

EXIMDOCE S.A.

Estados Financieros Consolidados

Al 31 de diciembre de 2015

CONTENIDO

Estados de Situación Financiera Clasificado

Estados de Resultados

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

EXIMDOCE
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

cuenta	détalle	valor	porcentaje
	ESTADO DE SITUACION FINANCIERA	0.00	0.00
	AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015	0.00	0.00
	ACTIVOS	0.00	0.00
	ACTIVO DISPONIBLE	0.00	0.00
	CAJA	0.00	0.00
11101001	Caja General	21,890.75	7.45
11101002	Caja Chica	150.00	0.05
	-----	0.00	0.00
	Total Caja	22,040.75	7.50
	BANCOS	0.00	0.00
11102004	Banco Produbanco AHORROS 12080158485	28,673.61	9.76
11102005	Banco Produbanco CORRIENTE 02080018031	17,430.26	5.93
11102006	Banco Internacional AHORROS 5100738165	5.82	0.00
	-----	0.00	0.00
	Total Bancos	46,109.69	15.70
	INVERSIONES	0.00	0.00
	-----	0.00	0.00
	Total Inversiones	0.00	0.00
	TOTAL DISPONIBLE (A)	68,150.44	23.20
	-----	0.00	0.00
	CLIENTES	0.00	0.00
11201001	Clientes Varios	122,273.95	41.63
11201999	(-) Provision Cuentas Incobrables	-4,082.33	-1.39
	-----	0.00	0.00
	Total clientes	118,191.62	40.24
	PRESTAMOS Y ANTICIPOS A EMPLEADOS	0.00	0.00
	-----	0.00	0.00
	Total Anticipo Empleados y Trabajadores	0.00	0.00
	OBLIGACIONES FISCALES	0.00	0.00
11203002	Anticipo Impuesto Renta	4,363.74	1.49
11203005	Impuesto a la Salida de Divisas	8,244.27	2.81
	-----	0.00	0.00
	Total Obligaciones Fiscales	12,608.01	4.29
	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0.00	0.00
11204001	Cuentas por Liquidar	-4,066.74	-1.38
11204002	Cobo Ortega Dina María (OP. 510301212)	-193.63	-0.07
11204003	Lopez Judith (Garantía Arriendo)	200.00	0.07
11204004	Alvarez Jara Pablo Esteban	4,852.24	1.65
11202010	Cheques por Identificar	4,988.07	1.70
	-----	0.00	0.00
	Total Otras Cuentas por Cobrar	5,779.94	1.97
	ANTICIPOS A PROVEEDORES	0.00	0.00
11211002	Alvarez Jara Pablo Esteban	2,906.71	0.99
11211004	Seguros Equinoccial	117.04	0.04
11211005	Morejón Jaramillo Paul Esteban	912.22	0.31

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 2 de 20

11211006	Logística Empresarial S.A.	1,137.46	0.39
11211007	Alvarez Pablo Esteban (Carlos Espinoza)	2,101.12	0.72
11211008	María Isabel Rodríguez Zurita	2,528.49	0.86
		0.00	0.00
	Total Anticipos a proveedores	9,703.04	3.30
	TOTAL ACTIVO EXIGIBLE (B)	146,282.61	49.80
	ACTIVO REALIZABLE	0.00	0.00
	INVENTARIOS	0.00	0.00
11301005	Inventario de Productos Terminados	4,210.95	1.43
11301001	Inventario de Materias Primas	4,591.34	1.56
11301002	Inventario de Materiales y Suministros	19,296.33	6.57
		0.00	0.00
11301011	(-) PROVISIÓN DE INVENTARIOS POR VALOR NETO R	-3,684.22	-1.25
	IMPORTACIONES EN TRANSITO	0.00	0.00
		0.00	0.00
	Total Importaciones en tránsito	0.00	0.00
	Total Inventarios	24,414.40	8.31
	TOTAL REALIZABLE (C)	24,414.40	8.31
	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	0.00	0.00
	TANGIBLE	0.00	0.00
	NO DEPRECIABLE	0.00	0.00
		0.00	0.00
	Total No Depreciable	0.00	0.00
	DEPRECIABLE	0.00	0.00
12102003	Muebles y Enseres	6,178.41	2.10
12103003	(-) Dep. Acum. Muebles y Enseres	-1,638.59	-0.56
12102004	Equipo de Oficina	62.27	0.02
12103004	(-) Dep. Acum. Equipo de Oficina	-13.38	0.00
12102005	Equipo de Computo	4,811.95	1.64
12103005	(-) Dep. Acum. Equipo de Cómputo	-2,178.40	-0.74
12102006	Vehículos	17,223.52	5.86
		0.00	0.00
	Total Depreciable	24,445.78	8.32
	INTANGIBLE	0.00	0.00
	NO DEPRECIABLE	0.00	0.00
		0.00	0.00
	Total No Depreciable	0.00	0.00
	DEPRECIABLE	0.00	0.00
12202002	Sistema de Contabilidad	1,000.00	0.34
12202003	Marcas y Patentes	438.66	0.15
		0.00	0.00
	Total Depreciable	1,438.66	0.49
	TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (D)	25,884.44	8.81
	ACTIVO DIFERIDO	0.00	0.00
	GASTOS ANTICIPADOS	0.00	0.00
	PAGOS ANTICIPADOS	0.00	0.00
		0.00	0.00
	Total Pagos Anticipados	0.00	0.00
	CARGOS DIFERIDOS	0.00	0.00
13201007	Gastos de Comisiones Diferidas	28,995.00	9.87
		0.00	0.00

EXIMDOCE

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 3 de 20

	Total Cargos Diferidos	28,995.00	9.87
	TOTAL ACTIVO (A+B+C+D)	293,726.89	100.00
		0.00	0.00
		0.00	0.00
	PASIVO	0.00	0.00
	PASIVO A CORTO PLAZO	0.00	0.00
	PROVEEDORES	0.00	0.00
21101001	Proveedores de Materia Prima	35,674.53	12.15
21101003	Proveedores de Materiales	636.86	0.22
21101004	Proveedores de Insumos	630.14	0.21
21101005	Proveedores de Servicios	32,193.39	10.96
21101008	Proveedores de Suministros	216.17	0.07
21101009	Proveedores Diversos	45,318.04	15.43
21101016	Proveedores de Activos Fijos	79.92	0.03
21101017	Proveedores de Producto Terminado	28,673.91	9.76
21101018	Proveedores por Caja Chica	44.64	0.02
21101019	Proveedores por Reembolso	14,622.36	4.98
21101021	Sobregiros Contables por cheques postfechados	25,791.93	8.78
		0.00	0.00
	Total Proveedores	183,881.89	62.60
	PRESTAMOS BANCARIOS	0.00	0.00
21102002	Banco de la Producción S.A. Produbanco	28,321.39	9.64
		0.00	0.00
	TOTAL PRESTAMOS BANCARIOS (F)	28,321.39	9.64
	PRESTAMOS ACCIONISTAS	0.00	0.00
21103001	Pablo Esteban Alvarez Jara	-68.67	-0.02
21103002	Cobo Ortega Dina María	2,023.62	0.69
		0.00	0.00
	Total Préstamos Accionistas (G)	1,954.95	0.67
	SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	0.00	0.00
21104001	Sueldos por Pagar	1,366.69	0.47
		0.00	0.00
	Total Sueld. y Benef. Soc. por pagar (H)	1,366.69	0.47
	ACREEDORES FISCALES	0.00	0.00
21105001	Retencion Impuesto Renta 1, 5 y 8 %	1,323.37	0.45
21105002	Retencion IVA 30 70 100%	786.91	0.27
21105003	Aporte Patronal	224.32	0.08
21105004	Aporte Personal	111.96	0.04
21105008	Préstamos Quirografarios	84.39	0.03
2110510	12% Impuesto al Valor Agregado (por ventas)	301.59	0.10
		0.00	0.00
	Total Acreedores Fiscales (I)	2,832.54	0.96
	PROVISIONES SOCIALES	0.00	0.00
21106001	Provisión Décimo Tercer Sueldo	633.04	0.22
21106002	Provisión Décimos Cuarto Sueldo	900.51	0.31
21106004	Provisión Vacaciones	1,502.77	0.51
21106006	Provisión por Desahucio	775.71	0.26
		0.00	0.00
	Total Provisiones Sociales (J)	3,812.03	1.30
	ANTICIPO DE CLIENTES	0.00	0.00
		0.00	0.00

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 4 de 20

	TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	0.00	0.00
	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0.00	0.00
21108001	Depósitos por Verificar (2014)	1,474.81	0.50
		0.00	0.00
	Total Otras Cuentas por Pagar	1,474.81	0.50
		0.00	0.00
	PRESTAMOS DE TERCEROS	0.00	0.00
21109001	Préstamos de Terceras Personas	12,100.00	4.12
		0.00	0.00
	Total Obligaciones a Socios	12,100.00	4.12
		0.00	0.00
	TOTAL PASIVO CORRIENTE (E+F+G+H+I+J+K)	235,744.30	80.26
	PASIVO A LARGO PLAZO	0.00	0.00
	PRESTAMOS BANCARIOS	0.00	0.00
		0.00	0.00
	Total Préstamos Bancarios (L)	0.00	0.00
	DOCUMENTOS POR PAGAR	0.00	0.00
		0.00	0.00
	Total Documentos por pagar (M)	0.00	0.00
	PRESTAMOS SOCIOS	0.00	0.00
22103001	Álvarez Jara Pablo Esteban	30,000.00	10.21
		0.00	0.00
	Total Préstamos de Socios (N)	30,000.00	10.21
	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	0.00	0.00
	JUBILACION PATRONAL	0.00	0.00
		0.00	0.00
	Total Jubilación Patronal	0.00	0.00
	TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO (L+M+N)	30,000.00	10.21
	TOTAL PASIVO	265,744.30	90.47
		0.00	0.00
		0.00	0.00
	PATRIMONIO	0.00	0.00
	CAPITAL	0.00	0.00
	CAPITAL SOCIAL	0.00	0.00
31101002	Álvarez Jara Pablo Esteban	490.00	0.17
31101003	Cobo Ortega Dina María	510.00	0.17
		0.00	0.00
	Total Capital Social (P)	1,000.00	0.34
	APORTE SOCIOS FUTURA CAPITALIZACION	0.00	0.00
		0.00	0.00
	Total aportes para futura Capitalización	0.00	0.00
	UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	0.00	0.00
		0.00	0.00
	TOTAL UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	0.00	0.00
	RESERVAS	0.00	0.00
	RESERVA LEGAL	0.00	0.00
31201001	Reserva Legal	4,166.67	1.42
		0.00	0.00
	Total Reserva Legal (R)	4,166.67	1.42
	RESERVA DE CAPITAL	0.00	0.00
		0.00	0.00

EXIMDOCE

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 5 de 20

	Total Reserva de Capital (S)	0.00	0.00
	UTILIDAD O PERDIDA	0.00	0.00
	RESULTADOS ACUMULADOS	0.00	0.00
31301001	Util. Acum. Ejerc. Anterior	13,449.52	4.58
31302001	Perdidas Ejerc. Anteriores	-3,819.20	-1.30
	Utilidad/Pérdida Presente Ejercicio	13,185.60	4.49
		0.00	0.00
	Total Utilidad o Pérdida (T)	22,815.92	7.77
	TOTAL PATRIMONIO (P+Q+R+S+T)	27,982.59	9.53
		0.00	0.00
		0.00	0.00
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	293,726.89	100.00
	=====	0.00	0.00

ESTADO DE RESULTADOS POR FUNCIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

EXIMDOCE
ESTADO DE RESULTADOS

cuenta	detalle	valor
	ESTADO DE RESULTADOS	0.00
	DEL 01/ENERO AL 31/DICIEMBRE DEL 2015	0.00
41101001	Ventas Gravadas	298,271.65
41103001	(-) Devol. de vtas gravadas	-3,989.04
		0.00
	TOTAL VENTAS NETAS	294,282.61
	MENOS: COSTO DE VENTAS	0.00
	Inventario Inicial de Productos Terminad	3,001.31
	(+) Compras N. de P. Terminado	1,267.83
	(+) Costo de Producción	189,888.92
	(=) Disponible para la Venta	194,158.06
11301005	(-) Inventario de Productos Terminados	4,210.95
		0.00
	Total Costo de Producción y Ventas	189,947.11
		0.00
	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	104,335.50
	MENOS: COSTOS OPERACIONALES	0.00
	GASTOS ADMINISTRATIVOS	0.00
52101	SUELDOS Y SALARIOS	6,567.49
52102	BENEFICIOS SOCIALES	2,047.61
52103	SERVICIOS	9,738.98
52104	MOVILIZACIONES Y DESPLAZAMIENTO	1,684.04
52105	IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	183.85
52106	OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	3,574.10
52107	DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	4,135.37
		0.00
	Total Gastos Administrativos	27,931.44
	GASTOS DE VENTAS	0.00
52201	SUELDOS Y SALARIOS	31,305.90

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 6 de 20

52203	SERVICIOS	14,358.07
52204	MOVILIZACION Y DESPLAZAMIENTO	1,261.80
52205	FLETES Y EMBALAJES	3,286.21
52207	OTROS GASTOS DE VENTAS	3,210.43
52208	GASTOS DE AMORTIZACION	557.23
		0.00
	Total Gastos de Ventas	53,979.64
	Total Gastos Operacionales	81,911.08
	UTILIDAD O PERDIDA OPERACIONAL	22,424.42
	GASTOS FINANCIEROS	0.00
52301	GASTOS Y COMISIONES BANCARIAS	1,751.66
52302	GASTO INTERESES	9,042.59
52304	GASTOS NO DEDUCIBLES	5,097.20
		0.00
	Total Gastos Financieros	15,891.45
	INGRESOS NO OPERACIONALES	0.00
43102005	Ingresos Multas y Otros	29.13
41201003	Venta de Pelusa Perchador	6,171.33
41201004	Venta de Orillo	412.20
41301001	Intereses	39.97
		0.00
	Total Ingresos no Operacionales	6,652.63
	UTILIDAD O PERDIDA ANTES DE PARTICIPACI	13,185.60
		0.00
	Utilidad Neta a Distribuirse	13,185.60
	=====	0.00

2. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO AL 31 DE DICIEMBRE DEL
2014

Elaborado directamente en la Pagina de la Superintendencia de Compañías.

3. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

Nombre de la entidad:

Eximdoce S.A.

RUC de la entidad:

1891743730001

Actividad Económica:

Producción y Venta al Por Mayor y Menor de Calzado

Domicilio de la entidad

Alelles y Cyclámenes Sector Ficoa Las Palmas

Forma legal de la entidad

Sociedad Anónima

País de incorporación

Ecuador

Memoria Corporativa:

Eximdoce S.A. es una sociedad anónima legalmente constituida en el Ecuador y que se encuentra bajo el control de la Superintendencia de Compañías del Ecuador en lo referente a sus obligaciones societarias.

El 19 de julio del 2011 se constituyó Eximdoce S.A. con un capital inicial de \$ 1.000.00 (mil dólares), y se empezó a laborar con 3 trabajadores.

Comienza su funcionamiento en el local ubicado en la Avda. Rodrigo Pachano y Juan Montalvo, C.Comercial Caracol, Local 12

Actualmente los accionistas de EXIMDOCE S.A., son: Dina María Cobo Ortega y Pablo Esteban Alvarez Jara y cuenta con un capital de 4 cifras bajas, lo que le permite un desenvolvimiento amplio en sus actividades y servicios, tanto a los clientes como a proveedores.

4. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros se presenta a continuación:

5.1. Estado de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

5.2. Bases de preparación.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad del Directorio de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera ("NIIF") según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

Los estados financieros de EXIMDOCE S.A. comprenden las conciliaciones de los: estados de situación financiera clasificado al 31 de diciembre del 2015, los estados consolidados de resultado integral, los estados de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por método directo por los años terminados el 31 de diciembre del 2015.

Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

5.3. Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

5.4. Clasificación de saldo en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

5.5. Efectivo y equivalente al efectivo.

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo los saldos en caja, caja chica y bancos sin restricciones de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días. En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los sobregiros de existir se clasificarían como préstamos en el Pasivo Corriente.

5.6. Cuentas y Documentos por Cobrar

Los activos financieros dentro del alcance de la NIC 39 son clasificados como activos financieros, para préstamos y cuentas por cobrar la Compañía se reconocen inicialmente a su valor razonable.

Estimación de Cuentas Incobrables

La estimación en un futuro se realizará al fin del año teniendo como base la sumatoria de todas las cuentas y documentos por cobrar, este cálculo será el 1% del total de la suma de las cuentas y documentos por cobrar, las provisiones cuentas incobrables, (no exceden el 10%, del total de la cartera) y castiga las cuentas según su periodo de vencimiento como se detalla en la siguiente política aprobada por la gerencia:

NOMBRE CLIENTE	0-30	31-60	61-90	91-120	121-180	181-240	241-365	365-MAS
Escenario Bajo	1.00%	2.00%	3.00%	3.00%	3.00%	5.00%	5.00%	10.00%
Escenario Medio	1.00%	2.50%	5.00%	5.00%	5.00%	10.00%	10.00%	25.00%
Escenario Alto	1.00%	5.00%	10.00%	10.00%	10.00%	20.00%	20.00%	50.00%

- **Estimación de Cuentas Incobrables**

El Facilitador de Ingresos Corporativos establecerá de manera individual a los Clientes que mantengan incobrabilidad para poder provisionar la incobrabilidad de manera anual.

Esto se realizará al fin del año teniendo como base la sumatoria de todas las cuentas y documentos por cobrar, este cálculo será el 1% del total de la suma de las cuentas y documentos por cobrar, las provisiones cuentas incobrables, no podrán exceder el 10%, del total de la cartera.

Para dar de baja a una cuenta o documento que haya sido imposible su cobro, debe cumplir con los siguientes requisitos:

- Haber constado como tales, durante cinco años o más en la contabilidad;
- Haber transcurrido más de cinco años desde la fecha de vencimiento original del crédito;
- Haber prescrito la acción para el cobro del crédito;
- En caso de quiebra o insolvencia del deudor;
- Si el deudor es una sociedad, cuando ésta haya sido liquidada o cancelado su permiso de operación.

Para realizar este cálculo no se debe tomar en cuenta los préstamos realizados al socio, a su cónyuge o a sus parientes dentro del cuarto grado de consanguinidad y segundo de afinidad ni los otorgados a sociedades relacionadas.

5.7. Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable (valor nominal que incluye un interés implícito) y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier disminución por deterioro de valor o incobrabilidad.

Se establece una estimación para pérdidas por deterioro de cuentas comerciales por cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la compañía no será capaz de cobrar todos los valores que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar.

5.8. Inventarios.

Los inventarios se encuentran valorados a sus costos históricos en base al método Última adquisición, los cuales no exceden al valor de mercado.

- **Reversión de la Provisión por deterioro de inventarios**

Los inventarios que mantiene la empresa se comercializan en un período normal de 6 meses.

5.9. Servicios y otros pagos por Anticipado

Se registrarán los seguros, arriendos, anticipados a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado

5.10. Propiedad, planta y equipo.

Se denomina propiedad, planta y equipos todo bien tangible adquirido por la Compañía para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la Administración de la Compañía cumpla con los requisitos

**Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)**

Página 10 de 20

necesarios para ser contabilizado como tal, el cual deberá ser controlado acorde con la normativa contable vigente.

Son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro de valor.

La vida útil para la propiedad, planta y equipos se ha estimado como sigue:

ACTIVO	Valor residual	P. adquisición	Vida Util
Muebles y enseres	20%	100	10
Equipo de oficina	20%	100	10
Equipo de computación	10%	200	3
Vehículo	30%	700	5

5.11. Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio. Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como a obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales.

5.12. Provisiones.

La Compañía considera que las provisiones se reconocen cuando:

- La Compañía tiene una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos presentes;
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;
- El importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

La utilización de estimaciones es una parte esencial de la preparación de los estados financieros, y su existencia no perjudica de ningún modo la fiabilidad que éstos deben tener. Esto es especialmente cierto en el caso de las provisiones, que son más inciertas por su naturaleza que el resto de las partidas del balance. Excepto en casos extremadamente raros, la entidad será capaz de determinar un conjunto de desenlaces posibles de la situación incierta, y podrá por tanto realizar una estimación, para el importe de la obligación, lo suficientemente fiable como para ser utilizado en el reconocimiento de la provisión.

5.13. Beneficios a los empleados.

La orientación aborda beneficios de corto plazo; beneficios posteriores al empleo (jubilación, pensiones); otros beneficios de largo plazo (bonos); y beneficios de terminación. No se utilizó un informe de un actuario, por el análisis de beneficio costo aplicado ya que la empresa es nueva (funcionando pocos meses), considerando además que son solo 3 empleados. Por lo que el costo de la contratación sobrepasa el costo de la información a obtener. Pero la gerencia realiza una estimación del desahucio en base a la normativa vigente, adicional se indica que la Gerencia está en conocimiento que en un futuro se deberá realizar un estudio actuarial.

No se realizó la provisión de jubilación patronal ya que no existe normativa para poder determinar el cálculo mediante estimación.

5.14. Capital social.

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto

5.15. Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la transferencia del bien en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos. Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y puedan ser confiablemente medidos. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

La Compañía reconoce principalmente ingresos de actividades ordinarias a los generados por la transferencia del servicio cuyo valor justo puede medirse de forma fiable.

5.16. Costos de venta del bien.

El costo de venta incluye todos aquellos rubros relacionados con la transferencia del bien.

5.17. Gastos de Administración y Ventas.

Los gastos de Administración y Ventas corresponden a las remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

5.18. Segmentos operacionales.

Los segmentos operacionales están definidos como los componentes de una empresa, sobre la cual la información de los estados financieros está disponible y es evaluada permanentemente por el órgano principal de administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño. La sociedad opera con un segmento único.

5.19. Estado de Flujo de efectivo.

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento.

Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

6. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS.

➤ Factores de riesgo.

La Administración de la Compañía es la responsable de monitorear constantemente los factores de

riesgo más relevantes para la empresa, en base a una metodología de evaluación continua. La empresa administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación.

➤ **Riesgo financiero.**

• **Riesgo de liquidez.**

El riesgo de liquidez de la Compañía es administrado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando de esta forma los excedentes de caja y de esta manera asegurar el cumplimiento de los compromisos de deudas al momento de su vencimiento.

La Compañía, realiza periódicamente proyecciones de flujo de caja, análisis de la situación financiera, el entorno económico con el propósito de obtener los recursos de liquidez necesarios para que la empresa cumpla con sus obligaciones.

• **Riesgo de inflación.**

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con el no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

• **Riesgo de tipo de cambio.**

Si aplica para la Compañía, ya que la Compañía realiza transacciones en otra moneda diferente al Dólar de los Estados Unidos de Norte América.

Riesgo crediticio.

Los principales activos financieros de la Compañía son los saldos de caja y efectivo, deudores y otras cuentas por cobrar, e inversiones, que representan la exposición máxima de la Compañía al riesgo de crédito en relación con los activos financieros.

El riesgo del crédito de la Compañía es atribuible principalmente a sus deudas comerciales. Los importes se reflejan en el balance de situación netos de provisiones para insolvencias y su valoración del entorno económico actual

7. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRÍTICOS DE LA ADMINISTRACIÓN.

La preparación de los estados financieros bajo IFRS, requiere que la Administración realice estimaciones, juicios y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados y las revelaciones relacionadas con contingencias de activos y pasivos a la fecha de cierre de los estados financieros. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Estas estimaciones están basadas en el mejor conocimiento y gestión de temas de actualidad y acciones que la Sociedad puede emprender en el futuro.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

7.1. Vidas útiles y de deterioro de activos.

La Administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para su propiedad, planta y equipos, ésta estimación se basa en los ciclos de vida de

los activos en función del uso esperado por la Compañía.

Adicionalmente, de acuerdo a lo dispuesto por la NIC 36, la Compañía evalúa al cierre de cada ejercicio anual o antes, si existe algún indicio de deterioro, el valor recuperable de los activos de largo plazo, para comprobar si hay pérdida de deterioro en el valor de los activos.

7.2. Otras estimaciones.

La Compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Básicamente estas estimaciones se refieren a:

- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.
- La vida útil y valor residual de los activos materiales e intangibles.
- Los criterios empleados en la valoración de determinados activos.
- La necesidad de constituir provisiones y en el caso de ser requeridas, el valor de las mismas.
- La recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos.
- Valor actuarial de Indemnizaciones por años de servicio.

Estas estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados. En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios, lo que se realizaría de forma prospectiva.

8. DECLARACIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF.

Los Estados de Situación Financiera, Estados de Cambio en el Patrimonio Neto, Estados de Resultados Integrales y Estados de Flujos Efectivo Directo han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

ACTIVOS CORRIENTES

9. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo comprende todos los saldos disponibles en caja y bancos, depósitos a plazo y fondos mutuos e inversiones de corto plazo de liquidez inmediata, fácil de convertir en efectivo y que no están sujetos a un riesgo significativo de cambio de valor.

La composición del rubro efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2015 es el siguiente:

	CAJA	0.00	0.00
11101001	Caja General	21,890.75	7.45
11101002	Caja Chica	150.00	0.05
	-----	0.00	0.00
	Total Caja	22,040.75	7.50
	BANCOS	0.00	0.00
11102004	Banco Produbanco AHORROS 12080158485	28,673.61	9.76
11102005	Banco Produbanco CORRIENTE 02080018031	17,430.26	5.93
11102006	Banco Internacional AHORROS 5100738165	5.82	0.00
	-----	0.00	0.00
	Total Bancos	46,109.69	15.70
	INVERSIONES	0.00	0.00

**Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)**

Página 14 de 20

Total Inversiones	0.00	0.00
TOTAL DISPONIBLE (A)	0.00	0.00
	68,150.44	23.20

De acuerdo a NIC 7 párrafo 48, se informa que la entidad cuenta con todo el efectivo y equivalentes al efectivo disponible para ser utilizado por ella misma.

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

Esta cuenta incluye lo que a continuación detallo:

	CLIENTES	0.00	0.00
11201001	Cientes Varios	122,273.95	41.63
11201999	(-) Provision Cuentas Incobrables	-4,082.33	-1.39
	Total clientes	0.00	0.00
		118,191.62	40.24

11. INVENTARIOS

Inventarios son activos: Poseídos para ser vendidos en el curso normal seis meses

12. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2013 la siguiente es la relación de activos y pasivos por impuestos corrientes:

	OBLIGACIONES FISCALES	0.00	0.00
11203002	Anticipo Impuesto Renta	4,363.74	1.49
11203005	Impuesto a la Salida de Divisas	8,244.27	2.81
	Total Obligaciones Fiscales	0.00	0.00
		12,608.01	4.29

ACTIVO NO CORRIENTES**13. NO DEPRECIABLES**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	0.00	0.00
TANGIBLE	0.00	0.00

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 15 de 20

	NO DEPRECIABLE	0.00	0.00
	<hr/>	0.00	0.00
	Total No Depreciable	0.00	0.00
	DEPRECIABLE	0.00	0.00
12102003	Muebles y Enseres	6,178.41	2.10
12103003	(-) Dep. Acum. Muebles y Enseres	-1,638.59	-0.56
12102004	Equipo de Oficina	62.27	0.02
12103004	(-) Dep. Acum. Equipo de Oficina	-13.38	0.00
12102005	Equipo de Computo	4,811.95	1.64
12103005	(-) Dep. Acum. Equipo de Cómputo	-2,178.40	-0.74
12102006	Vehículos	17,223.52	5.86
	<hr/>	0.00	0.00
	Total Depreciable	24,445.78	8.32
	INTANGIBLE	0.00	0.00
	NO DEPRECIABLE	0.00	0.00
	<hr/>	0.00	0.00
	Total No Depreciable	0.00	0.00
	DEPRECIABLE	0.00	0.00
12202002	Sistema de Contabilidad	1,000.00	0.34
12202003	Marcas y Patentes	438.66	0.15
	<hr/>	0.00	0.00
	Total Depreciable	1,438.66	0.49
	TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (D)	25,884.44	8.81

PASIVO CORRIENTES**14. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

La composición de las cuentas y documentos por pagar es el siguiente:

	PASIVO A CORTO PLAZO	0.00	0.00
	PROVEEDORES	0.00	0.00
21101001	Proveedores de Materia Prima	35,674.53	12.15
21101003	Proveedores de Materiales	636.86	0.22
21101004	Proveedores de Insumos	630.14	0.21
21101005	Proveedores de Servicios	32,193.39	10.96
21101008	Proveedores de Suministros	216.17	0.07
21101009	Proveedores Diversos	45,318.04	15.43
21101016	Proveedores de Activos Fijos	79.92	0.03
21101017	Proveedores de Producto Terminado	28,673.91	9.76
21101018	Proveedores por Caja Chica	44.64	0.02
21101019	Proveedores por Reembolso	14,622.36	4.98
21101021	Sobregiros Contables por cheques postfechados	25,791.93	8.78
	<hr/>	0.00	0.00
	Total Proveedores	183,881.89	62.60

15. PROVISIONES

18. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Esta cuenta se conforma de la siguiente forma:

	RESULTADOS ACUMULADOS	0.00	0.00
31301001	Util. Acum. Ejerc. Anterior	13,449.52	4.58
31302001	Perdidas Ejerc. Anteriores	-3,819.20	-1.30
	Utilidad/Pérdida Presente Ejercicio	13,185.60	4.49
		0.00	0.00
	Total Utilidad o Pérdida (T)	22,815.92	7.77

INGRESOS**19. VENTAS NETAS LOCALES CON TARIFA 12**

Corresponde principalmente el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta o transferencia de servicios comercializados en el curso ordinario de las actividades de la Compañía.

41101001	Ventas Gravadas	298,271.65
41103001	(-) Devol. de vtas gravadas	-3,989.04
		0.00
	TOTAL VENTAS NETAS	294,282.61

COSTOS Y GASTOS**20. COSTOS DE VENTAS LOCALES**

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

	MENOS: COSTO DE VENTAS	0.00
	Inventario Inicial de Productos Terminad	3,001.31
	(+) Compras N. de P. Terminado	1,267.83
	(+) Costo de Producción	189,888.92
	(=) Disponible para la Venta	194,158.06
11301005	(-) Inventario de Productos Terminados	4,210.95
		0.00
	Total Costo de Producción y Ventas	189,947.11

21. GASTOS ADMINISTRATIVOS VENTAS Y FINANCIEROS

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

52	GASTOS OPERACIONALES	208,841.15
521	GASTOS ADMINISTRATIVOS	27,931.44
52101	SUELDOS Y SALARIOS	6,567.49
52101001	Sueldos y Salarios	6,513.33
52101002	Sobresueldo	0.00
52101003	Otros Ingresos Gerenciales	0.00
52101004	Horas Extras y Suplementarias	54.16
52101005	Comisiones y Premios	0.00
52101006	Trabajos Temporarios a Destajo	0.00
52102	BENEFICIOS SOCIALES	2,047.61
52102001	Decimo Tercer Sueldo	547.28
52102002	Decimo Cuarto Sueldo	428.73
52102003	Fondo de Reserva	0.00
52102004	Vacaciones	273.65
52102005	Aporte Patronal	732.28
52102006	Iece, Secap	65.67
52102008	Jubilación Patronal	0.00
52102009	Deshaucio	0.00
52102010	Subsidio por Antigüedad	0.00
52103	SERVICIOS	9,738.98
52103001	Energía Eléctrica	264.45
52103002	Comedor y Cafetería	399.43
52103003	Instalaciones y Reparaciones	424.86
52103004	Internet	0.00
52103005	Teléfonos	734.18
52103006	Mantenimiento de local	0.00
52103007	Trámites Aduaneros	0.00
52103008	Capacitación de personal	220.00
52103009	Mantenimiento de Equipos de Oficina	67.33
52103010	Asesorías Administrativas	0.00
52103011	Correos, Portes y Encomiendas	0.00
52103012	Publicaciones y Avisos	0.00
52103013	Gasto Comisiones por Terciarización	0.00
52103014	Agua Potable	57.35
52103015	Auditorías	0.00
52103016	Mantenimiento Oficina	0.00
52103017	Fletes	66.00
52103018	Actualización Programas Computalizados	0.00
52103019	Mantenimiento Equipo de Cómputo	327.33
52103020	Teléfonos Celulares	7.82
52103021	Mantenimiento de Sistema Informático	26.79
52103022	Gasto Comisión Servicio de Comisariato	0.00
52103024	Limpieza Vehículo	8.93
52103025	Servicio de Guardiania	0.00
52103030	Servicio Técnico	8.93
52103031	Arrendamientos	1,080.00

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 19 de 20

52103032	Servicios de Contaduría	5,820.58
52103033	Servicio de Monitoreo por Vigilancia Privada	225.00
52104	MOVILIZACIONES Y DESPLAZAMIENTO	1,684.04
52104001	Pasajes y Transportes	4.35
52104002	Alojamiento y Alimentación	88.56
52104004	Mantenimiento de Vehículos	408.88
52104005	Combustibles y Lubricantes	1,176.07
52104006	Peajes	6.18
52105	IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	183.85
52105001	Contribución Superintendencia de Compañías	77.33
52105002	Impuestos Municipales	106.52
52105003	Contribuciones	0.00
52105004	Permiso de funcionamiento Bomberos	0.00
52105005	Cámara de Comercio Ecuatoriana Americana	0.00
52105006	Calificación CONSEP	0.00
52105008	Permiso de Medio Ambiente	0.00
52105009	Matriculación Vehicular	0.00
52105010	Gasto Impuesto a la Renta	0.00
52106	OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	3,574.10
52106001	Útiles de Escritorio	933.85
52106002	Trámites Legales	162.38
52106003	Papelería Impresa	284.40
52106004	Intereses y Multas	23.29
52106005	Donaciones y Agazajos	507.21
52106006	Útiles de Aseo y Limpieza	189.35
52106007	Periódicos y Revistas	0.00
52106008	Pagos Envíos Fax	0.00
52106009	Limpieza Oficina	0.63
52106010	Diversos Gastos Administrativos	1,076.15
52106011	Fotocopias	0.05
52106012	Registro de la Propiedad de Ambato	0.00
52106013	Suministros de Computación	0.00
52106014	Avalúos	0.00
52106015	Uniformes	223.21
52106016	Varios	106.80
52106017	Iva que se carga al Gasto	39.03
52106018	Gasto Seguros parte Administrativa	27.75
52107	DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	4,135.37
52107001	Gasto Dep. Instalaciones	0.00
52107002	Gasto Dep. Maq. y Equipo	0.00
52107003	Gasto Dep. Muebles y Enseres	574.37
52107004	Gasto Dep. Equipo de oficina	6.24
52107005	Gasto Dep. Equipo de Computo	773.40
52107006	Gasto Dep. Maq. y Equipo en Constr.	0.00
52107007	Gasto Dep. Equipo Auxiliar	0.00
52107008	Gasto Dep. Edificios	0.00
52107009	Gasto Dep. Vehículos	2,781.36
52107011	Gasto Amort. Gastos de Constitución	0.00
52107012	Gasto Amortización Software	0.00
52107013	Gastos Amortización Sistema de Contabilidad	0.00
522	GASTOS DE VENTAS	53,979.64

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 20 de 20

52201	SUELDOS Y SALARIOS	31,305.90
52201001	Sueldos y Salarios	0.00
52201002	Comisiones y Premios	31,305.90
52201003	Otros Ingresos Gerenciales	0.00
52201004	Horas Extras y Suplementarias.	0.00
52201005	Sobresueldo	0.00
52201006	Remuneraciones Ocasionales	0.00
52202	BENEFICIOS SOCIALES	0.00
52202001	Décimo Tercer Sueldo	0.00
52202002	Décimo Cuarto Sueldo	0.00
52202003	Fondo de Reserva	0.00
52202004	Vacaciones	0.00
52202005	Aporte Patronal	0.00
52202006	Icse, Secap	0.00
52202008	Jubilación Patronal	0.00
52202009	Desahucio	0.00
52202010	Subsidio por Antigüedad	0.00
52202011	Indemnización por despido intempestivo	0.00
52203	SERVICIOS	14,358.07
52203001	Comedor y Cafetería	13.50
52203002	Capacitación del Personal	0.00
52203003	Envío y Remisión de Documentos	0.00
52203004	Publicidad y Propaganda	56.00
52203005	Asesorías Administrativas	0.00
52203006	Comisiones por ventas externas	14,288.57
52204	MOVILIZACION Y DESPLAZAMIENTO	1,261.80
52204001	Pasajes y Transportes	877.54
52204002	Alojamiento y Alimentación	369.86
52204003	Mantenimiento de Local	0.00
52204004	Combustibles y Lubricantes	0.00
52204005	Peajes	14.40
52204006	Movilizacion ventas almacen	0.00
52204007	Viaticos por Gestion Ventas	0.00
52205	FLETES Y EMBALAJES	3,286.21
52205001	Fletes en Ventas	2,831.26
52205003	Material de Embalaje	0.00
52205004	Estibadoeres Acarreos	0.00
52205005	Pesaje	0.00
52205006	Misión Comercial	0.00
52205007	Combustible	454.95
52205008	Pérdida por Castigo de Cartera	0.00
52207	OTROS GASTOS DE VENTAS	3,210.43
52207001	Útiles de escritorio	0.00
52207002	Diversos	91.75
52207003	Gastos diversos por reposición de caja chica	0.00
52207004	Mantenimiento y Reparación de Vehículo	324.93
52207005	Dispositivo de Rastreo	6.06
52207006	Ferias y Exposiciones	1,746.36
52207007	Provisión de Cuentas Incobrables	1,041.33
52208	DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES VTAS	557.23
5220801	Gasto Seguros parte Dpto. Ventas	557.23

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 21 de 20

5220802	Gasto Valor Neto de Realización	0.00
5220803	Gasto Dep. Vehículos	0.00
523	GASTOS FINANCIEROS	15,891.45
52301	GASTOS Y COMISIONES BANCARIAS	1,751.66
52301001	Cheques Devueltos	0.00
52301002	Sobregiros Bancarios	212.39
52301003	Certificación de Cheques	8.95
52301004	Consideración Cámara	99.73
52301005	Emisión de Estados de Cuenta	5.58
52301006	Costo de chequeras	247.10
52301007	Cheques Protestados	0.00
52301008	Manejo de Cuentas Bancarias	0.00
52301009	Comisión por Transferencias del Exterior	0.00
52301010	Intereses Bancarios	1,056.90
52301011	Uso de diferidos	0.00
52301012	Comisiones Carta de Exportación	0.00
52301013	Otras comisiones bancarias	98.47
52301014	Comisión por Negociación Carta de Crédito	0.00
52301015	Transferencia Internacionales	0.00
52301016	Comisión por Operaciones de Cartera	22.54
52301017	Impuestos Solca	0.00
52301018	Impuesto a la salida de divisas	0.00
52301019	Gasto Diferencial Cambiario	0.00
52302	GASTO INTERESES	9,042.59
52302001	Intereses a Particulares	0.00
52302002	Interese a Socios y Accionistas	3,242.53
52302003	Intereses Financieros	5,800.06
52302004	intereses IVA	0.00
52302005	Otros intereses no considerados	0.00
52303	CUENTAS INCOBRABLES	0.00
52303001	Pérdida por Cuentas Incobrables	0.00
52304	GASTOS NO DEDUCIBLES	5,097.20
52304001	Gastos no Deducibles F	0.00
52304002	Impuestos asumidos	209.69
52304003	Gastos no Deducibles	4,887.51
52304004	Deterioro de valor de créditos por operacion	0.00

22. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2015 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (ABRIL 2016), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos y cifras mostradas o en la interpretación de los mismos.


 Dina María Cobo
 GERENTE


 Ing. Sergio Villacis Cordoba
 CONTADOR GENERAL