16	dic-17
<b>Locales</b>				
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
2020301	Obligaciones Bancos locales Bancos		-	-
20203	<b>TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES</b>		-	-
<b>Del exterior</b>				
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
2020302	Obligaciones Bancos del Exterior Banco UBS **		-	-
20203	<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR</b>		-	-
20203	<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>		-	-

## 29. Cuentas por pagar diversas relacionadas

29	20204	<b>CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS</b>	dic-16	dic-17
<b>LOCALES</b>				
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
2020401	Cuentas por pagar relacionadas locales		629.290,17	454.000,76
2020402	Cuentas por pagar relacionadas del Exterior		-	-
2020401	<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS</b>		<b>629.290,17</b>	<b>454.000,76</b>

## 30. Anticipo de clientes

30		20206	<b>ANTICIPO DE CLIENTES</b>	dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD	
	Anticipo de Clientes				
20206	<b>TOTAL ANTICIPO CLIENTES</b>		-	-	

### 31. Provisiones por beneficios empleados

31		20207	<b>PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)</b>	dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD	
2020701	Provisión Jubilación Patronal		321,40	321,40	
2020702	Otros beneficios no corrientes para los empleados(desahucio)		155,97	155,97	
20207	<b>TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>		<b>477,37</b>	<b>477,37</b>	

### 32. Otras provisiones

32		20208	<b>OTRAS PROVISIONES</b>	dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD	
20208	Otras Provisiones				
20208	<b>TOTAL OTRAS PROVISIONES</b>		-	-	

### 33. Pasivo Diferido

33		20209	<b>PASIVO DIFERIDO</b>	dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD	
2020901	Ingresos Diferidos				
20209	<b>TOTAL PASIVO DIFERIDO</b>		-	-	

### 34. Otros pasivos corrientes

34		20210	<b>OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD	
20210	Otros Pasivos				
20210	<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		-	-	

### 35. Capital Suscrito o Asignado

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones o participaciones en compañías nacionales, sean estas anónimas, limitadas o de economía mixta, independientemente del tipo de inversión y será el que conste en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil. También registra el capital asignado a sucursales de compañías extranjeras domiciliadas en el Ecuador.

<b>PATRIMONIO</b>					
35		301	<b>CAPITAL SOCIAL</b>	dic-16	dic-17
<i>En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública</i>					
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD	
30101	<b>Capital Suscrito o asignado</b>				
	Guerrero Lopez Oscar David		60,00	60,00	
	Lopez Torres Hilda Angelita		300,00	300,00	
	Lopez Torres Jose Vicente		75,00	75,00	
	Lopez Torres Mercy Amparito		360,00	360,00	
	Lopez Torres William Wilfrido		5,00	5,00	
301	<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>		<b>800,00</b>	<b>800,00</b>	

### Reservas

Representan apropiaciones de utilidades, constituidas por Ley, por los estatutos, acuerdos de accionistas o socios para propósitos específicos de salvaguarda económica.

### 36. Aportes para futuras capitalizaciones

36	302	<b>APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES</b>	dic-16	dic-17
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
		Aportes futuras capitalizaciones	-	-
	<b>302</b>	<b>TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### 37. Reserva Legal

De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, se reservará un 5 o 10 por ciento de las utilidades líquidas anuales que reporte la entidad.

37	<b>RESERVAS</b>		dic-16	dic-17
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	30401	Reserva Legal	27.977,86	27.977,86
	30402	Reserva Facultativa y Estatutaria	3.460,54	3.460,54
	<b>304</b>	<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>31.438,40</b>	<b>31.438,40</b>

### 38. Otros resultados integrales

38	<b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>		dic-16	dic-17
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	30501	Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta	-	-
	30502	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo	-	-
	30503	Superávit por revaluación de activos intangibles	-	-
	30504	Otros Superávit por revaluación	-	-
	<b>305</b>	<b>TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### 39. Resultados Acumuladas

Contiene las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los socios o accionistas no han dado un destino definitivo.

39	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		dic-16	dic-17
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	30601	Ganancias acumuladas	727.790,73	582.689,84
	30602	(-) Pérdidas Acumuladas	(160.517,58)	-
	<b>30603</b>	<b>Resultados acumulados por adopción NIIF</b>	<b>(201.263,08)</b>	<b>(201.263,08)</b>
	<b>30605</b>	<b>Reserva por Donaciones</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>30606</b>	<b>Reserva por Valuación</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>30607</b>	<b>Superávit por revaluación de Inversiones</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>306</b>	<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>366.010,07</b>	<b>381.426,76</b>

### 40. Resultados del Ejercicio



**CUENTA DE COSTOS Y GASTOS**

43		51	<b>COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION</b>	dic-16	dic-17
ACTIVO	CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
	<b>5101</b>	<b>MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS</b>			
	510101	(+ Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía			
	510102	(+ Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.			
	510103	(+ Importaciones de bienes no producidos por la Compañía			
1010306	510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía		-	-
	5101	<b>MATERIALES UTILIZADOS (En Producción)</b>			
	510105	(+ Inventario inicial de materias primas			
	510106	(+ Compras netas locales de materia prima			
	510107	(+ Importaciones de materia prima			
1010301	510108	(-) Inventario final de materia prima			
	510109	(+ Inventario inicial de productos en proceso			
1010302	510110	(-) Inventario final de productos en proceso			
	510111	(+ Inventario inicial productos terminados			
1010305	510112	(-) Inventario final de productos terminados			
	5102	<b>(+) MANO DE OBRA DIRECTA</b>			
	510201	Sueldos y Beneficios sociales		131,58	225,87
	510202	<b>Gastos planes de beneficios a empleados</b>			
	5103	<b>(+) MANO DE OBRA INDIRECTA</b>			
	510301	Sueldos y beneficios sociales			
	510302	<b>Gastos planes de beneficios a empleados</b>			
	5104	<b>(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION</b>			
	510401	<b>Depreciación propiedades planta y equipo</b>			
	510402	Depreciación de activos biológicos			
	510403	Deterioro de propiedad planta y equipo		90,548,47	145,763,05
	510404	<b>Efecto valor neto de realización de inventarios</b>			
	510405	Gastos por garantía en venta de productos o servicios			
	510406	Mantenimiento y reparaciones		10,00	456,21
	510407	Suministros materiales y repuestos		562,348,22	143,681,52
	510408	Otros Costos de producción			49,615,31
	<b>51</b>	<b>TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS</b>		<b>653,038,27</b>	<b>339,741,96</b>

**Gastos**

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación.

**44. Gastos de Ventas**

44		5201	<b>GASTOS DE VENTA</b>	dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD	
520101	Sueldos, salarios y demás remuneraciones				
520102	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)				
520103	Beneficios sociales e indemnizaciones				
520104	<b>Gasto planes de beneficios a empleados</b>				
520105	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales		400,00		
520106	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos				
520107	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales				
520108	Mantenimiento y reparaciones		404,00		
520109	Arrendamiento operativo				
520110	Comisiones				
520111	Promoción y publicidad				
520112	Combustibles				
520113	Lubricantes				
520114	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)				
520115	Transporte		102,00		
520116	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)				
520117	Gastos de viaje				
520118	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones				
520119	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles				
520121	<b>Depreciaciones:</b>				
52012101	Propiedades, planta y equipo				
	Propiedades de inversión				
520122	<b>Amortizaciones:</b>				
52012201	Intangibles				
52012202	Otros activos				
520123	<b>Gasto deterioro:</b>				
52012301	Propiedades, planta y equipo				
52012306	Otros activos				
520124	<b>Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:</b>				
52012401	Mano de obra				
52012402	Materiales				
52012403	Costos de producción				
520125	Gasto por reestructuración				
520126	<b>Valor neto de realización de inventarios</b>				
520128	Otros gastos		4,697,34		
	<b>Subtotal Gastos de Venta</b>		<b>5.603,34</b>	-	

## 45. Gastos de Administración

45	5202	<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	dic-16	dic-17
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>		<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones		152.600,27	162.390,66
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)		28.548,53	28.216,53
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones		37.157,33	23.020,61
520204	<b>Gasto planes de beneficios a empleados</b>		477,37	
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales		37.238,35	136.594,32
520206	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos			
520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales			
520208	Mantenimiento y reparaciones		7.725,60	1.440,49
520209	Arrendamiento operativo			29.365,17
520210	Comisiones			
520212	Combustibles		50,00	7.922,80
520213	Lubricantes			
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)			
520215	Transporte			1.014.546,00
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)		2.859,65	1.298,33
520217	Gastos de viaje		51,34	
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones		11.753,44	3.113,72
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles			
520220	Impuestos, Contribuciones y otros		1.435,72	7.464,50
520221	<b>Depreciaciones:</b>			
52022101	Propiedades, planta y equipo			
52022102	Propiedades de inversión			
520222	<b>Amortizaciones:</b>			
52022201	Intangibles			
52022202	Otros activos			
520223	<b>Gasto deterioro:</b>			
52022301	Propiedades, planta y equipo			
52022302	Inventarios			
52022303	Instrumentos Financieros			
52022304	Intangibles			
52022305	Cuentas Por Cobrar(Provisión Cuentas Incobrables)			
52022306	Otros activos			
520224	<b>Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:</b>			
52022401	Mano de obra			
52022402	Materiales			
52022403	Costos de producción			
520225	Gasto por reestructuración			
520226	Valor neto de realización de inventarios			
520227	Gasto Impuesto a la Renta(Activos y Pasivos Diferidos)			
520228	<b>Otros gastos</b>		37.162,56	21.669,98
	<b>Subtotal Gastos de Administración</b>		<b>317.060,16</b>	<b>1.437.043,11</b>
	<b>Total Gastos de Venta y Administrativos</b>		<b>322.663,50</b>	<b>1.437.043,11</b>

## 46. Gastos Financieros

46	5203	<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	dic-16	dic-17
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>		<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
520301	Intereses			399,82
520302	Comisiones		3.568,04	825,84
520303	Gasto de Financiamiento de Activos		-	
520304	Diferencia de Cambio		-	
520305	Otros Gastos Financieros		-	
5203	<b>Total Gastos Financieros</b>		<b>3.568,04</b>	<b>1.225,66</b>

## 47. Otros gastos

47	5204	<b>OTROS GASTOS</b>	dic-16	dic-17
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>		<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
520401	Pérdida en Inversiones en Asociadas/Subsidiarias y otras			
520402	Otros Gastos			
	<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>		<b>-</b>	<b>-</b>

## 48. Conciliación Tributaria

48 **CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**

dic-16

dic-17

<b>Casiller o Súper</b>	<b>Casillero SRI</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
<b>60</b>	801/802	<b>Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta</b>	<b>14.174,09</b>	<b>235.551,72</b>
<b>61</b>	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(2.126,11)	(35.332,76)
	804	(-)100% Dividendos Exentos	-	-
	805	(-)100% Otras Rentas Exentas	-	-
	806	(-)100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI	-	-
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales	-	-
		(+) Gastos no Deducibles Locales-Valor Neto de Realización		
	808	(+) Gastos no Deducibles del Exterior		
	809	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos		
	810	(+) Participación a Trabajadores Atribuibles a ingresos exentos		
	811	(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores		
	812	(+)Deducciones por leyes Especiales		(13.575,39)
	813	(-) Deducciones Especiales Derivadas del COPCI		
	814	(-) Ajuste por Precio de Transferencia		
	815	(-) Deducción por incremento neto de empleados		
	816	(-) Deducción por Discapitados		
	817	(-)Ingresos sujetos a impuesto a la renta único	-	-
	818	(+)Costos y Gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a I.R	-	-
<b>62</b>	<b>819</b>	<b>Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos-----&gt;</b>	<b>12.047,98</b>	<b>186.643,57</b>
<b>63</b>	839	Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)	(2.650,55)	(41.061,59)
<b>64</b>		<b>GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO</b>	<b>9.397,42</b>	<b>159.157,38</b>
<b>65</b>		<b>(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>66</b>		<b>(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO</b>		
<b>67</b>		<b>(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>	<b>9.397,42</b>	<b>159.157,38</b>