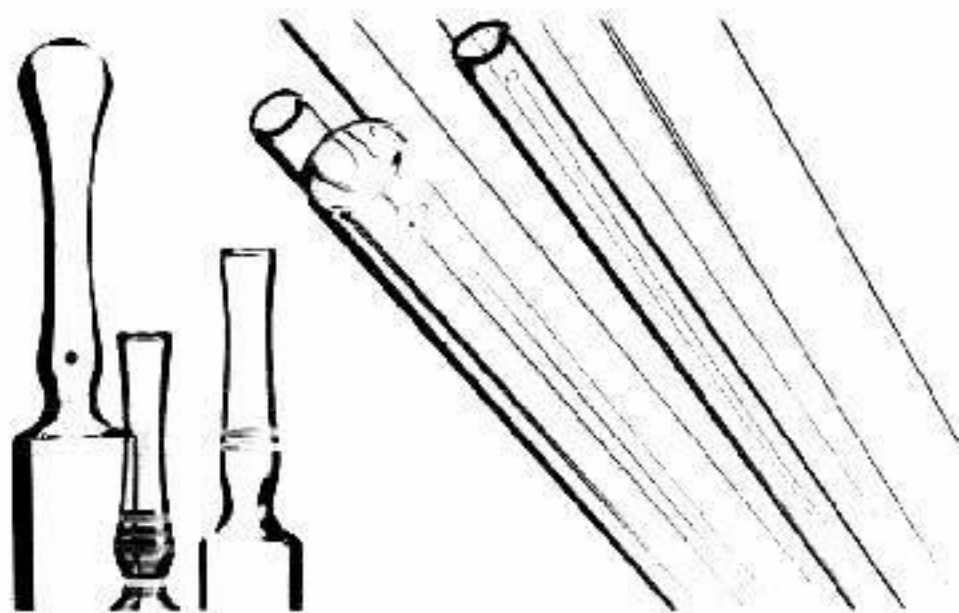


NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EJERCICIO FISCAL 2017



AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

(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 Del 453 y Ullaco 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 2017, fueron aprobados y autorizados por sus socios para su emisión el 27 de marzo de 2018.

Criterio de empresa en marcha.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2017, 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 2017.

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.

Moneda Funcional

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, 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

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 (SRF)

2.2.3.1. Clasificación.-

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 generaran 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.

2.2.3.2. Reconocimiento y medición inicial y posterior.-

Reconocimiento

La Compañía reconoce el activo financiero en estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconoce cuando se comprometen a comprar o vender el activo.

Medición inicial

Los activos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que, de ser significativo, es reconocido como parte del activo.

Medición posterior

Posterior a su reconocimiento inicial se mide al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo, menos una provisión por deterioro. La Compañía presenta la siguiente cuenta en esta categoría:

- I. **Cuentas por cobrar.-** Corresponde a los montos adeudados por clientes por la compra de frascos y ampolletas; si se espera cobrar en un año o menos se calificarán como activo corriente, de lo contrario se presentarán como activos no corrientes. Será reconocido a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no genera intereses y son exigibles hasta 90 días.

2.2.3.3. Deterioro de activos financieros.-

La Compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro de las cuentas por cobrar, cuando exista evidencia objetiva de que la Compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se adeuden de acuerdo con los términos originales de las mismas.

La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y la falta o mora en los pagos serán considerados indicadores de que la cuenta a cobrar se ha deteriorado.

El deterioro para cubrir pérdidas se establece por el importe de la pérdida que se valorará como la diferencia entre el importe en libro del activo y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, la Compañía ha registrado provisiones por deterioro de sus cuentas por cobrar, las mismas que no son significativas para el estado de situación financiera. La Compañía estima la recuperación de sus cuentas por cobrar en un plazo menor a un año.

Si, en un periodo posterior, el monto de la pérdida para deterioro disminuye; y dicha disminución se relaciona objetivamente a un evento que haya ocurrido después de que se reconoció dicho deterioro, se reconoce en el estado de resultados integrales la reversión de la pérdida previamente reconocida.

2.2.3.3. Baja de activos financieros.-

Un activo financiero se eliminará cuando expiren los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o si la Compañía transfiere el activo a un tercero sin tener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo.

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

La propiedad, planta y equipo están registrados, tanto en su reconocimiento inicial como en su medición subsecuente, a su costo histórico menos la correspondiente depreciación acumulada y pérdidas por deterioro (de aplicar).

Se considera un bien adquirido por la entidad como propiedad planta y equipo siempre y cuando su 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:

<u>Tipo de bienes</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Terrenos	Indefinida
Edificios	20
Equipo y Maquinaria	10
Vehículos	5

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 imponible 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. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables para el ejercicio económico 2017.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entro en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas en el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto anticipado mínimo, este último se convertiría en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite el servicio de rentas internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

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 liquidas 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.

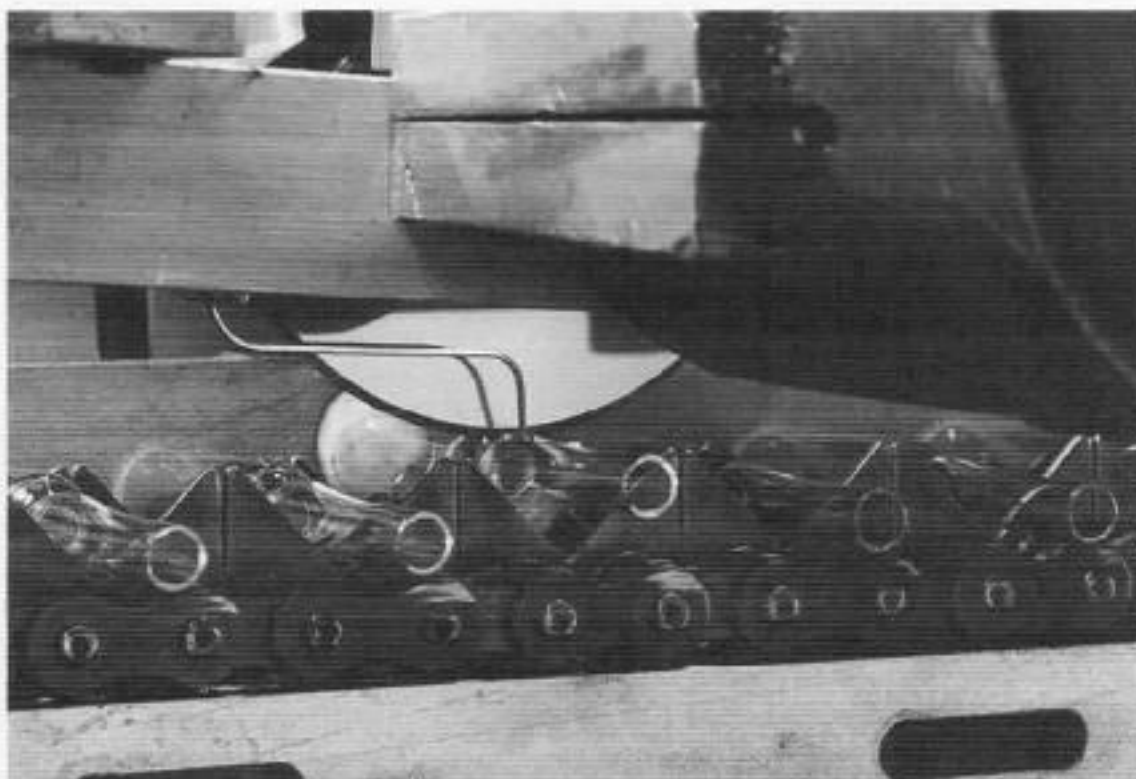
NOTA 3.- ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (Niif's)

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.

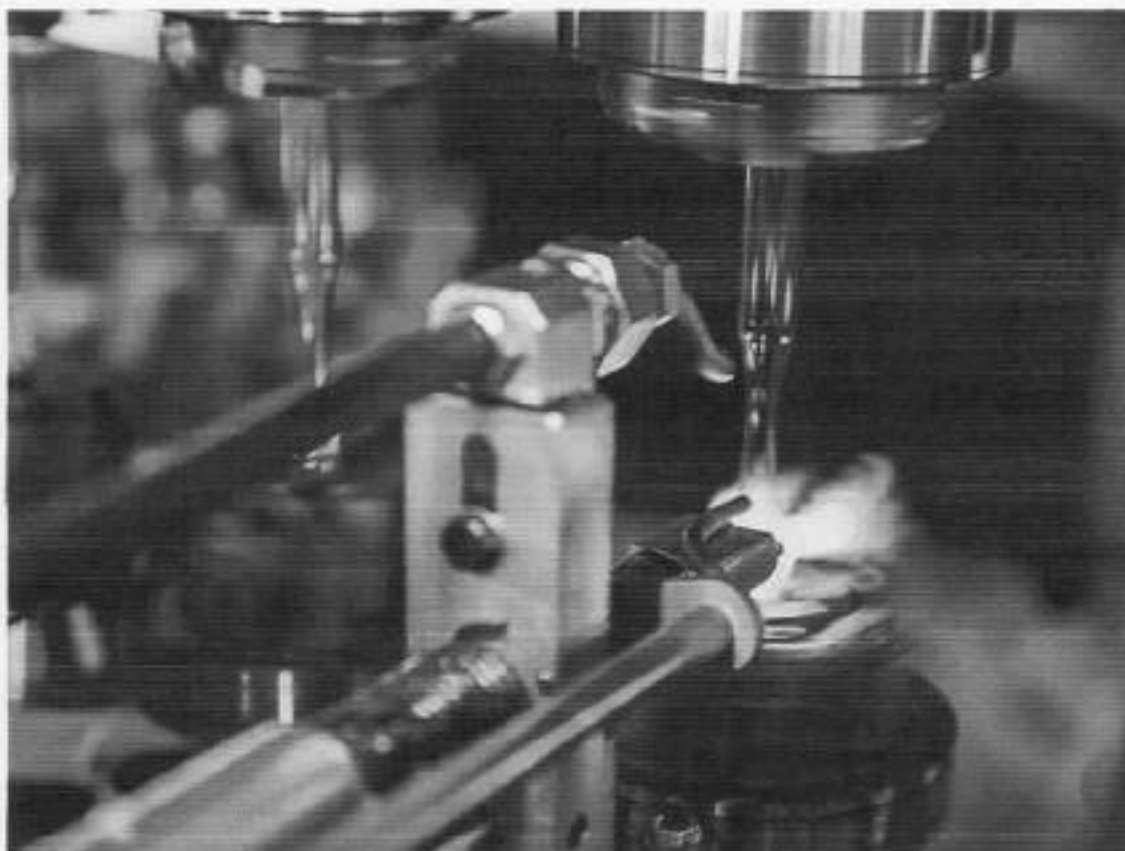
La Resolución No.08.G.DSC emitida por la Superintendencia de Compañías el 20 de noviembre del 2008, estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

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 2017

NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Al 31 de diciembre de 2017, el saldo de efectivo de las cuentas bancarias que la empresa mantiene en las instituciones del sistema financiero local, en las que se registra las operaciones de entrada y salida de fondos producto de la operación del negocio. Los saldos de estas cuentas se encuentran en libre disponibilidad y conciliados. Este rubro está conformado por las siguientes cuentas:

Banco General Rumiflahui	8,498.30
Banco Fichincha	18,349.64
Total Efectivo y sus Equivalentes	26,847.94

NOTA 5.- ACTIVOS FINANCIEROS

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

Cuentas. y Dctos por Cobrar	165,591.01
(-) Provisión Cuentas Incobrables	-7,701.70
Anticipo sueldos	910.00
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	158,799.31

Cuentas y Dctos por Cobrar

Este valor representa el saldo al 31 de diciembre de 2017 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. Los deudores comerciales no devengan intereses a su plazo promedio de cobro generalmente oscila entre los 90 días. De acuerdo al análisis de la Administración de la Compañía en base a su política de crédito.

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. Se reconoce una provisión menor por deterioro de las cuentas por cobrar.

Anticipo sueldos

Este valor representa el saldo al 31 de diciembre de 2017 de las cuentas por cobrar por anticipo otorgados a los empleados / trabajadores que serán descontados

NOTA 6.- INVENTARIOS

Un resumen de cuentas de inventario, es como sigue:

Inventarios de Materia Prima

Representa los valores de Vidrio Tipo I y Pintura Vitrificable, importados e ingresados al país bajo el régimen aduanero (SENAE), así como a compras locales, en 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 podrían causar desabastecimiento de la materia prima para el año 2018 lo que perjudicaría nuestra producción, y adecuado abastecimiento a las diferentes industrias, siendo la de más alto impacto *la farmacéutica y Veterinaria.*



Inventario Vidrio	235,865.57
Inventario Pintura	4,938.01
Importación Vidrio en Transito	35,770.89
TOTAL INVENTARIOS MATERIA PRIMA	276,574.47
Inventario Ampolletas	50,537.80
Inventario Frascos	43,850.40
(-) Provisión Obsolescencia	-44,998.77
TOTAL INVENTARIOS PRODUCTO TERMINADO	49,389.43
TOTAL INVENTARIOS	325,963.90

Inventarios de Productos Terminados

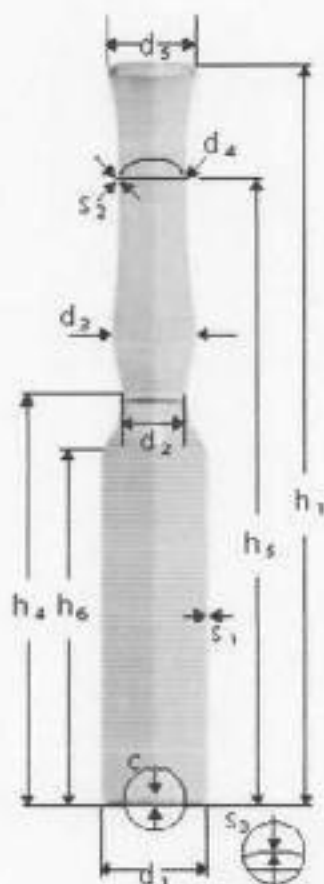
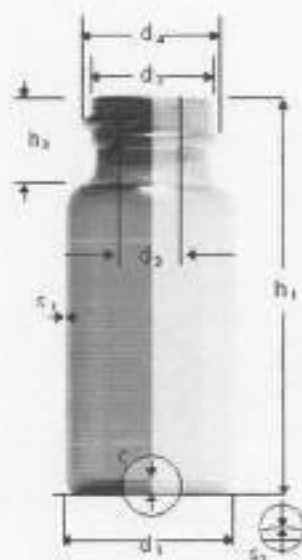
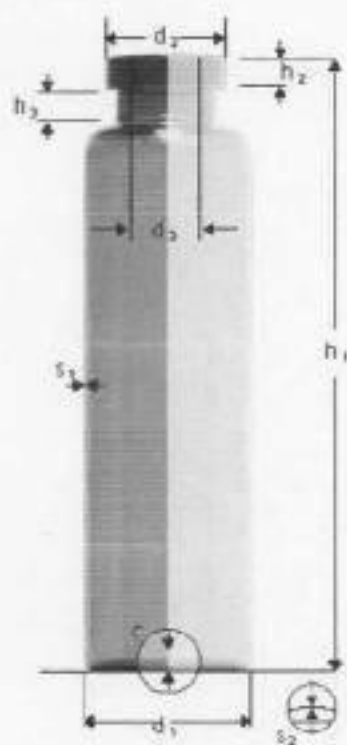
Corresponde a valores en inventario de productos terminados los cuales se encuentran en bodega al 31 de diciembre del 2017. Dada la mala situación económica los clientes postergaron la recepción de sus pedidos de ampolletas y frascos lo que recaer en el almacenaje de nuestra parte para futura entrega.

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.

Provisión Obsolescencia

Se registra esta provisión debido a que se mantiene una gran cantidad de ampolletas y frascos por varios años sin que los clientes que realizaron estos requerimientos solicitaran el respectivo

despacho como se acordaría inicialmente, y debido a que cada cliente maneja diferentes medidas en diámetros así como forma de sus productos estos no pueden ser comercializados a otro cliente que no sea el mismo que lo solicito. Por lo que en el próximo año se realizara una oferta tanto a clientes solicitantes como al público en general con el fin de realizar una venta por realización de inventarios, con el fin de reducir esta provisión.



NOTA 7.- ACTIVOS IMPUESTOS CORRIENTES

A continuación detalle de la parte integral de la cuenta:

Crédito Tributario IVA	2,666.34
Crédito Tributario RENTA	8,832.38
IVA Compras Bienes y Servicios	60,967.49
IVA Retenido Ventas	218.56
Retenciones Renta en Ventas	4,394.08
Ret. Renta Rendimiento Financiero Plazo Fijo	1.23
Ret. (ISD) Imp. Salida de Divisas	5,771.00
TOTAL ACTIVOS IMPUESTOS CORRIENTES	82,851.08

Crédito Tributario IVA

Este valor representa el resultado de las compras de bienes y servicios efectuadas en el ejercicio fiscal, retenciones en la fuente en ventas y el crédito tributario calculado según las declaraciones de IVA mensual (formulario 104) al 31 de diciembre de 2017.

Crédito Tributario RENTA

Este valor representa el resultado de crédito tributario calculado según las declaraciones de Impuesto a la Renta (formulario 101) al 31 de diciembre de 2016.

IVA Compras Bienes y Servicios

Valor resultado de compras de bienes y servicios, no aplicado como parte del crédito tributario mismo que en años anteriores, se habría tomado como gasto deducible; para este ejercicio fiscal se ha decidido mantenerlo en la cuenta debido que de lo contrario generaría un resultado negativo (Pérdida Contable) superior al ya obtenido. Y dado que no es obligatorio el toma de este rubro, seguirá manteniéndose esta cuenta en el activo para su posterior devengado.

IVA Retenido en Ventas

Retenciones que realizarán nuestros clientes al mes de diciembre del 2017 y mismo que será pagado o atribuido a crédito tributario, al momento de su declaración en enero 2018.

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

Estos valores representa 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 formarán 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	937,125.00
Edificios	539,386.75
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	1.729,114.94

Maquinaria y Equipo

Costo histórico correspondiente a maquinaria en funcionamiento, misma que en el transcurso de año se ha mantenido su funcionamiento con el respectivo mantenimiento preventivo con el fin de evitar demoras por daños considerables que perjudicarían los tiempos de producción de los productos que provee la empresa.

Vehículos

Rubro que corresponde a furgoneta marca KIA, para transporte de mercadería y personal de la Compañía. Misma que en este año se ha depreciado en su totalidad.

Terrenos / Edificios

De acuerdo con el impuesto predial del año 2017. Se ha decidido hacer el ajuste del valor tanto al terreno y edificio según su valor nominal emitido por el organismo de control, con el fin de una presentación real de este rubro en los estados financieros. (Anexo 1)



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	-198,994.42
(-) Dep. Acumulada Vehículos	-23,028.05
(-) Dep. Acumulada Edificios (GND)	-21,117.64
DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	-243,140.11

(-) Depreciación Acumulada Maquinaria y Equipo

Determinación de valor histórico mismo que se mantiene al 2013.

(-) 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). El activo se encuentra totalmente depreciado.

(-) 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 2017, 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	186,690.44
Provisión Desahucio	27,117.49
TOTAL PROVISIONES BENEFICIOS A EMPLEADOS	213,807.93

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

Jubilación Patronal

Mediante resolución publicada en el Registro Oficial No. 421 del 28 de enero de 1983, la Corte Suprema de Justicia dispuso que los trabajadores tengan derecho a la jubilación patronal mencionada en el Código del Trabajo, sin perjuicio de la que corresponde según la Ley de Seguro Social obligatorio. De conformidad con lo que menciona el código del trabajo, los empleados que por veinticinco años o más hubieren prestado servicios continua o discontinuamente, tendrán

derecho a ser jubilados por sus empleadores. Adicionalmente, los empleados que a la fecha de su despido hubieren cumplido veinte años, y menos de veinticinco años de trabajo continuo o interrumpido tendrán derecho a la parte proporcional de dicha jubilación.

Provisión Desahucio

De acuerdo con el Código del Trabajo, la Compañía tendrá un pasivo por indemnizaciones con los empleados que se separen voluntariamente. La Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio. Al 31 de diciembre del 2017, 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	10,528.34
Reserva Revaluación PP&E	1,418,112.23
ORI Ganancia Actuarial	2,037.00
Ganancias Acumuladas	146,744.61
Result. Acum. Por Adop. Niif's	-68,166.57
Pérdida del Ejercicio	59,800.74
TOTAL CAPITAL	1,649,545.87

a) Capital Social

Al 31 de diciembre del 2017 el capital autorizado, está constituido por 200,000.00 participaciones de US\$1.00 valor nominal unitario

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

Se registra los valores correspondientes a impuesto predial del 2017 como son el terreno y edificio en que funciona la empresa. Con el fin de dar realidad económica a la presentación e estados financieros.

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 2017. Los ingresos ordinarios de la Compañía provenientes de productos terminados y materia prima se detallan a continuación:

Ventas 12%	127,206.10
Ventas 0%	314,778.28
(-) Devoluciones Ventas 0%	-5,853.05
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS	436,131.33

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

Durante el año 2017, la Compañía ha recibido *intereses financieros en efectivo relacionados con los depósitos a plazo fijo y papel comercial por un valor de 61.25 dólares americanos*, reconocidos como ingresos no ordinarios, mismos que no forman parte de la actividad normal de la compañía. Adicional del registro por mal registro de años anteriores, lo que nos generó un ingreso adicional, de 4,653.14 dólares americanos.

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	150,962.56
Mano de obra directa / Costo Nomina	182,660.02
Costos Indirectos de Fabricación	167,023.89
TOTAL COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION	500,646.47

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 2017. Mismo que ascienden al valor de \$ 167,023.89.

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 2017 así como los debidos anexos o información que ha sido solicitada.

*Societaria "Superintendencia de Compañías", Se ha presentado la información financiera del año 2016 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 \$ 890.05 Dólares Americanos.*

Municipal "Municipio del Distrito Metropolitano de Quito" entre otras, como sujeto pasivo se informó, declaró y pago los impuestos por Patente Municipal así como el 1.5x1000 sobre los activos del año 2017, por un valor de 6,948.27 dólares a la municipalidad de Quito.

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

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros (no Consolidados) en marzo 27 del 2018, 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 2017, han sido aprobados por la Administración de la Compañía en marzo 27 del 2018 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 termino el 31 de diciembre del 2017, 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 libro.

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 2016, 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.



Alejandrina Paredes H.
Representante Legal



Gloria Alexandra Molina I.
Contador