

EMPRESA PRODUCTORA DE  
HORMIGONES  
ECOHORMIGONES CIA. LTDA.

---

**INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE**

---

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

---

**EMPRESA PRODUCTORA DE HORMIGONES  
ECOHORMIGONES CIA. LTDA.**

**INDICE**

❖ Informe de Auditoría Independiente	Páginas No. 1-4
❖ Estado de Situación Financiera	Páginas No. 5-6
❖ Estado de Resultados Integrales	Páginas No. 7
❖ Estado de Cambios en el Patrimonio	Páginas No. 8
❖ Estado de Flujos de Efectivo	Páginas No. 9
❖ Notas a los Estados Financieros	Páginas No. 10-27

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

WWW.ECOHORMIGONES.COM  
emas\_asesores@hotmail.com  
Avda. 12 de Octubre S/N  
Teléfono: 332 527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

### Informe del auditor independiente

A los señores socios de la EMPRESA PRODUCTORA DE HORMIGONES ECOHORMIGONES CIA. LTDA.

Informe sobre la Auditoría de los Estados Financieros

### Opinión

Hemos auditado los estados financieros, de la sociedad EMPRESA PRODUCTORA DE HORMIGONES ECOHORMIGONES CIA. LTDA., que comprenden: el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y las notas a los estados financieros, incluyendo un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, excepto por el efecto de aquellos ajustes que pudieran haberse realizado si se hubiere acreditado en el ejercicio anterior la cuenta provisión acumulada de la propiedad planta y equipo, los estados financieros que se acompañan presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de la empresa PRODUCTORA DE HORMIGONES ECOHORMIGONES CIA. LTDA. al 31 de diciembre de 2017, así como de sus resultados, y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

### Fundamento de la Opinión

La cuenta del grupo del activo no corriente, denominada depreciación acumulada de la propiedad planta y equipo, al 1 de enero de 2017 fue de \$ 207.197,44, posterior al cálculo de la depreciación del periodo auditado que es de \$ 90.658,60, el saldo al 31 de diciembre de 2017, de la depreciación acumulada de la propiedad planta y equipo sería de \$ 297.856,00; empero contabilidad registró el valor de \$ 537.752,75 que se presenta al cierre del ejercicio 2017 (ver nota 12), existiendo una diferencia detectada de \$ 239.896,71 que según la empresa obedece a la reclasificación efectuada para corregir un error de registro en el ejercicio económico 2016. Es preciso informar que no hay incidencia en resultados y por consiguiente ante la Administración Tributaria.

### Asuntos importantes de auditoría

Los asuntos importantes de auditoría son aquellos asuntos que, a nuestro juicio profesional, fueron de mayor importancia en nuestra auditoría de los estados financieros. Los asuntos importantes de auditoría fueron seleccionados de aquellos comunicados a la administración de la compañía, pero no pretenden representar todos los asuntos discutidos con ellos. Nuestros procedimientos relativos a esos asuntos fueron diseñados en el contexto de nuestra auditoría de los estados financieros en su

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, M.C.

AUDITOR INDEPENDIENTE

[www.fiuqecrncs.com](http://www.fiuqecrncs.com)  
maes\_asesores@hotmail.com  
Avda. 12 de Octubre S/N  
Telefax: 032-527562  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

conjunto. Nuestra opinión sobre los estados financieros no es modificada con respecto a ninguno de los asuntos importantes de auditoría descritos abajo, y no expresamos una opinión sobre estos asuntos individualmente.

#### **Negocio en marcha**

Los estados financieros han sido preparados utilizando la base contable de negocio en marcha. El uso de esta base contable es apropiado a menos que la administración tenga la intención de liquidar la empresa o detener las operaciones, o no tiene otra alternativa realista más que hacerlo. Como parte de nuestra auditoría de los estados financieros, hemos concluido que el uso de la base contable de negocio en marcha por parte de la administración en la preparación de los estados financieros es apropiado.

La administración no ha identificado una incertidumbre material que pueda dar lugar a una duda significativa sobre la capacidad de la empresa de continuar como negocio en marcha, y por consiguiente no se revela en los estados financieros. Como base en nuestra auditoría de los estados financieros, tampoco hemos identificado dicha incertidumbre material. Sin embargo, ni la administración ni el auditor pueden garantizar la capacidad de la empresa de seguir como negocio en marcha.

#### **Responsabilidades de la administración y de los encargados del gobierno de la entidad sobre los estados financieros**

La administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con la NIIF, y del control interno que la administración determine necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de desviaciones materiales, debidas a fraude o error.

Los encargados del gobierno son responsables de supervisar el proceso de información financiera de la empresa.

#### **Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros**

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros en base al desarrollo de nuestra auditoría, la cual fue realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos con requerimientos éticos y hemos cumplido también con nuestras otras responsabilidades bajo esos requerimientos éticos, así como que planifiquemos y llevemos a cabo la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores significativos. Creemos que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y apropiada para proporcionar las bases de nuestra opinión.

DR. MARIO AUFAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

www.rhipocms.com  
emes\_ascsores@hotmail.com  
Avda. 12 de Octubre S/N  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

La seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría llevada a cabo de conformidad con las NIA, detectara una desviación material cuando esta existe, por la existencia de riesgos inherentes a la entidad. Las desviaciones pueden surgir de un fraude o error si son consideradas materiales cuando, individualmente o en su conjunto, se espera que de forma razonable influyeran en las desviaciones económicas de los usuarios, tomadas sobre las bases de estos estados financieros consolidados.

Una auditoría implica ejecutar procedimientos y pruebas de auditoría para obtener evidencia de auditoría suficiente, y apropiada sobre los saldos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la determinación de la materialidad de planeación, evaluación de riesgos de que los estados financieros contengan errores significativos o materiales, ya sea por fraude o error. Al hacer la evaluación de riesgos, el auditor toma en consideración la evaluación del control interno diseñado e implementado por la entidad para la información financiera, que es relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros y no para expresar una opinión sobre la efectividad de los controles implementados. Una auditoría también incluye una evaluación de lo apropiado de las políticas contables utilizadas y de las estimaciones contables hechas por la administración, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros en su conjunto. Para emitir nuestra opinión, consideramos que nuestro trabajo, contiene evidencias de auditoría suficiente, adecuada y apropiada para proporcionar una base razonable para sustentar nuestra opinión.

**Los objetivos de nuestra auditoría son:**

- Obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de desviaciones materiales, derivadas de fraude o error, y para emitir un informe del auditor que incluye nuestra opinión. La seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría lleve a cabo de conformidad con las NIA, detectara siempre una desviación material cuando esta exista. Las desviaciones pueden surgir de un fraude o error y son consideradas materiales cuando individualmente o en su conjunto, se espera que de forma razonable influyeran en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre las bases de estos estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, ejercemos el juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional a lo largo de la planeación y realización de la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de desviaciones materiales de los estados financieros, derivadas de fraude o error, diseñando y aplicando procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, y obteniendo evidencia de auditoría que es suficiente y apropiada para proporcionar las bases para nuestra opinión. El riesgo de no detectar desviaciones materiales que resulte de un fraude es mayor de las que resulten de un error, ya que el fraude puede involucrar conspiración, falsificación, omisión intencional, tergiversación, o la anulación de un control interno.

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

WWW.AUDITORES.COM  
emes\_asesores@hotmail.com  
Avda. 12 de Octubre S/N  
Telefax: 033-527563  
Celular: 0996539814  
AMBATO - ECUADOR

- Obtener un entendimiento del control interno relevante para la auditoría para poder diseñar los procedimientos de auditoría apropiados de las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad.
- Evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y sus revelaciones correspondientes realizadas por la administración.
- Evaluar la presentación general, la estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones y si los estados financieros presentan las transacciones y eventos subyacentes de forma que alcancen una presentación razonable.
- Obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada referente a la información financiera de las entidades y actividades del negocio de la empresa para expresar una opinión sobre los estados financieros.

Somos responsables de la dirección supervisión y desempeño del grupo de auditoría. Seguimos siendo los únicos responsables de nuestra opinión sobre la auditoría.

Se nos requiere comunicar a los encargados del gobierno de la entidad lo referente, entre otros asuntos, el enfoque planeado y la oportunidad de la auditoría, incluyendo cualquier deficiencia significativa en el control interno que identifiquemos durante nuestra auditoría.

También se nos requiere proporcionar a los encargados del gobierno de la entidad una declaración sobre nuestro cumplimiento con los requerimientos de ética relevantes referentes a la independencia y comunicarles cualquier relación y otros asuntos que pueda, de manera razonable, pensarse que afectan a nuestra independencia, y cuando sea el caso, las salvaguardas relativas.

#### **Informe sobre otros requerimientos legales o regulatorios**

En cumplimiento de lo dispuesto en la Resolución 3218 del Servicio de Rentas Internas, publicada en el Registro Oficial Suplemento 660 de 31-dic.-2015. Se entregará un Informe de Cumplimiento Tributario relacionado con el Impuesto a la Renta, las Retenciones en la Fuente, el Impuesto al Valor Agregado, el Impuesto a los Consumos Especiales y otros tributos administrados por la Autoridad Fiscal.

Ambato, 22 de marzo de 2018

*Dr. Mario Altamirano Hidalgo, Mg.*

*Licencia profesional N° 30318*

*Registro Sup. Cías. SC. RNAE-661*

*Ciudadela España, avenida 12 de octubre y argelias*

*Ambato - Ecuador*

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

www.grupogemes.com  
emes\_asesores@hotmail.com  
Avda. 12 de Octubre S/N  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

EMPRESA PRODUCTORA DE HORMIGONES ECOHORMIGONES CIA. LTDA.  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

1	ACTIVO	NOTAS	Al 31 de Diciembre	
			2016	2017
			US\$	US\$
<b>101</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	6	515,18	117.113,20
10102	Activos Financieros			
10102	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	7	57.310,20	101.168,62
10102	Otras Cuentas por Cobrar	7	-	2.348,70
1010209	(Provisión Cuentas Incobrables	7	-	-
10103	Inventarios	8	93.104,13	52.956,57
1010313	(-)Provisión Por Valor Neto de Realización y Otros	8	-	-
10104	Servicios y Otros Pagos Anticipados	9	11.575,53	15.502,31
10105	Activos por Impuestos Corrientes	10	-	14.460,80
10108	Otros activos Corrientes	11	-	-
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>162.505,04</b>	<b>303.550,20</b>
<b>102</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
10201	Propiedad, Planta y Equipo	12	1.270.496,18	1.250.496,18
1020112	(-)Depreciación Acumulada	12	(207.197,44)	(537.752,75)
10202	Propiedad de Inversión (Neto)	13	-	-
10204	Activo Intangible	14	-	-
1020404	(-)Amortización Intangibles	14	-	-
10205	Activos por Impuestos Diferidos	15	-	-
10206	Activos Financieros no corrientes	16	-	-
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>1.063.298,74</b>	<b>712.743,43</b>
<b>1</b>	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>1.225.803,78</b>	<b>1.016.293,63</b>
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>			
<b>201</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
20103	Cuentas y Documentos por pagar	17	58.321,05	135.757,86
20104	Obligaciones con Instituciones Financieras	18	-	-
20105	Provisiones	19	-	-
20107	Otras Obligaciones Corrientes	20	4.671,51	36.694,20
20108	Cuentas por pagar diversas relacionadas	21	277.112,92	8.612,54
20109	Otros pasivos financieros	22	-	-
20110	Anticipo de Clientes	23	77.951,02	16.613,29
20112	Porción Corriente de provisiones por beneficios a empleados	24	16.078,73	-
20113	Otras Pasivos Corrientes	25	7.904,82	-
	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>442.040,05</b>	<b>197.677,89</b>
	<b>Suman y pasan....</b>		<b>442.040,05</b>	<b>197.677,89</b>

\*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

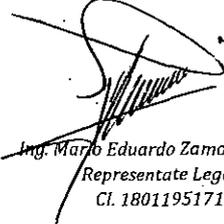
AUDITOR INDEPENDIENTE

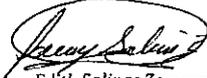
www.crucecomics.com  
enics\_asesores@hotmail.com  
Avda. 12 de Octubre S/N  
Teléfono: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

EMPRESA PRODUCTORA DE HORMIGONES ECOHORMIGONES CIA. LTDA.  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	NOTAS	Al 31 de Diciembre	
		2016	2017
Suman y Vienen.....		442.040,05	197.677,89
<b>202 PASIVO NO CORRIENTE</b>			
20201 Pasivos por contratos de arrendamiento financiero	26	-	-
20202 Cuentas por pagar	27	3.108,89	42.656,77
20203 Obligaciones con Instituciones Financieras	28	-	-
20204 Cuentas por pagar diversas relacionadas.	29	-	-
20206 Anticipo de Clientes	30	-	-
20207 Provisiones por Beneficios a Empleados	31	11.881,48	13.498,17
20208 Otras Provisiones	32	-	-
20209 Pasivo Diferido	33	-	-
20210 Otros Pasivos No Corrientes	34	1.246,13	1.334,78
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>16.236,50</b>	<b>57.489,72</b>
<b>2 TOTAL PASIVO</b>		<b>458.276,55</b>	<b>255.167,61</b>
<b>301 PATRIMONIO NETO</b>			
30101 Capital Suscrito o Asignado	35	484.965,00	484.965,00
302 Aportes para futuras capitalizaciones	36	-	-
30401 Reserva Legal	37	17.429,73	17.429,73
30402 Reservas Facultativa y Estatutaria	37	-	-
<b>305 OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>	38		
30502 Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo		-	-
<b>306 RESULTADOS ACUMULADOS</b>	39		
30601 Ganancias acumuladas		258.666,38	261.869,29
30602 (-) Pérdidas Acumuladas		-	-
30603 Resultados acumulados provenientes de la adopción NIIF		-	-
30604 Reserva de capital		-	-
30605 Reserva por Cambios supuestos Actuariales		-	-
30606 Reserva por Valuación		-	-
30607 Superávit por revaluación de Inversiones		-	-
<b>307 RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	40		
30701 Ganancia neta del Período	RI	6.466,12	-
30702 (-) Pérdidas Neta del Período	RI	-	(3.138,00)
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>		<b>767.527,23</b>	<b>761.126,02</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO</b>		<b>1.225.803,78</b>	<b>1.016.293,63</b>

  
Ing. Mario Eduardo Zamora Ocaña  
Representate Legal  
CI. 1801195171

  
Dra. Fanny Edith Salinas Zamora  
Contador  
Ruc 1801913177001

\*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.  
AUDITOR INDEPENDIENTE

www.fundaciones.com  
maes\_asesores@hotmail.com  
Avda. 12 de Octubre S/N  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

EMPRESA PRODUCTORA DE HORMIGONES ECOHORMIGONES CIA. LTDA.  
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)  
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2016 y 2017  
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

		Notas	Diciembre	
			2016	2017
<b>INGRESOS</b>				
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
4101	Ventas Netas	41	1.246.346,03	1.115.839,48
41	VENTAS NETAS		1.246.346,03	1.115.839,48
51	(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION			
	Costo de venta y producción	43	1.000.138,57	1.046.561,81
42	GANANCIA BRUTA		246.207,46	69.277,67
43	Otros Ingresos	42	19.257,65	61.196,51
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>				
5201	Gastos de ventas	44	117.548,46	740,00
5202	Gastos de Administración	45	144.148,51	127.084,60
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		261.696,97	127.824,60
5203	GASTOS FINANCIEROS	46		
	Interés, comisiones de Operaciones Financieras			391,58
	TOTAL GASTOS FINANCIEROS			391,58
5204	OTROS GASTOS	47		
60	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	48	3.768,14	2.258,00
61	15% Participación a Trabajadores	48	(565,22)	(338,70)
62	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos		3.202,92	1.919,30
63	Impuesto a la Renta	48		(5.057,30)
64	GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO		3.202,92	(3.138,00)
65	(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO			
66	(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO			
67	(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		3.202,92	(3.138,00)
81	COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL			
	Ganancias por Revaluación de Propiedad Planta y Equipo			
	Reversión del Deterioro (Pérdida por Deterioro) de un Activo Revaluado			
	TOTAL COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL			
82	RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		3.202,92	(3.138,00)
	Utilidad por acción básica diluida atribuible a accionistas		0,01	(0,01)

Ing. Mario Eduardo Zamora Ocaña  
Representante Legal  
C.I. 1801195171

Dra. Enayeth Salinas Zamora  
Contador  
Ruc 1801913177001

\*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

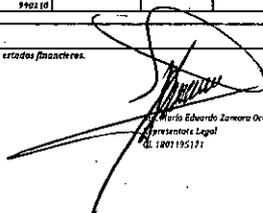
DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.  
AUDITOR INDEPENDIENTE

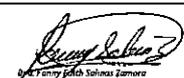
www.ecudor1065.com  
emes\_asesores@hotmail.com  
Avda. 12 de Octubre S/N  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

EMPRESA PRODUCTORA DE HORMIGONES ECOHORMIGONES CIA. LTDA.  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017  
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

Código	Descripción	31 de Diciembre del 2017										31 de Diciembre del 2016									
		Activo Corriente	Activo No Corriente	Activo Total	Pasivo Corriente	Pasivo No Corriente	Pasivo Total	Activo Corriente	Activo No Corriente	Activo Total	Pasivo Corriente	Pasivo No Corriente	Pasivo Total								
99	SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	486,945.00	17,429.73	504,374.73	258,644.38	245,730.35	504,374.73	4,464.12	499,910.61	504,374.73	245,730.35	750,105.08									
9901	SALDO A EMPLEADO DEL PERÍODO ANTERIOR	486,945.00	17,429.73	504,374.73	258,644.38	245,730.35	486,945.00	17,429.73	504,374.73	258,644.38	245,730.35	504,374.73									
990101	RESALDO POR VARIACIÓN DE VALUACIÓN																				
990102	CAMBIO EN POLÍTICA CONTABLES																				
990103	CORRECCIÓN DE ERRORES																				
9902	CAMBIO DEL AÑO EN EL PERÍODO				2,302.91			(4,464.12)	(2,161.21)			(4,464.12)									
990201	Aumento (Disminución) de capital social																				
990202	Aportes para Aportes capitalizaciones																				
990203	Primo por emisión primario de acciones																				
990204	Dividendos						(2,302.91)					(2,302.91)									
990205	Transferencia de Resultados e otros conceptos patrimoniales																				
990206	Revaluación de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta																				
990207	Revaluación de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo																				
990208	Revaluación de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles																				
990209	Otros cambios																				
990210	Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)				4,464.12			(4,464.12)				(4,464.12)									
												(2,161.21)									

\*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

  
Mario Eduardo Zamora Ochoa  
Representante Legal  
C.R. 1801195171

  
Yenny Jilch Salinas Zamora  
Contador  
Ruc: 1801911177001

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

WWW.PURACOMES.COM  
emes\_asesores@hotmail.com  
Avda. 17 de Octubre S/N  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

EMPRESA PRODUCTORA DE HORMIGONES ECOHORMIGONES CIA. LTDA.

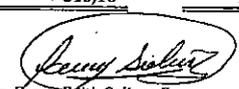
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2016 y 2017

(Expresado en Dólares)

		2016	2017
9501	<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación</b>	<b>(70.200,50)</b>	<b>(179.672,01)</b>
950101	<b>Clases de Cobros por actividades de operación</b>		
95010101	P Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	1.311.312,20	1.071.981,06
95010105	P Otros cobros por actividades de operación	-	61.196,51
	<b>Total Clases de Cobros por actividades de operación</b>	<b>1.311.312,20</b>	<b>1.133.177,57</b>
950102	<b>Clases de Pagos por actividades de operación</b>		
95010201	N Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(1.374.727,37)	(1.311.892,78)
95010203	N Pagos a y por cuenta de empleados	(6.785,33)	(565,22)
95010205	N Otros pagos por actividades de operación	-	-
950103	N Dividendos pagados	-	-
950104	P Dividendos recibidos	-	-
950105	N Intereses pagados	-	(391,58)
950106	P Intereses recibidos	-	-
950107	N Impuesto a las ganancias pagado	-	-
950108	D Otras entradas (salidas) de efectivo	-	0,00
	<b>Total Clases de Pagos por actividades de operación</b>	<b>(1.381.512,70)</b>	<b>(1.312.849,58)</b>
9502	<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión</b>		
950208	P Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo	-	-
950209	N Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	-	20.000,00
950215	N Anticipo de efectivo efectuados a terceros	-	-
950216	P Cobros de reembolsos, anticipos y préstamos conseguidos a terceros	-	-
950219	P Dividendos recibidos	-	-
950220	P Intereses recibidos	-	-
950221	D Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
	<b>Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión</b>	<b>-</b>	<b>20.000,00</b>
9503	<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación</b>		
950301	P Aporte en efectivo por aumentos de capital	-	-
950304	P Financiación por préstamos a largo plazo	-	39.547,88
950305	N Pago de Prestamos	-	-
950306	N Pagos de pasivos por arrendamiento financiero	-	-
950308	N Dividendos pagados	-	(265.132,50)
950309	P Intereses recibidos	-	-
950310	D Otras entradas (salidas) de efectivo	-	501.854,65
	<b>Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación</b>	<b>-</b>	<b>276.270,03</b>
9505	<b>Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>(70.200,50)</b>	<b>116.598,02</b>
9506	<b>Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo</b>	<b>70.715,68</b>	<b>515,18</b>
9507	<b>Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo</b>	<b>515,18</b>	<b>117.113,20</b>

  
Ing. Mario Eduardo Zamora Ocaña  
Representante Legal  
C.I. 1801195171

  
Dra. Fanny Edith Salinas Zamora  
Contador  
Ruc 1801913177001

\*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

www.plupnemes.com  
emcs\_asesores@hotmail.com  
Avda. 12 de Octubre S/N  
Teléfono: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

**EMPRESA PRODUCTORA DE HORMIGONES ECOHORMIGONES CIA. LTDA.**

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 EMPRESA PRODUCTORA DE HORMIGONES ECOHORMIGONES CIA. LTDA., es una compañía de responsabilidad limitada fiscalmente constituida con ubicación en la ciudad de Ambato, provincia de Tungurahua, República del Ecuador; protocolizada el 23 de julio del 2009 en el Registro Mercantil.
- **OBJETO SOCIAL.-** El objeto de la compañía es a) Producción, distribución, y exportación de hormigón, y prefabricados de hormigón, b) Producción, compra, venta, importación, comercialización, distribución, y exportación de materiales e insumos para la construcción; c) Importación, compra, venta, distribución, comercialización, arrendamiento y exportación de todo tipo de maquinaria, herramientas y equipos para la construcción, así como partes, piezas, repuestos y accesorios para esos bienes; d) Importación, compra, venta, distribución, comercialización de vehículos, tractores, camiones, equipo pesado para la construcción, así como partes, piezas, repuestos y accesorios para esos bienes; e) Explotación de minas, canteras, así como todo tipo de material pétreos, y áridos para la construcción; f) Participar en la constitución de fideicomisos en la calidad de adherente; g) Actuar como agente, representante, mandataria, o comisionista de personas naturales o jurídicas, nacionales o extranjeras que realicen actividades similares; h) Celebrar contratos de franquicias y de maquila; i) Participar en licitaciones, concursos públicos de ofertas, concursos privados de precios, comparaciones de oferta o de cualquier otra modalidad contractual, con entidades públicas o privadas, sean estas nacionales o extranjeras dentro de su objeto social; y j) Intervenir como socia o accionista en la formación de todo tipo de compañías o consorcios, e inclusive asociaciones de hecho de acuerdo con lo que establezca la Ley, aportaciones de capital a las mismas a adquirir, tener y poseer acciones, obligaciones o participaciones de otras compañías aunque no exista afinidad con su objeto social.
- **DOMICILIO.-** De acuerdo a los estatutos sociales, el domicilio calle Segundo Granja s/n y Julio Jaramillo, ciudad del Ambato, Provincia de Tungurahua, 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 treinta años, contados a partir de la fecha de constitución.
- **CAPITAL SOCIAL.-** El capital actual es de USD \$ 484.965,00 dólares de los Estados Unidos de Norte América.

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

[www.cines.com](http://www.cines.com)  
cines\_asesores@hotmail.com  
Avda. 12 de Octubre S/R  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

- **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

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).

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

www.altamirano.com.ec  
emas\_asesores@hotmail.com  
Avda. 12 de Octubre S/N  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539614  
AMBATO - ECUADOR

### 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.

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

WWW.EMES.COM  
emes\_asesorias@hotmail.com  
Avda. 12 de Octubre S/N  
Teléfono: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

### 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 Flujo de Efectivo que muestra una diferencia no detectada 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.

Así mismo informamos que debido a que en el ejercicio económico 2016, la empresa no fue obligada a contratar auditoría externa, no se realizó el seguimiento de recomendaciones.

## 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.

## EMPRESA PRODUCTORA DE HORMIGONES ECOHORMIGONES CIA. LTDA.

## Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

ACTIVO CORRIENTE				
6	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	dic-16	dic-17
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		Caja Chica	-	250,00
		Caja General	515,18	1.158,69
		Fondo Rotativo		
		<b>Subtotal Caja</b>	<b>515,18</b>	<b>1.408,69</b>
		<b>BANCOS LOCALES</b>		
		Banco Produbanco		115.090,93
		Banco Guayaquil		613,58
		<b>BANCOS DEL EXTERIOR</b>		
		UBS		
		<b>INVERSIONES A CORTO PLAZO</b>		
		Póliza a 90 días		
		<b>Subtotal Bancos e Inversiones</b>	<b>-</b>	<b>115.704,51</b>
	<b>10101</b>	<b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>515,18</b>	<b>117.113,20</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	ACTIVOS FINANCIEROS	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		
	1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas	57.310,20	101.168,62
	1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas		
	1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas		2.348,70
		<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>57.310,20</b>	<b>103.517,32</b>
		<b>PROVISION CUENTAS INCOBRABLES</b>		
		<b>PROVISION CUENTAS INCOBRABLES</b>		
	1010209	Provisión Cuentas Incobrables		
	<b>10102</b>	<b>TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

www.rupoemcs.com  
 emcs\_asesores@hotmail.com  
 Avda. 12 de Octubre S/N  
 Telefax: 032-527563  
 Celular: 0998539814  
 AMBATO - ECUADOR

## 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	INVENTARIOS	dic-16	dic-17
COSTO	CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
510108	1010301	Inventario de Materia Prima		73.339,13	30.433,52
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		19.765,00	22.523,05
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	TOTAL INVENTARIOS		93.104,13	52.956,57

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

## 9. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

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

9		10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD	
1010401	Seguros pagados por anticipado			2.498,77	
1010402	Arriendo pagado por anticipado				
1010403	Anticipo a Proveedores			13.003,54	
1010404	Otros anticipos entregados		11.575,53		
10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		11.575,53	15.502,31	

## 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.

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

www.emes.com  
emes\_asesores@hotmail.com  
Avda. 12 de Octubre S/N  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

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)		
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio		9.336,16
1010502	Crédito Tributario a favor(Casillero 869)		
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario		5.124,64
10105	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>		<b>14.460,80</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>		

### 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		
10108	<b>TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES</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	ADICIONES (RETROS)	VALOR USD
1020101	Terrenos	150.000,00		150.000,00
1020102	Edificios			
1020103	Construcción en Curso			
1020104	Instalaciones			
1020105	Muebles y Enseres	2.065,50	-	2.065,50
1020106	Máquinas y Equipos	333.560,89	-	333.560,89
1020108	Equipo de Computación			
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	784.869,79	(20.000,00)	764.869,79
1020110	Otras propiedades, planta y equipo			
1020111	Repuestos y Herramientas			
	<b>Total Costo Propiedad, planta y equipo</b>	<b>1.270.496,18</b>	<b>(20.000,00)</b>	<b>1.250.496,18</b>
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(207.197,44)	(330.555,31)	(537.752,75)
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo			
	<b>Total Depreciación Acumulada</b>	<b>(207.197,44)</b>	<b>(330.555,31)</b>	<b>(537.752,75)</b>
10201	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)</b>	<b>1.063.298,74</b>	<b>(350.555,31)</b>	<b>712.743,43</b>

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

WWW.FUQUIMES.COM  
emes\_asesores@hotmail.com  
Avda. 12 de Octubre S/N  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998529814  
AMBATO - ECUADOR

### 13. PROPIEDAD DE INVERSIÓN

13 **PROPIEDAD DE INVERSIÓN** dic-16 dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR-USD	ADICIONES (RETROS)	VALOR-USD
1020201	Terrenos			
1020202	Edificios		-	-
1020203	(-) Depreciación Acumulada		-	-
1020204	(-) Deterioro Acumulado		-	-
10202	Total Propiedad de Inversión		-	-

### 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)		
10204	TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	-	-

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	TOTAL AMORTIZACIÓN Y DETERIORO	-	-

### 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	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	0,00	0,00

### 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	-	-
1020604	(-) Provisión por Cuentas incobrables de Activos Financieros	-	-
10206	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	-	-

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

www.gerudomcs.com  
enies\_asesores@hotmail.com  
Avda. 12 de Octubre S/N  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

## 17. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizado.

PASIVO CORRIENTE				
17	20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	dic-16	dic-17
CODIGO		DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010301		Proveedores Locales	58.321,05	135.757,86
2010302		Proveedores del Exterior	-	-
20103		TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	58.321,05	135.757,86

## 18. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS:

En esta cuenta se registran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento corriente, y llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas. En esta cuenta se incluirán los sobregiros bancarios.

18	20104	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	dic-16	dic-17
CODIGO		DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		Sobregiros Bancarios	-	-
		Sobregiros Bancarios: Banco Internacional	-	-
2010401		TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS	-	-
LOCALES				
CODIGO		DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010401		Obligaciones Bancos locales	-	-
		Banco Internacional	-	-
		Banco Austro	-	-
2010401		TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	-	-
DEL EXTERIOR				
CODIGO		DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010402		Obligaciones Bancos del Exterior	-	-
		Banco UBS	-	-
2010402		TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DE EXTERIOR	-	-
20104		TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	-	-

(1) Préstamo, 48 cuotas

## 19. PROVISIONES

19	20105	PROVISIONES	dic-16	dic-17
CODIGO		DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010501		Provisiones locales	-	-
2010502		Provisiones del exterior	-	-
20105		TOTAL PROVISIONES	0,00	0,00

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.  
AUDITOR INDEPENDIENTE

WWW.GUPODES.COM  
emes\_asesores@hotmail.com  
Avda. 12 de Octubre S/N  
Teléfono: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

## 20. OTRAS OBLIGACIONES 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.

20	20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	dic-16	dic-17
CODIGO		DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010701		Con la Administración Tributaria		9.095,96
2010702		Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar		5.057,30
2010703		Obligaciones con el IESS	4.106,29	4.467,98
2010704		Por Beneficios de Ley a empleados		17.734,26
2010705		15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	565,22	338,70
2010706		Dividendos por pagar		
20107		<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>4.671,51</b>	<b>36.694,20</b>

## 21. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

21	20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	dic-16	dic-17
CODIGO		DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20108		Otras Cuentas por pagar relacionadas	277.112,92	8.612,54
20108		<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS</b>	<b>277.112,92</b>	<b>8.612,54</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	OTROS PASIVOS FINANCIEROS	dic-16	dic-17
CODIGO		DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
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	ANTICIPO DE CLIENTES	dic-16	dic-17
CODIGO		DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20110		Anticipo de Clientes	77.951,02	16.613,29
20110		<b>TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES</b>	<b>77.951,02</b>	<b>16.613,29</b>

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

www.ctiuducines.com  
emes\_asesores@hotmail.com  
Avda. 12 de Octubre S/N  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

#### 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            **PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**                    dic-16                    dic-17

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2011201	Jubilación Patronal	-	-
2011202	Otros Beneficios a Largo Plazo para los empleados (Parte corriente)	16.078,73	-
20112	<b>TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>16.078,73</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            **OTROS PASIVOS CORRIENTES**                    dic-16                    dic-17

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20113	Otras cuentas por pagar	7.904,82	-
20113	<b>TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>7.904,82</b>	-

#### 26. PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO

**PASIVO NO CORRIENTE**

26                    20201            **PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO**                    dic-16                    dic-17

CÓDIGO	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            **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**                    dic-16                    dic-17

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020201	Cuentas y Documentos por pagar (locales)	3.108,89	42.656,77
2020202	Cuentas y Documentos por pagar (del exterior)	-	-
20202	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>3.108,89</b>	<b>42.656,77</b>

#### 28. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

28                    20203            **OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**                    dic-16                    dic-17

Locales

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020301	Obligaciones Bancos locales Banco Internacional Banco Austro	-	-
20203	<b>TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCAL</b>	-	-

Del exterior

CÓDIGO	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>	-	-

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

WWW.HIDOCNIES.COM  
enes\_asesores@hotmail.com  
Avda. 12 de Octubre S/N  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

## 29. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

29      20204      CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS      dic-16      dic-17

### LOCALES

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020401	Cuentas por pagar relacionadas locales	-	-
2020402	Cuentas por pagar relacionadas del Exterior	-	-
2020401	TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	-	-

## 30. ANTICIPO DE CLIENTES

30      20206      ANTICIPO DE CLIENTES      dic-16      dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Anticipo de Clientes	-	-
20206	TOTAL ANTICIPO CLIENTES	-	-

## 31. PROVISIONES POR BENEFICIOS EMPLEADOS

31      20207      PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)

dic-16

dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020701	Provisión Jubilación Patronal	7.593,32	8.688,11
2020702	Otros beneficios no corrientes para los empleados(desahucio)	4.288,16	4.810,06
20207	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	11.881,48	13.498,17

## 32. OTRAS PROVISIONES

32      20208      OTRAS PROVISIONES      dic-16      dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20208	Otras Provisiones	-	-
20208	TOTAL OTRAS PROVISIONES	-	-

## 33. PASIVO DIFERIDO

33      20209      PASIVO DIFERIDO      dic-16      dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020901	Ingresos Diferidos	-	-
20209	TOTAL PASIVO DIFERIDO	-	-

## 34. OTROS PASIVOS CORRIENTES

34      20210      OTROS PASIVOS CORRIENTES      dic-16      dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20210	Otros Pasivos	1.246,13	1.334,78
20210	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	1.246,13	1.334,78

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.  
AUDITOR INDEPENDIENTE

www.grupoemys.com  
emes\_asesores@hotmail.com  
Avda. 12 de Octubre S/N  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

### 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.

#### PATRIMONIO

301 CAPITAL SOCIAL dic-16 dic-17

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30101	Capital Suscrito o asignado Ing. Mario Zamora Ing. Dylon Moya	484.965,00	363.723,00 121.242,00
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	484.965,00	484.965,00

### 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 APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES dic-16 dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Aportes futuras capitalizaciones		-
302	TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	-	-

### 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 RESERVAS dic-16 dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30401	Reserva Legal	17.429,73	17.429,73
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria		
304	TOTAL RESERVAS	17.429,73	17.429,73

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

WWW.FINPOCOTES.COM  
emes\_asesores@hotmail.com  
Avda. 12 de Octubre S/N  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

### 38. OTROS RESULTADOS INTEGRALES

38	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
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	-	-
305	TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES	-	-

### 39. RESULTADOS ACUMULADAS

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

39	RESULTADOS ACUMULADOS	dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30601	Ganancias acumulados	258.666,38	261.869,29
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	-	-
30603	Resultados acumulados por adopción NIIF	-	-
30605	Reserva por Cambios supuestos Actuariales	-	-
30606	Reserva por Valuación	-	-
30607	Superávit por revaluación de Inversiones	-	-
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	258.666,38	261.869,29

### 40. RESULTADOS DEL EJERCICIO

40	307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
30701	Ganancia neta del Periodo	6.466,12		
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo		(3.138,00)	
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	6.466,12	(3.138,00)	

### INGRESOS

Incluye tanto a los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias. Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad, y corresponden a una variada gama de denominaciones, tales como ventas, honorarios, intereses, dividendos, alquileres y regalías. Son ganancias otras partidas que, cumpliendo la definición de ingresos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias llevadas a cabo por la entidad.

### 41. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:

Son aquellos que surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y adoptan una gran variedad de nombres, tales como ventas, comisiones, intereses, dividendos y regalías.

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

www.firsochips.com  
 emes\_asesores@hotmail.com  
 Avda. 12 de Octubre S/N  
 Telefax: 032-527563  
 Celular: 0998539814  
 AMBATO - ECUADOR

**CUENTA DE INGRESOS**

41 41 **INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS** dic-16 dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas	1.246.346,03	1.115.839,48
4102	Prestación de Servicios		
4103	Contratos de Construcción		
4104	Subvenciones del Gobierno		
4105	Regalias		
410601	Intereses Generados por Ventas a Crédito		
410602	Otros Intereses Generados		
4107	Dividendos		
4108	Ganancia por Medición a Valor Razonable de Activos Biológicos		
4109	Otros Ingresos de Actividades ordinarias		
4110	(-) Descuento en ventas	-	-
4111	(-) Devolución en Ventas	-	-
4112	(-) Bonificación en Producto	-	-
4113	(-) Otras Rebaja Comerciales	-	-
41	<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>1.246.346,03</b>	<b>1.115.839,48</b>

**42. OTROS INGRESOS:**

Incluyen el monto de otros ingresos ordinarios que no estuvieran descritos en los anteriores.

42 **OTROS INGRESOS** dic-16 dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4301	Dividendos		
4302	Intereses Financieros		
4303	Ganancias en Inversiones		
4304	Valuación de Instrumentos Financieros a Valor Razonable		
4305	Otras Rentas	19.257,65	61.196,51
43	<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>19.257,65</b>	<b>61.196,51</b>

**43. COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN:**

Comprende el costo de los inventarios vendidos, que comprende todos los costos derivados de la adquisición y transformación, así como otros costos indirectos de producción necesarios para su venta.

**CUENTA DE COSTOS Y GASTOS**

43 51 **COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCIÓN** dic-16 dic-17

ACTIVO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	5101	<b>MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS</b>		
	510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía		82.838,13
	510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cia.	732.138,45	635.085,15
	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>		
	5102	<b>(+) MANO DE OBRA DIRECTA</b>		
	510201	Sueldos y Beneficios sociales	154.625,70	142.164,49
	510202	Gastos planes de beneficios a empleados	4.076,19	
	510401	Depreciación propiedades planta y equipo		90.452,05
	510402	Depreciación de activos biológicos		
	510403	Deterioro de propiedad planta y equipo		
	510404	Efecto valor neto de realización de inventarios		
	510405	Gastos por garantía en venta de productos o servicios		
	510406	Mantenimiento y reparaciones	34.078,39	32.550,58
	510407	Suministros materiales y repuestos	32.865,17	10.658,14
	510408	Otros Costos de producción	42.354,67	52.813,27
	51	<b>TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS</b>	<b>1.000.138,57</b>	<b>1.046.561,81</b>



DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

www.ruproces.com  
 emes\_asesores@hotmail.com  
 Avda. 12 de Octubre S/N  
 Telefax: 032-527563  
 Celular: 0998539814  
 AMBATO - ECUADOR

45. Gastos de Administración

45      5202      GASTOS DE ADMINISTRACION      dic-16      dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	66.217,43	63.337,36
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	13.272,07	13.028,83
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	5.079,31	7.988,28
520204	Gasto planes de beneficios a empleados		1.616,69
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales		
520206	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos		
520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales	6.733,95	9.028,36
520208	Mantenimiento y reparaciones		53,06
520209	Arrendamiento operativo		
520210	Comisiones		
520212	Combustibles		
520213	Lubricantes		
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		
520215	Transporte		213,54
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)		1.672,08
520217	Gastos de viaje		122,44
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones		2.305,31
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles		25,20
520220	Impuestos, Contribuciones y otros		5.475,16
520221	Depreciaciones:		
52022101	Propiedades, planta y equipo	52.845,75	206,55
52022102	Propiedades de inversión		
520222	Amortizaciones:		
52022201	Intangibles		
52022202	Otros activos		
520223	Gasto deterioro:		
52022301	Propiedades, planta y equipo		
52022302	Inventarios		
52022303	Instrumentos Financieros		
52022304	Intangibles		
52022305	Cuentas Por Cobrar(Provisión Cuentas Incobrables)		
52022306	Otros activos		
520224	Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:		
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	Otros gastos		22.011,74
	<b>Subtotal Gastos de Administración</b>	<b>144.148,51</b>	<b>127.084,60</b>
	<b>Total Gastos de Venta y Administrativos</b>	<b>261.696,97</b>	<b>127.824,60</b>

46. Gastos Financieros

46      5203      GASTOS FINANCIEROS      dic-16      dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520301	Intereses		4,44
520302	Comisiones		106,88
520303	Gasto de Financiamiento de Activos		
520304	Diferencia de Cambio		
520305	Otros Gastos Financieros		280,26
5203	<b>Total Gastos Financieros</b>		<b>391,58</b>

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

www.grupomcs.com  
 mcs\_asesores@hotmail.com  
 Avda. 12 de Octubre S/N  
 Telefax: 032-527563  
 Celular: 0998539814  
 AMBATO - ECUADOR

47. Otros gastos

47 5204 OTROS GASTOS dic-16 dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520401	Perdida en Inversiones en Asociadas/Subsidiarias y otras	-	-
520402	Otros Gastos	-	-
	<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>	-	-

48. Conciliación Tributaria

48 CONCLIACIÓN TRIBUTARIA dic-16 dic-17

Casillero Super	Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
60	801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e impuesto a la Renta	3.768,14	2.258,00
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(565,22)	(338,70)
	804	(-) 100% Dividendos Exentos	-	-
	805	(-) 100% Otras Rentas Exentas	-	-
	806	(-) 100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI	-	-
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales	3.263,20	21.068,44
		(+) 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	(+) Deduciones por leyes Especiales		
	813	(-) Deduciones Especiales Derivadas del COPCI		
	814	(-) Ajuste por Precio de Transferencia		
	815	(-) Dedución por incremento neto de empleados		
	816	(-) Dedución por Discapacitados		
	817	(-) Ingresos sujetos a impuesto a la renta único		
	818	(+) Costos y Gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a		
62	819	<b>Ganancia (Pérdida) antes de impuestos----&gt;</b>	<b>6.466,12</b>	<b>22.987,74</b>
63	839	Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)	-	(5.057,30)
64		<b>GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO</b>	<b>3.202,92</b>	<b>(3.138,00)</b>
65		(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
66		(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
67		<b>(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>	<b>3.202,92</b>	<b>(3.138,00)</b>

  
 Ing. Mario Eduardo Zamora Ocaña  
 Representante Legal  
 C.I. 1801195171

  
 Dra. Fanny Edith Salinas Zamora  
 Contadora  
 Ruc 1801913177001