

# **EXIMDOCE S.A.**

## **Estados Financieros Consolidados**

Al 31 de diciembre de 2016

### **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 2016

EXIMDOCE  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

cuenta	detalle	valor	porcentaje
	ESTADO DE SITUACION FINANCIERA	0.00	0.00
	AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016	0.00	0.00
	ACTIVOS	0.00	0.00
	ACTIVO DISPONIBLE	0.00	0.00
	CAJA	0.00	0.00
11101001	Caja General	52,972.48	15.37
11101002	Caja Chica	150.00	0.04
11101004	Fondo Rotativo	350.00	0.10
	-----	0.00	0.00
	Total Caja	53,472.48	15.52
	BANCOS	0.00	0.00
11102004	Banco Produbanco AHORROS 12080158485	5.51	0.00
11102005	Banco Produbanco CORRIENTE 02080018031	3,478.70	1.01
	-----	0.00	0.00
	Total Bancos	3,484.21	1.01
	INVERSIONES	0.00	0.00
11103001	Pólizas	500.00	0.15
	-----	0.00	0.00
	Total Inversiones	500.00	0.15
	TOTAL DISPONIBLE (A)	57,456.69	16.67
	-----	0.00	0.00
	CLIENTES	0.00	0.00
11201001	Cientes Varios	179,580.93	52.12
11201999	(-) Provision Cuentas Incobrables	-5,864.27	-1.70
11201998	(-) Provisión por Deterioro de valor créditos	-426.85	-0.12
	-----	0.00	0.00
	Total clientes	173,289.81	50.29
	PRESTAMOS Y ANTICIPOS A EMPLEADOS	0.00	0.00
11202002	Cobo Ortega Dina María	57.34	0.02
	-----	0.00	0.00
	Total Anticipo Empleados y Trabajadores	57.34	0.02
	OBLIGACIONES FISCALES	0.00	0.00
11203001	Impuesto I.V.A.	942.03	0.27
11203002	Anticipo Impuesto Renta	6,692.78	1.94
11203005	Impuesto a la Salida de Divisas	8,339.37	2.42
	-----	0.00	0.00
	Total Obligaciones Fiscales	15,974.18	4.64
	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0.00	0.00

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

		Página 2 de 20
11204001	Cuentas por Liquidar	12,986.61 3.77
11204002	Cobo Ortega Dina Maria (OP. 510301212)	144.81 0.04
11204004	Alvarez Jara Pablo Esteban	810.42 0.24
11204006	Córdova Gamboa Carlos Alberto(Garantia Arrie)	325.00 0.09
	-----	0.00 0.00
	Total Otras Cuentas por Cobrar	14,266.84 4.14
	ANTICIPOS A PROVEEDORES	0.00 0.00
11211002	Alvarez Jara Pablo Esteban	9,253.86 2.69
11211006	Logistica Empresarial S.A.	27.38 0.01
11211008	María Isabel Rodríguez Zurita	2,528.49 0.73
11211010	Zumbana Francisco	280.00 0.08
11211013	Herdoiza Adolfo M.	300.00 0.09
11211014	Proveedores Transitorios	22.90 0.01
11211015	Peñaloza Milton	6,000.00 1.74
	-----	0.00 0.00
	Total Anticipos a proveedores	18,412.63 5.34
	TOTAL ACTIVO EXIGIBLE (B)	222,000.80 64.43
	ACTIVO REALIZABLE	0.00 0.00
	INVENTARIOS	0.00 0.00
11301005	Inventario de Productos Terminados	1,210.37 0.35
11301001	Inventario de Materias Primas	13,194.22 3.83
11301002	Inventario de Materiales y Suministros	14,819.45 4.30
	-----	0.00 0.00
11301011	(-) PROVISIÓN DE INVENTARIOS POR VALOR NETO R	-3,684.22 -1.07
	IMPORTACIONES EN TRANSITO	0.00 0.00
	-----	0.00 0.00
	Total Importaciones en tránsito	0.00 0.00
	Total Inventarios	25,539.82 7.41
	TOTAL REALIZABLE (C)	25,539.82 7.41
	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	9,183.65 2.67
12103003	(-) Dep. Acum. Muebles y Enseres	-2,322.01 -0.67
12102004	Equipo de Oficina	291.44 0.08
12103004	(-) Dep. Acum. Equipo de Oficina	-37.71 -0.01
12102005	Equipo de Computo	6,208.81 1.80
12103005	(-) Dep. Acum. Equipo de Cómputo	-3,617.72 -1.05
12102006	Vehículos	17,223.52 5.00
12103006	(-) Dep. Acum. Vehículos	-3,444.70 -1.00

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

		Página 3 de 20
	0.00	0.00
Total Depreciable	23,485.28	6.82
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	0.29
12202003 Marcas y Patentes	598.66	0.17
	0.00	0.00
Total Depreciable	1,598.66	0.46
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (D)	25,083.94	7.28
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	14,497.50	4.21
	0.00	0.00
Total Cargos Diferidos	14,497.50	4.21
TOTAL ACTIVO (A+B+C+D)	344,578.75	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	25,342.73	7.35
21101003 Proveedores de Materiales	1,497.32	0.43
21101004 Proveedores de Insumos	5,933.89	1.72
21101005 Proveedores de Servicios	69,178.46	20.08
21101006 Proveedores de Repuestos y Accesorios	0.80	0.00
21101008 Proveedores de Suministros	256.50	0.07
21101009 Proveedores Diversos	30,674.23	8.90
21101016 Proveedores de Activos Fijos	2,578.70	0.75
21101017 Proveedores de Producto Terminado	4,154.94	1.21
21101018 Proveedores por Caja Chica	0.14	0.00
21101020 Proveedores de Materia Prima del Exterior	3,751.94	1.09
21101021 Sobregiros Contables por cheques postfechados	33,851.85	9.82
	0.00	0.00
Total Proveedores	177,221.50	51.43
PRESTAMOS BANCARIOS	0.00	0.00
21102002 Banco de la Producción S.A. Produbanco	31,000.00	9.00

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

		Página 4 de 20
	0.00	0.00
TOTAL PRESTAMOS BANCARIOS (F)	31,000.00	9.00
PRESTAMOS ACCIONISTAS	0.00	0.00
21103001 Pablo Esteban Alvarez Jara	14,211.82	4.12
21103002 Cobo Ortega Dina María	2,506.22	0.73
	0.00	0.00
Total Préstamos Accionistas (G)	16,718.04	4.85
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	0.00	0.00
	0.00	0.00
Total Sueld. y Benef. Soc. por pagar (H)	0.00	0.00
ACREEDORES FISCALES	0.00	0.00
21105001 Retencion Impuesto Renta 1, 5 y 8 %	2,583.10	0.75
21105002 Retencion IVA 30 70 100%	5,664.39	1.64
21105003 Aporte Patronal	266.69	0.08
21105004 Aporte Personal	207.43	0.06
21105008 Préstamos Quirografarios	83.75	0.02
	0.00	0.00
Total Acreedores Fiscales (I)	8,805.36	2.56
PROVISIONES SOCIALES	0.00	0.00
21106001 Provisión Décimo Tercer Sueldo	646.29	0.19
21106002 Provisión Décimos Cuarto Sueldo	809.01	0.23
21106004 Provisión Vacaciones	2,450.11	0.71
21106006 Provisión por Desahucio	775.71	0.23
	0.00	0.00
Total Provisiones Sociales (J)	4,681.12	1.36
ANTICIPO DE CLIENTES	0.00	0.00
	0.00	0.00
TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	0.00	0.00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0.00	0.00
21108002 Cuentas por Liquidar / Proveedores	336.46	0.10
	0.00	0.00
Total Otras Cuentas por Pagar	336.46	0.10
	0.00	0.00
PRESTAMOS DE TERCEROS	0.00	0.00
	0.00	0.00
Total Obligaciones a Socios	0.00	0.00
	0.00	0.00
TOTAL PASIVO CORRIENTE (E+F+G+H+I+J+K)	238,762.48	69.29
PASIVO A LARGO PLAZO	0.00	0.00
PRESTAMOS BANCARIOS	0.00	0.00
22101001 Banco Pichincha OP 2516163-00	38,764.26	11.25
	0.00	0.00
Total Préstamos Bancarios (L)	38,764.26	11.25

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

		Página 5 de 20	
	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	Alvarez Jara Pablo Esteban	30,000.00	8.71
	-----	0.00	0.00
	Total Préstamos de Socios (N)	30,000.00	8.71
	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	0.00	0.00
	JUBILACION PATRONAL	0.00	0.00
	PROVEEDORES	0.00	0.00
22201001	Proveedores del Extranjero	20,997.01	6.09
	-----	0.00	0.00
	Total Proveedores	20,997.01	6.09
	-----	0.00	0.00
	Total Jubilación Patronal	0.00	0.00
	TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO (L+M+N)	89,761.27	26.05
	TOTAL PASIVO	328,523.75	95.34
	-----	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	Alvarez Jara Pablo Esteban	490.00	0.14
31101003	Cobo Ortega Dina María	510.00	0.15
	-----	0.00	0.00
	Total Capital Social (P)	1,000.00	0.29
	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	5,287.45	1.53
	-----	0.00	0.00
	Total Reserva Legal (R)	5,287.45	1.53
	RESERVA DE CAPITAL	0.00	0.00
	-----	0.00	0.00
	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	20,785.67	6.03

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

Página 6 de 20

31302001	Perdidas Ejerc. Anteriores	-3,819.20	-1.11
	Utilidad/Pérdida Presente Ejercicio	-7,198.92	-2.09
	-----	0.00	0.00
	Total Utilidad o Pérdida (T)	9,767.55	2.83
	TOTAL PATRIMONIO (P+Q+R+S+T)	16,055.00	4.66
		0.00	0.00
		0.00	0.00
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	344,578.75	100.00
	=====	0.00	0.00
		0.00	0.00
		0.00	0.00
	Sra. Dina María Cobo Ortega	0.00	0.00
	GERENTE	0.00	0.00
		0.00	0.00
		0.00	0.00
	Sr. Sergio Villacís C.	0.00	0.00
	CONTADOR REG. NO. 25.897	0.00	0.00
	-----	0.00	0.00

## ESTADO DE RESULTADOS POR FUNCIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

EXIMDOCE  
ESTADO DE RESULTADOS

cuenta	detalle	valor
	ESTADO DE RESULTADOS	0.00
	DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2016	0.00
41101001	Ventas Gravadas	589,473.89
41103001	(-) Devol. de vtas gravadas	-37,881.04
	-----	0.00
	TOTAL VENTAS NETAS	551,592.85
	MENOS: COSTO DE VENTAS	0.00
	Inventario Inicial de Productos Terminad	4,210.95
	(+) Compras N. de P. Terminado	37,192.59
	(+) Costo de Producción	326,891.30
	(=) Disponible para la Venta	368,294.84
11301005	(-) Inventario de Productos Terminados	1,210.37
	-----	0.00
	Total Costo de Producción y Ventas	367,084.47
		0.00
	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	184,508.38
	MENOS: COSTOS OPERACIONALES	0.00
	GASTOS ADMINISTRATIVOS	0.00

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

Página 7 de 20

52101	SUELDOS Y SALARIOS	11,564.57
52102	BENEFICIOS SOCIALES	4,392.88
52103	SERVICIOS	21,585.39
52104	MOVILIZACIONES Y DESPLAZAMIENTO	4,784.82
52105	IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	1,414.81
52106	OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	4,356.88
52107	DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	5,591.77
	-----	0.00
	Total Gastos Administrativos	53,691.12
	GASTOS DE VENTAS	0.00
52203	SERVICIOS	118,768.51
52204	MOVILIZACION Y DESPLAZAMIENTO	1,144.12
52205	FLETES Y EMBALAJES	8,141.08
52207	OTROS GASTOS DE VENTAS	3,022.62
	-----	0.00
	Total Gastos de Ventas	131,076.33
	Total Gastos Operacionales	184,767.45
	UTILIDAD O PERDIDA OPERACIONAL	-259.07
	GASTOS FINANCIEROS	0.00
52301	GASTOS Y COMISIONES BANCARIAS	5,728.07
52302	GASTO INTERESES	3,895.82
52304	GASTOS NO DEDUCIBLES	443.76
	-----	0.00
	Total Gastos Financieros	10,067.65
	INGRESOS NO OPERACIONALES	0.00
41201004	Venta de Orillo	3,102.46
41301001	Intereses	25.34
	-----	0.00
	Total Ingresos no Operacionales	3,127.80
	UTILIDAD O PERDIDA ANTES DE PARTICIPACION	-7,198.92
	-----	0.00
	Utilidad Neta a Distribuirse	-7,198.92
	=====	0.00
		0.00
		0.00
	Sra. Dina María Cobo Ortega	0.00
	GERENTE	0.00
		0.00
		0.00
		0.00
	Sr. Sergio Villacís C.	0.00
	CONTADOR REG. No. 14897	0.00

**2. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

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**

Avda. Indoamérica Sector Tres Juanes

**Forma legal de la entidad**

Sociedad Anonima

**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 2016, 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 2016

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 Proveedores en el Pasivo Corriente en vista de que los sobregiros contables provienen de cheques girados y no cobrados por los proveedores.

**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 Promedio ponderado, los cuales no exceden al valor de mercado.

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

Los inventarios que mantiene la empresa se consumen o 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 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 Útil
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. Se utilizó un informe de un actuario para el análisis de beneficio costo aplicado, considerando que son solo 3 empleados. A fin de dejar documentado la aplicación de las NIIF'S, se utilizó el informe emitido por el Actuario para registrar y ajustar a la fecha 31 de diciembre del 2016 las provisiones para deshaucio y jubilación patronal. El saldo existen por provisión estimada de años anteriores se anuló y a cambio se registró los establecidos por el actuario.

#### 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/producto 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, Comisiones en ventas externas, 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 período en que la estimación es revisada y en cualquier período 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 2016 es el siguiente:

	ACTIVO DISPONIBLE	0.00	0.00
	CAJA	0.00	0.00
11101001	Caja General	52,972.48	15.37
11101002	Caja Chica	150.00	0.04
11101004	Fondo Rotativo	350.00	0.10
	-----	0.00	0.00
	Total Caja	53,472.48	15.52
	BANCOS	0.00	0.00
11102004	Banco Produbanco AHORROS 12080158485	5.51	0.00
11102005	Banco Produbanco CORRIENTE 02080018031	3,478.70	1.01
	-----	0.00	0.00
	Total Bancos	3,484.21	1.01
	INVERSIONES	0.00	0.00
11103001	Pólizas	500.00	0.15
	-----	0.00	0.00
	Total Inversiones	500.00	0.15
	TOTAL DISPONIBLE (A)	57,456.69	16.67

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	Clientes Varios	179,580.93	52.12
11201999	(-) Provision Cuentas Incobrables	-5,864.27	-1.70
11201998	(-) Provisión por Deterioro de valor créditos	-426.85	-0.12
	-----	0.00	0.00
	Total clientes	173,289.81	50.29

**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 2016 la siguiente es la relación de activos y pasivos por impuestos corrientes:

	OBLIGACIONES FISCALES	0.00	0.00
11203001	Impuesto I.V.A.	942.03	0.27
11203002	Anticipo Impuesto Renta	6,692.78	1.94
11203005	Impuesto a la Salida de Divisas	8,339.37	2.42
	-----	0.00	0.00
	Total Obligaciones Fiscales	15,974.18	4.64

**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
	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	9,183.65	2.67
12103003	(-) Dep. Acum. Muebles y Enseres	-2,322.01	-0.67
12102004	Equipo de Oficina	291.44	0.08
12103004	(-) Dep. Acum. Equipo de Oficina	-37.71	-0.01
12102005	Equipo de Computo	6,208.81	1.80
12103005	(-) Dep. Acum. Equipo de Computo	-3,617.72	-1.05
12102006	Vehículos	17,223.52	5.00
12103006	(-) Dep. Acum. Vehiculos	-3,444.70	-1.00
	-----	0.00	0.00
	Total Depreciable	23,485.28	6.82
	INTANGIBLE	0.00	0.00
	NO DEPRECIABLE	0.00	0.00
	-----	0.00	0.00
	Total No Depreciable	0.00	0.00

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

Página 17 de 20

	DEPRECIABLE	0.00	0.00
12202002	Sistema de Contabilidad	1,000.00	0.29
12202003	Marcas y Patentes	598.66	0.17
	-----	0.00	0.00
	Total Depreciable	1,598.66	0.46
	TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (D)	25,083.94	7.28
	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	14,497.50	4.21
	-----	0.00	0.00
	Total Cargos Diferidos	14,497.50	4.21
	TOTAL ACTIVO (A+B+C+D)	344,578.75	100.00

**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
	-----	0.00	0.00
	Total Proveedores	183,881.89	62.60

**15. PROVISIONES**

Un resumen de esta cuenta se detalla a continuación:



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

Página 19 de 20

31301001	Util. Acum. Ejerc. Anterior	20,785.67	6.03
31302001	Perdidas Ejerc. Anteriores	-3,819.20	-1.11
	Utilidad/Pérdida Presente Ejercicio	-7,601.05	-2.09
		0.00	0.00
	Total Utilidad o Pérdida (T)	9,365.42	2.83

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

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.

	ESTADO DE RESULTADOS	0.00
	DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2016	0.00
41101001	Ventas Gravadas	589,473.89
41103001	(-) Devol. de vtas gravadas	-37,881.04
		0.00
	TOTAL VENTAS NETAS	551,592.85

**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	4,210.95
	(+) Compras N. de P. Terminado	37,192.59
	(+) Costo de Producción	326,891.30
	(=) Disponible para la Venta	368,294.84
11301005	(-) Inventario de Productos Terminados	1,210.37
		0.00
	Total Costo de Producción y Ventas	367,084.47

**21. GASTOS ADMINISTRATIVOS VENTAS Y FINANCIEROS**

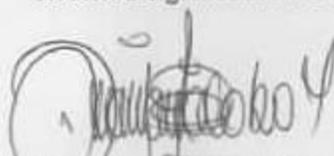
Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

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

	MENOS: COSTOS OPERACIONALES	0.00
	GASTOS ADMINISTRATIVOS	0.00
52101	SUELDOS Y SALARIOS	11,564.57
52102	BENEFICIOS SOCIALES	4,392.88
52103	SERVICIOS	21,585.39
52104	MOVILIZACIONES Y DESPLAZAMIENTO	4,784.82
52105	IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	1,414.81
52106	OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	4,356.88
52107	DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	5,591.77
	-----	0.00
	Total Gastos Administrativos	53,691.12
	GASTOS DE VENTAS	0.00
52203	SERVICIOS	118,768.51
52204	MOVILIZACION Y DESPLAZAMIENTO	1,144.12
52205	FLETES Y EMBALAJES	8,141.08
52207	OTROS GASTOS DE VENTAS	3,022.62
	-----	0.00
	Total Gastos de Ventas	131,076.33
	Total Gastos Operacionales	184,767.45
	UTILIDAD O PERDIDA OPERACIONAL	-259.07
	GASTOS FINANCIEROS	0.00
52301	GASTOS Y COMISIONES BANCARIAS	5,728.07
52302	GASTO INTERESES	3,895.82
52304	GASTOS NO DEDUCIBLES	443.76
	-----	0.00
	Total Gastos Financieros	10,067.65

## 22. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2016 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (ABRIL 2017), 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.

  
Sra. Dina Maria Cobo  
GERENTE

  
Ing. Sergio Villacis Cordoba  
CONTADOR GENERAL