

RIVALESA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

RIVALESA S.A.: *(En adelante "La empresa") Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 21 de Marzo del 2000, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría trigésima cuarte del cantón Guayaquil con fecha 23 de Febrero del 2000.*

OBJETO SOCIAL: *La empresa se dedica a prestación de servicios Eléctricos, de Instrumentación y comercialización de Equipos de Calentamiento Eléctrico.*

Sus actividades principales son:

- ✓ *VENTA AL POR MENOR DE EQUIPOS ELECTRICOS Y ELECTRONICOS, INCLUSO PARTES Y PIEZA.*
- ✓ *SERVICIOS DE INSTALACION, MANTENIMIENTO Y REPARACION DE MAQUINAS DE USO ESPECIAL.*
- ✓ *ACTIVIDADES DE CONSTRUCCION DE OBRAS ELECTROMECAICAS.*

PLAZO DE DURACION: *100 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 21 de Marzo del 2000.*

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: *Tulcán 3114 y Portete, Guayaquil - Ecuador*

DOMICILIO FISCAL: *En la ciudad de Guayaquil con RUC: 0992113731001.*

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

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), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

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 Socios en Junta General*
- *Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.*
- *En la Nota N° 3 Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2016.*
- *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. Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"

Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2016 han sido elaborados de acuerdo a las Normas e Interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

- Monto de activos inferiores a 4 millones*
- Ventas brutas de hasta 5 millones*
- Tengan menos de 200 trabajadores*

2.3. Moneda

a. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.4. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

2.5. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2015 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.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2015, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero.

10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO	
1010101	CAJA CHICA	450.00
1010102	BANCO GUAYAQUIL Cta. Cte. 1095722	25,288.85
1010103	BANCO GUAYAQUIL Cta. Cte. 17324306	0.00
1010104	BANCO GUAYAQUIL Cta. Cte. 17324470	1995.92
	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO	27,734.77

3.2. Activos Financieros

3.2.1. Clasificación

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a) Activos financieros a valor razonable con cambio en resultados, b) Activos financieros disponibles para la venta, c) Mantenedos hasta el vencimiento. d) Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados, d) Otras cuentas por cobrar relacionadas, e) Otras cuentas por cobrar, f) Provisión cuentas incobrables. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento.

a) Activos Financieros a valor razonable con cambios en resultados

En este rubro deben incluirse los activos que son mantenidos para negociar, o que desde el reconocimiento inicial, han sido designados por la entidad para ser contabilizados al valor razonable o justo con cambios en resultados. Deberán incorporarse en este ítem los instrumentos financieros que no forman parte de la contabilidad de coberturas.

b) Activos Financieros disponibles para la venta

Son activos financieros que en un momento posterior a su adquisición u origen, fueron designados para la venta. Las diferencias en valor razonable, se llevan al patrimonio y se debe reconocer como un componente separado (ORI-Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta).

c) Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o vencimiento determinado, es decir que la entidad tenga la intención efectiva y la capacidad de conservarlos hasta su vencimiento.

Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable. Las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 30 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

Las transacciones con partes relacionadas se presentaran por separado.

Detalle de Saldos de Cliente por Documento al 07/01/2017

DEPARTAMENTO TODOS

Factura	Concepto	Documento	Valor Docu.	Fecha	Saldo
Cliente: 000001	LA FABRIL S.A.				
FAC 001001000004623	LA FABRIL S.A. Nº 001-001-00000	FACTURA	530.10	05/12/2016	475.23
FAC 001001000004624	LA FABRIL S.A. Nº 001-001-00000	FACTURA	566.58	05/12/2016	507.93
FAC 001001000004625	LA FABRIL S.A. Nº 001-001-00000	FACTURA	1,839.39	05/12/2016	1,649.00
FAC 001001000004626	LA FABRIL S.A. Nº 001-001-00000	FACTURA	384.18	05/12/2016	344.41
FAC 001001000004627	LA FABRIL S.A. Nº 001-001-00000	FACTURA	740.43	05/12/2016	663.79
FAC 001001000004628	LA FABRIL S.A. Nº 001-001-00000	FACTURA	513.00	05/12/2016	459.90
FAC 001001000004629	LA FABRIL S.A. Nº 001-001-00000	FACTURA	1,021.44	05/12/2016	915.71
FAC 001001000004630	LA FABRIL S.A. Nº 001-001-00000	FACTURA	1,030.56	05/12/2016	923.89
FAC 001001000004631	LA FABRIL S.A. Nº 001-001-00000	FACTURA	322.05	05/12/2016	288.71
FAC 001001000004632	LA FABRIL S.A. Nº 001-001-00000	FACTURA	708.51	05/12/2016	635.17
FAC 001001000004633	LA FABRIL S.A. Nº 001-001-00000	FACTURA	708.51	05/12/2016	635.17
			Total Cliente:		7,498.91
Cliente: 000003	FUTURCORP S.A.				
FAC 001002000003215	FUTURCORP S.A. Nº 001-002-0000	FACTURA	849.07	21/11/2016	737.35
			Total Cliente:		737.35
Cliente: 000004	INDUSTRIAS ALES C. A.				
FAC 001001000004410	INDUSTRIAS ALES C. A. Nº 001-00	FACTURA	268.80	01/03/2016	243.84
FAC 001001000004413	INDUSTRIAS ALES C. A. Nº 001-00	FACTURA	286.92	10/03/2016	273.11
FAC 001001000004416	INDUSTRIAS ALES C. A. Nº 001-00	FACTURA	199.28	18/03/2016	191.09
FAC 001001000004418	INDUSTRIAS ALES C. A. Nº 001-00	FACTURA	709.86	18/03/2016	680.70
FAC 001001000004419	INDUSTRIAS ALES C. A. Nº 001-	FACTURA	45.56	18/03/2016	43.69

		00						
FAC	<u>001001000004428</u>	INDUSTRIAS ALES C. A. N° 001-00	FACTURA	560.00	06/04/2016	508.00		
FAC	<u>001001000004429</u>	INDUSTRIAS ALES C. A. N° 001-00	FACTURA	380.80	25/04/2016	345.44		
FAC	<u>001001000004430</u>	INDUSTRIAS ALES C. A. N° 001-00	FACTURA	1,657.60	06/04/2016	1,503.68		
FAC	<u>001001000004431</u>	INDUSTRIAS ALES C. A. N° 001-00	FACTURA	268.80	06/04/2016	243.84		
FAC	<u>001001000004461</u>	INDUSTRIAS ALES C. A. N° 001-00	FACTURA	470.40	16/05/2016	426.72		
FAC	<u>001001000004462</u>	INDUSTRIAS ALES C. A. N° 001-00	FACTURA	431.20	16/05/2016	391.16		
FAC	<u>001001000004464</u>	INDUSTRIAS ALES C. A. N° 001-00	FACTURA	548.80	16/05/2016	497.84		
FAC	<u>001001000004517</u>	INDUSTRIAS ALES C. A. N° 001-00	FACTURA	234.34	19/07/2016	219.03		
FAC	<u>001001000004611</u>	INDUSTRIAS ALES C. A. N° 001-00	FACTURA	563.03	24/11/2016	523.49		

Total Cliente: 6,091.63

Cliente: 000006 AGRO INDUSTRIAL FRUTA DE LA PASION C. LTDA.

FAC	<u>001001000004543</u>	AGRO INDUSTRIAL FRUTA DE LA P	FACTURA	342.00	18/08/2016	294.00		
-----	------------------------	-------------------------------	---------	--------	------------	--------	--	--

Total Cliente: 294.00

Cliente: 000007 ECUADOR COCOA & COFFEE, ECUACOFFEE S.A.

FAC	<u>001001000004414</u>	ECUADOR COCOA & COFFEE, ECU	FACTURA	447.89	11/03/2016	395.90		
FAC	<u>001001000004465</u>	ECUADOR COCOA & COFFEE, ECU	FACTURA	2,105.60	19/05/2016	1,842.40		
FAC	<u>001001000004478</u>	ECUADOR COCOA & COFFEE, ECU	FACTURA	460.64	03/06/2016	398.93		
FAC	<u>001001000004546</u>	ECUADOR COCOA & COFFEE, ECU	FACTURA	308.37	18/08/2016	266.89		
FAC	<u>001001000004557</u>	ECUADOR COCOA & COFFEE, ECU	FACTURA	154.19	05/09/2016	133.45		

Total Cliente: 3,037.57

Cliente: 000047 BANANA LIGHT BANANALIGHT C.A.

DPC	<u>001001000004636</u>	BANANA LIGHT BANANALIGHT C.A	DOCUMENTOS POR COBRAR	177.00	20/12/2016	153.71		
FAC	<u>001001000004638</u>	BANANA LIGHT BANANALIGHT C.A	FACTURA	2,496.60	20/12/2016	2,146.20		
FAC	<u>001001000004642</u>	BANANA LIGHT BANANALIGHT C.A	FACTURA	178.67	21/12/2016	155.16		

Total Cliente: 2,455.07

Cliente: 000048 SWISSOIL DEL ECUADOR S.A.

FAC	<u>001001000004614</u>	SWISSOIL DEL ECUADOR S.A. N° 0	FACTURA	381.90	01/12/2016	350.29		
-----	------------------------	--------------------------------	---------	--------	------------	--------	--	--

Total Cliente: 350.29

Cliente: 000049 TRANSMARINA C. A.

FAC	<u>001001000004534</u>	TRANSMARINA C. A. N° 001-001-0	FACTURA	1,482.00	05/08/2016	1,274.00		
FAC	<u>001001000004580</u>	TRANSMARINA C. A. N° 001-001-0	FACTURA	2,781.60	03/10/2016	2,396.60		

Total Cliente: 3,670.60

Cliente: 000059 SOCIEDAD INDUSTRIAL GANADERA ELORDEÑO S.A.

FAC	<u>001001000004528</u>	SOCIEDAD INDUSTRIAL GANADER	FACTURA	7,705.40	01/08/2016	2,763.49		
FAC	<u>001001000004538</u>	SOCIEDAD INDUSTRIAL GANADER	FACTURA	399.00	09/08/2016	357.70		

						Total Cliente:	3,121.19
Cliente:	<u>000275</u>	BRENNTAG ECUADOR S.A.					
FAC	<u>001001000004622</u>	BRENNTAG ECUADOR S.A. N° 001	FACTURA	256.50	01/12/2016	76.95	
						Total Cliente:	76.95
Cliente:	<u>000011</u>	JANETH ELIZABETH REYES ENRIQUEZ					
FAC	<u>001002000003146</u>	JANETH ELIZABETH REYES ENRIQ	FACTURA	318.29	06/10/2016	318.29	
FAC	<u>001002000003156</u>	JANETH ELIZABETH REYES ENRIQ	FACTURA	318.29	13/10/2016	318.29	
FAC	<u>001002000003157</u>	JANETH ELIZABETH REYES ENRIQ	FACTURA	137.71	13/10/2016	137.71	
FAC	<u>001002000003163</u>	JANETH ELIZABETH REYES ENRIQ	FACTURA	267.44	14/10/2016	267.44	
FAC	<u>001002000003164</u>	JANETH ELIZABETH REYES ENRIQ	FACTURA	445.74	17/10/2016	445.74	
FAC	<u>001002000003175</u>	JANETH ELIZABETH REYES ENRIQ	FACTURA	604.75	21/10/2016	604.75	
FAC	<u>001002000003200</u>	JANETH ELIZABETH REYES ENRIQ	FACTURA	541.67	10/11/2016	541.67	
FAC	<u>001002000003224</u>	JANETH ELIZABETH REYES ENRIQ	FACTURA	305.68	29/11/2016	305.68	
						Total Cliente:	2,939.57
Cliente:	<u>000013</u>	PLASTICOS ECUATORIANOS S.A.					
FAC	<u>001002000003227</u>	PLASTICOS ECUATORIANOS S.A. N	FACTURA	118.56	01/12/2016	113.15	
						Total Cliente:	113.15
Cliente:	<u>000016</u>	CITERA S.A.					
FAC	<u>001002000003142</u>	CITERA S.A. N° 001-002-00000314	FACTURA	298.91	03/10/2016	296.29	
FAC	<u>001002000003211</u>	CITERA S.A. N° 001-002-00000321	FACTURA	168.61	16/11/2016	167.13	
						Total Cliente:	463.42
Cliente:	<u>000019</u>	ALIMENTOS YUPI S.A.					
FAC	<u>001002000003246</u>	ALIMENTOS YUPI S.A. N° 001-002	FACTURA	213.75	14/12/2016	203.99	
						Total Cliente:	203.99
Cliente:	<u>000027</u>	ENERGAU S.A.					
FAC	<u>001002000003226</u>	ENERGAU S.A. N° 001-002-000003	FACTURA	43.32	30/11/2016	42.94	
						Total Cliente:	42.94
Cliente:	<u>000029</u>	SOLUBLES INSTANTANEOS COMPAÑIA ANONIMA					
FAC	<u>001002000003208</u>	SOLUBLES INSTANTANEOS COMPA	FACTURA	1,071.60	16/11/2016	930.60	
FAC	<u>001002000003229</u>	SOLUBLES INSTANTANEOS COMPA	FACTURA	239.40	05/12/2016	207.90	
						Total Cliente:	1,138.50
Cliente:	<u>000043</u>	ORRALA VALDIVIESO JUAN CARLOS					
FAC	<u>001002000003254</u>	ORRALA VALDIVIESO JUAN CARLO	FACTURA	35.91	28/12/2016	35.91	
						Total Cliente:	35.91
Cliente:	<u>000055</u>	ORTIZ ORTIZ VICTOR JOEL					
FAC	<u>001002000003184</u>	ORTIZ ORTIZ VICTOR JOEL N° 00	FACTURA	436.05	28/10/2016	432.22	
FAC	<u>001002000003193</u>	ORTIZ ORTIZ VICTOR JOEL N° 00	FACTURA	877.80	08/11/2016	870.10	
						Total Cliente:	1,302.32
Cliente:	<u>000072</u>	INDUSTRIAL SURINDU S.A.					

FAC	<u>001002000003139</u>	INDUSTRIAL SURINDU S.A. N° 001	FACTURA	293.66	03/10/2016	0.01
FAC	<u>001002000003201</u>	INDUSTRIAL SURINDU S.A. N° 001	FACTURA	284.03	11/11/2016	271.07
FAC	<u>001002000003212</u>	INDUSTRIAL SURINDU S.A. N° 001	FACTURA	94.19	16/11/2016	89.88
FAC	<u>001002000003214</u>	INDUSTRIAL SURINDU S.A. N° 001	FACTURA	393.98	18/11/2016	353.20
FAC	<u>001002000003239</u>	INDUSTRIAL SURINDU S.A. N° 001	FACTURA	309.28	12/12/2016	295.17
Total Cliente:						1,009.33
Cliente:	<u>000077</u>	PLASTICOS RIVAL CIA. LTDA.				
FAC	<u>001002000003232</u>	PLASTICOS RIVAL CIA. LTDA. N° 0	FACTURA	45.83	07/12/2016	43.74
Total Cliente:						43.74
Cliente:	<u>000079</u>	PROQUIANDINOS S.A.				
FAC	<u>001002000003231</u>	PROQUIANDINOS S.A. N° 001-002	FACTURA	629.85	07/12/2016	601.11
Total Cliente:						601.11
Cliente:	<u>000085</u>	DISMELEC S.A. DISTRIBUIDORA DE MATERIALES Y EQUIPOS ELECTRICOS				
FAC	<u>001002000003228</u>	DISMELEC S.A. DISTRIBUIDORA D	FACTURA	86.64	02/12/2016	85.88
Total Cliente:						85.88
Cliente:	<u>000087</u>	CONZAELECT S.A.				
FAC	<u>001002000003196</u>	CONZAELECT S.A. N° 001-002-000	FACTURA	2,892.91	09/11/2016	2,867.53
FAC	<u>001002000003204</u>	CONZAELECT S.A. N° 001-002-000	FACTURA	25.86	15/11/2016	25.63
FAC	<u>001002000003213</u>	CONZAELECT S.A. N° 001-002-000	FACTURA	125.00	17/11/2016	123.90
FAC	<u>001002000003225</u>	CONZAELECT S.A. N° 001-002-000	FACTURA	17.10	30/11/2016	16.80
FAC	<u>001002000003235</u>	CONZAELECT S.A. N° 001-002-000	FACTURA	25.19	09/12/2016	24.97
FAC	<u>001002000003237</u>	CONZAELECT S.A. N° 001-002-000	FACTURA	496.13	09/12/2016	491.78
FAC	<u>001002000003242</u>	CONZAELECT S.A. N° 001-002-000	FACTURA	435.78	14/12/2016	431.96
Total Cliente:						3,982.57
Cliente:	<u>000108</u>	SISTELESA S.A.				
FAC	<u>001002000003181</u>	SISTELESA S.A. N° 001-002-00000	FACTURA	943.92	27/10/2016	935.64
Total Cliente:						935.64
Cliente:	<u>000157</u>	OCEANBAT S.A				
FAC	<u>001002000003240</u>	OCEANBAT S.A N° 001-002-00000	FACTURA	168.72	12/12/2016	161.02
Total Cliente:						161.02
Cliente:	<u>000164</u>	SENSORCONTROL S.A.				
FAC	<u>001002000003167</u>	SENSORCONTROL S.A. N° 001-002	FACTURA	131.67	17/10/2016	130.51
Total Cliente:						130.51
Cliente:	<u>000167</u>	TELECINEC TECNOLOGÍA ELÉCTRICA INDUSTRIAL S.A.				
FAC	<u>001002000003216</u>	TELECINEC TECNOLOGÍA ELÉCTRI	FACTURA	82.08	21/11/2016	81.36
FAC	<u>001002000003218</u>	TELECINEC TECNOLOGÍA ELÉCTRI	FACTURA	139.08	22/11/2016	137.86

					Total Cliente:	219.22
Cliente: 000223	EDUARDO SALOMON ROJAS JIMENEZ					
FAC 001002000003223	EDUARDO SALOMON ROJAS JIMEN	FACTURA	547.20	28/11/2016		542.40
FAC 001002000003252	EDUARDO SALOMON ROJAS JIMEN	FACTURA	18.88	21/12/2016		18.71
					Total Cliente:	561.11
Cliente: 000247	SOLDELTA S.A.					
FAC 001002000003170	SOLDELTA S.A. N° 001-002-00000	FACTURA	43.32	18/10/2016		8.22
					Total Cliente:	8.22
Cliente: 000252	ADITIVOS Y ALIMENTOS S.A. ADILISA					
FAC 001002000003230	ADITIVOS Y ALIMENTOS S.A. ADIL	FACTURA	519.84	06/12/2016		451.44
					Total Cliente:	451.44
Cliente: 000253	REPRODUCTORAS DEL ECUADOR S.A. REPROECSA					
FAC 001002000003192	REPRODUCTORAS DEL ECUADOR	FACTURA	191.52	07/11/2016		189.84
					Total Cliente:	189.84
Cliente: 000268	COFIMAR S.A.					
FAC 001002000003219	COFIMAR S.A. N° 001-002-000003	FACTURA	822.30	23/11/2016		714.11
					Total Cliente:	714.11
Cliente: 000269	FABRICA DE ENVASES S. A. FADESA					
FAC 001002000003243	FABRICA DE ENVASES S. A. FADES	FACTURA	117.42	14/12/2016		101.97
FAC 001002000003249	FABRICA DE ENVASES S. A. FADES	FACTURA	1,578.19	16/12/2016		1,370.54
					Total Cliente:	1,472.51
Cliente: 000272	ECUAQUIMICA ECUATORIANA DE PRODUCTOS QUIMICOS C.A.					
FAC 001002000003256	ECUAQUIMICA ECUATORIANA DE	FACTURA	1,229.97	28/12/2016		1,173.86
					Total Cliente:	1,173.86

Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

3.3. Inventarios

Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal de un negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método de "promedio ponderado" el costo de los productos terminados. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta.

10103	INVENTARIOS	
1010306	INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - C	79,013.60
1010307	MERCADERÍAS EN TRÁNSITO	1,238.00
	TOTAL INVENTARIOS	77,775.60

3.4. Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

Concepto	Vida útil
Edificios	20 años
Instalaciones	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Máquinas y Equipos	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos y Equipos de Transportes	5 años

Con ocasión de cada cierre contable, la empresa analiza si existe indicios, tanto internos como externos, de que el valor neto de los elementos de su activo material excede su correspondiente importe recuperable; en cuyo caso, reducen el valor en libros del activo de que se trate hasta su importe recuperable y ajustan los cargos futuros en concepto de depreciación en proporción a su valor en libros ajustado y a su nueva vida útil remanente, en caso de ser necesaria una reestimación de la misma.

10201 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	
1020105 MUEBLES Y ENSERES	10,896.82
1020106 MAQUINARIA Y EQUIPO	60,403.48
1020108 EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	32,634.15
1020109 VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO	14,257.95
1020110 OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2,000.00
1020112 (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y E -	47,067.82
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	93,124.58

3.5. Pérdidas por deterioro de valor de los activos no financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en el caso de haber, para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios, comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y ventas. Si una partida del inventario se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos y gastos de terminación y ventas, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados con la provisión de inventarios por el valor neto de realización.

De igual manera, en cada fecha sobre la que se informa, en base a un inventario físico, se evalúa los artículos dañados u obsoletos en este caso se reduce el importe en libros, con la provisión de inventarios por deterioro físico. Es una cuenta de valuación del activo, con el gasto respectivo.

3.6. Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 30 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

20104 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS	
2010401 LOCALES	78,927.53
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS	78,927.53

3.7. Obligaciones con Instituciones Financieras

Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos del costo necesario para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

Las comisiones abonadas por la obtención de líneas de crédito se reconocen como costos de la transacción de la deuda siempre que sea probable que se vaya a disponer de una parte o de la totalidad de la línea. En este caso, las comisiones se difieren hasta que se produce la

disposición. En la medida en que no sea probable que se vaya a disponer de todo o parte de la línea de crédito, la comisión se capitalizará como un pago anticipado por servicios de liquidez y se amortiza en el periodo al que se refiere la disponibilidad del crédito.

20105 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	
2010501 LOCALES PACIFICARD	3,593.55
2010503 LOCAL BANCO DE GUAYAQUIL	312.65
TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	3,906.20

3.8. Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias imponibles que se esperan que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias deducibles que se espera que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos, se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisará en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras, cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuesto diferido, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas por el SRI.

A partir del ejercicio fiscal 2010 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.

Durante el ejercicio 2015 la empresa registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 22% sobre las utilidades gravables puesto que este valor fue mayor al anticipo mínimo del impuesto a la renta correspondiente.

En adición, es importante señalar que de acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, la tasa del Impuesto a la Renta se reduce progresivamente, iniciando en el 2011 con el 24% hasta llegar al 22% en el 2013, por lo que el impuesto diferido está calculado considerando el decremento progresivo de la tasa impositiva.

3.9. Provisiones

Las provisiones tienen una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados; es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y el importe se haya estimado de manera fiable.

Las provisiones se valoran por el valor actual de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación usando un tipo antes de impuestos que refleje la valoración en el mercado actual del valor temporal del dinero y los riesgos específicos de la obligación. El incremento en la provisión con motivo del paso del tiempo se reconoce como un gasto por intereses.

3.10. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones

4 INGRESOS	
401 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	
40101 VENTA EQ. CALENTAMIENTO ELECTRICO	117,074.71
40103 SERVICIOS DE LABORATORIO	154,334.58
40109 (-) DESCUENTO EN VENTAS	-4,209.37
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	267,199.92

3.11. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

51	COSTO DE VENTA Y PRODUCCION	61,408.97
62	GASTOS	
	GASTOS DE VENTA	59,184.02
	GASTOS DE ADMINISTRACION	154,877.41
	GASTOS FINANCIEROS	572.75

3.12. Arrendamientos

Los arrendamientos en los que el arrendador conserva una parte significativa de los riesgos y ventajas derivados de la titularidad se clasifican como arrendamientos operativos. Los pagos en concepto de arrendamiento operativo (netos de cualquier incentivo recibido del arrendador) se cargan en la cuenta de resultados, mediante la factura respectiva, la empresa no registre arrendamientos financieros.

3.13. Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

60	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	2,368.65
61	15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	355.30

3.14. 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.

3.15. Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

3.16. 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.

4. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO

La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por el Presidente y Gerente
- Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.
- Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.

Los principales riesgos de la empresa se derivan del desarrollo de su propia actividad y dentro de ésta, los principales aspectos a destacar son:

- **Política de calidad:** Para garantizar la calidad de nuestros servicios la empresa cuenta con un sistema de control interno, mediante el comité de calidad, cumpliendo con los estándares de ética, normas de general aceptación.
- **Política Jurídica:** En relación con los conflictos que pudieran surgir en relación con la actividad de la empresa, con los diversos agentes del mercado, laboral, tributario, es práctica habitual mantener una línea de solución a los conflictos por medio de la mediación. No obstante, y para prevenir riesgos por esos motivos, la empresa cuenta con asesores jurídicos propios, que mantienen una actitud preventiva.
- **Política de RRHH:** La empresa cumple con el código laboral y disposiciones del Ministerio del Trabajo, motivando permanentemente al valioso elemento de Recursos Humanos, ha puesto a disposición de los empleados el reglamento de trabajo y de seguridad industrial.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están extendidas en 24 hojas, (incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contadora.



Firma
Gerente General
Ing. Jorge Alcivar Yagual



Firma
Contadora
CPA. Gilda Rosero Baque

RIVALESA SA

R.U.C.: 0992113731001

Dirección: TULCAN 3114 Y PORTETE

Teléfono: 045018070

Fecha 29/abr/2017 11:28:03

Página 1 De 4

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA ACUMULADO

AL 31 de Diciembre del 2016 Nivel : 5

Expresado en Dólares

CUENTA	DESCRIPCION	NOTA	MES ACTUAL
1	ACTIVO		
101	ACTIVO CORRIENTE		
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO		
1010101	CAJA CHICA		450.00
1010102	BANCO GUAYAQUIL Cta. Cte.1095722		25,288.85
1010103	BANCO GUAYAQUIL Cta. Cte. 17324306		0.00
1010104	BANCO GUAYAQUIL Cta. Cte. 17324470		1,995.92
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO			27,734.77
10102	ACTIVOS FINANCIEROS		
1010205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIE		37,814.56
1010206	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIE		7,498.91
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS			45,313.47
10103	INVENTARIOS		
1010306	INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN J		79,013.60
1010307	MERCADERÍAS EN TRÁNSITO		-1,238.00
TOTAL INVENTARIOS			77,775.60
10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		
1010403	ANTICIPOS A PROVEEDORES		6,614.47
1010404	ANTICIPO A EMPLEADOS		0.00
1010405	PRESTAMOS A EMPLEADOS		530.00
TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS			7,144.47
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
1010501	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRES		
101050101	IVA ADQUISICIONES Y PAGOS (excluye activos		0.00
101050102	IVA ADQUISICIONES LOCALES ACTIVO FIJO		0.00
101050104	IVA IMPORTACIONES DE BIENES (Excluye Activ		0.00
101050105	IVA IMPORTACION DE ACTIVOS FIJOS		0.00
101050107	CREDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES		5,629.95
101050108	30% RETENCION IVA		0.00
101050109	70% RETENCION IVA		0.00
101050110	100% RETENCION IVA		0.00
TOTAL CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)			5,629.95
1010502	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRES		
101050202	1% TRANSFERENCIA DE BIENES MUEBLES NAT		2,674.66
101050204	2% OTRAS RETENCIONES APLICABLES		6,418.94
TOTAL CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.			9,093.60
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			14,723.55
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			172,691.86
102	ACTIVO NO CORRIENTE		

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA ACUMULADO

AL 31 de Diciembre del 2016 Nivel : 5

Expresado en Dólares

CUENTA	DESCRIPCION	NOTA	MES ACTUAL
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
1020105	MUEBLES Y ENSERES		10,896.82
1020106	MAQUINARIA Y EQUIPO		80,403.48
1020108	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE		32,634.15
1020109	VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQU		14,257.95
1020110	OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		2,000.00
1020112	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES		-47,067.82
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			93,124.58
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			93,124.58
TOTAL ACTIVO			265,816.44
2	PASIVO		
201	PASIVO CORRIENTE		
20104	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO REL		
2010401	LOCALES		78,927.53
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS			78,927.53
20105	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCI		
2010501	LOCALES PACIFICARD		3,593.55
2010503	LOCAL BANCO DE GUAYAQUIL		312.65
TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS			3,906.20
20106	PROVISIONES		
2010603	CAJA CHICA POR PAGAR		684.18
TOTAL PROVISIONES			684.18
20108	OTRAS OBLIGACIONES		
2010801	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		
201080101	12% IVA VENTAS LOCALES (Excluye Activos Fij		0.00
201080103	30% RETENCION IVA		0.00
201080104	70% RETENCION IVA		0.00
201080105	100% RETENCION IVA		0.00
201080106	10% HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS		0.00
201080107	8% SERVICIOS PREDOMINA EL INTELECTO		0.00
201080108	2% SERVICIOS PREDOMINA MANO DE OBRA		0.00
201080109	1% SERVICIOS PUBLICIDAD Y COMUNICACIÓN		0.00
201080110	1% TRANSPORTE PRIVADO O PUBLICO PASAJE		0.00
201080111	1% TRANSFERENCIA BIENES MUEBLES NATUR		0.00
201080112	8% ARENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES		0.00
201080116	2% OTRAS RETENCIONES APLICABLES		0.00
201080118	SRI POR PAGAR		3,035.28
TOTAL CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			3,035.28
2010802	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERC		171.29

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA ACUMULADO
AL 31 de Diciembre del 2016 Nivel : 5

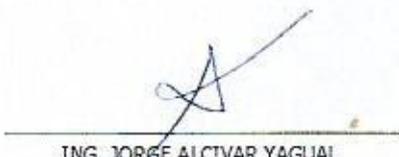
Expresado en Dòlares

CUENTA	DESCRIPCION	NOTA	MES ACTUAL
2010803	CON EL IESE		
201080301	APORTES POR PAGAR		1,405.17
201080302	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR		152.44
201080303	PRESTAMO QUIROGRAFARIO POR PAG		527.77
201080304	PRESTAMO HIPOTECARIO POR PAGAR		0.00
201080305	APORTE DE CONYUGUE		25.58
TOTAL CON EL IESE			2,110.96
2010804	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADO		
201080401	PROVISION DECIMO TERCERO		458.67
201080402	PROVISION DECIMO CUARTO		3,396.68
201080403	PROVISION VACACIONES		153.98
201080405	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR		0.00
201080406	SALARIO DIGNO POR PAGAR		0.00
201080407	SUELDO POR PAGAR		0.00
TOTAL POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS			4,009.33
2010805	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR I		355.30
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES			9,682.16
20110	OTROS PASIVOS FINANCIEROS		
2011001	PRESTAMO ACCIONISTAS		25,000.00
TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS			25,000.00
20113	OTROS PASIVOS CORRIENTES		
2011301	OTROS PASIVOS CORRIENTES		3,415.46
TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES			3,415.46
TOTAL PASIVO CORRIENTE			121,615.53
TOTAL PASIVO			121,615.53
3	PATRIMONIO NETO		
301	CAPITAL		
30101	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO		5,000.00
TOTAL CAPITAL			5,000.00
304	RESERVAS:		
30401	RESERVA LEGAL		8,420.57
TOTAL RESERVAS:			8,420.57
306	RESULTADOS ACUMULADOS		
30601	GANANCIAS ACUMULADAS		128,938.28
30604	GANANCIA NETA DEL PERIODO		1,842.06
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS			130,780.34
TOTAL PATRIMONIO NETO			144,200.91

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA ACUMULADO
AL 31 de Diciembre del 2016 Nivel : 5

Expresado en Dólares

CUENTA	DESCRIPCION	NOTA	MES ACTUAL
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO			
		265,816.44	266,056.26


ING. JORGE ALCIVAR YAGUAL
GERENTE GENERAL


CPA GILDA ROSERO BAQUE
CONTADOR
REGISTRO: 0920060456

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES A

Periodo: Mes Diciembre

Nota

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL POR FUNCION
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE Diciembre DEL 2016 Nivel: 5

Expresado en Dólares

CUENTA	DESCRIPCION	Acumulado	Año Anterior
4	INGRESOS		
401	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
40101	VENTA EQ. CALENTAMIENTO ELECTRICO	117,074.71	
40103	SERVICIOS DE LABORATORIO	154,334.58	
40109	(-) DESCUENTO EN VENTAS	-4,209.37	
	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	267,199.92	0.00
402	OTROS INGRESOS		
40205	OTROS INGRESOS	11,211.88	
	TOTAL OTROS INGRESOS	11,211.88	0.00
	TOTAL INGRESOS	278,411.80	0.00
5	COSTOS		
501	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN		
50101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDC		
5010101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDC	61,408.97	
	TOTAL MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS	61,408.97	0.00
	TOTAL COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	61,408.97	0.00
	TOTAL COSTOS	61,408.97	0.00
	MARGEN BRUTO	217,002.83	0.00
6	GASTOS GENERALES		
602	GASTOS GENERALES		
60201	GASTOS DE VENTA		
6020101	SUELDOS SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES M	14,983.68	
6020102	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL incluido fondo c	2,974.98	
6020103	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	2,489.36	
6020109	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	4,150.00	
6020112	COMBUSTIBLES	627.60	
6020115	TRANSPORTE	57.45	
6020118	AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	3,501.03	
6020120	IMPUESTO, CONTRIBUCIONES Y OTROS	1,210.61	
6020127	OTROS GASTOS	29,182.70	
602012701	OTROS GASTOS BIENES	4,626.86	
602012702	OTROS GASTOS SERVICIOS	24,555.84	
	TOTAL OTROS GASTOS	29,182.70	0.00
6020128	GASTOS NO DEDUCIBLE		
602012801	GASTOS NO DEDUCIBLE	6.61	
	TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLE	6.61	0.00
	TOTAL GASTOS DE VENTA	59,184.02	
60202	GASTOS DE SERVICIOS DE LABORATORIO		
6020201	SUELDOS SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES M	63,701.86	
6020202	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL incluido fondo c	12,598.59	

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL POR FUNCION
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE Diciembre DEL 2016 Nivel: 5**

Expresado en Dólares

CUENTA	DESCRIPCION	Acumulado	Año Anterior
6020203	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	8,499.63	
6020209	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	6,250.00	
6020212	COMBUSTIBLES	1,557.40	
6020215	TRANSPORTE	650.33	
6020218	AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	1,549.29	
6020220	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	763.67	
6020227	OTROS GASTOS	58,971.12	
602022701	OTROS GASTOS BIENES	15,063.20	
602022702	OTROS GASTOS SERVICIOS	43,907.92	
	TOTAL OTROS GASTOS	58,971.12	0.00
6020228	GASTOS NO DEDUCIBLE		
602022801	GASTOS NO DEDUCIBLE	318.65	---
	TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLE	318.65	0.00
	TOTAL GASTOS DE SERVICIOS DE LABORATORIO	154,860.54	0.00
60203	GASTOS FINANCIEROS		
6020301	INTERESES	572.75	
	TOTAL GASTOS FINANCIEROS	572.75	0.00
60205	GASTOS DE SERVICIOS ELECTRICOS		
6020518	AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	16.87	
	TOTAL GASTOS DE SERVICIOS ELECTRICOS	16.87	0.00
	TOTAL GASTOS GENERALES	214,634.18	
	TOTAL GASTOS GENERALES	214,634.18	
7	OTROS INGRESOS		
	TOTAL OTROS INGRESOS	0.00	0.00
8	OTRO RESULTADO INTEGRAL		
	TOTAL OTRO RESULTADO INTEGRAL	0.00	0.00

UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION DE UTILIDADES E IMPUESTOS**2,368.65**

RIVALESA SA

R.U.C.: 0992113731001
Dirección: TULCAN 3114 Y PORTETE
Teléfono: 045018070

Fecha 27/abr/2017 9:42:56

Página 3 De 3

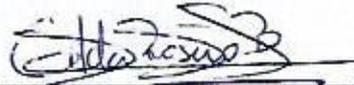
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL POR FUNCION
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE Diciembre DEL 2016 Nivel: 5**

Expresado en Dólares

CUENTA	DESCRIPCION	Acumulado	Año Anterior
--------	-------------	-----------	-----------------



ING. JORGE ALCIVAR YAGUAL
GERENTE GENERAL



CPA GILDA ROSERO BAQUE
CONTADOR
REGISTRO: 0920060456

RIVALESA S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO
DEL 01/01/2016 AL 31 /12/2016

CODIGO		SALDOS BALANCE
		(En US\$)
95	INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	
9501	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	12512 22
950101	Clases de cobros por actividades de operación	320431.99
95010101	Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	320431 99
950102	Clases de pagos por actividades de operación	-307919.77
95010201	Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-167435 23
95010202	Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	
95010203	Pagos a y por cuenta de los empleados	-135651 68
95010205	Otros pagos por actividades de operación	-4832 86
9502	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-9323.98
950209	Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-9323.98
9503	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	0.00
950301	Aumento de Capital	0.00
	EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	
9504	EFFECTIVO	0
950401	Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	
9505	INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	3188 24
9506	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	24546 53
9507	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	27734 77



REPRESENTANTE LEGAL
Ing. Jorge Alcivar Yagual
Ci: 0913393542



CONTADOR
CPA. Gilda Rosero Baquero
RUC : 09200604560

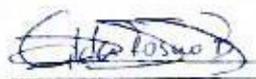
RIVALESA S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO
DEL 01/01/2016 AL 31 /12/2016

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

96	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	2,368.65
97	AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	0
9701	Ajustes por gasto de depreciación y amortización	0.00
98	CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	10143.57
9801	(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-15125.45
9802	(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	8746.17
9803	(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	0
9804	(Incremento) disminución en inventarios	32562.55
9806	Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	3441.11
9807	Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-9821.68
9808	Incremento (disminución) en beneficios empleados	
9809	Incremento (disminución) en anticipos de clientes	
9810	Incremento (disminución) en otros pasivos	-9659.13
9820	Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	12,512.22



REPRESENTANTE LEGAL
Ing. Jorge Alcivar Yagual
CI: 0913393542



CONTADOR
CPA. Gilda Rosero Baquero
RUC : 09200604560

