

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**NOTA 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

La compañía mantiene como efectivo y equivalentes los valores disponibles en efectivo por las recaudaciones, fondos rotativos y los depósitos bancarios sin restricción que al cerrar el año se presentan con los saldos que se siguen:

	Año 2016	Año 2017
Caja General	1.890,76	5.253,56
Caja Chica	2.500,00	2.336,34
Banco Pichincha Cta. Cte. 3374113004	21.945,38	7.313,63
Banco Guayaquil Cta. Cte.	0,00	4.468,63
Banco Produbanco Grupo Promérica	0,00	4.102,40
Banco del Austro Cta. Cte. 1863	0,00	19.802,04
Banco Guayaquil Cta. Cte. 56557175655	4.634,31	0,00
Banco Promérica Cta. Cte. 1057164005	4.721,39	0,00
Banco del Austro Cta. Cte. 0018637693	13.621,19	0,00
Banco Procredit Cta. Cte. 002030128080	3.921,98	16.103,62
Total Efectivo y Equivalentes	53.235,01	59.380,22

NOTA 2.- CLIENTES

Las obligaciones por cobrar a los clientes de la compañía al 31 de diciembre presentan en balances los saldos que se detallan:

	Año 2016	Año 2017
Clientes no Relacionados	449.140,01	526.598,43
Clientes Relacionados	407,23	331,95

Valores por Efectivizar	120.123,68	99.867,48
(-) Provisión por Deterioro	-30.949,94	-32.293,05
(-) Provisión Cuentas Incobrables	-35.280,13	-39.650,19
Total Clientes	503.440,85	554.854,62

El saldo de las obligaciones de los clientes corresponden a los que siguen:

Clientes	Valor
Pige Proveedora Industrial Guantera	38.318,51
Ecuatoriana Cabrera Cabrera Andres De Jesus	27.795,33
Asociaciongroup4 Proteccion Industrial	20.458,21
Mega Santamaria S.A	17.514,55
Consortio Proacsil	17.209,74
Loaiza Barba Telmo Gustavo	13.770,55
Coronel Arguello Claudia	10.167,82
Faustina Leon Rivas Pastor	9.711,98
Rosendo Sanchez Ortiz Jose	9.407,48
Cristobal Consortio Proansil	8.146,75
Ambacalza	7.368,19
Peñaherrera Guerrero Elmo Leonardo	7.165,12
Inducalsa Industria Nacional De Calzado S.A.	7.032,69
Consortio Bufapro	7.014,37
Consortio Preguanva	6.829,06
Dimpofer C. Ltda.	6.801,09
Impromafesa S.A.	6.791,57
Leon Rivas Dario Fausto	6.617,37
Espinoza Cedeño Francisco	6.125,85
Cirilo Premiumcorp S.A.	5.942,95
Agrosad Productos Agropecuarios C	5.764,50
Itda Morocho Ortega Mario Gilberto	5.707,75
Consortio Prenansa	5.230,77
Clientes con menor valor	270.038,18
Valores por Efectivizar - Cheques	99.867,48
Total de Clientes	626.797,86

Se efectuó el cálculo de la provisión para cuentas incobrables aplicando el 1% sobre el saldo de los créditos concedidos en el año, generándose un valor de US\$ 4.370,06 y el deterioro de cartera por el valor de US\$ 1.343,11

NOTA 3.- VARIOS DEUDORES

Las obligaciones con empleados y terceros que se liquidan a corto plazo se presentan en balances con los saldos que siguen:

	Año 2016	Año 2017
Anticipo Viáticos Vendedores	2.566,03	1.235,44
Anticipo Empleados y Obreros	0,00	3.881,14
Renán Cerón	2.376,74	20,00
Abelardo Moreno	923,80	0,00
Patricio Masaquiza	1.045,80	0,00
Otros deudores de menor valor	6.716,86	3.346,30
Total Varios Deudores	13.629,23	8.482,88

NOTA 4.- INVENTARIOS

El saldo de los diferentes inventarios que mantiene la compañía para la producción y prestación de sus servicios al cerrar el año se presentan como sigue:

	Año 2016	Año 2017
Materias Primas	83.075,64	104.101,19
Productos Terminados	312.972,24	110.028,14
Suministros y Materiales	32.654,69	25.603,81
Producto Term. y Mercadería en Almacén	0,00	125.085,27
(-) Provisión por Deterioro	-20.462,29	-20.462,29
(-) Provisión de Inventarios por VNR	0,00	-1.870,33
Total de Inventarios	408.240,28	342.485,79

NOTA 5.- OTROS PASIVOS CORRIENTES

Los pagos anticipados al Servicio de Rentas Internas por impuestos corrientes, a proveedores y a terceros que se devengan a corto plazo, al cierre del año se presentan como sigue:

	Año 2016	Año 2017
Anticipo del Impuesto a la Renta	6.573,76	6.877,40
Retenciones Renta 1% años anteriores	30.972,14	15.495,51
Retenciones Renta 1% 2016	15.495,51	18.414,18
Crédito Tributario del IVA	11.949,78	252,30
IVA en Compras	16.821,37	26.789,11
Retenciones del IVA	720,14	2.604,21

Crédito Tributario Retenciones	1.017,33	0,00
Retención ISD años anteriores	79.312,82	0,00
Retención ISD 2016	8.025,54	6.854,86
Retención ISD 2017	0,00	352,48
Anticipo a Proveedores	3.062,71	42.956,20
Seguros Pagados por Anticipado	3.012,15	830,34
Intereses Pagados por Anticipado	1.641,84	0,00
Otros Anticipos Entregados	0,00	24.473,71
Activos por Impuestos Diferidos	0,00	4.197,18
Comisiones Anticipadas	4.450,00	0,00
Otros Activos Corrientes	0,00	233,87
Total Otros Activos Corrientes	183.055,09	150.331,35

NOTA 6.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los bienes muebles e inmuebles que la compañía mantiene y que le generan beneficios futuros, así como los movimientos que se han dado en este ejercicio se presentan al cerrar el año en el cuadro que se detalla:

BIENES	Año 2016	Movimiento	Año 2017
Maquinaria en Instalación	335.633,54	-20.322,44	315.311,10
Edificios	164.796,78	0,00	164.796,78
Maquinaria y Equipo	1.803.384,96	46.256,89	1.849.641,85
Vehículos	223.622,84	173.171,00	396.793,84
Herramientas	3.368,68	0,00	3.368,68
Muebles y Enseres	36.284,68	0,00	36.284,68
Equipo de Cómputo	20.735,30	0,00	20.735,30
Equipo de Oficina	201,00	0,00	201,00
Sistema Contable	7.066,67	0,00	7.066,67
Construcciones en Curso	0,00	63.800,70	63.800,70
(-) Depreciación Acumulada	-1.239.161,02	-208.728,52	-1.447.889,54
Total Propiedad, Planta y Equipo	1.355.933,43	54.177,63	1.410.111,06

NOTA 7.- PROVEEDORES

Las obligaciones que la compañía mantiene con proveedores de bienes y servicios se presentan en balances al cerrar el año con los saldos que siguen:

	Año 2016	Año 2017
Proveedores Locales	247.222,27	316.739,53
Proveedores del Exterior	8.230,87	22.682,80
Total Proveedores	255.453,14	339.422,33

Los saldos de los proveedores locales corresponden a los que se detallan:

Proveedores	Valor
Millpolimeros S.A.	69.389,52
Calzado Milpies Cía. Ltda.	41.900,46
Otroclientes de menor Valor	39.461,20
Navas Acosta Víctor Hugo	35.793,72
Maquinarias y Vehículos S.A.	34.911,27
Plásticos Dalmau S.A	21.736,70
Corrugadora Nacional Cransa S.A.	7.980,38
Ipac S.A.	6.798,05
Galabusiness Cía. Ltda.	1.654,85
Palacios Palacios Nancy Pacifica	1.595,95
Milplast Cía. Ltda.	1.436,35
Consortio Jurídico Santamaría & Co Automotores de la Sierra S.A.	1.184,66
Otros Proveedores	51.767,58
Suman	316.739,53

Los saldos de los proveedores del exterior corresponden a los siguientes:

Proveedores del Exterior	Valor
Flecksteel Industria De Artefatos Metálicos Ltda.	16.862,80
Mecalor Solucoes Em Engenharia Térmica Ltda.	5.820,00
Suman	22.682,80

NOTA 8.- ACREEDORES VARIOS

Las obligaciones que la compañía mantiene con clientes por anticipos, con terceros e instituciones financieras a realizar a futuro, así como con accionistas y terceros que tienen vencimientos a corto plazo se presentan al cerrar el año como se sigue:

	Año 2016	Año 2017
Arq. Alvaro Herdoíza	73.238,82	0,00
Víctor Hugo Navas - Máquina	413.866,19	0,00
Obligaciones Instituciones Financieras	255.528,91	156.776,88
Préstamos a Terceros	0,00	293.126,44
Clientes Varios	0,00	33.783,92
Otros Pasivos	747,12	282,64
Anticipo de Clientes	33.815,42	14.461,29
Total Acreedores Varios	777.196,46	498.431,17

Los préstamos de instituciones financieras se otorgaron en las condiciones que se detallan a continuación:

INSTITUCION	OPERACION	ORIGEN	VENCE	INTERES	SALDO
Banco del Austro	5322	28/01/2015	31/01/2018	11,23%	3.254,29
Banco Procredit	204096673	30/10/2017	20/10/2022	8,25%	281.521,95
Banco Procredit	204086299	30/06/2016	13/07/2019	9,62%	<u>169.806,84</u>
Total Obligaciones Instituciones Financieras					454.583,08

Según sus plazos de vencimiento se clasifican en corto o largo plazo como sigue:

Porción Corriente	156.776,88
Porción a Largo Plazo	<u>297.806,20</u>
Suman	454.583,08

NOTA 9.- OBLIGACIONES LABORALES Y BENEFICIOS

Los valores de sueldos y las provisiones laborales a favor de los empleados al cerrar el año presentan los saldos que siguen:

	Año 2016	Año 2017
Sueldos por Pagar	21.091,08	20.973,30
XIII Sueldo	2.030,76	2.540,79
XIV Sueldo	7.039,88	5.770,74
Fondos de Reserva	1.435,52	1.404,40
Vacaciones	20.512,84	15.324,96
Aporte Personal al IESS	2.442,78	3.274,06
Aporte Patronal al IESS	3.140,67	2.655,23
Préstamos al IESS	725,48	551,37
Otras cuentas por pagar empleados	<u>3.324,90</u>	<u>3.382,60</u>
Total de Obligaciones Laborales	61.743,91	55.877,45

NOTA 10.- IMPUESTOS POR PAGAR

Las obligaciones impuestos corrientes pendientes de pago al Servicio de Rentas Internas que vencen a corto plazo se presentan en balances al 31 de diciembre como sigue:

	Año 2016	Año 2017
IVA en Ventas 12%	54.678,48	46.487,29
Por Honorarios Profesionales	340,00	640,00
Predomina el Intelecto	166,69	0,00

Predomina la Mano de Obra	0,00	7,59
Por Publicidad y Comunicación	0,34	7,10
Transporte privado de pasajeros	67,64	40,70
Transferencia de Bienes Muebles	1.038,93	2.054,16
Arrendamiento Bienes Inmuebles	0,00	12,00
Por seguros y reaseguros	0,00	0,00
Aplicables el 2%	109,56	430,82
Aplicables el 30%	753,43	377,44
Aplicables el 70%	138,31	290,97
Aplicables el 100%	11.586,68	9.791,58
Aplicables el 20%	66,21	57,82
Aplicables el 10%	132,82	1.450,46
Total Impuestos por Pagar	69.079,09	61.647,93

NOTA 11.- OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

Las obligaciones con instituciones financieras, proveedores y las provisiones laborales que tienen vencimientos mayores a un año al cerrar el año presentan los saldos que siguen:

	Año 2016	Año 2017
Préstamos Bancarios	237.110,93	297.806,20
Proveedores Locales	0,00	101.002,56
Proveedores del Exterior	304.274,70	313.101,47
Cuentas por Pagar Conecel	7.240,15	1.341,26
Jubilación Patronal	27.531,20	27.460,69
Desahucio Empleados	7.266,05	7.648,74
Total Obligaciones a Largo Plazo	583.423,03	748.360,92

Las obligaciones con proveedores del exterior corresponden a los que se detallan:

Proveedores del Exterior

Main Group Máquina 1	274.351,57
Intec S.R.L Ottogali Lona 1	38.749,90
Suman	313.101,47

El detalle de las obligaciones bancarias se presenta en la Nota 8 y su clasificación es como sigue en corto o largo plazo

Porción Corriente	156.776,88
Porción a Largo Plazo	297.806,20
Suman	454.583,08

Las obligaciones con proveedores locales corresponden a la adquisición de furgonetas Citroen a la compañía Maquinarias y Vehículos S. A. Mavesa.

NOTA 12.- PATRIMONIO

El patrimonio de la compañía al cierre del ejercicio económico auditado se presenta distribuido en las cuentas que se detallan:

	Año 2016	Año 2017
Capital Social	400,00	400,00
Aportes Futura Capitalización	638.248,60	638.248,60
Reserva Legal	141,67	141,67
Resultado Ejercicios Anteriores	140.052,15	108.435,18
Adopción NIIFs Primera Vez	-1.244,41	-1.244,41
Resultado del Ejercicio	-6.959,75	75.925,08
Total del Patrimonio	770.638,26	821.906,12

NOTA 13.- RESULTADO INTEGRAL

La distribución del resultado que se aplicará previa decisión de la Junta General sería la que se detalla:

Resultado del Ejercicio	75.925,08
15% Participación Trabajadores	11.388,76
Impuesto a la Renta	17.924,06
Resultado Integral	46.612,26

NOTA 14.- INGRESOS

Los ingresos operacionales y otros ingresos que ha tenido la compañía durante el ejercicio económico son los que se detallan:

	Año 2016	Año 2017
Ventas Totales	2.351.462,88	2.679.896,57
Descuento y Devoluciones en Ventas	-88.845,57	-69.177,52
Otros Ingresos	2.596,71	11.780,28
Otros Ingresos	2.265.214,02	2.622.499,33

NOTA 15.- EGRESOS

El costo de ventas y los gastos operacionales del ejercicio económico se presentan como sigue:

Año 2016 **Año 2017**

Costo de Ventas Total	1665780,05	1942584,88
Gastos Administrativos	204.615,48	180.578,34
Gastos de Ventas	316.724,07	330.833,88
Gastos Financieros	54.685,23	54.758,54
Otros Egresos	30.368,94	37.818,61
Total Costos y Gastos	2.272.173,77	2.546.574,25

HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

Entre el 31 de diciembre del 2017 y hasta el cierre de nuestra auditoría no se han observado situaciones o movimientos que afecten la situación financiera y a los resultados de la compañía que en nuestra opinión deban ser revelados.