
**INFORME DE AUDITORÍA
EXTERNA**

KUMIX S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2016

ÍNDICE

Informe de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados Integrales

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujo de Efectivo

Notas explicativas a los Estados Financieros

Informe de los Auditores Independientes

A los accionistas y Directorio de

KUMIX S.A.

Guayaquil, 27 de abril del 2017:

Opinión

Se ha procedido a auditar los Estados Financieros adjunto de la empresa **KUMIX S.A.** al 31 de diciembre del 2016, con los correspondientes Estados de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, de Cambios en el Patrimonio de los Socios y de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha y las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **KUMIX S.A.** al 31 de diciembre de 2016, y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

Bases para la opinión

La responsabilidad de esta auditoría, consiste en expresar una opinión sobre dichos Estados

auditoría y la seguridad razonable de los Estados Financieros que esté libres de exposiciones erróneas.

Una auditoría incluye el examen, basado en pruebas selectivas, por lo que los documentos seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, por lo que se considera al control interno muy importante para la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros de la compañía, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Responsabilidades de la gerencia de la Compañía sobre los estados financiero

Los Estados Financieros son de responsabilidad de la administración de la compañía, que es la responsable de la preparación y presentación de los Estados Financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financieras –NIIF, por lo que tiene que diseñar, implementar y mantener el control interno y que esté libre de errores y fraudes de importancia relativa. De igual manera la empresa es la encargada de aplicar políticas contables apropiadas, así como la de efectuar estimaciones contables razonables.

En la preparación de estos estados financieros, la gerencia es responsable de evaluar la habilidad Compañía para continuar como un negocio en marcha; revelar cuando sea aplicable, asuntos relacionados con negocio en marcha; y, de usar las bases de contabilidad de negocio en marcha, a menos que la gerencia intente a liquidar la Compañía o cesar las operaciones o bien no tenga otra alternativa realista para poder hacerlo.

Sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias correspondientes al año terminado al 31 de diciembre del 2016 de la empresa **KUMIX S.A.**, se observa que ha cumplido con la obligación de retener, declarar y pagar los impuestos de obligación mensual, esto es el Impuesto al Valor Agregado (IVA), y las Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta, así como la de emitir certificados de retención, la verificación de las declaraciones mensuales y la verificación de la exactitud de las retenciones en la fuente será hecha por los fedatarios del Servicio de Rentas Internas (SRI).

De acuerdo a la información disponible a la fecha de la presentación de los Estados Financieros por el período terminado al 31 de diciembre del 2016, se debe indicar que de lo observado no han ocurrido hechos relevantes que tengamos que comentar.

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financiero

La responsabilidad del auditor es obtener seguridad razonable de si los estados financieros tomados en su conjunto están libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error, y el emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. La seguridad razonable es un nivel

alto de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre detectará distorsiones importantes cuando estas existan. Las distorsiones pueden deberse a fraudes o errores y son consideradas materiales si, de manera individual o en su conjunto, podrían razonablemente esperarse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en estos estados financieros.

Como parte de nuestra auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría.



Ing. Xiomara Armijos Torres

Guayaquil, Abril 26 del 2017

No. SCVS-RNAE-1094

GUAYAQUIL-ECUADOR

KUMIX S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA POR EL AÑO TERMINADO

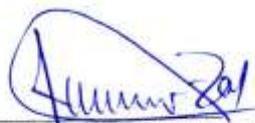
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

KUMIX S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 (Expresado en dólares E.U.A.)

ACTIVO	NOTA	2016	2015
<i>ACTIVOS CORRIENTES</i>			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	6	18.808,27	28.698,31
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR Relacionadas	7	308.109,14	4.480,99
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR No Relacionadas	7	-	57.987,71
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	8	47.097,20	1.494,25
IMPUESTO POR RECUPERAR	16	26.775,68	25.019,89
INVENTARIO	9	411.210,50	395.369,19
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO		795,10	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		812.795,89	513.050,34
<i>ACTIVO NO CORRIENTE</i>			
BIENES EN USO	10	221.298,77	220.109,97
IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	16	1.181,05	1.181,05
CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO	11	248.657,81	397.115,21
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		471.137,63	618.406,23
TOTAL ACTIVOS		\$ 1.283.933,52	\$ 1.131.456,57

* Las notas explicativas anexas son parte integrante de los Estados Financieros.


ING. JOSE MORENO TORRES
KUMIX S.A.

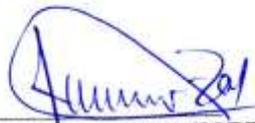

C.P.A. Paola Villón Leoro
Contador General

KUMIX S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 (Expresado en dólares E.U.A.)

PASIVO	NOTA	2016	2015
<i>PASIVOS CORRIENTES</i>			
PRÉSTAMOS CON ENTIDADES FINANCIERAS	12	53.574,49	1.303,71
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	13	468.554,10	202.254,02
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	14	28.434,30	9.708,55
IMPUESTO A LA RENTA	15	49.688,43	22.659,09
BENEFICIOS SOCIALES	16	19.245,93	17.734,75
PROVISIONES	19	394,23	328,77
TOTAL PASIVO CORRIENTE		619.891,48	253.988,89
<i>PASIVOS NO CORRIENTES</i>			
PRÉSTAMOS CON ENTIDADES FINANCIERAS	12	359.344,53	515.293,64
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	18	213.763,20	277.030,18
JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO	17	16.362,43	14.333,07
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		589.470,16	806.656,89
TOTAL PASIVOS		1.209.361,64	1.060.645,78
<i>PATRIMONIO</i>			
CAPITAL SOCIAL	20	800,00	800,00
RESERVAS LEGAL		5.276,79	5.276,79
RESERVAS DE CAPITAL		-	-
GANANCIAS ACUMULADAS		63.534,00	61.511,88
RESULTADO DEL EJERCICIO		4.961,09	3.222,12
SUPERÁVIT DE REVALUACIÓN		-	-
TOTAL PATRIMONIO		74.571,88	70.810,79
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		1.283.933,52	1.131.456,57

* Las notas explicativas anexas son parte integrante de los Estados Financieros.


ING. JOSE MORENO TORRES
KUMIX S.A.


C.P.A. Paola Villón Leoro
Contador General

KUMIX S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresado en dólares E.U.A.)

	NOTA	2016	2015
INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		1.665.168,31	1.226.276,67
COSTO DE VENTAS		<u>(1.156.242,87)</u>	<u>(853.407,21)</u>
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	21	508.925,44	372.869,46
GASTOS ADMINISTRATIVOS		(127.165,75)	(131.742,50)
GASTOS DE VENTAS		(294.376,18)	(171.622,75)
GASTOS FINANCIEROS		(44.120,67)	(3.297,51)
OTROS GASTOS		<u>(27.139,16)</u>	<u>(189.697,01)</u>
TOTAL DE GASTOS	21	(492.801,76)	(496.359,77)
OTROS INGRESOS	22	<u>3.520,51</u>	<u>1.761,18</u>
UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA	21	16.697,56	15.530,24
IMPUESTO A LA RENTA	16	<u>11.736,47</u>	<u>12.308,12</u>
UTILIDAD NETA Y RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		<u><u>4.961,09</u></u>	<u><u>3.222,12</u></u>

* Las notas explicativas anexas son parte integrante de los Estados Financieros.


ING. JOSE MORENO TORRES
KUMIX S.A.

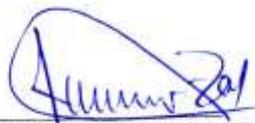

C.P.A. Paola Villón Leoro
Contador General

KUMIX S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 (Expresado en dólares E.U.A.)

	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS				GANANCIA NETA DEL PERIODO (UTILIDAD DEL EJERCICIO)	TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	RESERVA A FACULTAD ATIVA	UTILI. NO DISTRI. DE EJER. ANT.	SUPERÁVIT DE REVALUACIÓN	RESERVA POR VALUACIÓN	RESERVA CAPITAL		
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	800,00	5.276,79	-	4.961,09	-	-	-	63.534,00	74.571,88
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR									
SALDO DEL PERIODO ANTERIOR	800,00	5.276,79	-	3.222,12	-	-	-	61.511,88	70.810,79
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO									
<i>DIVIDENDOS</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>TRANSFERENCIA DE RESULTADOS A OTRAS CUENTAS PATRIMONIALES</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>OTROS CAMBIOS</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	-	-	-	4.961,09	-	-	-	-	4.961,09

* Las notas explicativas anexas son parte integrante de los Estados Financieros.


ING. JOSE MORENO TORRES
KUMIX S.A.


C.P.A. Paola Villón Leoro
Contador General

KUMIX S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 (Expresado en dólares E.U.A.)

	NOTA	2016	2017
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:			
UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA		4.961,09	3.222,12
DEPRECIACIÓN DEL AÑO	10	12.978,07	10.056,36
AMORTIZACIÓN DEL AÑO		-	-
PROVISIÓN PARA JUBILACIÓN PATRONAL	8	1.458,61	-
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	17	2.946,63	2.740,63
PROVISIÓN PARA CUENTAS INCOBRABLES	8	1.267,21	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:			
CUENTAS POR COBRAR	8	(251.371,52)	(19.559,02)
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	9	(41.139,08)	(5.958,12)
INVENTARIOS		(15.841,31)	57.367,56
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS		(2.550,89)	(3.694,53)
CUENTAS POR PAGAR	23	286.230,31	80.185,97
INTERESES POR PAGAR		-	-
ANTICIPOS DE CLIENTES		182,40	(10.425,90)
OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS		(13.737,09)	10.103,42
OBLIGACIONES POR IMPUESTOS CORRIENTES		25.643,84	(9.004,02)
IMPUESTO A LA RENTA	16	11.736,47	12.308,12
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS		<u>22.764,74</u>	<u>127.342,59</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:			
COMPRA DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	18	(14.166,87)	(161.205,91)
DOCUMENTOS POR COBRAR LARGO PLAZO	22	148.457,40	161.790,10
EFFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		<u>134.290,53</u>	<u>584,19</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:			
PRÉSTAMOS CON ENTIDADES FINANCIERAS	12	52.270,78	(12.537,86)
PRÉSTAMOS CON ENTIDADES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	12	(155.949,11)	(140.627,43)
APORTES EN EFECTIVO DE LOS ACCIONISTAS	13	(63.266,98)	(64.867,70)
PAGO DE DIVIDENDOS		-	-
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		<u>(166.945,31)</u>	<u>(218.032,99)</u>
AUMENTO NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		(9.890,04)	(90.106,21)
EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO DE AÑO		<u>28.698,31</u>	<u>118.804,52</u>
EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINAL DEL AÑO		<u>18.808,27</u>	<u>28.698,31</u>

* Las notas explicativas anexas son parte


ING. JOSE MORENO TORRES
KUMIX S.A.


C.P.A. Paola Villón Leoro
Contador General

integrante de los Estados Financieros.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1. INFORMACIÓN GENERAL

Constitución y Objeto Social

La compañía KUMIX S.A., fue constituida mediante escritura pública el 20 de agosto del 2002 para dedicarse a la importaciones de artículos de bazar, juguetes, navideños, ferretería entre otros artículos para la venta local, siendo su domicilio tributario en Guayaquil, Alborada segunda etapa entre la Av. Agustín Freire Ycaza y Av. Rodolfo Baquerizo Moreno, solar 27.

Situación Financiera

En los últimos años la situación financiera del país continúa afectada por los bajos precios de exportación del petróleo, principal fuente de ingresos del Presupuesto General del Estado, así como la devaluación de la moneda con respecto al Dólar de los Estados Unidos de América, la cual tiene un impacto negativo en las exportaciones no petroleras del país. Además lo ocurrido el 26 de abril del 2016, el terremoto que ocasionó importantes daños en la infraestructura de ciertas provincias del litoral ecuatoriano y cuantiosas pérdidas económicas.

Las autoridades económicas con el fin de afrontar estas situaciones han diseñado diferentes alternativas, entre las cuales tenemos: priorización en las inversiones, incremento de la inversión extranjera a través de alianzas público-privadas con beneficios tributarios, incremento temporal del impuesto al valor agregado, contribuciones tributarias extraordinarias a empresas y personas naturales, financiamiento del déficit fiscal mediante la emisión de bonos del Estado, obtención de financiamiento a través de organismos internacionales y gobiernos extranjeros (China), entre otras medidas. Así también, ha mantenido el esquema de restricción de importaciones a través de salvaguardas y derechos arancelarios con el fin de mejorar la balanza comercial, aspecto que se tenía previsto ir desmontando en el 2016; sin embargo resolvió diferir un año el cronograma de eliminación de las salvaguardas y dispuso que la frase de desmantelamiento se efectúe hasta junio del 2017.

Aprobación de Estados Financieros

La preparación de los presentes Estados Financieros en conformidad con NIIF, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad de la compañía, con el propósito de determinar la evaluación y presentación de algunas partidas que forman parte de los Estados Financieros (no consolidados). En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados con preparación de peritos evaluadores, utilizando la mejor información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales. El detalle de las estimaciones y juicios contables críticos se detallan más adelante.

En lo referente a las políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros, según lo indicado en la sección 8: notas a los Estados Financieros de la aplicación de las NIIF para pymes, han sido aplicado de manera uniforme en dichos estados, al 31 de diciembre del 2016.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1 Bases de presentación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros han sido preparados en dólares de Estados Unidos de Norteamérica como resultado del proceso de la dolarización de la economía a través del cual el gobierno ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país, el dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

Los Estados Financieros han sido preparados en forma explícita y sin reserva de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF pymes y emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) que han sido adoptadas en el 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 presenten.

Estos Estados Financieros presentan razonablemente la posición financiera de la Empresa al 31 de diciembre del 2016, los Resultados Integrales de las operaciones y sus Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha.

2.1.1 Nuevos pronunciamientos contables

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado nuevas normas, enmiendas, mejoras e interpretación de las normas existentes que no han entrado en vigencia. Información que se debe adoptar en futuros ejercicios financieros.

Norma	Tema	Aplicación obligatoria para ejercicios iniciados a partir de:
NIC 7	Enmiendas que incorporan revelaciones adicionales que permiten analizar los cambios en sus pasivos derivados de las actividades de financiación.	1 de enero 2017
NIC 12	Enmiendas que establecen el reconocimiento de activos por impuestos diferidos por pérdidas no realizadas, y aclaran como contabilizar los activos por impuestos diferidos, relacionados con instrumentos de deuda medidos a valor razonable.	1 de enero 2017
NIIF 12	Mejoras con respecto a la clarificación del alcance de la norma "información a revelar sobre participaciones en otras entidades".	1 de enero 2017
NIC 28	Mejoras relacionadas con la medición de una asociada o una empresa conjunta a su valor razonable.	1 de enero 2018
NIC 40	Enmiendas que clasifican aspectos referentes a las transferencias de propiedades de inversión y que las mismas deben realizarse cuando hay un cambio demostrable en el uso del activo.	1 de enero 2018
NIIF 1	Enmiendas relacionadas a la eliminación de las exenciones a corto plazo para los adoptantes por primera vez con respecto a la NIIF 7, la NIC 19 y la NIIF 10.	1 de enero 2018
NIIF 2	Enmiendas que aclaran cómo contabilizar determinados tipos de operaciones de pago basadas en acciones.	1 de enero 2018
NIIF 4	Enmiendas a la NIIF 4 "Contratos de seguros" relativas a la aplicación de la NIIF 9 (Instrumentos financieros).	1 de enero 2018
NIIF 9	Corresponde a la revisión final de la NIIF 9, que reemplaza las publicadas anteriormente y a la NIC 39 y sus guías de aplicación.	1 de enero 2018
NIIF 15	Publicación de la norma "Reconocimiento de los ingresos procedentes de los contratos con los clientes", esta norma reemplazará a la NIC 11 y 18.	1 de enero 2018
IFRIC 22	Aclaración sobre transacciones en moneda extranjera o partes de transacciones en las que existe una contraprestación denominada o tasada en una moneda extranjera.	1 de enero 2018
NIIF 16	Publicación de la norma "Arrendamientos" esta norma reemplazará a la NIC 17.	1 de enero 2019

2.2 Efectivo y equivalente de efectivo

Incluye el efectivo disponible, el efectivo disponible en caja, depósitos a la vista en bancos, fondos mantenidos y utilizados (sobregiro) en cinco cuentas medidos a su valor nominal y otras inversiones altamente líquidas.

Las conciliaciones bancarias, de las diferentes cuentas de la empresa **KUMIX S.A.**, obligatoriamente serán conciliadas por el Contador General, mes a mes y presentadas a la Gerencia General junto a los Estados Financieros.

Se prohíbe la emisión de cheques en blanco y sin soportes de justificación del gasto o costo.

2.3 Activos y Pasivos Financieros

2.3.1 Clasificación

La compañía clasifica sus activos financieros en la siguiente categoría: “activos financieros a valor razonable a través de ganancias o pérdidas”, “Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar”, “activos financieros”. Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías “pasivos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas” y “Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar”. La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos financieros.

La administración determina la clasificación de sus financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Cuentas por cobrar.-

Representados en el estado de situación financiera por cuentas por cobrar clientes, otras cuentas por cobrar y cuentas por cobrar relacionadas. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables.

Otros Activos Financieros.-

Representados en el estado de situación financiera por los préstamos con entidades financiera, cuentas por pagar, cuentas por pagar proveedores, otras cuentas por pagar. Se incluye en pasivos corriente, excepto por el vencimiento mayor a 12 meses contados a partir del estado de situación financiera.

2.3.2 Reconocimiento y medición inicial y posterior.

Reconocimiento

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

Medición Inicial

a) Préstamos y cuentas por cobrar

La Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de estas categorías:

(i) **Cuentas por cobrar Clientes:** Esta cuenta corresponden a los montos adeudados por clientes principalmente por el cobreo La mayoría de las ventas se

registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no devengan intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito.

(ii) Cuentas por cobrar:

Corresponde principalmente a las cuentas denominadas comerciales y corresponden a los montos adeudados por prestación de servicios por concesión de espacios. Se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses.

b) Otros pasivos financieros

La Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

(i) Préstamos con entidades financieras: Se registra inicialmente a su valor nominal que no difieren de su valor razonable, pues están contratados a las tasas vigentes pactadas. Los intereses devengados que corresponden a préstamos y obligaciones utilizadas en el rubro Gastos Financieros, neto.

(ii) Cuentas por pagar a proveedores: Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales o del exterior en el curso normal del negocio.

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses y están contabilizadas a sus importes no descontados

(ii) Cuentas por pagar a compañías relacionadas: Corresponde principalmente a honorarios por servicios y arriendos pendientes de pago cuyos términos se encuentran definidos en el contrato. Se registra a su valor nominal pues no genera intereses y se liquidan en el corto plazo.

2.3.3 Deterioro de activos financieros

Establece una provisión para pérdidas por deterioro de sus cuentas por cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas a cobrar. La existencia de dificultades financieras significativas por parte de deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y la falta o mora en los pagos se consideran indicadores de que la cuenta a cobrar se ha deteriorado.

2.3.4 Baja de activos y pasivos financieros

Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de la Compañía especificadas en el contrato del cual se han liquidado.

2.4 Bienes en uso

Los bienes en uso son aquellos adquiridos por la compañía, estos bienes son registrados al costo, menos depreciación acumulada y pérdidas por deterior, en el caso de producirse. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimiento y son registrados en resultados cuando son incurridos.

La depreciación de los bienes, es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes del activo fijo, o de los componentes significativos identificables que posean vida útil diferidas, y no consideran valores residuales, debido a que la administración de la Compañía estima que el valor de realización de sus propiedades y equipos al término de su vida útil será irrelevante.

La vida útil estimada de los bienes en uso son las siguientes:

<u>Tipo de bienes</u>	<u>Número de años</u>
Maquinaria y equipos	10
Muebles y enseres	10
Vehículos	5
Equipos de computación	3

Cuando el valor en libros de un bien en uso excede a su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de bienes, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados integrales.

Los intereses y otros costos de endeudamiento se capitalizan siempre y cuando estén relacionados con la construcción de activos calificables. Un activo calificable es aquél que requiere de un tiempo prolongado para que esté listo para su uso.

2.5 Activos Intangibles

De acuerdo a lo que establece CNIIF 12 “Acuerdos de Concesión de Servicios”. Se aplicaría siempre y cuando el operador recibe el derecho a cobrar un precio o tarifa a los usuarios del servicio público. El derecho no es incondicional sino que depende de que los usuarios efectivamente usen el servicio, por lo tanto el riesgo de demanda lo asume la Compañía.

2.6 Deterioro de activos no financieros

Los activos sujetos a depreciación (bienes en uso) y amortización (intangibles), se somete a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podrían no recuperarse de su valor en libros. Las pérdidas por deterioro Corresponden al monto en el que el valor en libro del activo excede su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendría de su venta o su valor en uso.

2.7 Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales.

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 que las compañías cuyos accionistas se encuentran en paraísos fiscales con una participación accionaria mayor del 50% deberán utilizar una tasa de impuesto del 25% sobre las utilidades gravables, la cual se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente. También establece el pago del “anticipo mínimo del impuesto a la renta”, 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.

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 a las normas que rige la devolución de este anticipo.

En el 2016 y 2015 la Compañía registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 22% anticipo mínimo del impuesto a la renta correspondiente.

Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores demostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que serán aplicadas cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos diferidos activos solo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales. Los saldos de impuesto a la renta diferidos activos y pasivos se compensan cuando existe el derecho legal exigible a compensar impuestos activos corrientes con impuestos pasivos corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se relacionen con la misma autoridad tributaria.

2.8 Beneficios a los Empleados.

Beneficios sociales corrientes: Corresponden principalmente a:

(i) Participación de los trabajadores en las utilidades: Calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente. Se registra con cargo a resultados dentro de los rubros gastos operativos y gastos administrativos.

(ii) Vacaciones: Se registra el costo correspondiente a vacaciones del personal sobre base devengada.

(iii) Décimo tercer y décimo cuarto sueldos: Se provisionan y se pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

Beneficios sociales no corrientes (Jubilación patronal y desahucio)

Provisiones de jubilación patronal y desahucio (No fondeados): De acuerdo a las leyes vigentes, en los casos de terminación laboral por desahucio solicitado por el empleador o trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados a la misma compañía o empleador, este beneficio se denomina desahucio. Se determina anualmente la provisión patronal con base en estudios actuariales.

2.9 Distribución de dividendos

La distribución de dividendos se deduce del patrimonio y se reconocen como pasivos corrientes en los estados financieros en el periodo en el que se declaran.

2.10 Reserva Legal

De acuerdo con la legislación vigente la compañía debe de apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

2.11 Resultados Acumulados

Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIFF” en el patrimonio en las cuentas Resultados Acumulados, subcuenta o Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIFF, que generaron un saldo acreedor. Sólo podrá ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas, las del último ejercicio económico concluido, si las hubiere; o devuelto en el caso de liquidación de la compañía.

3. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por las compañías se encuentran basadas en las experiencias históricas, 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.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

Provisión por deterioro de cuentas por cobrar:

La estimación para cuentas incobrables es determinada en base a una evaluación de la antigüedad de los saldos por cobrar y la posibilidad de recuperación de los mismos. La provisión para cuentas incobrable se carga a los resultados del año y las recuperaciones de cuentas provisionadas de acreditan a otros ingresos.

Bienes en uso e intangibles:

La determinación de la depreciación de los bienes en uso y los plazos de amortización de la infraestructura en concesión y los intangible se analizan cada año y se basan en la vida útil estimada de los bienes actuariales practicados por profesionales independientes.

Provisiones por beneficios a empleados:

Las provisiones de jubilación patronal y desahucio, se registran utilizando estudios actuariales practicados por profesionales independientes.

Impuesto a la renta corriente:

La Administración de la Compañía considera que el impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

4. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

4.1 Factores de riesgo financieros

Las actividades de cualquier compañía exponen a una variedad de riesgos financieros: riesgo de mercado (Incluyendo el riesgo de moneda, riesgo de tasa de interés y riesgo de precio), riesgo de crédito y riesgo de liquidez.

a) Riesgo de mercado

Se entiende como la entrada de potenciales competidores al mercado.

- i. Riesgo cambiario: La compañía no está expuesta al riesgo de tipo cambiario (Moneda funcional – dólares estadounidenses) pues no realiza operaciones distintas a esta moneda.
- ii. Riesgo por tasa de interés: El riesgo de tipo de interés de la Compañía surge de las obligaciones con instituciones financieras.
- iii. Riesgo de precio: La Compañía no está expuesta al riesgo de precios puesto a que la probabilidad de ocurrencia de que los competidores varían los precios de los servicios para capturar mercado es baja.

b) Riesgo de crédito

El proceso de cobranzas es gestionado por la empresa. La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales y no tiene intereses y son medidas al importe no descontado.

c) Riesgo de liquidez

La principal fuente de liquidez son los flujos de efectivo proveniente de sus actividades operacionales. Para administrar la liquidez de corto plazo, la Compañía se deberá basar en los flujos de caja proyectados para un periodo de doce meses, los cuales consideran los vencimientos de los activos y pasivos financieros y los planes de financiamiento futuros se la Compañía.

En caso de que se presentase un déficit de caja, cuenta con variadas alternativas de financiamiento tanto corto como largo plazo, entre las cuales cuentan líneas de crédito disponible en bancos.

4.2 Administración del riesgo de capital

Los objetivos de la Compañía al administrar el capital son el salvaguardar la capacidad de la misma de continuar como empresas en marcha con el propósito de generar

retornos a sus accionistas, beneficios a otros grupos de interés y mantener una estructura de capital óptimo para reducir el costo del capital.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Total deudas con terceros	\$ 589.470,16	\$ 806.656,89
Efectivo equivalente de efectivo	\$ (18.808,27)	\$ (28.698,31)
Deuda Neta	\$ 570.661,89	\$ 777.958,58
Total patrimonio	\$ 74.571,88	\$ 70.810,79
Capital Total	<u>\$ 645.233,77</u>	<u>\$ 848.769,37</u>
Ratio se apalancamiento	88%	92%

5. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Categorías de Instrumento financieros

A continuación se presentan los valores libros de cada categoría de instrumentos financieros al cierre de cada ejercicio:

	<u>2016</u>		<u>2015</u>	
	Corriente	No Corriente	Corriente	No Corriente
Activos financieros medidos al costo				
Efectivo y equivalente de efectivo y activos	18.808,27	-	28.698,31	-
Activos financieros medidos al costo Amortizado				
Cuentas por cobrar clientes	308.109,14	248.657,81	57.987,71	397.115,21
Cuentas por cobrar relacionadas	-	0	4.480,99	-
Total activo financieros	<u>308.109,14</u>	<u>248.657,81</u>	<u>62.468,70</u>	<u>397.115,21</u>
Pasivo financieros medidos al costo amortizado				
Préstamos con entidades financieras	53.574,49	359.344,53	1.303,71	515.293,64
Cuentas por pagar a proveedores	468.554,10	-	202.254,02	-
Cuentas por pagar a relacionadas	-	-	-	-
Otras cuentas por pagar	28.434,30	213.763,20	9.708,55	277.030,18
Total pasivo financiero	<u>550.562,89</u>	<u>573.107,73</u>	<u>213.266,28</u>	<u>792.323,82</u>

Valor razonable de instrumento financiero

- El valor en libros de efectivo y equivalente de efectivo, cuentas por cobrar clientes, otras cuentas por cobrar y por pagar proveedores, compañías relacionadas y otras cuentas por pagar se aproxima al valor razonable debido a la naturaleza de corto plazo de estos instrumentos.
- El no que respecta a los pasivos con entidades financieras existen pasivos a corto plazo. Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses y están contabilizadas a sus importes no descontados.

6. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

		2016
11101001	Caja General	1.975,62
11101003	Caja Suelto	200,00
11102001	Banco del Austro	902,33
11102004	Banco Bolivariano # 0945007142	6.972,52
11102005	Banco Solidario # 0912048420	141,29
11102008	Banco Internacional 1500613385	0,47
11102009	Banco Pichincha # 2100118350	2.359,12
11103001	Tarjeta Visa	1.198,43
11103002	Tarjeta Mastercard	596,73
11103003	Tarjeta Diners	1.854,99
11103005	Tarjeta American Express	348,12
11103009	T. Mastercard Guayaquil	455,37
11103010	T. Visa Guayaquil	123,00
11103012	T Visa Pichincha	1.386,05
11103013	T. Electron Pichincha	27,00
11103014	T Mastercard Pacificard	140,02
11103015	T. Visa Pacificard	127,21
		18.808,27
	Sobregiro bancario	53.574,49
	Neto	(34.766,22)

Nota:

Al 31 de diciembre del 2016, bancos y sobregiros bancarios representan fondos mantenidos y utilizados en cuatros cuentas corrientes y una de ahorros de bancos locales mas tarjetas de créditos pendientes por recibir en la cuentas de la Empresa.

La denominación de la cuenta Caja Suelto debe ser modificada para expresar la actividad efectuada como tal, por lo tanto debe existir una cuenta de caja chica que represente los gastos

menores que esté permanentemente funcionando en el negocio, con el respectivo control de un responsable.

	2015
Caja General	
Caja Suelto	
Banco de Machala # 1110070795	5647,79
Banco Bolivariano # 0945007142	172,84
Banco Solidario # 0912048420	468,47
Banco Produbanco	9656,78
Banco Internacional 1500613385	376,84
Tarjeta Visa	343
Tarjeta Diners	1444,22
Tarjeta Cuota Facil	57,59
Tarjeta American Express	428,1
T. Mastercard Guayaquil	987,88
T Visa Pichincha	1186,17
T. Electron Pichincha	168,33
T Mastercard Pacificard	1149,85
T. Visa Pacificard	692
T. Mastercard Pordubanco	52,1
T. Mastercard Pichincha	128,4
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	\$ 22.960,36

Nota:

Al 31 de diciembre del 2015, bancos y sobregiros bancarios representan fondos mantenidos y utilizados en cuatros cuentas corrientes y una de ahorros de bancos locales mas tarjetas de créditos pendientes por recibir en la cuentas de la Empresa.

7. CUENTAS POR COBRAR A CLIENTES

DOCUMENTOS Y CUENTA POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	<u>2016</u>
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	
Cuentas x Cobrar Clientes Matriz	166.983,99
Cheques Postfechados	145.575,06
Cheques Protestados	434,14
Provision de Ctas. Incobrables	(4.884,05)
TOTAL DOCUMENTOS Y CUENTA POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	<u>308.109,14</u>

Nota:

Al 31 de diciembre del 2016 clientes representan valores por cobrar por ventas de los productos que comercializa la Compañía con vencimientos de hasta 90 días plazo que no generan intereses, adicional se mantienen cheques posfechados.

11206	CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	<u>2015</u>
11206001	Cuentas por Cobrar Empleados	3.196,30
11207001	Anticipo a Sueldos Empleados	884,69
11208001	Ant. Com. Vendedores	400,00
TOTAL CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS		<u><u>4.480,99</u></u>

Nota:

Al 31 de diciembre del 2015 clientes representan valores por cobrar por ventas de los productos que comercializa la Compañía con vencimientos

CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS

- **Al 31 de diciembre del 2016**
No se representan valores por cobrar relacionadas por ventas de los productos de la Compañía.

- **Al 31 de diciembre del 2015**

DOCUMENTOS Y CUENTA POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	<u>2015</u>
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	
Cuentas x Cobrar Clientes Matriz	\$ 40.263,02
Cheques Postfechados	\$ 20.907,39
Cheques Protestados	\$ 434,14
Provision de Ctas. Incobrables	-\$ 3.616,84
TOTAL DOCUMENTOS Y CUENTA POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	<u><u>\$ 57.987,71</u></u>

Nota:

Al 31 de diciembre del 2015 clientes representan valores por cobrar por ventas de los productos que comercializa la Compañía con vencimientos de hasta 60 días plazo que no generan intereses, adicional se mantienen cheques posfechados.

8. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

		<u>2016</u>
PRESTAMOS ACCIONARIOS		
Prestamos a Accionistas Maria Sanch	19.782,00	
Prestamos Moreno Sanchez Jose Felix	8.930,07	
TOTAL DE PRESTAMOS ACCIONARIOS		28.712,07
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS		
Cuentas por Cobrar Empleados	3.319,41	
TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS		3.319,41
ANTICIPOS A SUELDOS		
Anticipo a Sueldos Empleados	312,56	
Cuenta por cobrar CHRISTIAN AGURTO	2.810,26	
Prestamos a Empleados	850,00	
TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR		3.972,82
DOC. Y CTAS. POR COBRAR		
Comision cheques devuelto Clientes	2,80	
Anticipo Proveedores	10.593,84	
Cuentas por Cobrar Moreno Sanchez J	496,26	
TOTAL DE DOC. Y CTAS. POR COBRAR		<u>11.092,90</u>
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR		<u><u>47.097,20</u></u>

Nota:

Al 31 de diciembre del 2016, representan valores por cobrar con vencimiento de hasta 90 días plazo y no generan intereses.

	<u>2015</u>
DOC. Y CTAS. POR COBRAR	
Comision cheques devuelto Clientes	\$ 17,12
Anticipo Proveedores	<u>\$ 1.477,13</u>
TOTAL DE DOC. Y CTAS. POR COBRAR	<u><u>\$ 1.494,25</u></u>

Nota:

Al 31 de diciembre del 2015, representan otros valores por cobrar.

9. INVENTARIO

Los inventarios de bienes se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método promedio ponderado.

	<u>2016</u>
Productos Terminados	411.210,50
Total	<u><u>411.210,50</u></u>
	 <u>2015</u>
Productos Terminados	395.369,19
Total	<u><u>395.369,19</u></u>

Todos los registros contables de inventarios deben realizarse de acuerdo a la NIC 2.

Se determina que para la evaluación de inventarios de procederá a realizarlo por el método del costo promedio de adquisición el cual no excede su valor neto de realización.

Las bajas en las cuentas de inventario reconocidas como Gastos, deben de ser a valor neto realizable y cumplir con lo dispuesto en las Normas Tributarias. Se deberá llevar un registro estadístico, sobre todos los ajustes contables hechos durante el año. Documento que el Contador General deberá reportarlo como hecho relevante dentro del periodo económico.

El Inventario de repuestos y materiales incluye provisión para Obsolescencia de Inventarios, que es determinada en base del análisis de rotación de inventarios efectuado por la administración, el cual considera aquellos ítems que no han registrado movimiento por más de un año.

10. BIENES EN USO

La empresa **KUMIX S.A.**, al 31 de diciembre del 2016, detalla las siguientes propiedades:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	<u>2016</u>
Instalaciones	41.770,34
Muebles y Enseres	9.261,33
Equipos de Oficina	5.532,17
Acondicionadores de Aire	49.509,84
Equipos de Computacion	6.820,82
Vehiculos	33.285,71
Construccion en Proceso	122.000,00
Dep.Acum.Edificios e Instalaciones	(6.279,46)
Dep.Acum.Muebles y Enseres	(6.133,94)
Dep.Acum.Equipos de Oficina	(2.314,03)
Dep.Acum.Acondic.de Aire	(11.180,00)
Dep.Acum.Equipos de Computacion	(5.995,45)
Dep.Acum.Vehiculo	(14.978,56)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	<u><u>221.298,77</u></u>

Los Activos han sido depreciados mediante la depreciación de línea recta, según los porcentajes establecidos por el S.R.I. y la Superintendencia de Compañías.

La empresa **KUMIX S.A.**, al 31 de diciembre del 2015, detalla las siguientes propiedades:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	<u>2015</u>
Instalaciones	28.906,28
Muebles y Enseres	8.638,52
Equipos de Oficina	5.532,17
Acondicionadores de Aire	28.829,84
Equipos de Computacion	6.820,82
Vehiculos	33.285,71
Construccion en Proceso	142.000,00
Dep.Acum.Edificios e Instalaciones	(4.165,29)
Dep.Acum.Muebles y Enseres	(5.770,84)
Dep.Acum.Equipos de Oficina	(1.890,19)
Dep.Acum.Acondic.de Aire	(8.150,41)
Dep.Acum.Equipos de Computacion	(5.605,21)
Dep.Acum.Vehiculo	(8.321,43)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	<u><u>220.109,97</u></u>

Los Activos han sido depreciados mediante la depreciación de línea recta, según los porcentajes establecidos por el S.R.I. y la Superintendencia de Compañías.

11. CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO

	<u>2016</u>
Cts x Cobrar Inmomalena Camion	13.906,90
Cuentas x Cobrar Inmomalena Prestam	198.207,51
Cts. x Cobrar Inmomalena Varios L/P	36.543,40
TOTAL DE Cuentas por Cobrar a Largo Plazo	<u>248.657,81</u>

	<u>2015</u>
Cuentas x Cobrar Inmomalena Prestam	396.965,21
Depositos en Garantia	150,00
TOTAL DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR L/P	<u>397.115,21</u>

12. PRESTAMOS CON ENTIDADES FINANCIERAS

SOBREGIROS BANCARIOS	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Banco Machala	9.147,36	
Banco Produbanco	44.427,13	
Banco del Austro		1.303,71
	<u>53.574,49</u>	<u>1.303,71</u>

13. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

PROVEEDORES	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Proveedores Locales	19.997,35	202.254,02
Proveedor Local Alessa	448.381,28	-
Ct. x Pagar Accionista Arriendo	175,47	-
TOTAL DE PROVEEDORES	<u>468.554,10</u>	<u>202.254,02</u>

14. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
ANTICIPO DE CLIENTES	570,58	388,18
Anticipo de Clientes		
GASTOS ACUMULADOS X PAGAR	22.872,64	3.403,15
CTAS. X PAGAR ACCIONISTA		
Ct. x Pagar Accionista Arriendo	-	175,47
GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR		
NOMINAS POR PAGAR	4.991,08	5.741,75
TOTAL DE OTRAS CUENTAS POR PAGAR	<u>28.434,30</u>	<u>9.708,55</u>

15. IMPUESTO A LA RENTA

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
liquidacion de impuestos	9.951,96	3.693,74
IVA Percibido	28.000,00	6.657,23
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	-	12.308,12
TOTAL DE IMPUESTOS Y RET. X PAGAR	<u>37.951,96</u>	<u>\$ 22.659,09</u>

16. IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE, DIFERIDO Y BENEFICIOS SOCIALES

Impuesto por recuperar

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Retencion del 1% Impto. a la Rta.	6.221,42	2.995,97
Retencion del 2% Impto. a la Renta	4.894,69	5.792,70
Credito Tributario	12.711,77	12.321,34
Anticipo Impuesto a la Renta	2.947,80	3.909,88
TOTAL DE IMPUESTOS ANTICIPADOS	<u>26.775,68</u>	<u>25.019,89</u>

Impuesto a la renta diferido

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		
Activos Por Impuestos Diferidos	1.181,05	1.181,05

Beneficios sociales por pagar

BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	2016	2015
Decimo Tercero (Bono Navideño)	1.443,14	1.083,58
Decimo Cuarto (Bono Escolar)	4.593,94	5.145,62
Vacaciones	3.601,45	3.763,11
Iece-Secap por Pagar	216,47	168,80
Fondo de Reserva	61,77	447,98
Aportes Personales IESS	2.027,22	1.594,39
Aportes Patronales 11,15%	2.393,92	1.881,17
Prestamos Quirografarios x Pagar	731,59	909,44
Participacion Trabajadores 15%	2.946,64	2.740,66
Participacion Trabajadores 15% AÑO 2014	1.200,00	-
Extension less Conyugue por Pagar	29,79	-
Total de beneficios sociales por pagar	<u><u>19.245,93</u></u>	<u><u>17.734,75</u></u>

17. JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAUCIO

	2016	2015
Otros Pasivos a L/P Jubilacion Patronal	8.844,15	7.385,54
Desahucio	7.518,28	6.947,53
Total de beneficios sociales por pagar	<u><u>16.362,43</u></u>	<u><u>14.333,07</u></u>

18. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ctas.x Pag.Acc.Ma.E.Sanchez	<u>213.763,20</u>	<u>277.030,18</u>

19. PROVISIONES

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Provision Servicios Basicos	394,23	276,88
Otras Provisiones		51,89
Total de Provisiones	<u>394,23</u>	<u>328,77</u>

20. PATRIMONIO

A. CAPITAL SUSCRITO

La cuenta de capital suscrito, únicamente se afectará con remanentes del ejercicio, reservas patrimoniales y aportaciones que realicen los socios para aumento del capital, debidamente soportado con la respectiva acta de la Junta General de Socios. La misma que debe ser elevada a escritura pública, tal como lo dispone la Ley de Compañías.

El capital suscrito de la compañía es de US \$ **800,00** y está compuesto por participaciones acumulativas e indivisibles.

B. RESERVAS

La Cuenta de Reservas será afectada por las provisiones determinadas por ley, así como las que la Junta General de Socios decida crear, debidamente soportado mediante acta de esta junta.

La compañía debe apropiar por lo menos el 10 % de utilidad líquida, hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital pagado, según lo dispone el art. 109 de la ley de compañías. La Reserva Legal

no estará disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas. La cuenta Reservas presenta un valor de **\$ 5.276,79**

C. GANANCIA ACUMULADA

El valor de **\$ 63.534,00** corresponde a la acumulación de utilidades, durante los ejercicios anteriores.

21. ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

A. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

El total de los ingresos ordinarios y extraordinarios por el ejercicio 2016 representa la suma de **\$ 1.665.168,31** sin duda alguna en el análisis del mercado es esencial en la hora de predecir la demanda y si las predicciones cuenta con la disminución de la misma, es importante identificar las estrategias que conlleven a la expansión a otros mercados emergentes.

B. COSTOS Y GASTOS DEL PERÍODO

Este rubro corresponde a los costos de las mercaderías importadas y nacionales, más Los Gastos de Ventas y Administración necesarios para la actividad de la empresa, los mismos que llegan a la suma de \$ **1.156.242,87.**, que corresponde a las salidas de efectivo. Y los Gastos efectuados llegan a \$492.801,76

Detalle de Gastos:

GASTOS DE ADMINISTRACION	
Sueldos y Salarios	62.320,83
Sobretiempo	3.999,95
Bono Navideno	3.242,26
Bono Escolar	1.556,47
Alimentacion	85,55
Transporte	46,94
Aporte Patronal	7.557,38
Secap-lece	675,32
Vacaciones	2.859,59
Fondo de Reserva	2.020,95
Cuota Y Afiliacion	240,00
Jubilacion Patronal	1.458,61
Desahucio	1.727,81
Uniformes	645,00
Energia Electrica	3.820,71
Agua Potable	189,57
Telefonia Publica	941,48
Suscripciones y Contribuciones	1.061,23
Internet y Plan de Datos	4.946,17
Consumo Telefonico	49,76
Honorarios Profesionales	77,46
Gastos Legales	31,89
Combustible	200,12
Suministro de Oficina	1.135,91
Impresos y Formularios	145,00
Limpieza y Aseo de Oficina	242,01
Otros Gastos Generales	16.478,67
Capacitacion de Personal	320,00
Publicidad	22,17
Seguridad y afines	1.094,59
Reparacion y Mantenimiento Local	2.715,20
Medicinas/Atenciones Medicas	37,29
Servicios de Terceros Asesorias	315,00
Certificacion de Cheque	88,99
Mantenimiento de Equipos/Software	1.208,70
Permisos de funcionamiento	221,60
Depreciacion de Edificio e Instalac	2.114,17
Depreciacion de Muebles y Enseres	363,10
Depreciacion de Equipo de oficina	423,84
Depreciacion de Aire Acondicionado	3.029,59
Depreciacion Equipo de Computacion	390,24
Depreciacion de Vehiculo	6.657,13
Contribucion Super Cias.	927,79
Bene - Cuerpo de Bombero	545,20
Municipio de Guayaquil	2.810,41
TOTAL DE GASTOS DE ADMINISTRACION	141.041,65

GASTOS DE VENTAS

Sueldos y Salarios	96.794,96
Sobretiempo	21.663,34
Bono Navideno	9.260,43
Bono Escolar	7.574,35
Alimentacion	500,52
Transporte	491,98
Aporte Patronal	13.105,41
Vacaciones	4.982,38
Fondo de Reserva	5.273,34
Comisiones	537,92
Uniformes	569,73
Secap-Iece	1.208,53
Otros Materiales e Insumos	14.268,40
Fundas	1.634,52
Energia Electrica	5.831,76
Agua Potable	213,27
Telefonia Publica	1.406,57
Primas de Seguros	132,84
Suscripciones y Contribuciones	2.627,79
Mant. y Repar. Vehiculo	2.758,25
Repuestos y Partes	512,28
Accesorios para Exhibicion	1,20
Flete y Correspondencia	60,55
Transporte de Mercaderia	287,62
Combustible	1.942,24
Suministros de Oficina	2.155,88
Impresos y Formularios	1.872,52
Limpieza y Aseo de Oficina	379,92
Capacitacion al Personal	1.090,00
Publicidad	46,64
Gastos de Ventas x Adecuaciones	2.276,61
Peaje Y Parqueo	86,50
Gastos ProvisionCuentas Incobrables	1.267,21
Iva que se carga al Gasto	20.814,11
Reparacion y Mantenimiento Local	22.041,42
Mantenimiento Edificio KUMIX	15.195,89
Mantenimiento de Equipos/Software	2.026,42
Seguridad y afines	840,13
Internet Y Plan Datos	608,88
Servicios de Terceros Asesorias	531,92
Comisiones Tarjetas de Credito	10.206,19
Alquiler de Local	31.500,00
Garaje y Peaje	273,88
Viaticos	785,14
TOTAL DE GASTOS DE VENTAS	<u>307.639,44</u>

D. PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES

La compañía reconoce la participación de los trabajadores en la utilidad de la entidad. Este beneficio se calcula de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales, contenidas en el Código del Trabajo, y de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, la misma que para este año 2016 llega a la suma de **\$2.946,63**.

EVENTOS SUBSECUENTES

Las ventas se realizan a contado y al crédito así como con tarjeta de crédito. En cuanto al crédito son otorgados a 15-30-60-45-90-120 días.

El 90% de los clientes con crédito superior a \$4.000 dólares americanos, tienen pagaré firmado como respaldo del crédito en mención. Las cobranzas se efectúan por vía telefónica o locales comerciales de los clientes. Al final del año se reconoce el 1% para la provisión de cuentas incobrables según lo establece la Ley Orgánica del Régimen Tributario Interno y su reglamento.

Hay cheques posfechados que la empresa recibe como respaldo de la deuda del cliente previa verificación de validez de los cheques que son custodiados por el Gerente Administrativo. Las postergaciones de los cheques son recibidas con 2 días de participación a la fecha del depósito.

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Al 31 de diciembre del 2016, la Conciliación Tributaria es como a continuación se detalla:

UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	\$ 16.697,56
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	\$ 7.893,85
UTILIDAD GRAVABLE	\$ 24.591,41
TOTAL IMPUESTO CAUSADO	\$ 5.410,11
(-) ANTICIPO DETERMINADO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DECLARADO	\$ 11.736,47
(=) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	\$ 0,00
(+) SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	\$ 8.788,67
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE REALIZARON EN EL EJERCICIO FISCAL	\$ 11.116,11
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES	\$ 12.711,77
SUBTOTAL IMPUESTO A PAGAR	
SUBTOTAL SALDO A FAVOR	\$ 15.039,21