

REPORTE FINANCIERO

2016



Contenido

Página

Informe de desempeño 2016

3

Estados financieros "Ecuadoriana de Ampolletas Y Frascos Cía. Ltda."

Estado de situación financiera 6

Estado de resultados 7

Estado de cambios del patrimonio 8

Estado de flujo de efectivo 9

Notas a los estados financieros

Operaciones / Objeto Social 10

Resumen de las principales políticas contables 11

Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de
Información Financiera (Niif's) 15

Notas a los estados financieros 2016 (no Consolidados) 16

Aprobación de los estados financieros (no Consolidados) 23

Anexos 25

Abreviaturas usadas

EDAFA	- Ecuadoriana de Ampolletas Y Frascos Cía. Ltda.
US\$	- Dólares de Estados Unidos de América (EUA)
NIIF	- Normas Internacionales de Información Financiera
SRI	- Servicio de Rentas Internas
IESS	- Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
PCGA	- Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados



Informe 2016

Quito, 27 de marzo del 2017

Accionistas:

De acuerdo a lo dispuesto en los estatutos de Ecuatoriana de Ampolletas y Frascos CIA. LTDA. "EDAFA", tenemos el agrado de presentar el informe de labores correspondiente al año 2016.

EDAFA Cía. Ltda., en el año 2016 continuó con el crecimiento en experiencias, logros y aprendizajes. Es un deber resaltar la importancia del esfuerzo diario y sostenido de todos quienes conforman esta empresa, para alcanzar las metas propuestas y plantear muchas más para los años venideros, y que ello ayude a alcanzar el desarrollo sostenible.

Trabajando arduamente por prestar mayor atención a las necesidades de cada cliente y así dar un valor agregado, a nuestros productos y servicios. En este camino hacia la excelencia, este año se ha enfocado y fortalecido los compromisos con el cliente; hacer negocios con nosotros sea fácil, cumplir nuestros compromisos; y así consolidar las relaciones comerciales que en varios casos se han dado a lo largo de más de cuarenta años de trabajo.

En un breve análisis del periodo 2016, mismo que nos llevara a la proposición de nuevas metas y objetivos a cumplir por la Administración en el 2017; podemos destacar. Según estimaciones oficiales el país durante el 2016, frente al avance de la economía en los primeros meses de este año, las perspectivas de crecimiento económico se han moderado, principalmente como consecuencia de la caída de la estabilidad política así como económica de la región. A esto, debemos adicionar una caída en la demanda interna y con ello, como es lógico, una baja de la balanza comercial. Misma que perjudico de manera notable nuestro nivel de ventas durante el año.

A pesar de estos cambios tan bruscos en la economía nacional, se ha continuado con el mejoramiento de las condiciones de todos y cada uno de los trabajadores que conforman EDAFA Cía. Ltda. En el

aspecto de **seguridad y salud ocupacional**, se han mantenido a la contratación del *Medico Ocupacional* "Nadia Cordero" misma que realiza una visita mensual para control de cada empleado de la empresa.

De la misma manera la Implantación del Sistema de Gestión en Seguridad y Salud en el Trabajo basado en el sistema SART, ha beneficiado en gran manera a los trabajadores de la empresa, y esto con el objetivo de avanzar en nuestra meta hacia el "**cero daño a las personas**"; de tal manera que los riesgos en nuestras tareas y las actividades diarias se llegaran a eliminar en su totalidad.

Durante el 2016, en relación con el 2015, ha mostrado un decrecimiento en las ventas generadas, no esperado, de un 8.91%. Esto debido al incremento en la importación de producto terminando (ampolletas y frascos), para el envasado de medicamentos; así como al ingreso al mercado de productos pre-llenados o en envases plasticos, por tal razón EDAFA se ha enfocado en mejorar la calidad de los productos con el fin de cubrir las necesidades de los clientes, mejoramiento de la productividad y tiempos de entrega, para lo que se incorpora mejoras necesarias para cubrir las expectativas de cada cliente.

El valor de las ventas netas de los productos fabricados por la compañía. Ascendió a cerca de los 647 mil dólares. Las utilidades netas de la empresa Ecuatoriana de Ampolletas Y Frascos Cía. Ltda. "EDAFA"; fueron de \$13.481.15 dólares, luego de destinar \$9.164,63 dólares al pago de impuesto a la renta, mismo que en este año fue cubierto con las retenciones en la fuente e ISD impuesto a la Salida de Divisas, dando como resultado un Crédito Tributario que asciende a \$8.832,38 que nos beneficiara en el ejercicio económico 2017; así como \$3.996,32 destinado al 15% de participación de los empleados.

La Administración puede mencionar que en este año el cumplimiento de los objetivos planteados a inicio del 2016 ha sido complicado debido a los cambios inesperados en incremento de impuestos no considerados al inicio del ejercicio así como a la repentina baja de ventas en varios meses del año. Y a pesar de las condiciones en las que se desarrolló la empresa en este año. Podemos destacar que se ha dado cumplimiento de las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor por parte de la compañía.

Para el 2017, nuestro trabajo deberá concentrarse en: continuar en nuestra meta de *Cero daño a las personas*; mejorar los niveles de ventas y costos proyectados; la excelencia en la calidad de los productos mismos que apoyan al mejoramiento de la salud en el país; la reducción del consumo energético; y aporte con el manejo ecología y sostenido de los desechos producidos por la industria. Por medio de un plan estratégico, nuestra compañía continuará promoviendo los más altos estándares de excelencia hacia nuestros clientes, salud y seguridad ocupacional, gestión ambiental sostenible, desarrollo de nuestra gente y desempeño operacional; enfocándonos en actividades prioritarias que generen valor sostenible para nuestros grupos de interés.

Gracias por su confianza.

EDAFA CIA. LTDA.



Alejandrina Paredes H.
Gerente General



Estados Financieros No Consolidados 2016

Ecuatoriana De Ampolletas Y Frascos Cía. Ltda. "EDAFA"

Años terminados el 31 de diciembre de 2016 y 2015



Estados Financieros 2016 (No Consolidados)

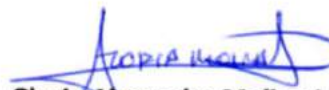
(Expresado en US\$ dólares)

		31 de Diciembre de ...	
	Notas	2016	2015
ACTIVOS CORRIENTES		596,767.39	519,426.57
Efectivo y equivalentes	4	8,108.00	47,313.38
Activos financieros	5	275,447.22	94,526.10
Inventarios	6	242,293.57	328,451.22
Servicios y otros pagos anticipados		-	-
Activos impuestos corrientes	7	70,918.60	49,135.87
ACTIVOS NO CORRIENTES		488,663.06	95,980.14
Propiedad, planta y equipo	8	719,515.01	311,538.42
(-) Depreciación acumulada	9	230,851.95	215,558.28
TOTAL ACTIVOS		1,085,430.45	615,406.71
PASIVOS CORRIENTES		221,113.39	169,858.29
Cuentas y Documentos por pagar		207,058.26	157,944.59
Impuestos por pagar		3,992.82	4,686.12
Provisión Beneficios a empleado		10,062.31	7,227.58
PASIVOS NO CORRIENTES		158,160.76	168,379.30
Cuentas y Documentos por pagar		-	-
Provisiones beneficios a empleados	10	158,160.76	168,379.30
TOTAL PASIVO		379,274.15	338,237.59
CAPITAL		200,000.00	200,000.00
Capital social suscrito y Pagado	11	200,000.00	200,000.00
Reserva Legal		9,521.27	8,854.31
ORI Reserva revaluación PP&E		408,512.30	-
Resultados acumulados		61,480.63	48,808.33
Resultados del ejercicio		26,642.10	19,506.48
TOTAL CAPITAL		706,156.30	277,169.12
TOTAL PASIVO (+) CAPITAL		-1,085,430.45	-615,406.71
DIFERENCIAS		-	-

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

EDAFA CIA. LTDA.


Alejandrina Paredes H.
Representante Legal


Gloria Alexandra Molina I.
Contador

Estados Resultados Integrales 2016 (No Consolidados)

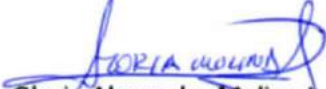
(Expresado en US\$
dólares)

		31 de Diciembre de...	
	Notas	2016	2015
Ingreso Ordinarios	12	646,986.80	710,299.68
Costo de ventas y producción	14	522,551.32	447,096.68
Gastos	15	98,110.32	241,029.07
UTILIDAD (PERDIDA) OPERACIONAL (MARGEN BRUTO)		26,325.16	22,173.93
Otros ingresos			
Ingresos no Ordinarios (Ganancias financieras, intereses y otros)	13	316.94	774.87
UTILIDAD (PERDIDA) NETA antes de participación trabajadores e impuesto a la renta		26,642.10	22,948.80
(-) 15% Participación Trabajadores		-3,996.32	-3,442.32
(-) 22% Impuesto a la Renta Corriente (Causado)		-9164.63	0
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO		13,481.15	19,506.48

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

EDAFA CIA. LTDA.


Alejandrina Paredes H.
Representante Legal


Gloria Alexandra Molina I.
Contador

Estados de Cambios en el Patrimonio 2016

(No Consolidados)

(Expresado en US\$ dólares)

NOTAS	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO 31 DE DICIEMBRE DE 2014	200,000.00	6,529.33	-	70763.36	46,499.52	257,662.64
Saldo re-expresado del periodo Inmediato anterior	200,000.00	6,529.33	-	117,262.88	-68,454.55	255,337.66
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	2324.98	-	-68,454.55	91,403.35	25,273.78
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-2324.98	-	117,262.88	68,454.55	
					22,948.80	22,948.80
SALDO FINAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015	200,000.00	8,854.31	-	48,808.33	22,948.80	280,611.44
CAMBIOS DEL AÑO 2016 EN EL PATRIMONIO:	-	666.96	408,512.30	12,672.30	3,693.30	425,544.86
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	14(b)(c)	666.96		12,672.30	-22,948.80	-9,609.54
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	14(b)(c)		408,512.30			408,512.30
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)					26,642.10	26,642.10
SALDO FINAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	200,000.00	9,521.27	408,512.30	61,480.63	26,642.10	706,156.30

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

EDAFA CIA. LTDA.


Alejandrina Paredes H.
Representante Legal


Gloria Alexandra Molina I.
Contador

Estados de Flujos de Efectivo 2016 (No Consolidados)

		(Expresado en US\$ dólares)	
	Notas	31 de Diciembre de 2016	31 de Diciembre de 2015
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		-34,310.58	1,138.02
Cobros Actividades Operación	12 y 13	493,550.75	659,269.86
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	14 y 15	-527,861.33	-658,131.84
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Adquisiciones de propiedad, planta y equipo		-	10,000.00
Compra de otros activos a largo plazo		-	10,000.00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		25105.20	628.83
Otras Entradas (Salidas) de Efectivo		25105.20	628.83
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes		-9,205.38	-9,490.81
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo		17,313.38	26,804.19
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO		8,108.00	17,313.38

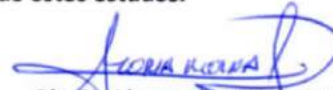
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	26,642.10	22,948.80
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	29,650.26	-9,445.47
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	20,485.63	-6,003.15
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9164.63	0
Ajustes por gasto por participación trabajadores		-3,442.32
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-90,602.94	-12,365.31
Cuentas por cobrar clientes	-	-
Inventarios	-	-
Otros activos	-	-
Cuentas por pagar comerciales	-	-
Otras cuentas por pagar	-90,602.94	-4,794.84
Beneficios a empleados	-	-7,570.47
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	-34,310.58	1,138.02

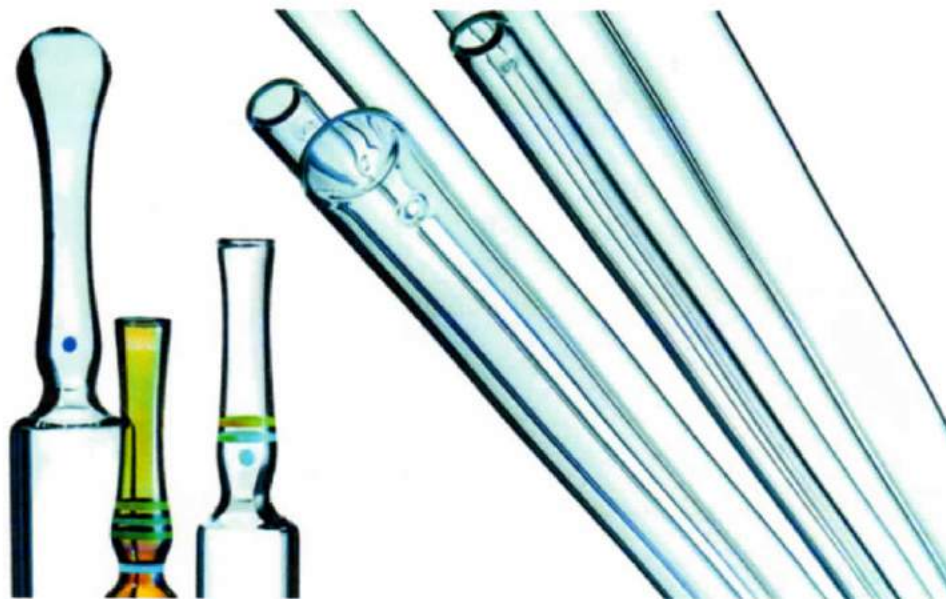
Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

EDAFA CÍA. LTDA.

 Alejandrina Paredes H.
 Representante legal


 Gloria Alexandra Molina I.
 Contador

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EJERCICIO FISCAL 2016



AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Cifras expresadas en dólares)

NOTA 1.- OPERACIONES / OBJETO SOCIAL

ECUATORIANA DE AMPOLLETAS Y FRASCOS CÍA. LTDA. EDAFA, (en adelante “la Compañía”), fue constituida y autorizada para su operación en el Ecuador, por la Superintendencia de Compañías (ente regulador) mediante Resolución No. 0301 del 05 de mayo del 1975.

Su actividad principal es la elaboración de ampolletas y frascos de vidrio para uso farmacéutico, veterinario y cosmético, la comercialización de estos productos es realizada principalmente a nivel nacional, esta producción es manejada con procesos técnicos y eficientes que contribuyan al mejoramiento de la salud.

El domicilio principal de la Compañía se encuentra en la Calle Quimiag Oe1-453 y Llaqueo Panamericana sur Km 7 ½ (Quito-Ecuador).

Los estados financieros individuales no consolidados de “La Compañía” para el periodo terminado al 31 de diciembre de 2016, fueron aprobados y autorizados por sus socias para su emisión el 27 de marzo de 2017.

Criterio de empresa en marcha.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2016, han sido preparados sobre la base de principios de contabilidad aplicables a un *negocio en marcha*. En consecuencia, los estados financieros no reflejan los efectos de los ajustes y reclasificaciones, si los hubiere, que podrían ser necesarios en caso que la Compañía no estuviera en condiciones de continuar operando como una empresa en marcha y, por esta razón, se vería obligada a realizar sus activos y liquidar sus pasivos, obligaciones y compromisos contingentes en otra forma que no sea a través del curso normal de sus operaciones y por montos que difieran de los expuestos en los estados financieros.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.**Estado de cumplimiento**

Los estados financieros adjuntos y sus notas son de responsabilidad de la administración de la Empresa y han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante Niif's), emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), vigentes al 31 de diciembre de 2016

Base de medición

Los estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, excepto por las obligaciones a empleados largo plazo que son valorizadas en base a métodos actuariales, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía. Los estados financieros se presentan en Dólar de E.U.A que es la moneda en curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

Estimaciones y Juicios Contables

La presentación de los presentes estados financieros en conformidad con las NIIF, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular, las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el periodo de la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos subsecuentes.

2.2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la presentación de estos estados financieros. Tal como lo requiere las Niif 1, estas políticas han sido definidas en función de las Niif's vigentes, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

2.2.1. Bases de presentación / Preparación de los estados financieros individuales

Los estados financieros de "La Compañía", incluyen aquellos activos líquidos y depositados que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

2.2.2. Efectivos y Equivalentes al Efectivo (Caja y Bancos)

Incluye los saldos en bancos locales, los depósitos a plazo o papel comercial emitidos en entidades financieras locales, las inversiones y los instrumentos financieros adquiridos con compromiso de compra-venta, y todas aquellas inversiones a corto plazo de alta liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos. Estas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambio en su valor.

2.2.3. Activos financieros

“La Compañía” clasifica sus activos financieros en documentos y cuentas por cobrar y deudores comerciales y otras cuentas por cobrar. Estos son reconocidos inicialmente a su valor razonable más los costos directos atribuidos a la transacción. El deterioro del valor de las cuentas por cobrar se constituye en función de las tasas establecidas por el ente tributario (SRI)

a) Documentos y cuentas por cobrar

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables *hasta 90 días plazo*, que no cotizan en un mercado activo; vencido este plazo las cuentas generarán un interés implícito por los días de mora, exceptuando las transacciones realizadas con empresas del Estado. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde de la fecha del balance, que se clasifican como activos no corrientes. Los documentos y cuentas por cobrar incluyen a los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

b) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales a cobrar se reconocen por su valor razonable (valor nominal que incluye un interés implícito). Se registran a valor nominal, debido a que los plazos de recuperación de las cuentas por cobrar son bajos y la diferencia entre el valor nominal y el valor justo no es significativa.

Se establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas comerciales a cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la entidad no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar. El importe de la provisión es la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor actual de los flujos futuros de efectivo estimados, descontados al tipo de interés efectivo.

2.2.4. Existencias / Inventarios

Están valuados como sigue:

Las existencias de Materias primas, combustibles, repuestos y materiales: se valorizan a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método costo promedio ponderado (CPP).

Las existencias de materiales e insumos se valorizan al costo de adquisición. Los valores así determinados no exceden el valor estimado de reposición de estas existencias.

El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta aplicables.

En proceso y terminado: al costo promedio de la producción los cuales no exceden a los valores netos de realización.

Las existencias / inventario de repuestos y materiales incluye la provisión para obsolescencia de inventarios, que se determine en base al análisis de rotación de inventarios efectuado por la Administración, el cual considera aquellos ítems que no han registrado movimiento por más de un año.

2.2.5. Propiedad, planta y equipo

Los inmuebles están registrados, tanto en su reconocimiento inicial como en su medición subsecuente, a su costo histórico menos la correspondiente depreciación y deterioro (de aplicar).

Se considera un bien adquirido por la entidad como propiedad planta y equipo siempre y cuando su costo sea superior a los \$500 (quinientos con 00/100), y cuya vida útil sea mayor a un año y su costo se justifique dentro del estado financiero. El Costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo, como también los intereses por financiamiento directa o indirectamente relacionado con ciertos activos calificados, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición (reemplazo de componentes, mejoras, ampliaciones, crecimientos, etc.) se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, sólo cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión, fluyan hacia la Compañía y los costos puedan ser medidos razonablemente. Los desembolsos posteriores que correspondan a reparaciones o mantenimiento se cargan en el resultado del ejercicio en el que se incurren. La depreciación de los activos fijos se calcula usando el método de línea recta para asignar los costos al valor residual sobre la vida útil técnica estimada.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance, para estos porcentajes se considerarán aquellos que no excedan los establecidos por el régimen tributario como límites máximos para el efecto:

Muebles y enseres	10.00%
Equipos de Computación	33.33%
Equipo y Maquinaria	10.00%
Vehículos	20.00%

Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable. Las pérdidas y ganancias por la venta de activo fijo, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

2.2.6. Proveedores / Cuentas por pagar Comerciales y otras cuentas por pagar

Los proveedores se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado utilizando el método del tipo de interés efectivo.

2.2.7. Impuestos

El gasto por impuestos a la renta representa la suma de impuesto a la renta corriente y el impuesto diferido.

a) Impuestos corriente

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

b) Impuestos diferidos

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método del pasivo, sobre las diferencias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros en las cuentas anuales consolidadas. Sin embargo, si los impuestos diferidos surgen del reconocimiento inicial de un pasivo o un activo en una transacción distinta de una combinación de negocios que en el momento de la transacción no afecta ni al resultado contable ni a la ganancia o pérdida fiscal, no se contabiliza. El impuesto diferido se determina usando tasas impositivas aprobados o a punto de aprobarse en la fecha del estado de situación financiera y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que se pueda compensar dichas diferencias.

2.2.8. Beneficios a los empleado

a) Jubilación patronal y bonificación por desahucio

Los costos de los beneficios definidos serán determinados, utilizando el método de la unidad de crédito proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada periodo. Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen utilizando enfoque de la banca de fluctuación. Se registra de acuerdo a un estudio actuarial realizado por un perito independiente.

El Código de trabajo establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan prestado sus servicios por 25 años o más, continuado e ininterrumpidamente.

De igual manera, acorde a lo que establece el código de trabajo, cuando la relación laboral termine por desahucio el empleador deberá pagar una indemnización calculada en base al número de años de servicio.

b) Participación a trabajadores

La Compañía reconoce la participación de los trabajadores en la utilidad de la Entidad. Este beneficio se calcula la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contable de acuerdo con disposiciones legales (Código de Trabajo) vigente.

2.2.9. Capital social

El capital social está representado por acciones ordinarias. Los costos incrementales directamente atribuibles a la emisión de nuevas acciones se presentan en el patrimonio neto como una deducción, neta de impuestos, de los ingresos obtenidos.

Los dividendos sobre acciones ordinarias se reconocen como menor valor del patrimonio cuando son aprobados o se configura la obligación de su pago en los términos de NIC 37.

2.2.10. Reconocimiento de ingresos

a) Ingresos ordinarios

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la entidad y puedan ser confiablemente medidos. Los ingresos son medidos al valor razonable del pago recibido, excluyendo descuentos, rebajas y otros impuestos a la venta.

b) Ingresos por intereses

Los ingresos por los intereses son reconocidos sobre la base de tiempo, con referencia al capital pendiente y la tasa de interés efectiva aplicable, la cual es la tasa de descuento.

2.2.11. Reconocimiento del costo y gasto

Los costos y gastos se reconocen al costo histórico. En el período por la base de acumulación (método del devengado) es decir cuando se incurren. Independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registraran en el periodo más cercano en el que se conocen.

Como norma general en los estados financieros no se compensaran los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos.

2.2.12 Distribución de dividendos

La distribución de dividendos a los accionistas de la empresa se reconoce como un pasivo en las cuentas anuales de ECUATORIANA DE AMPOLLETAS Y FRASCOS CÍA. LTDA. EDAFA., en el ejercicio en que los dividendos son aprobados por los accionistas de la entidad o cuando se configura la obligación correspondiente en función de las disposiciones legales o las políticas establecidas por la Junta de Accionistas.

NOTA 3.- ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (Niif's)

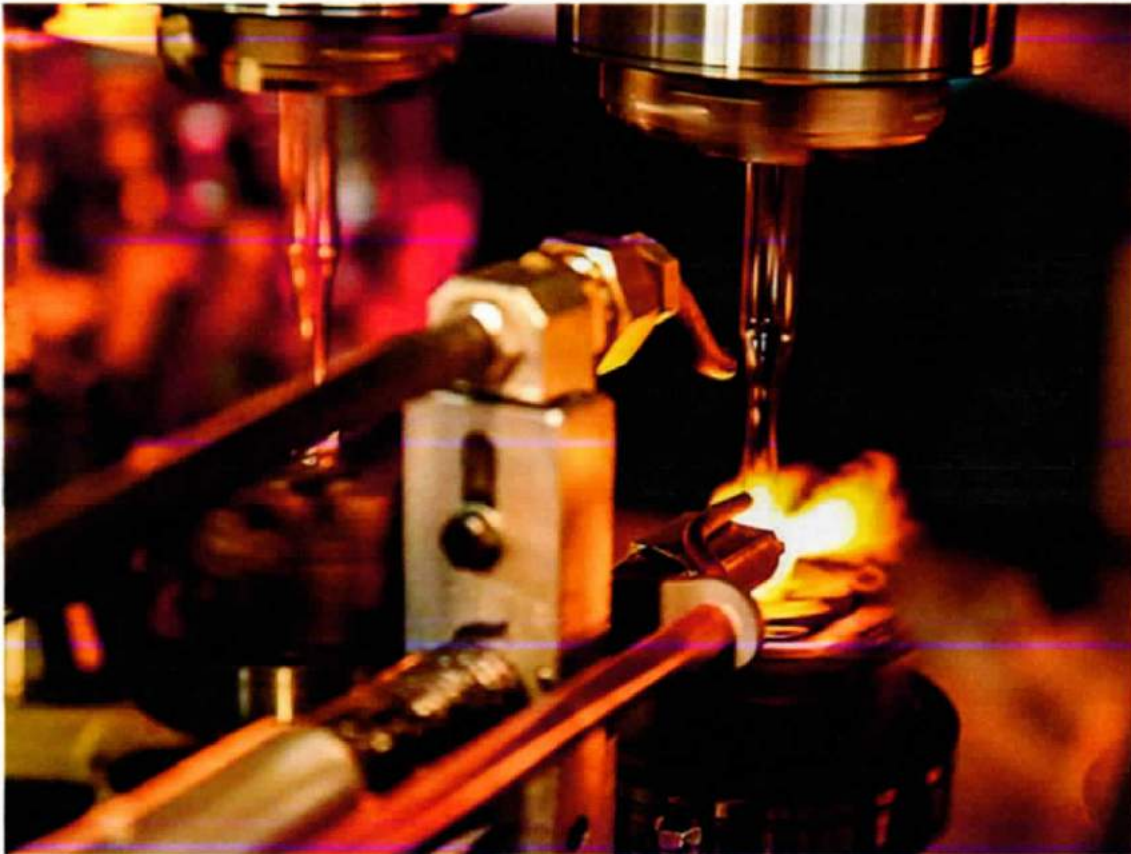
La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009. La Resolución No. ADM 08199 del 3 de julio del 2008, publicada en el suplemento del Registro Oficial No.378 de 10 de julio de 2008, ratificó la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera.

La Resolución No.08.G.DSC emitida por la Superintendencia de Compañías el 20 de noviembre del 2008, estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

La resolución No. SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01 de 12 de enero de 2011, resuelve establecer normas para el registro y preparación de estados financieros de las empresas que califican como PYMES, de acuerdo a esta resolución la empresa de acuerdo a sus características es PYMES por lo que preparó Estados financieros de apertura al 31 de diciembre del 2010 que corresponden a los primeros estados financieros presentados (no publicados) utilizando las disposiciones contenidas en las Normas Internacionales de Información Financiera. Estados financieros intermedios al 31 de diciembre del 2011 que corresponden a los estados financieros presentados para efectos comparativos utilizando las disposiciones contenidas en las Niif's.

Estados financieros con arreglo a las Niif's al 1 de enero del 2012 que corresponden a los estados financieros preparados utilizando las disposiciones contenidas en las Niif's.

Excelencia y calidad al servicio de la vida



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (NO CONSOLIDADOS)

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2016

NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Al 31 de diciembre de 2016, el saldo de efectivo en Caja / Bancos es de libre disponibilidad. Este rubro está conformado por las siguientes cuentas:

Banco General Rumiñahui	8,108.00
Total Efectivo y sus Equivalentes	8,108.00

Banco General Rumiñahui

Esta cuenta registra los saldos conciliados de ingresos por cobros a clientes y pagos o transferencias a proveedores y Empleados, ya no se ha invertido en papel comercial en esta entidad en el último trimestre del 2016.

Banco Pichincha

Esta cuenta no registra saldos, ya que de acuerdo con los valores conciliados de ingresos por cobros a clientes y pagos o transferencias a proveedores y Empleados, se ha obtenido un sobregiro mismo que está registrado en el pasivo para efectos de presentación.

NOTA 5.- ACTIVOS FINANCIEROS

Las cuentas que forman parte del activo financiero se detallan a continuación:

Deposito Plazo Fijo	30,000.00
Cuentas. y Dctos por Cobrar	251,493.01
(-) Provisión Cuentas Incobrables	-6,045.79
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	275,447.22

Deposito Plazo Fijo

Este valor representa el saldo al 31 de diciembre de 2016 de los siguientes conceptos: Certificado de Inversión Múltiple "Plazo Dólar" (Banco Pichincha) por \$30,000.00 emitidos 27 de diciembre del 2016 por un plazo de 30 días a partir de la suscripción.

Cuentas y Dctos por Cobrar

Este valor representa el saldo al 31 de diciembre de 2016 de las cuentas por cobrar por las ventas de ampolletas y frascos "INGRESOS ORDINARIOS", realizadas principalmente a las industrias: farmacéuticas, Cosméticas y Veterinarias a nivel nacional. Cabe destacar *la gestión de cobranza*, que se ha realizado ha sido muy eficiente.

Provisión Cuentas Incobrables

Según lo previsto en la NIC 18.18, así como en el Art. 10.- numeral 11 de la LRTI que menciona como se realizara el cálculo del valor de esta provisión. En el cual se menciona que los créditos incobrables originados del giro del negocio serán a razón del 1% anual sobre el total de la cartera al cierre del periodo fiscal. Sin que la provisión acumulada pueda exceder del 10% del total de la cartera.

NOTA 6.- INVENTARIOS

Un resumen de cuentas de inventario, es como sigue:

Inventario Vidrio	157,259.60
Inventario Pintura	2,895.93
TOTAL INVENTARIOS MATERIA PRIMA	160,155.53
Inventario Ampolletas	43,866.00
Inventario Frascos	38,272.04
TOTAL INVENTARIOS PRODUCTO TERMINADO	82,138.04
TOTAL INVENTARIOS	242,293.57

Inventarios de Materia Prima

Representa los valores de vidrio y pintura ingresados al país bajo el régimen aduanero (SENAE), así como a compras locales, ya que para este año la empresa ha destinado un mayor capital a la adquisición de materia prima en vista de los cambios drásticos en las políticas de comercio exterior, así como otros factores que a la postre podrían causar desabastecimiento de la materia prima para el año 2017 y eso perjudicaría nuestra producción, y adecuado abastecimiento a las diferentes industrias, siendo la de más alto impacto *la farmacéutica y Veterinaria*.

Inventarios de Productos Terminados

Corresponde a valores en inventario de productos terminados los cuales se encuentran en bodega al 31 de diciembre del 2016. Dada la mala situación económica los clientes postergaron la recepción de sus pedidos de ampolletas y frascos lo que recaer en el almacenaje de nuestra parte para futura entrega.

La mayoría del producto elaborado se ha entregado en cantidades cerradas a cada cliente, y los residuos de la producción se han destinado a la destrucción (*en molino*), sobre todo tomando en consideración, el peligro de copia o adulteración en caso de dejar algún envase en estado regular o malo, siendo de mayor sensibilidad el área farmacéutica y veterinaria.

NOTA 7.- ACTIVOS IMPUESTOS CORRIENTES

A continuación detalle de la parte integral de la cuenta:

Crédito Tributario IVA	4,935.36
IVA Compras Bienes y Servicios	47,946.45
IVA Retenido Ventas	39.30
Retenciones Renta en Ventas	6,714.65
Ret. Renta Rendimiento Financiero Plazo Fijo	6.35
Ret. (ISD) Imp. Salida de Divisas	5,858.22
TOTAL ACTIVOS IMPUESTOS CORRIENTES	70,918.60

Crédito Tributario IVA

Este valor representa el valor resultado de compras de bienes y servicios, retenciones en la fuente en ventas y el crédito tributario calculado en las declaraciones de IVA mensual (formulario 104) al 31 de diciembre de 2016.

IVA Compras Bienes y Servicios

Este valor representa el valor resultado de compras de bienes y servicios, no aplicado como parte del crédito tributario y el mismo que en años pasados se habría tomado como gasto deducible este año se ha decidido mantenerlo en la cuenta debido que si el mismo fuera enviado al gasto correspondiente generaría un balance con un resultado negativo (Pérdida Contable) mismo que no es favorable. Y dado que no es obligatoria la toma de este gasto en este año se ha optado por arrastrar este saldo para el año 2017.

IVA Retenido en Ventas

Representa el valor resultado de las retenciones que nos realizaran nuestros clientes al mes de diciembre del 2016 y mismo que será contabilizado al momento de su declaración en enero 2017, y reasignado al crédito tributario.

Retención en Ventas / Retención Rendimientos Financieros / Retención Imp. Salida de Divisas (ISD)

Estos valores representan el valor resultado de retenciones en la fuente de los diferentes operaciones mismas que serán tomadas en cuenta para su descuento en el cálculo de Impuesto a la Renta del presente ejercicio, los mismos que formaran parte del crédito tributario con el que compensaremos el impuesto causado que se genere.

NOTA 8.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La composición del saldo de Propiedad, Planta y Equipo, fue como sigue:

Maquinaria y Equipo	225,826.40
Vehículos	26,776.79
Terrenos	226,211.64
Edificios	240,700.18
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	719,515.01

Maquinaria y Equipo

Corresponde a los valores asignados como costo histórico de las maquinarias que se encuentran en operación al 31 de diciembre del 2013, más la adquisición en el año 2014; de un tanque fijo de GLP de 4000, ya que por recomendaciones técnicas y de seguridad se cambió el Tanque anterior de 8000, para una renovación y mejoramiento de la planta de producción, así como para contribuir con el mejoramiento continuo en mejoramiento en el campo de Medio Ambiente, como son emisión de gases contaminantes, ruido entre otros factores que la empresa ha determinado la reducción del impacto al medio ambiente.

Vehículos

Rubro que corresponde a la compra en el mes de agosto de 2013 de furgoneta marca KIA, para transporte de mercadería y personal de la Compañía.

Terrenos / Edificios

Rubro que corresponde la suma del valor histórico más el 50% del valor que consta en la carta de impuesto predial del año 2016. Se ha decidido hacer este ajuste con el fin de que los balances reflejen la realidad económica de este bien como parte importante de la empresa tanto en su valor monetario como generador de los ingresos de la empresa.

NOTA 9.- DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Saldo de la determinación de depreciación Acumulada de Propiedad, Planta y Equipo, fue como sigue:

(-) Dep. Acumulada. Maquinaria y Equipo	-198,400.20
(-) Dep. Acumulada Vehículos	-23,028.05
(-) Dep. Acumulada Edificios (GND)	-9,423.70
DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	-215,558.28

(-) Depreciación Acumulada Maquinaria y Equipo

Determinación de valor histórico mismo que se mantiene al 2013, adicional al del nuevo activo (Tanque GLP)

(-) Depreciación Acumulada Vehículo

Determinación de valor calculado por el método de línea recta como se manifiesta en las políticas contables que la compañía estableció para el efecto (Nota 2.2.5).

(-) Depreciación Acumulada Edificios

Determinación de valor calculado por el método de línea recta como se manifiesta en las políticas contables que la compañía estableció para el efecto (Nota 2.2.5). Cabe notar que este valor aun cuando está generando un gasto este en relación a la Conciliación Tributaria para este ejercicio es tomado como NO deducible debido a que se está realizando un re-avalúo a un bien totalmente depreciado.

NOTA 10.- PROVISIÓN BENEFICIOS A EMPLEADOS POR PAGAR NO CORRIENTES

Para la determinación del pasivo por jubilación patronal y bonificación por desahucio registrados al 31 de diciembre de 2016, se consideró las tablas de mortalidad y tasas de incidencia de invalidez indicadas en el IESS, y un periodo de antigüedad para la jubilación de hombres y mujeres de 25 años.

Los saldos por (provisiones) obligaciones sociales a largo plazo se presentan a continuación:

Jubilación Patronal	150,424.28
Provisión Desahucio	7,736.48
TOTAL PROVISIONES BENEFICIOS A EMPLEADOS	158,160.76

(Valoración actuarial de reservas matemáticas por jubilación patronal y desahucio: Anexo 2)

Jubilación Patronal

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, los trabajadores que por veinte y cinco (25) años o más hubieren prestado sus servicios en forma continua o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS); este cálculo está debidamente sustentado por un estudio actuarial preparado por un profesional independiente.

Provisión Desahucio

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregara el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio. Al 31 de diciembre del 2016, la compañía tiene registrada una provisión por este concepto sustentada en un estudio actuarial preparado por un profesional independiente, basado en un método prospectivo.

NOTA 11.- CAPITAL

A continuación detalle de la parte integral de la cuenta:

Capital Social	200,000.00
Reserva Legal	9,521.27
Reserva Revaluación PP&E	408,512.30
Ganancias Acumuladas	61,480.63
Utilidad/Pérdida del Ejercicio	26,642.10
TOTAL CAPITAL	706,156.30

a) Capital Social

El capital autorizado, está constituido por 200,000.00 acciones de valor nominal totalmente pagadas.

b) Reserva Legal

Según consta en el Art. 109 de la Ley de Compañías, el porcentaje par la creación del fondo de reserva en el caso de las Compañías de Responsabilidad Limitada es de un 5% de las Utilidades Liquidadas, el mismo que se reservara hasta que alcance por lo menos el 20% del capital de la empresa. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

La reserva legal se calcula sobre las utilidades netas, es decir luego del pago y deducción del 15% de Participaciones Trabajadores e Impuesto a la Renta.

c) Reserva Revaluación PP&E

Los saldos surgen de la aplicación del 50% del valor de acuerdo a lo registrado en la carta de impuesto predial del 2016 mismo que será completado en el siguiente año para llegar a un valor real de los bienes, como son el terreno y edificio en que funciona la empresa.

NOTA 12.- INGRESOS ORDINARIOS

12.1. Reconocimiento de ingresos

Calculados a valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, tomando en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

12.2. Venta

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes son reconocidos cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por ocurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

12.3. Ingresos por Intereses

Los ingresos por intereses son registrados sobre la base de tiempo, con referencia al capital pendiente y a la tasa de interés efectiva aplicable, a lo largo de la vida estimada del instrumento financiero.

A continuación se detalla información relacionada con las actividades de la Compañía durante el año 2016. Los ingresos ordinarios de la Compañía provenientes de productos terminados y materia prima se detallan a continuación:

Ventas 12%	111,785.26
Ventas 0%	535,201.54
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS	646,986.80

NOTA 13.- INGRESOS NO ORDINARIOS (Ganancias financieras, Intereses y otros)

Durante el año 2016, la Compañía ha recibido *intereses financieros en efectivo relacionados con los depósitos a plazo fijo y papel comercial por un valor de 316.94 dólares americanos*, reconocidos como ingresos no ordinarios, mismos que no forman parte de la actividad normal de la compañía.

NOTA 14.- COSTOS DE VENTA Y PRODUCCION

Un resumen de los costos operativos reportados en los estados financieros (no Consolidados) es como sigue:

Materiales Utilizados	314,541.18
Mano de obra directa / Costo Nomina	127,613.53
Costos Indirectos de Fabricación	80,396.61
TOTAL COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION	522,551.32

Los rubros detallados con los resultantes de consumos de materias primas, combustibles, servicios básicos (luz, agua, teléfono fijo, teléfono móvil, internet), mano de obra directa (sueldos, salarios y beneficios a empleados a corto y largo plazo), servicios de terceros, asistencia técnica, así como costos indirectos de fabricación utilizados para el proceso de producción.

NOTA 15.- GASTOS DE VENTA Y PRODUCCION

Los gastos operacionales representan los saldos de gastos administrativos, de ventas y financieros que la empresa produjo al 31 de diciembre de 2016. Mismo que ascienden al valor de \$ 98,110.34.

NOTA 16.- SITUACION TRIBUTARIA

La Compañía ha cumplido con las obligaciones contraídas con:

Administración tributaria "SRÍ Servicio de Rentas Internas"; Se ha presentado y cancelado las declaraciones mensuales del Impuesto al Valor Agregado y del Impuesto a la Renta correspondientes al año 2016 así como los debidos anexos o información que ha sido solicitada.

Societaria "Superintendencia de Compañías", Se ha presentado la información financiera del año 2014 como son Balance/ Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo, Notas a los Estados Financieros, Informe de Gerencia, y demás documentación solicitada; así también se realizó la cancelación de la contribución societaria a esa dependencia por un valor de \$467.71 Dólares Americanos.

Municipal "Municipio del Distrito Metropolitano de Quito" entre otros, como sujeto pasivo se informó, declaró y pagó los impuestos por Patente Municipal así como el 1.5x1000 sobre los activos del año 2015, por un valor de 5,515.75 dólares a la municipalidad.

NOTA 17.- HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de los estados financieros (no Consolidados) en marzo 27 del 2017, no se produjo eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros (no Consolidados) adjuntos.

NOTA 18.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS (NO CONSOLIDADOS)

Los estados financieros (no consolidados) por el año terminado el 31 de diciembre del 2016, han sido aprobados por la Administración de la Compañía en marzo 27 del 2017 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta sin modificaciones.

Los suscritos Representante legal y Contador de la Compañía bajo cuya responsabilidad se prepararon los estados financieros no consolidados, certificamos:

Que para la emisión de los Estados de situación financiera; Estado de resultados integrales; Estado de cambios del patrimonio; Estado de flujos de efectivo por ejercicio que terminó el 31 de

diciembre del 2016, conforme al reglamento se pone a disposición de los accionistas y terceros, se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en ellos y las cifras tomadas fielmente de los libros.

Dichas afirmaciones, explícitas e implícitas, son las siguientes:

Existencia: Los activos y pasivos de EDAFA Cía. Ltda., existen en la fecha de corte y las transacciones registradas de han realizado durante el periodo.

Integridad: Todos los hechos económicos realizados han sido reconocidos.

Derechos y Obligaciones: Los activos representan probables beneficios económicos futuros y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros, obtenidos a cargo de EDAFA Cía. Ltda., en la fecha de corte.

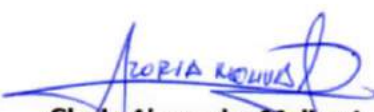
Valuación: Todos los elementos han sido reconocidos por importes apropiados llevando un criterio de razonabilidad para ello.

Reclasificación: Ciertos saldos de los estados financieros adjuntos por el año terminado 2015, han sido reclasificados para propósitos de presentación de este informe de conformidad con las normas establecidas (Niif's), y que han sido adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Presentación y revelación: los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.

EDAFA CIA. LTDA.


Alejandrina Paredes H.
Representante Legal


Gloria Alexandra Molina I.
Contador

Anexo

1

**B.1.-RESULTADOS MATEMATICO-ACTUARIALES JUBILACION PATRONAL**

ECUATORIANA DE AMPOLLETAS Y FRASCOS CÍA. LTDA. EDAFA

fecha de cálculo: 31 de Diciembre del 2016,

TRABAJADORES CON MAS DE 10 AÑOS DE TIEMPO DE SERVICIO

Incremento Reserva Matemática por obligaciones en curso de pago, por 5 jubilados:	* \$ 6,426.81
---	---------------

Pensiones pagadas, por 5 jubilados:	\$ -6,614.44
-------------------------------------	--------------

Incremento Reserva Matemática por obligaciones adquiridas, por 1 trabajador con TS $\geq$ 25 años:	* \$ 353.41
--	-------------

Incremento Reserva Matemática por obligaciones futuras, para 3 trabajadores con TS $\geq$ 10 y $<$ 20 años:	* \$ 5,077.50
---	---------------

Total incremento trabajadores con TS $\geq$ 10:	• \$ 5,243.28
---	----------------------

TRABAJADORES CON MENOS DE 10 AÑOS DE TIEMPO DE SERVICIO

Incremento Reserva Matemática por obligaciones futuras, para 13 trabajadores con TS $<$ 10 años:	* \$ 1,948.60
--	---------------

Valor Actual Reserva Matemática por obligaciones completas, por 3 nuevos trabajadores:	* \$ 323.65
--	-------------

Total incremento trabajadores con TS $<$ 10:	• \$ 2,272.25
---	----------------------

REVERSION DE RESERVAS

Menos Reserva Matemática por 3 trabajadores que salieron en el último período:	* \$ -816.38
--	--------------

Menos Reserva Matemática por 1 trabajador jubilado en el último período:	* \$ -17,633.98
--	-----------------

Total reservas reversadas en este período:	• \$ -18,450.36
---	------------------------

Resumen general último período :	* \$ -10,934.83
---	------------------------

* cálculos individuales, anexo 1.

Logaritmo



Por lo tanto, el **DECREMENTO DEL VALOR ACTUAL DE LA RESERVA MATEMATICA ACTUARIAL** necesaria para atender el pago de las pensiones patronales, de acuerdo a lo dispuesto por la Ley, es al 31 de Diciembre del 2016 equivalente a \$ -10,934.83, y el monto total de las Reservas Acumuladas es el siguiente:

Reservas acumuladas al 31/XII/2015	Variación durante 2016	Reservas acumuladas al 31/XII/2016
161,359.11	-10,934.83	150,424.28 ✓

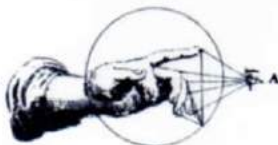
RESUMEN POR EL AÑO 2016

I. Reservas deducibles del Impuesto a la Renta según la Ley de Régimen Tributario por el año 2016	\$5,243.28
II. Reservas <u>no deducibles</u> por el año 2016	\$2,272.25
III. Reversión de reservas: trabajadores salidos de ≥ 10 TS	\$-17,633.98
IV. Reversión de reservas: trabajadores salidos de < 10 TS	\$-816.38

.- RESUMEN ACUMULADO:

.- Reservas deducibles del Impuesto a la Renta según la Ley de Régimen Tributario por el año 2016	\$5,243.28
.- Reservas deducibles del impuesto a la renta de años anteriores, que deben estar registradas como provisión	\$137,917.42
.- Reservas no deducibles a la fecha	\$7,263.58
.- Suman	\$150,424.28

Logaritmo



II.- VALORACION ACTUARIAL de RESERVAS MATEMATICAS por DESAHUCIO

La metodología utilizada en los cálculos es la denominada "prospectiva", y las bases técnicas, es decir las tablas de mortalidad, invalidez y cesantía, son de experiencia de la población asalariada del país, corregida a la realidad de "ECUATORIANA DE AMPOLLETAS Y FRASCOS CÍA. LTDA. EDAFA", con su propia estadística.

En la valoración se considera únicamente la probabilidad de renunciar voluntariamente o de quedar cesante por cualquier causa durante el transcurso del año. Además, se considera la hipótesis de que al cumplir el trabajador 25 años de servicio continuo, tramitará su bonificación por desahucio.

La fecha de cálculo del valor actual de las reservas matemáticas, es el 31 de Diciembre del 2016; y, los sueldos aplicados, son los vigentes en 31 de Diciembre del 2016.

Los cálculos individuales se realizaron utilizando la información demográfica de 25 personas, que según la lista proporcionada por la empresa, trabajan a 31 de Diciembre del 2016, clasificadas por sexo, antigüedad y edad, según consta el detalle en el anexo N° 3.

En esta circunstancias, los resultados son los siguientes:

RESERVAS MATEMATICAS POR DESAHUCIO ECUATORIANA DE AMPOLLETAS Y FRASCOS CÍA. LTDA. EDAFA fecha de cálculo: 31 de Diciembre del 2016

Incremento Reserva Matemática por obligaciones adquiridas, por 1 trabajador con TS $\geq$ 25 años:	* \$ 534.58
Incremento Reserva Matemática por obligaciones futuras, para 16 trabajadores con TS < 20 años:	* \$ 1,812.02
Valor Actual Reserva Matemática por obligaciones completas, por 3 nuevos trabajadores:	* \$ 0.00
Menos Reserva Matemática por 3 trabajadores que salieron en el último período:	* \$ -170.10
Menos Reserva Matemática por 1 trabajador jubilado en el último período:	* \$ -3,979.39
Menos Reserva Matemática por 1 trabajador jubilado con pago único en el último período:	* \$ -6,834.00
Total decremento por 2016:	* \$ -8,636.89

* cálculos individuales, anexo 3.

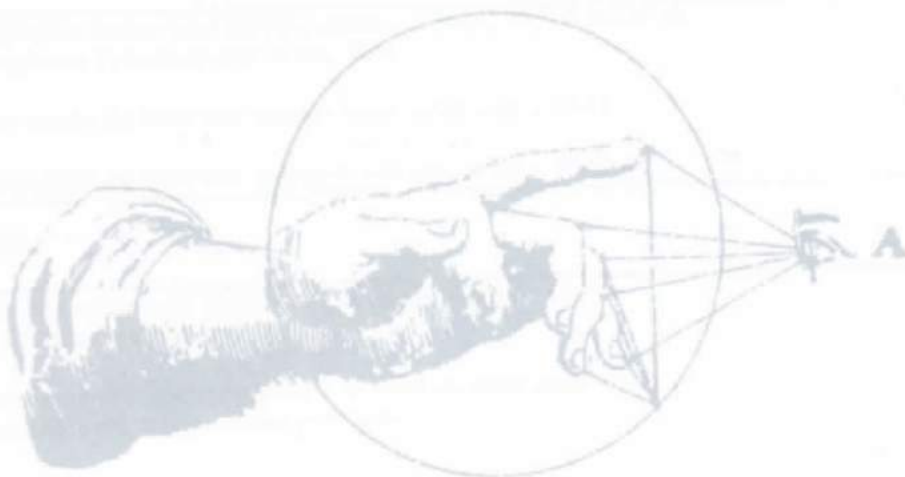
Logaritmo



Por lo tanto, el **DECREMENTO DEL VALOR DE LAS RESERVAS MATEMATICAS ACTUARIALES POR DESAHUCIO**, es al 31 de Diciembre del 2016, equivalente a \$ -8,636.89, y el monto total de las Reservas Acumuladas es el siguiente:

Reservas acumuladas al 31/XII/2015	Variación durante 2016	Reservas acumuladas al 31/XII/2016
16,373.37	-8,636.89	7,736.48 ✓

D



Anexo

2



COMPROBANTE DE PAGO
MUNICIPIO DEL DISTRITO METROPOLITANO DE QUITO
RUC: 1760003410001



BANCO PICHINCHA
PREDIAL URBANO

Título de Crédito / : 00011751259

Fecha Emisión : 2016/12/31

Orden para Pago

Año de : 2017

Tributación

Identificación : 00001790200051

Fecha Pago : 2017/03/28

Contribuyente : ECUATORIANA D AMPOLLETAS Y F

UBICACIÓN

Clave Catastral : 0000000000

Número de Predio : 0029565

Dirección :

Placa :

INFORMACIÓN

AREA TERRENO 5250.00 m2 AVALUO 446250.00

A.C.C. 2058.32 m2 AVALUO 429174.11 A.C.A. 0.00 m2

CONCEPTO

TASA SEGURIDAD CIUDADANA
A LOS PREDIOS URBANOS CIUD
CUERPO DE BOMBEROS QUITO

TOTALES

24.00

2,316.63

134.05

Subtotal :

2,474.68

Descuento

-115.83

Total Cancelado :

2,358.85

Transacción : 16797766

Cajero : bpichincha

Para cualquier reclamo o trámite similar, es necesario se adjunte el comprobante o confirmación de pago, emitido por las Instituciones Financieras

CON TUS IMPUESTOS CONSTRUIMOS
"OBRAS PARA VIVIR MEJOR"

Fecha de impresión : martes, 02 de mayo del 2017

**ACTA DE JUNTA GENERAL UNIVERSAL DE SOCIOS DE
ECUATORIANA DE AMPOLLETAS Y FRASCOS CIA. LTDA.
"EDAFA"**

En la ciudad de Quito, a los 14 días del mes de noviembre de 2016, siendo las 14:30 horas y en las oficinas de la Compañía, ubicadas en la calle Quimiag Oe1-453 y Llacao, se reúnen en Junta General Universal de Socios de **Ecuadoriana de Ampolletas Y Frascos Cía. Ltda. "EDAFA"**, los siguientes socios:

- Paredes Huertas Alejandrina Florinda, por sus propios derechos y representando al 50% del capital social, y
- Candelo Paredes Karen Johanna por sus propios derechos y representando al 50% del capital social.

Preside la reunión la Srta. Candelo Paredes Karen Johanna en su calidad de Presidenta de la Compañía y actúa como Secretaria el Srta. Molina Inchuchala Gloria Alexandra.

La Presidenta manifiesta que se cuenta con el 100% del capital social de la Compañía, por ello existe el quórum legal y reglamentario y los socios deciden instalarse en Junta General Universal, por lo que se declara constituida e instalada la sesión.

A continuación se procede a aprobar el orden del día, el mismo que tiene como puntos de análisis los siguientes:

1. APROBACIÓN DE CONSOLIDACIÓN POR REVALUACIÓN DE TERRENO Y EDIFICIO APLICABLE AL AÑO 2016 Y 2017.

Se somete a aprobación el Orden del día, el mismo que es aprobado por unanimidad, posterior a ello se procede a deliberar sobre el primer punto.

APROBACIÓN DE CONSOLIDACIÓN POR REVALUACIÓN DE TERRENO Y EDIFICIO

Toma la palabra la Sra. Paredes Huertas Alejandrina Florinda y comunica que ha analizado la consolidación por revaluación de los valores que constan como costo histórico en los balances de la empresa, tanto del terreno como del edificio; ya que de acuerdo con lo que constara en la carta de impuesto predial del año 2016 ambos bienes constan por un valor superior al que contara hasta el momento en los balances.

Por tal motivo y con el fin de establecer una realidad financiera, se ha sugerido incrementar los valores en un 50% en el balance 2016 y el restante en el ejercicio 2017, lo cual incluye realizar los ajustes a los saldos de las cuentas que previamente fueron revisados y analizados con el Contador de la empresa.

Los valores a los que se hará el ajuste serán:

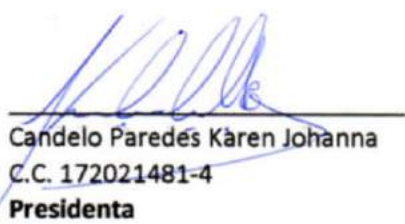
DATOS	SEGÚN IMPUESTO PREDIA 2016- 2017	SEGÚN LIBROS	DIFERENCIA ENTRE IMPUESTO PREDIAL Y SALDO EN LIBROS	DIFERENCIA A TOMAR AÑO 2016
AVALUO TERRENO	446,250.00	6,173.27	440,076.73	220,038.37
AVALUO EFICIO	429,174.11	52,226.25	376,947.86	188,473.93
TOTAL	875,424.11	58,399.52	817,024.59	408,512.30

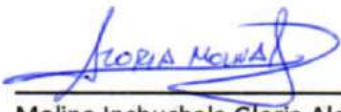
La Gerencia General, conforme a disposiciones de la Junta General de Accionistas, ejecuta la administración de la empresa evitando siempre el incurrir en situaciones que afecten a esta empresa, por ello se han presentado este cuadro para la constancia de los actos a ser ejecutados con relación a los bienes muebles objeto de los cambios mencionados.

Una vez finalizada la lectura y análisis de la documentación, se procede a su aprobación por unanimidad.

No habiendo otros asuntos que tratar, la Presidenta concede un receso para la redacción de la presente Acta.

Reinstalada la sesión luego de quince minutos, por Secretaría se dá lectura del Acta, la misma que es aprobada por unanimidad de los socios. Se levanta la sesión a las 16:00 horas.


Candelo Paredes Karen Johanna
C.C. 172021481-4
Presidenta
Socia


Molina Inchuchala Gloria Alexandra
C.C. 171411494-7
Secretaria


Paredes Huertas Alejandrina Florinda
C.C. 17075687-6
Gerente General
Socia