

JUAN RODAS MOROCHO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS EUA)

1. INFORMACION

1.1 Constitución y Operaciones:

La Compañía fue constituida en el año 2010, su actividad principal consiste en la Venta al por mayor y menor de artículos de Ferrería permitidas por la Ley.

1.2 Autorización del reporte de estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido emitidos con la autorización de la Junta de Socios.

2. BASES DE PRESENTACION

2.1. Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros están preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitidas por

- Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).
- Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).
- Interpretaciones emitidas por el comité de Interpretaciones de Normas Internacionales de Información financiera (CINIIF).

POLITICAS CONTABLES.

Las políticas contables mencionadas en este reporte, han sido aplicadas, a todos los años presentados en estos estados financieros

2.2. Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los activos y pasivos registrados en los estados financieros se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquéllos con vencimientos igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho periodo

2.3. Equivalente de efectivo

Los estados financieros registran como efectivo y equivalente de efectivo, el valor disponible a corto plazo y todas las inversiones de corto plazo adquiridas en valores altamente líquidos, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

2.4. Préstamos y cuentas por cobrar

Se registra en los estados financieros por los documentos y cuentas por cobrar comerciales a clientes, compañías relacionadas y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los vencimientos mayores a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación

La estimación para pérdidas en la cartera de créditos representa la mejor estimación de la gerencia sobre las pérdidas que podrían incurrirse en la cartera de créditos por cobrar. Las adiciones a la provisión son hechas con cargo al estado de resultados integrales.

2.5. Provisión para cuentas de dudosa cobrabilidad y Baja de otras cuentas por cobrar

Se registra una provisión de dudosa cobrabilidad para cubrir futuros riesgos de pérdida que pueden llegar a producirse en la realización de cuentas por cobrar a clientes, exclusivamente.

2.6. Propiedad, Planta y Equipo

a) Medición inicial -

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente por su costo. El costo de los activos fijos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación de los activos, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y/o retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación de los activos.

Los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición de activos aptos (aquellos que requieren de un periodo sustancial antes de estar listos para su uso o venta) son considerados como parte del costo de dichos activos.

b) Medición posterior al reconocimiento inicial – modelo de costo. -

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos, se muestran al costo menos su depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor, en caso de existir. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

c) Depreciación. -

El costo de los activos fijos se deprecia de acuerdo con sus vidas útiles estimadas mediante el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación, se presentan las principales partidas de activos fijos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Activo:</u>	<u>tasas:</u>	<u>Valor residual:</u>
Vehículos	20%	-----
Equipo de computación	33%	-----
Edificios	5%	-----
Software	33%	-----

d) Disposición de activos fijos. -

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida del activo fijo es reconocida en los resultados del periodo que se informa y es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción.

2.7. Deterioro del valor de los activos. -

Al final de cada periodo sobre el que se informa, la Compañía evalúa información interna y externa del negocio con el fin de establecer la existencia de indicios de deterioro de los valores en libros de sus activos. Para los activos con indicios de deterioro, así como para los activos intangibles con vida útil no definida, se calcula el importe recuperable del activo evaluado con a fin de determinar las posibles pérdidas por deterioro. Cuando no es posible estimar el importe recuperable de un activo individual, la Compañía calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece dicho activo.

2.8. Beneficios Post-Empleo

❖ **Planes de contribución Definidos**

La Compañía no tiene un plan de contribuciones definidas.

• **Planes de Beneficios Definidos**

Un plan de beneficios definidos es un beneficio post-empleo distinto del plan de contribuciones definidas. La obligación neta de la Compañía con respecto a planes de beneficios de jubilación patronal está definida por el Código del Trabajo, es calculada por separado para cada beneficiario del plan, estimando el monto del beneficio futuro que los empleados han adquirido a cambio de sus servicios durante el periodo actual y periodos previos, es descontada para determinar su valor presente

y se le deduce el valor razonable de mercado de los activos asociados al plan (si los hubiera). El cálculo es realizado por un actuario independiente usando el método de crédito por unidad proyectada.

Además, dicho Código establece que cuando la relación laboral termine por desahucio, el empleador deberá pagar una indemnización calculada en base al número de años de servicio. El cálculo es realizado por un actuario independiente usando el criterio de rotación de los empleados y la ocurrencia en el pago de este beneficio.

➤ Beneficios a Corto Plazo

Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los empleados son medidas con base no descontada y son contabilizadas como gastos a medida que el servicio relacionado es provisto por el trabajador

Se reconoce un pasivo si la Compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad. Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden al pago de la decimotercera remuneración, decimocuarta remuneración, fondos de reserva, vacaciones y participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía, son contabilizados como gastos en la medida que el servicio relacionado es provisto por el empleado.

➤ Beneficios por Terminación

Las indemnizaciones por terminación o cese laboral son reconocidas como gasto cuando se ha comprometido, sin posibilidad realista de dar marcha atrás, a un plan formal detallado ya sea para, dar término al contrato del empleado o para proveer beneficios por cese como resultado de una oferta realizada para incentivar la renuncia voluntaria. Las indemnizaciones por terminación o cese en el caso de despidos intempestivos, de acuerdo con lo establecido en el Código del Trabajo, son reconocidas como gastos cuando se da término a la relación contractual.

2.9. Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2012 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

2.10. Obligaciones laborales

Los beneficios laborales comprenden todas las retribuciones que la Compañía proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios. Los principales beneficios proporcionados por la Compañía comprenden:

a) Beneficios a corto plazo. -

Son beneficios a corto plazo aquellos que se liquidan en el término de 12 meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados prestaron sus servicios. Los beneficios corto plazo son reconocidos en los resultados del año en la medida en que se devengan.

La legislación laboral vigente establece que los trabajadores tienen derecho a recibir el 15% de las utilidades líquidas o contables de la Compañía. La participación laboral se registra con cargo a los resultados del ejercicio con base en las sumas por pagar exigibles por los trabajadores

b) Beneficios post-empleo. -

Son beneficios post-empleo aquellos que se liquidan después de que el empleado ha concluido su relación laboral con la Compañía, diferentes de los beneficios por terminación. Los beneficios post-empleo que poseen los empleados de la Compañía son:

- Planes de aportaciones definidas (aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social - IESS): El costo de estos planes fueron determinados con base en la legislación laboral vigente, la cual establece que los empleadores deberán pagar al IESS el 12,15% de las remuneraciones mensuales percibidas por los empleados durante el periodo que se informa.

c) Beneficios por terminación. -

Son beneficios por terminación aquellos que se liquidan cuando una de las partes da por terminado el contrato de trabajo. Los beneficios por terminación son reconocidos en los resultados del periodo que se informa cuando se pagan.

2.11. Estimaciones contables

La preparación de estados financieros requiere que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basados en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

2.12. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias. -

Los ingresos se reconocen al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Ingresos por venta de bienes. -

Los ingresos por venta de bienes son reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a) Se ha transferido al comprador los riesgos y beneficios significativos, derivados de la propiedad de dichos bienes
- b) La Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos.
- c) Se puede medir con fiabilidad el importe de los ingresos, así como los correspondientes costos incurridos o por incurrir relacionados a dichos ingresos
- d) Es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción
- e) El importe de los ingresos ordinarios puede medirse con fiabilidad.

2.13. Reconocimiento del ingreso y gasto

El ingreso es reconocido, cuando los activos debidamente documentados para su transferencia de dominio, es vendido; por lo tanto, constituye la base de medición del principio contable del devengado.

Los Gastos se contabilizan por el método de causación.

2.14. Costos y gastos

Los costos y gastos, incluyendo la depreciación de los activos fijos se reconocen en los resultados del año en la medida en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

Como norma general en los estados financieros no se compensan los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

2.15. Estado de Flujos de Efectivos

Los estados de flujos del efectivo están presentados usando el método directo y presentan el cambio en el efectivo, basado en la situación financiera a comienzos del año, actualizada en términos de dólares de los Estados Unidos de América al cierre del mismo.

2.16. Juicios y estimaciones de la gerencia

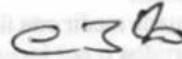
La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al

momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales. El detalle de las estimaciones y juicios contables críticos se resumen en la Nota.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la "NIIF para PYMES: Adopción por primera vez de las NIIF para PYMES", estas políticas han sido definidas en función de las NIIF para PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2017, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.



Sr. Juan Alcides Rodas Morocho
Gerente General – Representante Legal
C.C. 0100466473



Sr. Genaro Trajano Brito Peñaloza
Contador General
RUC. 0102400363001

AUDITORIA 2017

3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA	A		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO			
Diciembre 31,		2017	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Efectivo y equivalentes de efectivo.	(1)	\$ 63.133,72	\$ 71.990,53
Suman		\$ 63.133,72	\$ 71.990,53
(1) Al 31 de diciembre de 2017, corresponden a depósitos en cuenta corriente y son de libre disponibilidad.			
	Detalle	Valor	Tipo
	Caja General	\$ 5.167,36	Efectivo
	Banco de Machala	17.589,63	Cta. Cte.
	Coop Ahorro y Credito Jardin Azuayo	40.376,73	Ahorro
	Efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 63.133,72	

NOTA	B		
CLIENTES			
Diciembre 31,		2017	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Cuentas por cobrar clientes	(1)	\$ 119.432,19	\$ 127.792,31
Suman		\$ 119.432,19	\$ 127.792,31
(1) Al 31 de diciembre de 2017, corresponde a ventas de productos acuicolas con crédito de 30 días dentro del ejercicio corriente, sin intereses.			
(2) Al 31 de diciembre de 2017, no hay deterioro en las cuentas de los clientes.			
	Cientes pendientes de cobro al 31/12/16		\$ 127.792,31
	Cientes pendientes de cobro al 31/12/17		\$ 119.432,19

NOTA	C		
PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES			
Diciembre 31,		2017	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Provision cuentas incobrables	(1)	(\$ 5.458,40)	(\$ 5.458,40)
Suman		(\$ 5.458,40)	(\$ 5.458,40)
(1) Al 31 de diciembre de 2017.			

NOTA	D		
INVENTARIO			
Diciembre 31,		2017	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Inventario	(1)	\$ 301.206,83	\$ 286.725,41
Suman		\$ 301.206,83	\$ 286.725,41
(1) Al 31 de diciembre de 2017.			

NOTA	E		
CRÉDITO TRIBUTARIO			
Diciembre 31,		2017	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
C.T. impuesto a la renta	(1)	\$ 1.347,21	-
C.T. por IVA		9.745,41	15.177,47
C.T. por anticipo	(2)	11.315,95	-
Suman		\$ 22.408,57	\$ 15.177,47
(1) Al 31/12/17 no registra crédito tributario de impuesto a la renta.			
(2) Al 31/12/17 corresponde al reconocimiento del anticipo de impuesto a la renta establecido de conformidad a las Leyes fiscales del país. El valor será pagado en los meses de julio y septiembre, liquidándose al cierre del estado financiero de 2018.			

JUAN RODAS MOROCHO CIA. LTDA.

ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA

0.2% FORMULA DEL PATRIMONIO TOTAL	140.709,82	281,42
0.2% FORMULA DE TOTAL DE COSTOS Y GASTOS DEDUCIBLE	1.414.780,32	2.829,56
0.4% FORMULA DEL ACTIVO TOTAL	716.930,51	2.867,72
0.4% FORMULA DEL TOTAL DEL INGRESOS GRAVABLE A EFE	1.390.748,45	5.562,99
VALOR DEL ANTICIPO		11.541,70
MENOS RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADA		
VALOR DEL ANTICIPO		11.541,70

NOTA	F		
OTRAS CUENTAS POR COBRAR			
Diciembre 31,		2017	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Anticipo a Proveedores	(2)	\$ 1.392,72	\$ 2.251,73
Suman		\$ 1.392,72	\$ 2.251,73
(1) Al 31 de Diciembre 2017, Corresponde a préstamos realizados a favor de los empleados de la compañía, a un tiempo máximo de recuperación de 180 días, de conformidad al siguiente detalle:			

NOTA	F		
OTRAS CUENTAS POR COBRAR			
Diciembre 31,		2017	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Otras cuentas por cobrar	(1)	\$ 836,88	\$ 8.575,00
Suman		\$ 836,88	\$ 8.575,00
(1) Al 31 de Diciembre 2017, Corresponde a pagos realizados a proveedores anticipadamente			

AUDITORIA 2017

NOTA		H	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
Diciembre 31,			
2017		2016	
Una resumen de esta cuenta, sea como sigue:			
Terreno	(1)	\$ 246.344,72	\$ 246.344,72
Edificaciones	(1)	79.264,22	79.264,22
Muebles y enseres	(1)	2.805,36	2.805,36
Vehículos	(1)	75.096,34	75.096,34
Máquinas y equipos	(1)	922,50	922,50
Equipos de computación	(1)	10.747,81	9.551,55
Depreciación acumulada	(1)	(73.346,91)	(67.194,74)
Saldo		\$ 341.834,04	\$ 346.789,95
(1) Al 31/12/17 corresponde a las propiedades, planta y equipo de la entidad.			

Detalle	Terreno	Edificaciones	Naves, aeronaves y barcas	Muebles y enseres	Vehículos		Máquinas y equipos	Equipos de computación		Total
					I.R.	I.R.		I.R.	I.R.	
Tipo de depreciación línea recta										
Vida Útil		20	10	10	10	10	15	3	3	
Saldo inicial	\$ 246.344,72	79.264,22		2.805,36	75.096,34	922,50	10.747,81			\$ 415.180,95
Valor residual	-	71.337,80	0,00	2.143,70	16.354,11	542,03	5.111,68			95.489,32
Compras acumuladas			0,00				0,00		1.196,26	1.196,26
Depreciación acumulada		7.926,42	-	381,22	54.184,04	288,22	4.414,75			67.194,65
Importe en libro depreciable al 31/12/16	\$ 246.344,72	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 280,44	\$ 4.558,19	\$ 92,25	1.221,38			\$ 349.182,56
Abn 2017:										
Compras de activos			0,00				0,00		1.196,26	1.196,26
Valor residual	-	71.337,80	0,00	2.143,70	16.354,11	542,03	5.111,68			95.489,32
Importe en libro depreciable neto	246.344,72	-	-	280,44	4.558,19	92,25	2.417,64			\$ 445.868,14
Ventas y/o bajas, neto	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gastos de depreciación	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00
Costo Histórico	\$ 246.344,72	\$ 79.264,22	\$ 0,00	\$ 2.805,36	\$ 75.096,34	\$ 922,50	\$ 13.140,33			\$ 417.573,47
Depreciación acumulada al 31/12/17	-	7.926,42	-	381,22	54.184,04	288,22	4.414,75			67.194,65
Importe en libro depreciable al 31/12/17	\$ 246.344,72	\$ 71.337,80	\$ 0,00	\$ 2.424,14	\$ 20.912,30	\$ 634,28	\$ 8.725,58			\$ 350.378,82

NOTA		I	
PROVEEDORES POR PAGAR			
Diciembre 31,		2017	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Proveedores locales	(1)	\$ 133.770,11	\$ 154.656,62
Otras cuentas por pagar Cheques	(2)	208.270,82	251.900,14
Suman		\$ 342.040,93	\$ 406.556,76
(1) Al 31 de diciembre de 2017, corresponde a las cuentas por pagar a proveedores			

NOTA		J	
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR			
Diciembre 31,		2017	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Beneficios sociales por pagar	(1)	\$ 38.066,87	\$ 25.894,36
Suman		\$ 38.066,87	\$ 25.894,36
(1) Al 31 de diciembre de 2017, corresponde a la provisión de beneficios sociales de conformidad a la Leyes del Ecuador.			

Detalle	Valor	Tipo
Décimo tercer sueldo	\$ 8.336,52	Empleados
Décimo cuarto sueldo	6.089,47	
Vacaciones	16.294,52	
Otros	-	
Total	\$ 30.720,51	

NOTA		K	
IESS POR PAGAR			
Diciembre 31,		2017	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
IESS por pagar	(1)	\$ 2.691,75	\$ 2.654,92
Suman		\$ 2.691,75	\$ 2.654,92
(1) Al 31 de diciembre de 2016, corresponde a las obligaciones mantenidas con el IESS de conformidad al siguiente detalle:			

Detalle	Valor	Formulario
Aporte individual	\$ 1.866,39	Planilla del IESS
Fondos de reserva	719,90	Planilla del IESS
IECE + SETEC	-	Planilla del IESS
Préstamos quirografarios	105,46	Planilla del IESS
Total IESS por pagar	\$ 2.691,75	

NOTA		L	
IMPUESTOS POR PAGAR			
Diciembre 31,		2017	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Impuestos por pagar	(1)	\$ 14.166,53	\$ 18.176,92
Suman		\$ 14.166,53	\$ 18.176,92

(1) Al 31 de diciembre de 2017, corresponde a las obligaciones fiscales a ser canceladas en el mes de enero 2018.

Detalle	Valor	Formulario
Retención en la fuente impuesto a la renta por pagar	1.102,41	formulario 103
Retención en la fuente IVA por pagar	17.074,51	formulario 104
Total	\$ 18.176,92	

NOTA		M	
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			
Diciembre 31,		2017	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Anticipo de impuesto a la renta por pagar	(1)	\$ 11.315,95	-
Suman		\$ 11.315,95	\$ 0,00

(1) Al 31 de diciembre de 2017, corresponde al reconocimiento del anticipo de impuesto a la renta de conformidad a las Leyes Fiscales del país. El valor de \$ 11,315.95 corresponde al calculo de página del SRI formulario en línea 101.

JUAN RODAS MOROCHO CIA LTDA

ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA

0.2% FORMULA DEL PATRIMONIO TOTAL	150.964,97	301,93
0.2% FORMULA DE TOTAL DE COSTOS Y GASTOS DEDUCIBLE	1.348.119,53	2.696,24
0.4% FORMULA DEL ACTIVO TOTAL	708.404,19	2.833,62
0.4% FORMULA DEL TOTAL DEL INGRESOS GRAVABLE A EFE	1.367.989,01	5.471,96
VALOR DEL ANTICIPO		\$ 11.303,74
MENOS RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADA		
VALOR DEL ANTICIPO		\$ 11.303,74

NOTA	N	2017	2016
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR			
Diciembre 31,			
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
15% Participación trabajadores por pagar	(1)	\$ 3.506,38	-
Suman		\$ 3.506,38	\$ 0,00
(1) Al 31 de diciembre de 2017, corresponde a la participación en las utilidades de la compañía y a ser distribuidas a los trabajadores de conformidad con el código de trabajo.			
Detalle		Valor	
Utilidad antes de participación e impuestos		\$ 23.375,86	
15% Participación trabajadores		(3.506,38)	
Utilidad después de participación trabajadores		\$ 19.869,48	
Formulario Original 101 año 2017		19.869,48	
Formulario Sustitutiva 101 año 2017			
Utilidad después de participación trabajadores al 31/12/17		(3.506,38)	



NOTA	N	2017	2016
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR			
Diciembre 31,			
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
15% Participación trabajadores por pagar	(1)	\$ 3.506,38	-
Suman		\$ 3.506,38	\$ 0,00
(1) Al 31 de diciembre de 2017, corresponde a la participación en las utilidades de la compañía y a ser distribuidas a los trabajadores de conformidad con el código de trabajo.			
Detalle		Valor	
Utilidad antes de participación e impuestos		\$ 23.375,86	
15% Participación trabajadores		(3.506,38)	
Utilidad después de participación trabajadores		\$ 19.869,48	
Formulario Original 101 año 2017		19.869,48	
Formulario Sustitutiva 101 año 2017			
Utilidad después de participación trabajadores al 31/12/17		(3.506,38)	

NOTA	Ñ		
22% IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			
Diciembre 31,		2017	2016
22% impuesto a la renta por pagar	(1)	-	\$ 752,69
Suman		\$ 0,00	\$ 752,69
(1) Al 31 de diciembre de 2017, corresponde al impuesto a la renta por pagar calculado de conformidad a las Leyes Fiscales del país. Se realiza una sustitutiva del ejercicio 2018 debido a notificación del SRI por facturas registradas en resultados.			
		Detalle	Valor
		Utilidad Operacional	\$ 23.375,86
		Participación Trabajadores 15%	3.506,38
		Utilidad despues de participación trabajadores	\$ 19.869,48
		(+) Gastos no deducibles:	0,00
		(-) Amortización perdidas años anteriores	(4.967,37)
		Base Imponible o Utilidad Gravable	\$ 14.902,11
		Impuesto Causado	3.278,46
		(-) Crédito tributario Anticipo de Impuesto a la Renta	11.541,70
		Subtotal	(\$ 8.263,24)
		PAGO UNICO	\$ 0,00
		(+) Saldo del anticipo del impuesto a la renta pendiente de pago	2.891,06
		(-) Crédito Tributario anticipo impuesto a la renta	0,00
		(-) CT. R.F. I.R. clientes	(4.238,26)
		Impuesto a la renta por pagar del ejercicio 2017	(\$ 1.347,20)
		Formulario Original 101 año 2017	0,00
		Formulario Sustitutiva 101 año 2017 #	0,00
		Total impuesto a la renta por pagar	(\$ 1.347,20)

NOTA	O		
OTRAS CUENTAS POR PAGAR			
Diciembre 31,		2017	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Anticipos de clientes	(1)	\$ 1.060,06	\$ 2.530,89
Otras cuentas por pagar	(2)	41.816,05	17.167,60
Suman		\$ 42.876,11	\$ 19.698,49
(1) Al 31 de diciembre de 2017, corresponden a inventarios y anticipo de clientes.			

NOTA		P
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS		
Diciembre 31,		2017 2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Cuentas por pagar relacionadas	(1)	\$ 239.997,93 239.997,93
Suman		\$ 239.997,93 \$ 239.997,93
(1) Al 31 de diciembre de 2017, corresponden a préstamos relacionados, se transfieren para cubrir impuestos con el SRI.		
Detalle		Valores
Sr. Juan Rodas Morocho		239.997,93
Saldo al 31/12/16		239.997,93
Se reclasifica a la nota N Otras cuentas por pagar para cubrir impuestos al SRI		0,00
Saldo al 31/12/17		239.997,93

NOTA		Q		
CAPITAL				
Diciembre 31,		2017 2016		
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:				
Capital suscrito y/o asignado	(1)	\$ 400,00 \$ 400,00		
Suman		\$ 400,00 \$ 400,00		
(1) Al 31 de diciembre de 2017. Corresponde a un aumento de capital y distribución de acciones entre partes relacionadas.				
La composición del paquete accionario fue como sigue:				
Diciembre 31,	Acciones	Valor / Acc	Capital Accionario	%
Juan Alcides Rodas Morocho	390,00	1,00	390,00	97,50%
Rodas Vera Gabriela Alexandra	10,00	1,00	10,00	2,50%
Total	400,00	2,00	400,00	100,00%

NOTA		R
RESERVA LEGAL		
Diciembre 31,		2017 2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Reserva Legal	(1)	\$ 344,39 \$ 80,00
Suman		\$ 344,39 \$ 80,00
(1) La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 5% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 20% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.		
Detalle		Valores
Saldo inicial		\$ 80,00
Reserva 2017		264,39
Saldo al 31/12/17		\$ 344,39

NOTA	S		
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA DE EJERCICIOS ANTERIORES			
Diciembre 31,		2017	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores	(1)	\$ 175.122,35	\$ 175.122,35
Suman		\$ 175.122,35	\$ 175.122,35
(1) El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, etc.			
Detalle		Valores	
Saldo inicial año 2015		151.506,12	
Reclasificación de la utilidad del ejercicio año 2015 a utilidades no distribuidas		23.616,23	
Distribución de utilidades aprobados por los accionistas en Junta General.		-	
Saldo al 31/12/16		\$ 175.122,35	
Reclasificación de la utilidad del ejercicio año 2016 a utilidades no distribuidas		\$ 175.122,35	
Reclasificación de la utilidad del ejercicio año 2017 a utilidades no distribuidas		-	
Diferencia de la utilidad del ejercicio 2017		-	
Formulario Original 101 año 2017		-	-
Formulario Sustitutiva 101 año 2017		-	-
Diferencia por registrar del año 2017		-	-
Utilidad del ejercicio 2017 después de sustitutiva formulario 101		-	-
Saldo al 31/12/17		\$ 175.122,35	

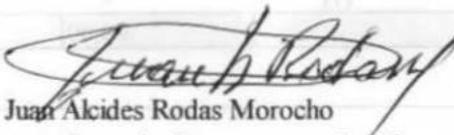
NOTA	T		
PERDIDAS ACUMULADAS			
Diciembre 31,		2017	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Utilidad / Perdida del ejercicio	(1)	(\$ 34.892,53)	(\$ 209,21)
Suman		(\$ 34.892,53)	(\$ 209,21)
(1) Al 31/12/17 corresponde a las perdidas.			

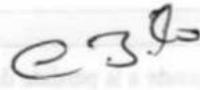
NOTA	U		
UTILIDAD DEL EJERCICIO			
Diciembre 31,		2017	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Utilidad del ejercicio	(1)	\$ 9.990,76	-
Suman		\$ 9.990,76	\$ 0,00
(1) Al 31/12/17 corresponde a la utilidad del ejercicio 2017			
	Detalle	Valores	
	Utilidad antes de participación e impuestos	\$ 23.375,86	
	15% Participación Trabajadores	3.506,38	
	Amortización de pérdida de años anteriores	4.967,37	
	Impuesto Causado	9.614,33	
	Reserva Legal	264,39	
	Utilidad neta del ejercicio 2016	\$ 5.023,39	
	Utilidad del ejercicio 2017 saldo inicial	-	
	Variación de la utilidad del año 2017 se incremento por sustitutiva por notificación del SRI	-	
	Utilidad del ejercicio 2017 despues de sustitutiva formulario 101 2017	-	
	Reclasificación de la utilidad del ejercicio año 2017 a utilidades no distribuidas	-	
	Subtotal	-	
	Saldo al cierre del ejercicio 2017	\$ 5.023,39	

NOTA	V		
PERDIDAS DEL EJERCICIO			
Diciembre 31,		2017	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Pérdidas del ejercicio	(1)	-	(\$ 34.683,32)
Suman		\$ 0,00	(\$ 34.683,32)
(1) Al 31/12/17 corresponde a la perdida del ejercicio			

NOTA	W		
INGRESOS			
Diciembre 31,		2017	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Venta	(1)	\$ 1.363.820,26	\$ 1.383.839,77
Rendimientos Financieros		-	-
Otras ganancias		4.168,75	6.908,68
Suman		\$ 1.367.989,01	\$ 1.390.748,45
(1) Al 31/12/17 corresponde a la venta de la mercaderia			

NOTA	X		
GASTOS			
Diciembre 31,		2017	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Costos	(1)	\$ 1.127.822,98	\$ 1.185.571,91
Gastos Operacionales	(2)	216.790,17	229.208,46
Total costos y gastos		\$ 1.344.613,15	\$ 1.414.780,37
GASTOS OPERACIONALES			
Sueldos, salarios y demás remuneraciones		\$ 115.182,61	\$ 107.792,64
Aporte a la seguridad social (incluido fondo de reserva)		24.661,88	26.339,71
Beneficios sociales e indemnizaciones		12.999,23	12.725,87
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales		8.963,22	6.111,05
Mantenimiento y reparaciones		1.014,91	1.179,05
Suministros y materiales		2.749,65	2.108,72
Comisiones		-	1.775,14
Promoción y publicidad		-	314,91
Combustibles y lubricantes		2.919,18	7.034,65
Transporte		30.935,95	35.750,21
Servicios básicos		1.530,47	836,43
Impuestos contribuciones y otros		4.124,36	2.457,07
Depreciaciones, propiedades, planta y equipo		6.152,17	9.963,63
Otros servicios		5.489,48	14.767,47
Comisiones Bancarias		67,06	51,91
Total Gastos		216.790,17	229.208,46


 Sr. Juan Alcides Rodas Morocho
 Gerente General – Representante Legal
 C.C. 0100466473


 Sr. Genaro Trajano Brito Peñaloza
 Contador General
 RUC. 0102400363001