

# Lavadúplex C.Ltda.

## Notas a los Estados Financieros Al 31 de diciembre de 2017

### 1. IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

- **Nombre de la entidad.**  
Lavadúplex C.Ltda.
- **RUC de la entidad.**  
1790435156001
- **Domicilio de la entidad.**  
Av. 12 de Octubre N17-06 y Pasaje Nicolás Jiménez
- **Forma legal de la entidad.**  
Compañía Limitada.
- **País de incorporación de la entidad.**  
Ecuador.
- **Descripción de la naturaleza de las operaciones de la entidad.**

La Compañía Lavadúplex C.Ltda., en adelante "La Compañía", fue constituida el 11 de febrero de 1980. Su objetivo principal es Servicio de Lavandería

El control de la Compañía es ejercido por Superintendencia de Compañías.

### 2. ESTRUCTURA DE LAS NOTAS.

Las notas a los estados financieros se encuentran presentadas de manera[DPJ1] sistemática en función a su comprensibilidad y comparabilidad de acuerdo a lo establecido a la Norma Internacional de Contabilidad Nro. 1. cada partida significativa del Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados y Otros Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos del Efectivo se encuentran referenciadas a su nota. Cuando sea necesario una comprensión adicional a la situación financiera de la Compañía, se presentaran partidas adicionales, encabezados y subtotales en los estados financieros.

### 3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

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

#### 3.1. Bases de presentación.

Los presentes estados financieros han sido preparados íntegramente y sin

reservas de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés), vigentes al 31 de diciembre de 2016 y 2017.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración de la Compañía que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de sus políticas contables.

### 3.2. Pronunciamientos contables y su aplicación.

Los siguientes pronunciamientos contables han sido emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés):

#### a. Las siguientes Normas son vigentes a partir del año 2017:

| Normas  | Fecha de aplicación obligatoria  |
|---|--|
| NIIF 12 "Revelación de intereses en otras entidades"                            | 1 de enero de 2017   |
| Modificación a la NIC 7 "Estado de flujos de efectivo"                          | 1 de enero de 2017   |
| Modificación a la NIC 12 "Impuesto a las Ganancias "                            | 1 de enero de 2017   |
| NIIF 9 "Instrumentos Financieros "  | 1 de enero de 2018   |
| NIIF 15 "Ingresos procedentes de contratos con clientes"                        | 1 de enero de 2018   |
| CINIIF 22 "Transacciones en moneda extranjera y contraprestaciones anticipadas" | 1 de enero de 2018   |
| NIIF 16 "Arrendamientos"  | 1 de enero de 2019   |
| Enmienda a NIIF 2 "Pagos basados en acciones"                                   | 1 de enero de 2018   |
| Enmienda a NIIF 4 "Contratos de seguros"  | Enfoque de superposición efectivo cuando se aplica por primera vez la NIIF 9. Enfoque de aplazamiento efectivo para períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2018, y sólo están disponibles durante tres años después de esa fecha. |

|  |  |
|--|--|
| NIC 28 "Inversiones en asociadas y negocios conjuntos"   | 1 de enero de 2018                         |
| NIC 40 "Propiedades de inversión"  | 1 de enero de 2018                         |
| Enmienda a NIC 28 "Inversiones en asociadas y negocios conjuntos" y NIIF 10 "Estados financieros consolidados" | Fecha de vigencia aplazada indefinidamente |
| CINIIF 23 "Tratamiento sobre posiciones fiscales inciertas"  | 1 de enero de 2019                         |
| NIIF 17 "Contratos de Seguros"   | 1 de enero de 2021                         |

#### **NIIF 12 “Revelación de intereses en otras entidades”.**

Las modificaciones aclaran los requerimientos de revelación de la NIIF 12, aplicables a la participación de una entidad en una subsidiaria, un negocio conjunto o una asociada que está clasificada como mantenido para la venta.

#### **Modificación a NIC 7 “Estado de flujos de efectivo”.**

Emitida en enero de 2016, requiere que una entidad revele información que permita a los usuarios de los Estados Financieros evaluar los cambios en las obligaciones derivadas de las actividades de financiación, incluyendo tanto los cambios derivados de los flujos de efectivo y los cambios que no son en efectivo.

#### **Modificación a NIC 12 “Impuesto a las ganancias”.**

Emitida en enero de 2016, aclara como registrar los activos por impuestos diferidos correspondientes a los instrumentos de deuda medidos al valor razonable.

#### **NIIF 9, “Instrumentos financieros”.**

Cuya versión final fue emitida en julio de 2014. Modifica la clasificación y medición de los activos financieros e introduce un modelo “más prospectivo” de pérdidas crediticias esperadas para la contabilidad del deterioro y un enfoque sustancialmente reformado para la contabilidad de coberturas. Las entidades también tendrán la opción de aplicar en forma anticipada la contabilidad de ganancias y pérdidas por cambios de valor justo relacionados con el “riesgo crediticio propio” para los pasivos financieros designados al valor razonable con cambios en resultados, sin aplicar los otros requerimientos de IFRS 9. Su aplicación es obligatoria a contar del 1 de enero de 2018 y su adopción anticipada es permitida.

La empresa implementará el reconocimiento anticipado de potenciales pérdidas crediticias que se pudieran derivar de Activos Financieros, en función del análisis de la experiencia pasada. En 2017 se castigó y depuró estas cuentas. No se aplicará en pasivos

financieros por cuanto la compañía no ha incurrido en gastos por este concepto de riesgo.

### **NIIF 15 “Ingresos procedentes de Contratos con Clientes”.**

Emitida en mayo de 2014, es una nueva norma que es aplicable a todos los contratos con clientes, excepto arrendamientos, instrumentos financieros y contratos de seguros. Esta nueva norma pretende mejorar las inconsistencias y debilidades de NIC 18 y proporcionar un modelo que facilitará la comparabilidad de compañías de diferentes industrias y regiones.

Proporciona un nuevo modelo para el reconocimiento de ingresos y requerimientos más detallados para contratos con elementos múltiples. Su aplicación es obligatoria a contar del 1 de enero de 2018 y su adopción anticipada es permitida.

Debido a la modalidad de las ventas y los contratos de la empresa, si es posible la aplicación de los requisitos de esta norma en Panecons, ya que permiten esta segregación detallada en el ingreso y en su correspondiente costo.

### **3.3. Moneda funcional y de presentación.**

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en 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.

### **3.4. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.**

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se presentan en función a su vencimiento, como corrientes cuando es igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corrientes cuando es mayor a ese período.

### **3.5. Efectivo y equivalentes de efectivo.**

En este grupo contable se registran las partidas de alta liquidez incluyendo inversiones a corto plazo (menores a 3 meses de vigencia). Se miden inicial y posteriormente por su valor nominal. Los importes en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional usando el tipo de cambio vigente a la fecha de la transacción; las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que resulten de tales transacciones se reconocen en el Estado de Resultados del Período y Otros Resultados Integrales.

**ANEXO BALANCES DICIEMBRE-16**

|   |               |
|---|---------------|
| <b>CAJA CHICA</b>                                       |               |
| CAJA GENERAL  | 400.00        |
|   | <b>400.00</b> |
| <b>FONDOS OPERATIVOS</b>                                |               |
| ALAMEDA   | 298.28        |
| AMERICA   | 180.00        |
| CINCO ESQUINAS  | 210.00        |
| PORTUGAL (SONIA PARRA)                                  | 50.00         |
| G. CENTENO (BERONICA PERDOMO), JIPIJAPA (JANETH ARBOLI) | 60.00         |
| 6 DE DICIEMBRE (LILIA COLUMBA)                          | 30.00         |
| PLANTA (MARIELA CHAMBA)                                 | 50.00         |
| PLANTA (NANCY SORIA)                                    | 40.00         |
| STA. LUCIA  | 30.00         |
|   | <b>948.28</b> |

**ANEXO BALANCES DICIEMBRE-17**

|   |                 |
|---|-----------------|
| <b>CAJA CHICA</b>                                     |                 |
| CAJA CHICA  | 400.00          |
| CAJA GENERAL  | 600.00          |
|   | <b>1,000.00</b> |
| <b>FONDOS OPERATIVOS</b>                              |                 |
| ALAMEDA   | 298.28          |
| AMERICA   | 180.00          |
| CINCO ESQUINAS  | 210.00          |
| PORTUGAL (SONIA PARRA)                                | 50.00           |
| G. CENTENO (BERONICA PERDOMO), JIPIJAPA (JANETH ARBO) | 60.00           |
| 6 DE DICIEMBRE (LILIA COLUMBA)                        | 30.00           |
| 12 DE OCTUBRE (MIRIAM YEPEZ)                          | 45.00           |
| LOS PINOS (PAULINA CENTENO)                           | 45.00           |
|   | <b>918.28</b>   |

**3.6. Cuentas por cobrar clientes.**

En este grupo contable se registran los derechos de cobro a clientes relacionados y no relacionados originados en ingresos de actividades ordinarias. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva considerando como tal a: valor inicial, costo financiero y/o provisión por pérdidas por deterioro del valor (si los hubiere).

**ANEXO BALANCES DICIEMBRE-16**

|                                |               |
|--------------------------------|---------------|
| <b>CUENTAS POR COBRAR 2009</b> |               |
| AMAZONAS                       | 60.70         |
| G.CENTENO                      | 14.50         |
| JIPIJAPA                       | 29.20         |
| PLANTA                         | 302.75        |
| PORTUGAL                       | 79.00         |
| SALINAS                        | 83.12         |
|                                | <b>569.27</b> |
| <b>CUENTAS POR COBRAR 2010</b> |               |
| AMAZONAS                       | 82.42         |
| G.CENTENO                      | 31.83         |
| JIPIJAPA                       | 45.28         |
| PLANTA                         | 303.84        |
| PORTUGAL                       | 20.00         |
| SALINAS                        | 35.56         |
| STA. CLARA                     | 15.00         |
| VARIOS                         | 29.79         |
|                                | <b>563.72</b> |
| <b>CUENTAS POR COBRAR 2011</b> |               |
| AMAZONAS                       | 16.85         |
| G.CENTENO                      | 16.05         |
| JIPIJAPA                       | 32.82         |
| PLANTA                         | 364.34        |
| PORTUGAL                       | 41.51         |
| SALINAS                        | 73.03         |
| STA. CLARA                     | 29.31         |
| REMATE ROPA                    | -93.86        |
|                                | <b>480.05</b> |
| <b>CUENTAS POR COBRAR 2012</b> |               |
| AMAZONAS                       | 16.00         |
| G.CENTENO                      | 66.94         |
| JIPIJAPA                       | 3.00          |
| PLANTA                         | 323.77        |
| PORTUGAL                       | 32.20         |
| SALINAS                        | 10.51         |
|                                | <b>452.42</b> |

**ANEXO BALANCES DICIEMBRE-17**

|                                |               |
|--------------------------------|---------------|
| <b>CUENTAS POR COBRAR 2009</b> |               |
| AMAZONAS                       | 60.70         |
| G.CENTENO                      | 14.50         |
| JIPIJAPA                       | 29.20         |
| PLANTA                         | 302.75        |
| PORTUGAL                       | 79.00         |
| SALINAS                        | 83.12         |
|                                | <b>569.27</b> |
| <b>CUENTAS POR COBRAR 2010</b> |               |
| AMAZONAS                       | 82.42         |
| G.CENTENO                      | 31.83         |
| JIPIJAPA                       | 45.28         |
| PLANTA                         | 303.84        |
| PORTUGAL                       | 20.00         |
| SALINAS                        | 35.56         |
| STA. CLARA                     | 15.00         |
| VARIOS                         | 29.79         |
|                                | <b>563.72</b> |
| <b>CUENTAS POR COBRAR 2011</b> |               |
| AMAZONAS                       | 16.85         |
| G.CENTENO                      | 16.05         |
| JIPIJAPA                       | 32.82         |
| PLANTA                         | 364.34        |
| PORTUGAL                       | 41.51         |
| SALINAS                        | 73.03         |
| STA. CLARA                     | 29.31         |
| REMATE ROPA                    | -93.86        |
|                                | <b>480.05</b> |
| <b>CUENTAS POR COBRAR 2012</b> |               |
| AMAZONAS                       | 16.00         |
| G.CENTENO                      | 66.94         |
| JIPIJAPA                       | 3.00          |
| PLANTA                         | 323.77        |
| PORTUGAL                       | 32.20         |
| SALINAS                        | 10.51         |
|                                | <b>452.42</b> |

**ANEXO BALANCES DICIEMBRE-16**

| CUENTAS POR COBRAR 2013 |                |
|-------------------------|----------------|
| AMAZONAS                | 28.95          |
| ELOY ALFARO             | 4.78           |
| G.CENTENO               | 7.10           |
| JIPIJAPA                | 7.95           |
| PLANTA                  | 479.48         |
| PORTUGAL                | 15.82          |
| REPUBLICA               | 8.40           |
| SALINAS                 | 67.17          |
| REMANAT ROPA ANTIGUA    | -599.70        |
|                         | <b>19.95</b>   |
| CUENTAS POR COBRAR 2014 |                |
| AMAZONAS                | 61.26          |
| G.CENTENO               | 64.51          |
| JIPIJAPA                | 15.90          |
| PLANTA                  | 245.51         |
| PEDRO PINTO             | 64.00          |
|                         | <b>6291.04</b> |

**ANEXO BALANCES DICIEMBRE-17**

| CUENTAS POR COBRAR 2013              |                  |
|--------------------------------------|------------------|
| AMAZONAS                             | 28.95            |
| ELOY ALFARO                          | 4.78             |
| G.CENTENO                            | 7.10             |
| JIPIJAPA                             | 7.95             |
| PLANTA                               | 479.48           |
| PORTUGAL                             | 15.82            |
| REPUBLICA                            | 8.40             |
| SALINAS                              | 67.17            |
| REMANAT ROPA ANTIGUA                 | -599.70          |
|                                      | <b>19.95</b>     |
| CUENTAS POR COBRAR 2014              |                  |
| AMAZONAS                             | 61.26            |
| G.CENTENO                            | 64.51            |
| JIPIJAPA                             | 15.90            |
| PLANTA                               | 245.51           |
| PEDRO PINTO                          | 64.00            |
|                                      | <b>286149.96</b> |
| CUENTAS POR COBRAR 2015-2016         |                  |
| PLANTA                               | 766.18           |
| GRANDA CENTENO                       | 72.96            |
| PORTUGAL                             | 30.40            |
| JIPIJAPA                             | 35.11            |
| 6 DE DICIEMBRE                       | 80.61            |
| STA. LUCIA                           | 1.61             |
| AMAZONAS                             | 76.79            |
| RECUPERACION REMATE DE ROPA MARZO-17 | -400.38          |
|                                      | <b>663.28</b>    |

**3.7. Otras cuentas por cobrar.**

En este grupo contable se registran los derechos de cobro a deudores relacionados y no relacionados originadas en operaciones distintas de la actividad ordinaria de la Compañía. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva considerando como tal a: valor inicial, costo financiero y/o provisión por pérdidas por deterioro del valor (si los hubiere).

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada período y la tasa de interés pactada con el deudor (interés explícito) o en su defecto con una tasa de interés referencial, considerando un instrumento financiero de las mismas características en tipo y plazo (interés implícito)[PL2].

**ANEXO BALANCES DICIEMBRE-16**

| PRESTAMO ADMINISTRACION              |                 |
|--------------------------------------|-----------------|
| ALFONSO MOYA (SEGURO AUTO 2016-2017) | 192.84          |
| AMPARO MOYA (SEGURO AUTO 2016-2017)  | 264.72          |
| CESAR MOYA (SEGURO VEHICULO)         | 294.99          |
|                                      | <b>752.55</b>   |
| PRESTAMO MANO DE OBRA                |                 |
|                                      | -               |
| PRESTAMO CONCESIONARIO               |                 |
| ALBARO ESCUDERO (GUIAS DE COBRO)     | 762.55          |
| ANDRES GUAMANZARA (GUIAS DE COBRO)   | 1,142.04        |
| ANDRES GUAMANZARA (SEGURO AUTO)      | 521.75          |
| ALBARO ESCUDERO (SEGURO AUTO)        | 190.75          |
|                                      | <b>2,617.09</b> |
| PRESTAMO VENTAS                      |                 |
| ALEJANDRO GRIJALVA                   | - 224.12        |
|                                      | <b>224.12</b>   |
| ANTICIPO ADMINISTRACION              |                 |
| MOYA CESAR                           | 1,126.31        |
| MOYA AMPARO                          | 100.00          |
| JIMENEZ MARJORIE                     | 50.00           |
|                                      | <b>1,276.31</b> |

**ANEXO BALANCES DICIEMBRE-17**

| CUENTAS POR COBRAR ANDRES GUAMANZARA      | 1048.63           |
|---|-------------------|
| CUENTAS POR COBRAR ALBARO ESCUDERO        | 90.00             |
| PRESTAMO MANO DE OBRA                     |                   |
| MARIBEL HACHI (FALTANTES G. CENTENO)      | 634.66            |
| MARIA MONAR (INDEMNIZACION)               | -                 |
| LUIS TRAVEZ (INDEMNIZACION)               | -                 |
|   | <b>634.66</b>     |
| PRESTAMO CONCESIONARIO                    |                   |
| ANDRES GUAMANZARA (PARTICIPACIONES)       | 63,134.02         |
| ALBARO ESCUDERO (PARTICIPACIONES)         | 59,907.44         |
| ANDRES GUAMANZARA (GUIAS DE COBRO)        | 12,354.11         |
| ANDRES GUAMANZARA (SEGURO AUTO)           | 260.75            |
| ANDRES GUAMANZARA (SEGURO AUTO 2017-2018) | 961.96            |
| ALBARO ESCUDERO (SEGURO AUTO)             | 199.01            |
| ALBARO ESCUDERO (GUIAS DE COBRO)          | 1,768.27          |
| CRISTIAN TOAPANTA (PRSTAMO)               | 1,900.75          |
| RODRIGO CHAVEZ (DEUDA CALIFORNIA)         | 1,500.56          |
|   | <b>141,986.87</b> |
| PRESTAMO VENTAS                           |                   |
| ESPARZA ALEJANDRO                         | 906.90            |
|   | <b>906.90</b>     |
| ANTICIPO ADMINISTRACION                   |                   |
| CESAR MOYA DIFERENCIA CELULAR             | (3.08)            |
| MARJORIE JIMENEZ                          | 60.00             |
| PATRICIA PERALTA                          | 60.00             |
|   | <b>116.92</b>     |

**ANEXO BALANCES DICIEMBRE-16**

|   |                 |
|---|-----------------|
| <b>ADELANTO MANO DE OBRA</b>                          |                 |
| ARCINIEGAS XAVIER                                     | 5.30            |
|   | <b>5.30</b>     |
| <b>ADELANTO CONCESIONARIOS</b>                        |                 |
| GUAMANZARA ANDRES                                     | -               |
| ESCUDEIRO ALBARO                                      | 178.87          |
| HERNANDEZ LOURDES (ARRIENDO)                          | 182.43          |
| ISABEL SERRANO  | 213.42          |
| LA PAMPA  | 412.27          |
| LIASSO MACIEL (ARRIENDO)                              | 531.17          |
| PATRICIA ORTIZ  | 150.00          |
| SR. CHAVES AG. CALIFORNIA                             | 12.23           |
| TRANSPORTE OCTUBRE-16                                 | 12.00           |
| TRANSPORTE NOVIEMBRE-16                               | 24.00           |
| TRANSPORTE DICIEMBRE-16                               | 92.00           |
|   | <b>1,808.39</b> |
| <b>ADELANTO RECEPCION</b>                             |                 |
| ELIZABETH SALAZAR (FALTANTES PORTUGAL)                | 36.33           |
| MARIELA CHAMBA  | 15.67           |
|   | <b>52.00</b>    |
| <b>ANTICIPO PROVEEDORES</b>                           |                 |
| DR. ORTIZ ABONO JUICIO FREDY VILLEGAS                 | 600.00          |
| SRA. TERESA TAUBER REPUESTOS Y ENVIO DOCUMENTOS       | 1,215.00        |
| CONTADORES LEGALIZACION CONTRATOS                     | 30.07           |
| MINISTERIO DEL AMBIENTE (TRAMITE FORMULARIO RESIDUOS) | 180.00          |
| EMILIO BOLAÑOS (ADEMDUM Y PROPORCIONAL)               | 39.31           |
| MANEJO REDES SOCIALES                                 | 102.50          |
|   | <b>2,166.88</b> |
| <b>CUENTAS POR COBRAR PATRICIO PALOMINO</b>           |                 |
| GUIAS DE COBRO  | 1,495.67        |
| PRESTAMO  | 1,335.00        |
| ANTICIPO  | 74.75           |
| ABONOS  | 1,600.00        |
|   | <b>1,305.42</b> |
| <b>CUENTAS POR COBRAR FREDY VILLEGAS</b>              |                 |
| VEHICULO  | 1,449.00        |
|   | <b>1,449.00</b> |

**ANEXO BALANCES DICIEMBRE-17**

|   |                 |
|---|-----------------|
| <b>ADELANTO MANO DE OBRA</b>                      |                 |
| PAREDES JOFRE                                     | (30.00)         |
| MORAYMA MICHILENA                                 | 20.00           |
| MARIA FERNANDA MACIAS                             | 67.00           |
| JEFFERSON LAJE                                    | 150.00          |
|   | <b>207.00</b>   |
| <b>ADELANTO CONCESIONARIOS</b>                    |                 |
| CONCE MARCELO STA. LUCIA                          | 2,187.10        |
| ESCUDEIRO ALBARO                                  | 889.21          |
| GUAMANZARA ANDRES Indemnizacion                   | 2,074.61        |
| HERNANDEZ LOURDES VENEZUELA                       | 196.42          |
| MILTON MARTINEZ                                   | -40             |
| ORTIZ PATRICIA 5 ESQUINAS                         | 110.00          |
| SAAVEDRA VICTORIA LA PAMPA                        | 354.06          |
| SERRANO ISABEL AMERICA                            | 180.00          |
| TRANSPORTE DICIEMBRE                              | 92.00           |
| TRANSPORTE OCTUBRE Y NOVIEMBRE-17                 | 202.00          |
|   | <b>6,245.40</b> |
| <b>ADELANTO RECEPCION</b>                         |                 |
| ELIZABETH SALAZAR (FALTANTES PORTUGAL)            | 36.33           |
| MARIELA CHAMBA                                    | 58.34           |
| MIRYAM YEPEZ                                      | 25.00           |
| SONIA PARRA                                       | 119.67          |
| <b>ANTICIPO PROVEEDORES</b>                       |                 |
| OSWALDO CHIRIBOGA ANTICIPO HONORARIOS             | 0.03            |
| CONTADORES LEGALIZACION CONTRATOS                 | 30.07           |
| SRA. TERESA TAUBER REPUESTOS BOWE 2016            | 1,690.29        |
| ING. AYALA INDEMNIZACION PANTALON MAL TINTURADO   | 70.00           |
| PREMIO CENAS PROMOCION CLIENTE PRECUCIENTE        | 108.00          |
| MARCO NUÑEZ ANTICIPO POR LEVANTAMIENTO DE PROCESO | 1,425.00        |
| PAGO EDREDON PERDIDO STA. LUCIA                   | 219.08          |
| ALFONSO MOYA                                      | -               |
| MONICA PINEDA ANTICIPO POR TRABAJOS PERMISOS      | 334.00          |
| INDEMNIZACIONES PENDIENTES DESCONTADAS A LAVANDER | (75.00)         |
| CARLOS PROCEL ANTICIPO POR TRAMITES LEGALES       | 74.99           |
| TRABAJOS EN PLANTA                                | 367.50          |
| CESAR MOYA  | 300.00          |
| ANDRES GUAMANZARA FIESTAS DE QUITO                | 6.25            |
| ALBARO ESCUDEIRO FIESTAS DE QUITO                 | 242.61          |
| JAVIER ARCINIEGA                                  | 6.25            |
|   | <b>4,799.07</b> |
| <b>CUENTAS POR COBRAR FREDY VILLEGAS</b>          |                 |
| VEHICULO  | 1,449.00        |
|   | <b>1,449.00</b> |

**3.8. Inventarios.**

En este grupo contable se registra los activos poseídos para ser vendidos, producidos y/o consumidos en el curso normal de la operación.

Medición inicial.- los inventarios se miden por su costo; el cual que incluye: precio de compra, aranceles de importación, otros impuestos no recuperables, transporte, almacenamiento, costos directamente atribuibles a la adquisición o producción para darles su condición y ubicación actual, después de deducir todos los descuentos comerciales, rebajas y otras partidas similares (incluye importaciones en tránsito).

Medición posterior.- el costo de los inventarios se determina por el método promedio ponderado y se miden al costo o al valor neto realizable, el que sea menor. El valor neto realizable corresponde al precio de venta estimado en el curso normal del negocio menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo su venta.

|                                      |           |   |                                      |          |
|--------------------------------------|-----------|---|--------------------------------------|----------|
| INVENTARIOS                          | 10,505.00 | ✓ | INVENTARIOS                          | 9,268.39 |
| INVENTARIO MATERIA PRIMA             |           | ✓ | INVENTARIO MATERIA PRIMA             | 876.27   |
| Percloroetileno                      | -         | ✓ | Percloroetileno                      | -        |
| Detergente en Seco                   | 174.60    | ✓ | Detergente en Seco                   | 174.60   |
| Aditivos en Agua                     | 577.14    | ✓ | Aditivos en Agua                     | 515.92   |
| Detergente para Agua                 | 350.80    | ✓ | Detergente para Agua                 | 113.00   |
| Aditivos en Seco                     | 58.20     | ✓ | Aditivos en Seco                     | 72.75    |
| Material para lavado de Alfombras    |           | ✓ | Material para lavado de Alfombras    | -        |
| INVENTARIO SUMINISTROS DE PRODUCCION |           | ✓ | INVENTARIO SUMINISTROS DE PRODUCCION | 8,392.12 |
| Armadores                            | 495.98    | ✓ | Armadores                            | 406.07   |
| Rollos Plasticos                     | 3,115.43  | ✓ | Rollos Plasticos                     | 4,764.08 |
| Empaque de Camisas                   | 2,072.58  | ✓ | Empaque de Camisas                   | 1,272.66 |
| Facturas                             | 237.49    | ✓ | Facturas                             | 255.94   |
| Libretines                           | 1,014.70  | ✓ | Libretines                           | 967.30   |
| Varios                               | 2,408.08  | ✓ | Varios                               | 726.07   |

### 3.9. Gastos pagados por anticipado.

En este grupo contable se registra los anticipos entregados a terceros o pagos anticipados para la compra de bienes y servicios que no hayan sido devengados al cierre del ejercicio económico. Se miden inicial y posteriormente a su valor nominal; su amortización se reconoce en los resultados del período en el cual generan beneficios económicos futuros.

### 3.10. Propiedades, planta y equipos.

En este grupo contable se registra todo bien tangible (incluyendo plantas productoras) adquiridos para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos, si, y sólo si: es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo; y el costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

Medición inicial.- las propiedades, planta y equipo, se miden al costo, el cual que incluye el precio de adquisición después de deducir cualquier descuento o rebaja; los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Administración y la estimación inicial de los costos de desmantelamiento y retiro, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.

Medición posterior[VS3].- las propiedades, planta y equipos se miden al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

Medición posterior[VS4].- las propiedades, planta y equipos se miden por su valor revaluado, que es su valor razonable en el momento de la revaluación, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor que haya sufrido.

Las revaluaciones se harán con suficiente regularidad (cada tres o cinco años o en la fecha en la cual la Administración cuente con información de cambios significativos en el valor razonable de dichos activos), para asegurar que el importe en libros, en todo momento, no difiera significativamente del que podría determinarse utilizando el valor razonable al final del período sobre el que se informa.

Las ganancias derivadas de un cambio en el valor razonable de las propiedades, planta y equipo se incluirán en los otros resultados integrales del período en que

surjan, cuando se reduzca el importe en libros de un activo como consecuencia de una revaluación.

Las pérdidas se reconocerán en otro resultado integral en la medida en que existiera saldo acreedor en el superávit de revaluación en relación con ese activo, en caso de ser insuficiente, dicha pérdida se registrará como un gasto del período.

La Compañía evalúa la obsolescencia técnica o comercial procedente de [DPJ5] los cambios o mejoras en la producción, o de los cambios en la demanda del mercado de los productos o servicios que se obtienen con el activo.

Método de depreciación.- los activos empiezan a depreciarse cuando están disponibles para su uso y hasta que sean dados de baja, incluso si el bien ha dejado de ser utilizado. La depreciación es reconocida en el resultado del período con base en el método lineal sobre las vidas útiles estimadas por la Administración de la Compañía.

Las vidas útiles y los valores residuales se han estimado como sigue:

|  |              |   |  |            |
|--|--------------|---|--|------------|
| FIJOS DEPRECIABLES                                 | 643,268.02   | ✓ | FIJOS DEPRECIABLES                                 | 358,075.86 |
| Muebles y enseres                                  | 12,818.83    | ✓ | Muebles y enseres                                  | 12,818.83  |
| Maquinaria   | 228,492.59   | ✓ | Maquinaria   | 229,392.59 |
| Equipos de Oficina                                 | 29,465.80    | ✓ | Equipos de Oficina                                 | 29,940.44  |
| Vehiculos  | 65,072.28    | ✓ | Vehiculos  | 52,284.23  |
| Instalaciones                                      |              | ✓ | Instalaciones                                      | -          |
| Edificios y Construcciones                         | 275,709.37   | ✓ | Edificios y Construcciones                         | -          |
| Herramientas                                       | 3,307.02     | ✓ | Herramientas                                       | 3,307.02   |
| Repuestos  | 21,290.23    | ✓ | Repuestos  | 21,290.23  |
| Aplicaciones Programas de Computacion              | 7,111.90     | ✓ | Aplicaciones Programas de Computacion              | 7,111.90   |
| Repotenciaci3n Vehiculos                           |              | ✓ | Repotenciaci3n Vehiculos                           | 1,930.62   |
| DEPRECIACION ACUMULADA                             | (334,257.45) | ✓ | DEPRECIACION ACUMULADA                             | 229,242.82 |
| Depreciaci3n Acumulada Muebles y Enseres           | (12,277.80)  | ✓ | Depreciaci3n Acumulada Muebles y Enseres           | 12,485.68  |
| Depreciaci3n Acumulada Maquinaria                  | (114,747.66) | ✓ | Depreciaci3n Acumulada Maquinaria                  | 119,825.86 |
| Depreciaci3n Acumulada Equipos de Oficina          | (27,447.96)  | ✓ | Depreciaci3n Acumulada Equipos de Oficina          | 28,463.45  |
| Depreciaci3n Acumulada Vehiculos                   | (37,929.22)  | ✓ | Depreciaci3n Acumulada Vehiculos                   | 40,172.34  |
| Depreciaci3n Acumulada Instalaciones               |              | ✓ | Depreciaci3n Acumulada Instalaciones               | -          |
| Depreciaci3n Acumulada Edificios y Construcciones  | (114,747.66) | ✓ | Depreciaci3n Acumulada Edificios y Construcciones  | -          |
| Depreciaci3n Acumulada Herramientas                | (3,316.76)   | ✓ | Depreciaci3n Acumulada Herramientas                | 3,307.02   |
| Depreciaci3n Acumulada Aplicaciones Programas de C | (4,679.40)   | ✓ | Depreciaci3n Acumulada Aplicaciones Programas de C | 4,679.40   |
| Depreciaci3n Acumulada Repuestos                   | (19,110.99)  | ✓ | Depreciaci3n Acumulada Repuestos                   | 19,793.43  |
| Depreciaci3n Acumulada Repotenciaci3n Vehiculos    |              | ✓ | Depreciaci3n Acumulada Repotenciaci3n Vehiculos    | 515.64     |
| FIJOS NO DEPRECIABLES                              | 345,118.75   | ✓ | FIJOS NO DEPRECIABLES                              | -          |
| TERRENO  |              | ✓ | TERRENO  | -          |
| Terreno  | 345,118.75   | ✓ | Terreno  | -          |

### 3.11. Cuentas por pagar proveedores.

En este grupo contable se registran las obligaciones de pago en favor de proveedores relacionados y no relacionados adquiridos en el curso normal de negocio. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva.

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada período y la tasa de interés pactada con el proveedor (interés explícito) o en su defecto con una tasa de interés referencial, considerando un instrumento financiero de las mismas características en tipo y plazo (interés implícito)[PL6].

**ANEXO BALANCES DICIEMBRE-16**

| ACREEDORES MATERIA PRIMA |                       |                 |
|--------------------------|-----------------------|-----------------|
| 12.10.16                 | QUIMELI A FAC. 8315   | 125.77          |
| 19.10.16                 | ANDESCHÉMIE FAC. 8759 | 322.05          |
| 28.10.16                 | ANDESCHÉMIE FAC. 8791 | 290.41          |
| 14.11.16                 | ANDESCHÉMIE FAC. 8846 | 155.94          |
| 18.11.16                 | QUIMELIA FAC. 8399    | 493.24          |
| 29.11.16                 | ANDESCHÉMIE FAC. 8913 | 559.35          |
| 16.12.16                 | ANDESCHÉMIE FAC. 9005 | 456.06          |
| 20.12.16                 | QUIMELIA FAC. 8484    | 125.77          |
|                          |                       | <b>2,528.59</b> |

| ACREEDORES SUMINISTROS PRODUCCION |                           |                 |
|-----------------------------------|---------------------------|-----------------|
| 23.06.16                          | INYECLAST FAC. 2721       | 904.00          |
| 09.09.16                          | INYECLAST FAC. 2886       | 56.50           |
| 15.09.16                          | INYECLAST FAC. 2900       | 904.00          |
| 22.09.16                          | INYECLAST FAC. 9218       | 904.00          |
| 29.09.16                          | INYECLAST FAC. 2949       | 904.00          |
| 25.10.16                          | INYECLAST FAC. 2994       | 180.80          |
| 26.10.16                          | PARAISO FAC. 92801        | 1,228.71        |
| 10.11.16                          | PARAISO FAC. 93022        | 1,707.89        |
|                                   |                           |                 |
| 30.11.16                          | IMPRESA HIDALGO FAC. 7429 | 136.00          |
| 12.12.16                          | INYECLAST FAC. 3116       | 904.00          |
| 12.12.16                          | IMPRESA HIDALGO FAC. 7446 | 136.00          |
| 16.12.16                          | IMPRESA HIDALGO FAC. 7456 | 54.40           |
| 22.12.16                          | INYECLAST FAC. 3149       | 180.80          |
|                                   |                           | <b>8,201.10</b> |

**OTROS ACREEDORES**

|           |  |                  |
|-----------|--|------------------|
| 07-Jun-16 | REGISTRO PAGO DE PATENTE Y 1.5 X 1000 AÑO 2016 2 | 2,049.46         |
| 09-Jun-16 | REGISTRO DE LA FACTURA NO. 6285 POR SEGUROS VI   | 1,020.44         |
| 23-Jun-16 | MILKA REG DE NOTA DE VENTA # 52 POR SERVICK      | 446.40           |
| 31-Aug-16 | M&M CONSULTORES REG DE FAC # 2011 X HONORARI     | 294.09           |
| 06-Sep-16 | MORESEG REG DE FAC # 14083 X SERVICIO DE MONIT   | 275.01           |
| 28-Sep-16 | OA SOLUCIONES GRAFICAS REG DE FAC # 3984 X IMPF  | 137.86           |
| 28-Sep-16 | OA SALUCIONES GRAFICAS REG DE FAC # 3985 X IMPF  | 11.30            |
| 03-Oct-16 | SENERIN REG DE FAC # 1574 X ANALISIS DE AGUA Y M | 229.95           |
| 04-Oct-16 | MORESEG REG DE FAC # 14705 X SERVICIO DE MONIT   | 275.01           |
| 06-Oct-16 | OA SOLUCIONES GRAFICAS REG DE FAC # 4014 X IMPF  | 63.28            |
| 19-Oct-16 | OA SOLUCIONES GRAFICAS REG DE FAC # 4030 X ELAE  | 29.38            |
| 19-Oct-16 | OA SOLUCIONES GRAFICAS REG DE FAC # 4041 X IMPF  | 77.97            |
| 19-Oct-16 | OA SOLUCIONES GRAFICAS REG DE FAC # 4042 X IMPF  | 203.40           |
| 20-Oct-16 | TESQUIMS REG DE FAC # 52072 X COMPRA DE AGUA     | 101.70           |
| 21-Oct-16 | OA SOLUCIONES GRAFICAS REG DE FAC # 4044 X LON.  | 387.77           |
| 24-Oct-16 | M&M CONSULTORES REG DE FAC # 2086 POR HONOR      | 302.40           |
| 24-Oct-16 | CHUBB SEGUROS REG DE FAC # 8036 X POLIZA DE SEG  | 594.80           |
| 01-Nov-16 | MORESEG REG DE FAC # 14876 X SERVICIO DE MONIT   | 275.01           |
| 15-Nov-16 | CHUBB REGISTRO FACTURA NO. 8250 POR SEGURO       | 217.46           |
| 16-Nov-16 | CENTRO DEL INDUCIDO REG DE FAC # 15108 X CAMBIO  | 166.80           |
| 24-Nov-16 | MYM REG DE FAC # 2129 X SERVICIOS CONTABLES ME   | 302.40           |
| 03-Dec-16 | CNT REG. DE LA FACTURA 51563135 POR CONSUMO C    | 30.85            |
| 07-Dec-16 | EL POBRE DIABLO CIA LTDA REGISTRO DE LA FACTUR   | 24.55            |
| 08-Dec-16 | EMILIO BOLAÑOS LIMPIEZA INTELIGENTE REG. FACT J  | 80.53            |
| 13-Dec-16 | SOCIEDAD INDUSTRIAL RELI REGISTRO DE LA FACTUR.  | 14.37            |
| 15-Dec-16 | GRAFICAS ARBOLEDA REG FACTURA 16573 POR IMPR     | 179.67           |
| 19-Dec-16 | TESQUIMS REG. FACTURA 52912 POR COMPRA DE A      | 101.70           |
| 20-Dec-16 | BENITEZ GIOVANNY REG. DE LA FACTURA 5 POR SERV   | 577.20           |
| 20-Dec-16 | EMPRESA ELECTRICA QUITO REG. DE LA FACTURA 106   | 13.00            |
| 23-Dec-16 | TELEFONICA JUAN LOPEZ REGISTRO DE LA FACTURA :   | 70.01            |
| 26-Dec-16 | EMPRESA DE AGUA POTABLE REGISTRO DE LA FACTUI    | 6.30             |
| 27-Dec-16 | MYM CONSULTORES REG. DE LA FACTURA # 2175 POI    | 302.40           |
| 28-Dec-16 | GIOVANNY BENITEZ REG. DE LA FACTURA 0007 POR 4   | 187.14           |
| 29-Dec-16 | REG. DE LA FACTURA 412 POR SERVICIO DE MANTENI   | 531.44           |
| 29-Dec-16 | EDIFICIO PIACEVOLE REG. DEL RECIBO 1107 POR CUO' | 54.00            |
| 30-Dec-16 | EMPRESA ELECTRICA QUITO REG. DE LA FACTURA 32    | 8.37             |
| 30-Dec-16 | REGISTRO DE LA FACTURA NO. 1668 POR REEMBOLZC    | 195.34           |
| 30-Dec-16 | REEMBOLZO DE CAJA CHICA                          | 831.82           |
| 31-Dec-16 | AMPARITO MOYA REGISTRO DE LA FACTURA 467 POR     | 1,568.06         |
| 31-Dec-16 | OSCAR AYALA REGISTRO DE LA FACTURA 6596 CORRE    | 124.11           |
|           |  | <b>12,362.75</b> |

**ACREEDORES DINEROS**

|           |   |               |
|-----------|---|---------------|
| 19-May-15 | ASEGURADORA DEL SUR F. 23932 X POLIZA DE SEGURO | 317.45        |
| 21-May-15 | ASEGURADORA DEL SUR REGISTRO DE F. 24249 X PRII | 135.15        |
| 26-May-15 | ASEGURADORA SUR REG. F. 24662 X SEGURO DE 1 AN  | 272.05        |
| 25.05.15  | LIBERTY SEGURO SR. CESAR MOYA                   | 383.64        |
| 20-Jun-15 | CARTIMEX REG FAC # 15184 X COMPRA DE MINI COM   | 603.96        |
| 23-Jun-15 | ALLIANCE TECH REG DE FAC # 17581 X COMPRA DE CI | 734.94        |
| 21-Sep-15 | LIBERTY SEGUROS REG DE FAC # 203446 X SEGURO DE | 1,122.61      |
| 15-Oct-15 | SURTILLANTAS REG DE FAC # 1120 X COMPRA DE LLA  | 731.60        |
| 20-Oct-15 | PINTULAC REG DE FAC # 14203 X COMPRA DE PINTUR  | 41.08         |
| 10.11.15  | ASEGURADORA DEL SUR FAC. 60414 AUTO ALBAR       | 631.07        |
| 25.11.15  | LIBERTY FAC. 258444 SEGURO AUTO ANDRES GUA      | 197.19        |
| 31.12.15  | EL COMERCIO FAC. 1375 ANUNCIO VENTA PONCIAI     | 19.04         |
| 01.01.16  | SURATEL FAC. 647262 INTERNET                    | 86.13         |
| 12.01.16  | METROCARD FAC. 2500 MANTENIMIENTO N300 NO.      | 150.55        |
| 31.12.16  | EL COMERCIO FAC. 2644 ANUNCIO VENTA SUPER I     | 20.72         |
| 01.02.16  | SURATEL FAC. 670171 INTERNET                    | 86.13         |
| 29.02.16  | ABONO A DEUDA TARJETA DE CREDITO                | 4,888.00      |
| 01.02.16  | SURATEL FAC. 670171 INTERNET                    | 86.13         |
|           | GASTOS NO DEDUCIBLES                            | 97.43         |
|           | GASTOS BANCARIOS                                | 62.65         |
| 01.12.16  | SETEL FACT 2613919                              | 87.67         |
|           |   | <b>979.19</b> |

**ANEXO BALANCES DICIEMBRE-17**

| ACREEDORES MATERIA PRIMA |                                      |                 |
|--------------------------|--------------------------------------|-----------------|
| 11.12.17                 | ANDESCHÉMIE REGISTRO FAC. 10211      | 549.45          |
| 19.12.17                 | QUIMELIA FAC.9331 Y FAC. 9405fac9519 | 485.73          |
| 25.10.17                 | ANDESCHÉMIE REGISTRO FAC.10039       | -               |
|                          |                                      | <b>1,035.18</b> |

| ACREEDORES SUMINISTROS PRODUCCION |                           |                 |
|-----------------------------------|---------------------------|-----------------|
| 13.11.17                          | INYECLAST FACTURA 4217    | -               |
| 13.11.17                          | IMPRESA HIDALGO FAC 7865  | -               |
| 23.11.17                          | INYECLAST FAC.4245        | -               |
| 27.11.17                          | IMPRESA HIDALGO FAC. 7876 | -               |
| 01.12.17                          | INYECLAST 4265            | 208.12          |
| 12.12.17                          | IMPRESA HIDALGO FAC.7894  | 32.22           |
| 18.12.17                          | PARAISO FACT 99907        | 1,679.49        |
| 18.12.17                          | IMPRESA HIDALGO FAC 7908  | 128.88          |
| 28.12.17                          | IMPRESA HIDALGO FAC 7913  | 64.44           |
|                                   |                           | <b>2,113.15</b> |

**OTROS ACREEDORES**

|           |   |                 |
|-----------|---|-----------------|
| 23-Jun-16 | MILKA REG DE NOTA DE VENTA # 52 POR SERVICIO DE I | 446.40          |
| 27-Dec-16 | MYM CONSULTORES REG. DE LA FACTURA # 2175 POR     | 294.09          |
| 04-Jan-17 | AYALA ALEXANDRA - INMATEX REG. DE LA FACTURA #1   | 196.22          |
| 12-May-17 | REGISTRO DE LA FACTURA NO. 12500 POR SEGUROS VI   | 1,258.27        |
| 30-Jun-17 | REGISTRO DE PATENTE Y PAGO 1.5 X1000 AÑO 2017 1.5 | (0.02)          |
| 10.10.17  | DORIS VALDIVIESO FACTURA 2479 ARRIENDO OCTUBRE.   | 368.00          |
| 20.10.17  | OBUREP FACTURA 382 GASTO REGISTRO MERCANTIL INS   | 75.00           |
| 31.10.17  | BODECONS FACTURA 39309 MENOS NC 1301              | (2.24)          |
| 31.10.17  | REGISTRO PASANTIA JOSE PINGOS MES OCTUBRE         | 309.00          |
| 07.11.17  | OBUREP FACTURA 385 HONORARIOS NOVIEMBRE CARLI     | 418.00          |
| 07.11.17  | CHUBB SEGUROS FACT 16919 OSWALDO CHIRIBOGA        | 524.43          |
| 08.11.17  | CHUBB SEGUROS FACT 16933 ALBARO ESCUDERO          | 222.89          |
| 30.11.17  | RECOR-LLANTA FACTURA 21176                        | 235.22          |
| 30.11.17  | REGISTRO PASANTIA JOSE PINGOS MES NOVIEMBRE       | 309.00          |
| 08-Dec-17 | MORESEG REGISTRO DE LA FACTURA 128 POR SERVICI    | 245.54          |
| 11-Dec-17 | LUBRICANTES JAGUAR REGISTRO DE LA FACTURA 4319    | 427.84          |
| 11-Dec-17 | LUBRICANTES JAGUAR REGISTRO DE LA FACTURA 4327    | 610.36          |
| 11-Dec-17 | OBUREP REGISTRO DE LA FACTURA 396 POR HONORAF     | 418             |
| 12-Dec-17 | AUTOCAR REGISTRO DE LA FACTURA 41860 POR CAMB     | 21.8            |
| 12-Dec-17 | KIWIY REGISTRO DE LA NOTA DE CREDITO21252 POR CI  | -5.62           |
| 14-Dec-17 | OBUREP REGISTRO DE LA FACTURA 403 POR HONORAF     | 418             |
| 14-Dec-17 | EQ REGISTRO DE LA FACTURA 3683224 POR CONSUMI     | 16.93           |
| 16-Dec-17 | ORION TEXTIL REGISTRO DE LA FACTURA 33534 POR LA  | 10              |
| 18-Dec-17 | TESQUIMS REGISTRO DE LA FACTURA 58394 POR LA C    | 99.9            |
| 18-Dec-17 | KARMA REGISTRO DE LA FACTURA 354006 POR AL COV    | 55.75           |
| 19-Dec-17 | LUJOS CAR REGISTRO DE LA FACTURA 1980 POR LA COI  | 9.07            |
| 20-Dec-17 | ORBE REGISTRO DE LA FACTURA 23266 POR LA COMPR    | 5               |
| 21-Dec-17 | PRIMAX REGISTRO DE LA FACTURA 507568 POR LA COM   | 51.85           |
| 21-Dec-17 | PRIMAX REGISTRO DE LA FACTURA 797077 POR LA COM   | 8.15            |
| 21-Dec-17 | LUBRICANTES JAGUAR FACTURA 4339                   | 137.16          |
| 22-Dec-17 | BASANTES LIDIA REGISTRO DE LA FACTURA 38464 POR   | 30              |
| 22-Dec-17 | MINIMARKET REGISTRO DE LA FACTURA 2994 POR LA C   | 134.25          |
| 22-Dec-17 | PETROECUADOR REGISTRO DE LA FACTURA 143033 PI     | 10              |
| 22-Dec-17 | KYWI REGISTRO DE LA FACTURA 137968 POR LA COMPI   | 11.76           |
| 23-Dec-17 | LA FAVORITA REGISTRO DE LA FACTURA 36794 POR LA   | 53.44           |
| 23-Dec-17 | PRIMAX REGISTRO DE LA FACTURA 507695 POR LA COM   | 5               |
| 26-Dec-17 | PRIMAX REGISTRO DE LA FACTURA 507909 POR LA COM   | 51.85           |
| 26-Dec-17 | PRIMAX REGISTRO DE LA FACTURA 507907 POR LA COM   | 8.15            |
| 26-Dec-17 | TROYA MOSQUERA REGISTRO DE LA FACTURA 223955 F    | 10              |
| 26-Dec-17 | EMILIO BOLAÑOS REGISTRO DE LA FACTURA 3421 POR    | 53.4            |
| 26-Dec-17 | SETEMA REGISTRO DE LA FACTUR 512 POR MANTENIM     | 528.32          |
| 27-Dec-17 | PRIMAX REGISTRO DE LA FACTURA 1065378 POR LA CO   | 10              |
| 27-Dec-17 | PRIMAX REGISTRO DE LA FACTURA 508018 POR LA COM   | 51.85           |
| 27-Dec-17 | DIST. ARMAS REGISTRO DE LA FACTURA 24596 POR LA   | 2.5             |
| 27-Dec-17 | ALMACEN LESLY REGISTRO DE LA FACTURA 98640 POR    | 1.3             |
| 27-Dec-17 | ESTEBAN ESPINOZA ANTICIPO SUELDO                  | 50              |
| 27-Dec-17 | ESTEBAN ESPINOZA ANTICIPO SUELDO                  | 55              |
| 27-Dec-17 | PATRICIA PERALTA ANTICIPO SUELDO                  | 10              |
| 27-Dec-17 | MARJORIE JIMENEZ ANTICIPO SUELDO                  | 60              |
| 29-Dec-17 | PRIMAX REGISTRO DE LA FACTURA 508181 POR LA COM   | 51.85           |
| 29-Dec-17 | PRIMAX REGISTRO DE LA FACTURA 1066488 POR LA CO   | 13.5            |
| 29-Dec-17 | LA FAVORITA REGISTRO DE LA FACTURA 135135 POR L   | 17.01           |
| 30-Dec-17 | PRIMAX REGISTRO DE LA FACTURA 508289 POR LA COM   | 55              |
| 30-Dec-17 | PRIMAX REGISTRO DE LA FACTURA 508281 POR LA COM   | 9               |
| 31-Dec-17 | REGISTRO GASTOS CAJA CHICA FACTURAS Y NOTAS DE    | 76.51           |
| 31-Dec-17 | REGISTRO ANTICIPO POR VARIOS TRABAJOS MANO DI     | 40              |
|           |   | <b>8,583.68</b> |

### 3.12. Obligaciones con instituciones financieras.

En este grupo contable se registran los sobregiros bancarios y los préstamos con bancos e instituciones financieras. Se miden inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada período y la tasa de interés pactada con el banco e institución financiera (interés explícito).

|                    |          |
|--------------------|----------|
| Sobregiro Bancario | 2,811.58 |
|--------------------|----------|

### 3.13. Préstamos de accionistas / socios.

En este grupo contable se registran los préstamos con accionistas. Se miden inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada período y la tasa de interés pactada con los accionistas (interés explícito) o en su defecto con una tasa de interés referencial, considerando un instrumento financiero de las mismas características en tipo y plazo (interés implícito)[PL7].

#### ANEXO BALANCES DICIEMBRE-16

##### SOCIOS ACREEDORES

|   |             |
|---|-------------|
| CESAR MOYA  | 20,768.12   |
| CESAR MOYA  | 2,400.00    |
| CESAR MOYA  | 2,885.28    |
| CESAR MOYA  | 10,014.72   |
| CESAR MOYA  | 2,000.00    |
| CESAR MOYA  | 9,000.00    |
| CESAR MOYA  | 26,000.00   |
| CESAR MOYA  | 12,000.00   |
| CESAR MOYA  | 8,953.00    |
| CESAR MOYA  | 13,000.00   |
| CESAR MOYA  | 30,776.00   |
| CESAR MOYA  | 17,200.00   |
| CESAR MOYA  | 10,000.00   |
| CESAR MOYA  | 8,000.00    |
| CESAR MOYA  | 221.68      |
| CESAR MOYA  | 3,456.00    |
| AJUSTE AHORROS  | - 30,597.34 |
| CESAR MOYA  | - 30,000.00 |
| CESAR MOYA  | - 39,617.00 |
| ABONOS MENSUALES  | - 24,961.24 |
| CESAR MOYA  | 8,663.69    |
| RESERVAS FUTURAS CAPITALIZACIONES                         | - 47,600.00 |
| INGRESO AUTO NO. 10                                       | 1,199.00    |
| INGRESO AUTO CHANGHE                                      | 2,556.00    |
| INGRESO AUTO HUNDAY                                       | 23,992.00   |
| VENTA AUTO CHANGHE  | - 2,556.00  |
| SALDO UTILIDADES 2010                                     | 1,548.01    |
| AJUSTE INGRESO AUTO NO.10                                 | - 1,199.00  |
| AJUSTE INGRESO AUTO HUNDAY                                | - 23,992.00 |
| PRESTAMO SRA. ELOISA LEYENDECKER                          | 15,000.00   |
| PRESTAMO SRA. TERESA TAUBER                               | 10,000.00   |
| PRESTAMO SR. CESAR MOYA                                   | 14,002.25   |
| ABONO A FUTURAS CAPITALIZACIONES                          | - 14,110.00 |
| SRA. ELOISA MOYA PAGO PARA RECTIFICATORIA ESCRITURAS TERF | -           |
|   | 39,003.17   |

#### ANEXO BALANCES DICIEMBRE-17

### 3.14. Pasivos por beneficios a los empleados.

Pasivos corrientes.- en este grupo contable se registran las obligaciones presentes

con empleados como beneficios sociales (décimo tercer y cuarto sueldo, vacaciones, etc.); obligaciones con el IESS y participación a trabajadores. Se miden a su valor nominal y se reconocen en los resultados del período en el que se generan.

El cálculo de la participación a trabajadores se realiza de acuerdo a las disposiciones legales vigentes; representa el 15% sobre la utilidad contable de la Compañía antes de liquidar el impuesto a la renta y se reconoce en los resultados del período.

Pasivos no corrientes.- en este grupo contable se registran los planes de beneficios a empleados post empleo como jubilación patronal y desahucio. Se reconocen y miden sobre la base de cálculos actuariales, estimados por un perito independiente, inscrito y calificados en la Superintendencia de Compañías y Valores aplicando el método de la unidad de crédito proyectada para determinar el valor presente de la obligación futura.

La tasa utilizada para descontar las obligaciones de beneficios **post-empleo [DPJ8]** (tanto financiadas como no) se determinará utilizando como referencia los rendimientos del mercado, al final del período sobre el que se informa, correspondientes a las emisiones de bonos u obligaciones empresariales de alta calidad. En monedas para las cuales no exista un mercado amplio para bonos empresariales de alta calidad, se utilizarán los rendimientos de mercado (al final del período de presentación) de los bonos gubernamentales denominados en esa moneda.

El costo de los servicios presentes o pasados y costo financiero, son reconocidos en los resultados del período en el que se generan; las nuevas mediciones del pasivo por beneficios definidos se denominan ganancias y pérdidas actuariales y son reconocidos como partidas que no se reclasificarán al resultado del período en Otros Resultados Integrales.

|  |             |   |  |           |
|--|-------------|---|--|-----------|
| BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR                | (3,267.24)  | ✓ | BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR                | 2,961.65  |
| Aporte Personal IESS Administracion          | (167.52)    | ✓ | Aporte Personal IESS Administracion          | 185.82    |
| Aporte Patronal IESS Administracion          | (215.37)    | ✓ | Aporte Patronal IESS Administracion          | 238.91    |
| Aporte Patronal IESS Producción              | (678.34)    | ✓ | Aporte Patronal IESS Producción              | 624.02    |
| Aporte Personal IESS Producción              | (527.63)    | ✓ | Aporte Personal IESS Producción              | 485.34    |
| Prestamo IESS por pagar                      | (816.97)    | ✓ | Prestamo IESS por pagar                      | 818.46    |
| Aporte Patronal IESS Ventas                  | (484.55)    | ✓ | Aporte Patronal IESS Ventas                  | 342.62    |
| Aporte Personal IESS Ventas                  | (376.86)    | ✓ | Aporte Personal IESS Ventas                  | 266.48    |
| CUENTAS POR PAGAR                            | (60,812.86) | ✓ | CUENTAS POR PAGAR                            | 32,781.72 |
| Cuentas por pagar empleados                  | (12,235.50) | ✓ | Cuentas por pagar empleados                  | 8,606.46  |
| Cuentas por pagar Servicio Prestados         | (4,701.19)  | ✓ | Cuentas por pagar Servicio Prestados         | 2,711.07  |
| Abono Clientes                               | (519.04)    | ✓ | Abono Clientes                               | 2,957.61  |
| Cuentas por liquidar                         | (43,274.00) | ✓ | Cuentas por liquidar                         | 15,695.00 |
| Intereses por pagar                          | -           | ✓ | Sobregiro Bancario                           | 2,811.58  |
| Utilidades empleados por pagar               | (83.13)     | ✓ | Utilidades empleados por pagar               | -         |
| PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR               | (6,425.35)  | ✓ | PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR               | 4,406.20  |
| Decimo Tercer Sueldo Administracion          | (139.96)    | ✓ | Decimo Tercer Sueldo Administracion          | 163.89    |
| Decimo Cuarto Sueldo Administracion          | (206.38)    | ✓ | Decimo Cuarto Sueldo Administracion          | 437.50    |
| Vacaciones Administracion                    | (632.95)    | ✓ | Vacaciones Administracion                    | 81.23     |
| Fondos de Reserva Administracion             | (109.57)    | ✓ | Fondos de Reserva Administracion             | 97.09     |
| Cuentas por Liquidar Carlos Delgado          | -           | ✓ | Cuentas por Liquidar Carlos Delgado          | -         |
| Decimo Tercero Mano de Obra                  | 465.26      | ✓ | Decimo Tercero Mano de Obra                  | 407.91    |
| Decimo Cuarto Producción                     | (1,131.79)  | ✓ | Decimo Cuarto Producción                     | 1,698.96  |
| Vacaciones Mano de Obra                      | (1,953.35)  | ✓ | Vacaciones Mano de Obra                      | 161.47    |
| Fondos de Reserva Mano de Obra               | (6.23)      | ✓ | Fondos de Reserva Mano de Obra               | 124.39    |
| Decimo Tercero Recepcion                     | 332.33      | ✓ | Decimo Tercero Recepcion                     | 234.99    |
| Decimo Cuarto Ventas                         | (1,365.39)  | ✓ | Decimo Cuarto Ventas                         | 881.25    |
| Vacaciones Recepcion                         | (1,571.66)  | ✓ | Vacaciones Recepcion                         | -         |
| Fondos de Reserva Recepcion                  | (105.66)    | ✓ | Fondos de Reserva Recepcion                  | 117.52    |
| Provision por Servicios                      | -           | ✓ | Provision por Servicios                      | -         |
| Provision Jubilacion Patronal Administracion | -           | ✓ | Provision Jubilacion Patronal Administracion | -         |
| Provision Desahucio                          | -           | ✓ | Provision Desahucio                          | -         |
| Provisiones por pagar                        | -           | ✓ | Provisiones por pagar                        | -         |

### 3.15. Otros pasivos corrientes.

En este grupo contable se registran las obligaciones de pago en favor de acreedores relacionados y no relacionados adquiridos en actividades distintas al curso normal de negocio. Se miden inicial y posteriormente a su valor nominal menos las pérdidas por deterioro del valor.

Para las otras cuentas y documentos por cobrar de largo plazo su medición inicial es por su valor nominal y posteriormente se miden a su costo amortizado utilizando el método de tasa de interés efectiva menos las pérdidas por deterioro del valor.

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada período y la tasa de interés pactada con el acreedor (interés explícito) o en su defecto con una tasa de interés referencial, considerando un instrumento financiero de las mismas características en tipo y plazo (interés implícito)[PL9].

#### ANEXO BALANCES DICIEMBRE-16

| Cuentas por pagar servicios prestados                        |                  |
|--|------------------|
| RODRIGO CHAVEZ REGISTRO DE LA FACTURA 105 POR SERVICIOS D    | 106.17           |
| COMPENSACION LIQUIDACIONES DE SERVICIOS MARIELA CHAMBA/      | 235.76           |
| ANDRES GUANAZARA REG. DE LA FACTURA 143 POR SERVICIOS DE     | 1,128.70         |
| ALBARO ESCUDERO REGISTRO DE LA FACTURA #138 POR SERVICIO     | 404.37           |
| ISABEL SERRANO REGISTRO DE LA FACTURA#127 POR SERVICIO DE    | 766.58           |
| MARIA DE LUORDES HERNANDEZ REGISTRO DE LA FACTURA 131 PC     | 578.29           |
| PATRICIA ORTIZ REGISTRO DE LA FACTURA 385 POR SERVICIOS DE I | 644.35           |
| SARA LASSO REGISTRO DE LA FACTURA 1190 POR SERVICIO DE REC   | 307.16           |
| VICTORIA SAAVEDRA REG. DE LA FACTURA 5547 POR SERVICIOS DE   | 529.81           |
|  | <b>4,701.19</b>  |
| ABONO CLIENTES   |                  |
| DIFERENCIA CAJAS   | 35.12            |
| DEPOSITOS PENDIENTES DE REGISTRO                             | 483.92           |
|  | <b>519.04</b>    |
| Cuentas por liquidar   |                  |
| FREDY VILLEGAS SALDO PENDIENTE AUTO NO. 10                   | 1,199.00         |
| ALBARO ESCUDERO  | 12,274.00        |
| NEGOCIACION EDIFICIO SRA. PARRA                              | 31,000.00        |
|  | <b>44,473.00</b> |

#### ANEXO BALANCES DICIEMBRE-17

| Cuentas por pagar servicios prestados                                      |                  |
|--|------------------|
| ESCUADERO ALBARO REGISTRO DE LA FACTURA 139 POR SERVICIO                   | 0.91             |
| ISABEL SERRANO REGISTRO DE LA FACTURA 139                                  | 733.60           |
| VICTORIA SAAVEDRA REGISTRO DE LA FACTURA 6003                              | 457.32           |
| MILTON MARTINEZ  | 170.93           |
| LOURDES HERNANDEZ REGISTRO DE LA FACTURA 148                               | 596.90           |
| PATRICIA ORTIZ REGISTRO DE LA FACTURA 440                                  | 576.88           |
| OSCAR AYALA REGISTRO DE LA FACTURA 7120                                    | 175.44           |
|  | <b>2,711.98</b>  |
| NOTA: PENDIENTE SERVICIO MARZO, ABRIL, MAYO, JUNIO, JULIO, AGOSTO, SEPTIEN |                  |
| ABONO CLIENTES   |                  |
| VAUCHERS STA. LUCIA (ACUMULADOS ENERO-17)                                  | 2.59             |
| DIFERENCIA CAJAS   | 52.33            |
| DEPOSITOS PENDIENTES DE REGISTRO   | 302.73           |
| CRISTIAN TOAPANTA  | 644.38           |
| ABONO CARCELEN   | 60               |
| ALBARO ESCUDERO  | 883.1            |
| ANDRES GUAMANZARA  | 1244.59          |
|  | <b>3,189.72</b>  |
| Cuentas por liquidar   |                  |
| FREDY VILLEGAS SALDO PENDIENTE AUTO NO. 10                                 | 1,199.00         |
| ALBARO ESCUDERO  | 12,996.00        |
| STA. LUCIA NEGOCIACION LOCAL   | 1,500.00         |
|  | <b>15,695.00</b> |

### 3.16. Patrimonio.

Capital social.- en este grupo contable se registra el monto adeudado del capital. Se mide a su valor nominal.

Aportes para futura capitalización.- en este grupo contable se registran los valores recibidos en efectivo o especies de los Accionistas de la Compañía provenientes de un acuerdo formal de capitalización a corto plazo. Se miden a su valor nominal.

Reservas.- en este grupo contable se registran las apropiaciones de utilidades o constituciones realizadas por Ley, estatutos, acuerdos de Accionistas o para propósitos específicos. Se miden a su valor nominal

Otros resultados integrales.- en este grupo contable se registran los efectos netos por revaluaciones a valor de mercado de activos financieros disponibles para la venta; propiedades, planta y equipo; activos intangibles y otros (diferencia de

cambio por conversión-moneda funcional).

Resultados acumulados.- en este grupo contable se registran las pérdidas netas acumuladas y del ejercicio, sobre las cuales los Accionistas no han determinado un destino definitivo / no han sido objeto de absorción por resolución de Junta General de Accionistas / Socios.

### **3.17. Ingresos de actividades ordinarias.**

Los ingresos surgen en el curso de las actividades ordinarias de la Compañía, son reconocidos cuando su importe puede medirse con fiabilidad; es probable que la entidad reciba beneficios económicos asociados con la transacción; y los costos incurridos o por incurrir en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad. Están conformados por:

Prestación de servicios.- en este grupo contable se registran las ventas de Servicios Instalación de Paneles y Alquiler de maquinaria. Se miden considerando el grado de terminación de la prestación del servicio al final del período sobre el que se informa.

Rendimientos financieros.- en este grupo contable se registran los intereses ganados por Cuentas de ahorros y Corriente Locales. Se reconocen utilizando el método del tipo de interés efectivo.

### **3.18. Gastos.**

Gastos.- en este grupo contable se registran los gastos, provisiones y pérdidas por deterioro de valor que surgen en las actividades ordinarias de la Compañía; se reconocen de acuerdo a la base de acumulación o devengo y son clasificados de acuerdo a su función como: de administración, de venta, financieros y otros.

### **3.19. Utilidad / Pérdida por acción.**

La utilidad por acción se calcula dividiendo la utilidad neta del período atribuible a los accionistas ordinarios para el número promedio ponderado de acciones ordinarias en circulación durante el período.[PL10]

### **3.20. Estado de flujos de efectivo.**

Los flujos de efectivo de actividades de operación incluyen todas aquellas actividades relacionados con el giro del negocio, además de ingresos y egresos financieros y todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento.

### **3.21. Reclasificaciones.**

Ciertas cifras presentadas al 31 de diciembre de 2015 han sido reclasificadas para efectos comparativos en la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre de 2016.

Al 31 de diciembre de 2017, el capital social es de 88.884 y está constituido por 88.884 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles, autorizadas, suscritas y en circulación con un valor nominal de un dólar cada una.

## 23 RESERVAS.

Esta cuenta está conformada por:

Legal. la Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que esta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

Facultativa y estatutaria. corresponde a la apropiación de las ganancias de ejercicios anteriores, de acuerdo a resoluciones que constan en actas de Junta General de Accionistas Socios.

|   |            |   |   |              |
|---|------------|---|---|--------------|
| CAPITAL Y PATRIMONIO                      | 88,884.00  | ✓ | CAPITAL Y PATRIMONIO                      | 429,585.35   |
| RESERVAS                                  | 23,157.67  | ✓ | RESERVAS                                  | 26,191.63    |
| Utilidades/perdidas ejercicios anteriores | 49,349.30  | ✓ | Utilidades/perdidas ejercicios anteriores | (117,778.83) |
| Utilidades/perdidas presente ejercicio    | 68,739.53  | ✓ | Utilidades/perdidas presente ejercicio    | 176.11       |
| EFFECTOS NIIF                             | 432,112.44 | ✓ | EFFECTOS NIIF                             | 432,112.44   |

## 24 OTROS RESULTADOS INTEGRALES.

Al 31 de diciembre de 2017, corresponde a 176,11 la utilidad del Ejercicio y a 117.778,83 las pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores neto de impuestos diferidos.

## 25 RESULTADOS ACUMULADOS.

### Pérdidas acumuladas.

Los estados financieros adjuntos fueron preparados considerando que la Compañía continuará como un negocio en marcha. [ACC11]

El futuro de la Compañía dependerá principalmente de la decisión de la Administración respecto a la continuidad de sus operaciones. Los estados financieros no incluyen ningún ajuste relacionado con la recuperación y clasificación de los montos de los activos y pasivos, que podrían resultar de esta incertidumbre.

La Ley de Régimen Tributario Interno y el Reglamento General de Aplicación del Impuesto a la Renta, permiten amortizar las pérdidas de ejercicios anteriores dentro de los cinco ejercicios siguientes a aquel en que se produjo la pérdida, siempre que su valor monetario no sobrepase el 22% de la utilidad gravable del año.

### Provenientes de la adopción a las NIIF.

Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados acumulados, subcuenta "Resultados acumulados provenientes de la adopción a las "NIIF", que generaron un saldo acreedor, sólo podrán ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio

económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía.

Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados acumulados, subcuenta "Resultados acumulados provenientes de la adopción a las "NIIF", que generaron un saldo deudor podrán ser absorbidos por los resultados acumulados y por los del último ejercicio económico concluido, si los hubieren.

|              |   |            |
|--------------|---|------------|
| EFECTOS NIIF | - | 432,112.44 |
|--------------|---|------------|

## 26 **SANCIONES**[PL12].

### **De la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.**

No se han aplicado sanciones a la Compañía, sus Directores o Administradores, por parte de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2016.

### **De otras autoridades administrativas.**

No se han aplicado sanciones a la Compañía, sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas, durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2016.

## 27 **APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2017 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 27 de abril de 2018.

---