

## 1. IDENTIFICACION DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

**ECOCRATOS CIA LTDA.:** Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 06 de FEBRERO del 2012, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría cuadragésima del cantón Quito con fecha 7 de diciembre del 2003.

**Objeto Social:** La empresa se dedica a la importación, compra venta, comercialización de materiales para la construcción, maquinaria y equipos, médicos.

**Plazo de duración:** 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 7 de febrero del 2012.

**Domicilio principal de la empresa:** Alonso de Torres N40-150, Quito – Ecuador

**Domicilio Fiscal:** En la ciudad de Quito con RUC: 1792364353001.

**Forma legal:** Compañía Limitada.

**Estructura organizacional y societaria:** La empresa cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia.

## 2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros .Estas bases contables se ha aplicado de manera uniforme para todos los años presentados,

### 2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, IASB, adoptadas por la Superintendencia de Compañías de Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- En la Nota N° 3, se resumen los Principios, políticas contables y criterios de valoración, de los activos 6más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2016.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha

## **2.2 Moneda**

### **Moneda funcional y de presentación**

*Las partidas incluidas en estos Estados Financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal, en que la empresa opera (“moneda funcional”). Los estados financieros se presentan en unidades monetarias (\$Dólares Americanos), que es la moneda funcional y de presentación en dólares americanos.*

## **2.3 Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas**

*La administración declara que las NIIF han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros .La información es responsabilidad del representante legal, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.*

*En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.*

## **2.4 Periodo Contable**

*Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2016 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2016.*

## **2.5 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes**

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

## **3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION**

*En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2016, se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración.*

### **3.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

*Se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo partidas como: caja, los depósitos a la vista en instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos, los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.*

### **3.2 Activos Financieros**

*Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero, dentro del alcance de la sección 11 “Instrumentos Financieros” y sección 2 “Conceptos y Principios generales”, presentación, reconocimiento y medición son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar , la empresa ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:*

*Los préstamos y partidas por cobrar, incluyen principalmente a cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados*

- **Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados**
  - De actividades ordinarias que generan intereses*
  - De actividades ordinarias que no generan intereses*
- **Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados**
- **Otras cuentas por cobrar relacionadas**
- **Otras cuentas por cobrar**
- (-) *Provisión cuentas incobrables*

#### **a) Documentos y Cuentas por Cobrar clientes**

*Documentos y Cuentas comerciales incluyen principalmente las cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados. Son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos, se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.*

### **3.3 Inventarios**

*Los inventarios son activos a) poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación; b) en proceso de producción con vista a esa venta; o c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios. Los inventarios se medirán al costo o al valor neto de realizable, el menor*

*“El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos para poner las existencias en condición de venta y los gastos de comercialización y distribución” (Gastos de Venta),*

*De igual forma, al cierre de cada ejercicio económico se analiza los ítems dañados u obsoletos, para registrar la provisión por deterioro. En el presente ejercicio no hay registro contable de Deterioro de inventarios.*

*El costo de adquisición de los inventarios comprenderá el precio de compra, los aranceles de importación, y otros impuestos (que no sean recuperables, posteriormente por las autoridades fiscales), el transporte, el almacenamiento, y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, los materiales o los servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.*

*Al cierre de cada periodo se realiza una evaluación del valor neto realizable de las existencias efectuando los ajustes en caso de estar sobrevaloradas.*

*El costo se determina por el método de “promedio ponderado”*

### **3.4 Servicios y otros pagos anticipados**

*Corresponde principalmente a anticipos entregados a terceros para servicios o compra de bienes a nivel local y del exterior, seguros pagados por anticipados, arriendos pagados por anticipados, anticipo a*

*proveedores y otros anticipos entregados, los cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos, que generen la necesidad de presentarlos por separados.*

### **3.5 Activos por Impuestos Corrientes**

*Corresponde principalmente al Crédito Tributario favor de la empresa (IVA), Crédito Tributario a favor de la empresa por retenciones en la fuente, efectuada por sus clientes del ejercicio corriente, Anticipos de Impuesto a la Renta, Crédito Tributario de años anteriores (Renta), las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separados.*

### **3.6 Provisiones**

*La empresa 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 en 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.*

### **3.7 Participación a trabajadores**

*La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación a los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.*

### **3.8 Capital Social**

*El capital se registra al valor de las participaciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación nominal, se clasifican como parte del Patrimonio neto.*

### **3.9 Ingresos de actividades ordinarias**

*Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de bienes y servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la empresa.*

*Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos, siempre y cuando cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:*

- a. *La compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;*
- b. *La compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;*
- c. *Sea probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y,*
- d. *El importe de los ingresos ordinarios y sus costos puedan medirse con fiabilidad.*

*Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha*

*entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad.*

### **3.10 Costo de venta**

*El costo de venta incluye todos aquellos rubros relacionados con la venta de los bienes y/o servicios entregados a terceros, netos de devoluciones efectuadas en cada periodo.*

### **3.11 Reconocimiento de gastos de administración y ventas**

*Los gastos de administración y ventas son reconocidos por la compañía sobre la base del devengado, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de servicios de terceros, depreciación de propiedades, planta y equipo y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas de la Empresa.*

*Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los costos y gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.*

### **3.12 Principio de Negocio en Marcha**

*Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.*

### **3.13 Situación Fiscal**

*Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.*

### **3.14 Segmentos operacionales**

*Los segmentos operacionales están definidos por los componentes de una compañía 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 compañía opera con un segmento único, puesto que existen ingresos por ventas de subproductos cuyos importes no son significativos y no amerita su revelación por separado.*

### **3.15 Medio ambiente**

*La actividad de la compañía no se encuentra dentro de las que pudieran afectar el medio ambiente, por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes Estados Financieros no tiene comprometidos recursos ni se han efectuados pagos derivados de incumplimiento de ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores.*

### 3.16 Estado de Flujo de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- *Actividades Operativas: actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.*
- *Actividades de inversión: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.*
- *Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.*
- *Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.*

### 3.17 Cambios en políticas contables y estimaciones contables

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2016, no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior ni a la fecha de transición, salvo por la aplicación a partir del 01 de enero del 2011, de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, adoptadas por la Empresa al 01 de enero del 2011.

#### **EMPRESA ECOCRATOS CIA. LTDA.**

#### **Notas a los Estados Financieros**

**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

#### **ACTIVO CORRIENTE**

#### **10101 EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO**

**dic-16**

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	Caja Chica Caja General		-
	<b>Subtotal Caja</b>		-
	<b>BANCOS LOCALES</b>		
	Banco Pichincha Cta. Corriente		3.430,78
	Banco Internacional Cta. Corriente		-
	<b>BANCOS DEL EXTERIOR</b>		
	UBS		
	<b>INVERSIONES A CORTO PLAZO</b>		
	Póliza a 90 días		
	<b>Subtotal Bancos e Inversiones</b>		<b>3.430,78</b>

<b>10101</b>	<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>		<b>3.430,78</b>

**10102 ACTIVOS FINANCIEROS**

**dic-16**

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	<b>Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados</b>		
101020501	De actividades ordinarias que generan intereses		
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses		213.782,51
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas		
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas		
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas		-
	<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>		<b>213.782,51</b>

**1010209 PROVISION CUENTAS INCOBRABLES**

**dic-16**

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
1010209	Provisión Cuentas Incobrables		
<b>10102</b>	<b>TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES</b>		<b>-</b>

**10103 INVENTARIOS**

**dic-16**

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
1010301	Inventario de Materia Prima		
1010302	Inventario de Productos en Proceso		
1010303	Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en el proceso de producción		
1010305	Inv. De productos terminados. y mercadería en almacén-productos por la Compañía.		
1010306	Inv. De producto. terminado. y mercadería en almacén-comprados a terceros		46.885,20
1010307	Mercaderías en Tránsito		
1010308	Obras en construcción		
1010309	Obras terminadas		
1010310	Materiales o bienes para la construcción		
1010311	Inv. repuestos, herramientas y accesorios		
1010312	Otros Inventarios		
<b>10103</b>	<b>TOTAL INVENTARIOS</b>		<b>46.885,20</b>

**1010313 PROVISIÓN POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PÉRDIDAS**

**dic-16**

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
<b>1010313</b>	<b>(-) Provisión por valor neto de realización y otras pérdidas en el inventario</b>		
	<b>TOTAL PROVISION POR VNR</b>		<b>-</b>

**10104 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

dic-16

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
1010401	Seguros pagados por anticipado		
1010402	Arriendo pagado por anticipado		
1010403	Anticipo a Proveedores		-
1010404	Otros anticipos entregados		
<b>10104</b>	<b>TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>		<b>-</b>

**10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

dic-16

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)		81.100,85
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio		-
1010502	Crédito Tributario a favor(Casillero 869)		
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario		
<b>10105</b>	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>		<b>81.100,85</b>

**CONSTRUCCIONES EN PROCESO**

dic-16

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
10107	Construcciones en Proceso		
<b>10107</b>	<b>TOTAL ACTIVOS CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>		<b>-</b>

**10108 OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

dic-16

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
10108	Otros Activos Corrientes		
<b>10108</b>	<b>TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>-</b>

**ACTIVO NO CORRIENTE****10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

dic-16

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>ADICIONES (RETIROS)</b>	<b>VALOR USD</b>
1020101	Terrenos		
1020102	Edificios		
1020103	Construcción en Curso		
1020104	Instalaciones		
1020105	Muebles y Enseres		

1020106	Máquinas y Equipos	
1020108	Equipo de Computación	
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	
1020110	Otras propiedades, planta y equipo	
1020111	Repuestos y Herramientas	
	<b>Total Costo Propiedad, planta y equipo</b>	-
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	-
	<b>Total Depreciación Acumulada</b>	-
<b>10201</b>	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)</b>	-

**PROPIEDAD DE INVERSION**

dic-16

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>ADICIONES (RETIROS)</b>	<b>VALOR USD</b>
1020201	Terrenos		
1020202	Edificios		
1020203	(-) Depreciación Acumulada		
102024	(-) Deterioro Acumulado		
<b>10202</b>	<b>Total Propiedad de Inversión</b>		-

**10204 ACTIVOS INTANGIBLES**

dic-16

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
1020401	Plusvalía		
1020402	Marcas, Patentes, Derechos de llaves		-
1020403	Activos de Exploración y Explotación		
1020406	Otros Activos Intangibles (Sistema Informático)		
<b>10204</b>	<b>TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES</b>		-

**10204 ACTIVOS INTANGIBLES - AMORTIZACIÓN Y DETERIORO ACUMULADO**

dic-16

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
1020404	(-) Amortización acumulada de activos Intangibles		
1020405	(-) Deterioro acumulada de activos intangibles		
<b>10204</b>	<b>TOTAL AMORTIZACION Y DETERIORO</b>		-

**10205 ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO**

dic-16

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
1020501	Diferencias temporarias deducibles		

10205	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS</b>	0,00
-------	--	------

**10206 ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES**

dic-16

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
1020601	Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento		
1020602	(-) Provisión por Deterioro de Activos Financieros		
1020603	Documentos y Cuentas por Cobrar		
1020604	(-) Provisión por Cuentas incobrables de Activos Financieros		
<b>10206</b>	<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES</b>		-

**PASIVO CORRIENTE**

**20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

dic-16

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
2010301	Proveedores Locales		17.572,96
2010302	Proveedores del Exterior		
<b>20103</b>	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>		<b>17.572,96</b>

**20104 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

dic-16

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	<b>Sobregiros Bancarios</b>		
	Sobregiros Bancarios: Banco internacional		
<b>2010401</b>	<b>TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS</b>		-

**LOCALES**

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
2010401	<b>Obligaciones Bancos locales</b>		
	Banco Pichincha (1)		
	Banco del Pacifico(2)		
<b>2010401</b>	<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES</b>		-

.(1) Préstamo con garantía Hipotecaria, intereses ,12,00%, plazo 180 días

.(2) Préstamo con garantía Prendaria, intereses, 10,50%, plazo 360 días

**DEL EXTERIOR**

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
2010402	<b>Obligaciones Bancos del Exterior</b>		
	Banco UBS		

<b>2010402</b>	<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DE EXTERIOR</b>	-
----------------	---	---

<b>20104</b>	<b>TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	-
--------------	---	---

**20105**    **PROVISIONES**

*dic-16*

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
2010501	Provisiones locales		0,00
2010502	Provisiones del exterior		
<b>20105</b>	<b>TOTAL PROVISIONES</b>		<b>0,00</b>

**20107**    **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

*dic-16*

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
2010701	Con la Administración Tributaria		5.043,12
<b>2010702</b>	<b>Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar</b>		
2010703	Obligaciones con el IESS		207,69
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados		385,50
<b>2010705</b>	<b>15% Participación a Trabajadores del Ejercicio</b>		<b>6.677,99</b>
2010706	Dividendos por pagar		
<b>20107</b>	<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>		<b>12.314,30</b>

**20108**    **CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS**

*dic-16*

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas		
<b>20108</b>	<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS</b>		<b>-</b>

**20109**    **OTROS PASIVOS FINANCIEROS**

*dic-16*

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
20109	Comisiones, pendientes de pago		
<b>20109</b>	<b>TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS</b>		<b>-</b>

**20110**    **ANTICIPO DE CLIENTES**

*dic-16*

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
---------------	----------------	------------------	------------------

20110	Anticipo de Clientes	
<b>20110</b>	<b>TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES</b>	-

**20112**      **PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**      *dic-16*

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
2011201	Jubilación Patronal		
2011202	Otros Beneficios a Largo Plazo para los empleados (Parte corriente)		
<b>20112</b>	<b>TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>		-

**20113**      **OTROS PASIVOS CORRIENTES**      *dic-16*

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
20113	Otras cuentas por pagar		966,00
<b>20113</b>	<b>TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>966,00</b>

**PASIVO NO CORRIENTE**

**20201**      **PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO**

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
20201	Pasivos por Contratos		
<b>20201</b>	<b>TOTAL PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO</b>		

**20202**      **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**      *dic-16*

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
2020201	Cuentas y Documentos por pagar (locales)		22.644,19
2020202	Cuentas y Documentos por pagar (del exterior)		
<b>20202</b>	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>		<b>22.644,19</b>

**20203**      **OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**      *dic-16*

**Locales**

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
2020301	<b>Obligaciones Bancos locales</b> Banco Pichincha		

20203	<b>TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES</b>		

**Del exterior**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020302	Obligaciones Bancos del Exterior Banco UBS **		
20203	<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR</b>		-
20203	<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>		-

20204 **CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS**

dic-16

**LOCALES**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020401	Cuentas por pagar relacionadas locales		
2020402	Cuentas por pagar relacionadas del Exterior		
2020401	<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS</b>		-

20206 **ANTICIPO DE CLIENTES**

dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Anticipo de Clientes		
20206	<b>TOTAL ANTICIPO CLIENTES</b>		-

20207 **PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)**

dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020701	Provisión Jubilación Patronal		
2020702	Otros beneficios no corrientes para los empleados(desahucio)		
20207	<b>TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>		-

20208 **OTRAS PROVISIONES**

dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20208	Otras Provisiones		
20208	<b>TOTAL OTRAS PROVISIONES</b>		-

20209 **PASIVO DIFERIDO**

dic-16

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
2020901	Ingresos Diferidos		
<b>20209</b>	<b>TOTAL PASIVO DIFERIDO</b>		-

**20210 OTROS PASIVOS CORRIENTES**

dic-16

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
20210	Otros Pasivos		
<b>20210</b>	<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		-

**PATRIMONIO**

**301 CAPITAL SOCIAL**

dic-16

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
<b>30101</b>	<b>Capital Suscrito o asignado</b>		
	Socio A		400,00
	Socio B		
	Socio C		
<b>301</b>	<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>		<b>400,00</b>

**302 APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES**

dic-16

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	Aportes futuras capitalizaciones		242.552,80
<b>302</b>	<b>TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES</b>		<b>242.552,80</b>

**RESERVAS**

dic-16

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
30401	Reserva Legal		
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria		
<b>304</b>	<b>TOTAL RESERVAS</b>		-

**OTROS RESULTADOS INTEGRALES**

dic-16

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>	<b>VALOR USD</b>
---------------	----------------	--------------	------------------

		USD	
30501	Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta		
30502	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo		
30503	Superávit por revaluación de activos intangibles		
30504	Otros Superávit por revaluación		
<b>305</b>	<b>TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>		-

### **RESULTADOS ACUMULADOS**

dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30601	Ganancias acumulados		58.887,32
30602	(-) Pérdidas Acumuladas		(39.654,93)
<b>30603</b>	<b><u>Resultados acumulados por adopción NIIF</u></b>		
<b>30604</b>	<u>Reserva de Capital</u>		
<b>30605</b>	Reserva por Donaciones		
<b>30606</b>	Reserva por Valuación		
<b>30607</b>	Superávit por revaluación de Inversiones		
306	<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>19.232,39</b>

### **307 RESULTADOS DEL EJERCICIO**

dic-16

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30701	Ganancia neta del Período		29.516,70
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo		-
<b>307</b>	<b>TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>		<b>29.516,70</b>

## **CUENTA DE INGRESOS**

### **41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas		576.000,00
4102	Prestación de Servicios		
4103	Contratos de Construcción		
4104	Subvenciones del Gobierno		
4105	Regalías		
410601	Intereses Generados por Ventas a Crédito		
410602	Otros Intereses Generados		-
4107	Dividendos		
4108	Ganancia por Medición a Valor Razonable de Activos Biológicos		
4109	Otros Ingresos de Actividades ordinarias		
4110	(-) Descuento en ventas		
4111	(-) Devolución en Ventas		
<b>4112</b>	(-) Bonificación en Producto		
<b>4113</b>	(-) Otras Rebaja Comerciales		

41	<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	576.000,00
----	---	------------

43 **OTROS INGRESOS**

dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4301	Dividendos		
4302	Intereses Financieros		
4303	Ganancias en Inversiones		
4304	Valuación de Instrumentos Financieros a Valor Razonable		
4305	Otras Rentas		
43	<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>		-

Nota:

**CUENTA DE COSTOS Y GASTOS**

51 **COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION**

dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
5101	<b>MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS</b>		
510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía		
510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.		
510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía		
510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía		
5101	<b>MATERIALES UTILIZADOS (En Producción)</b>		
510105	(+) Inventario inicial de materias primas		
510106	(+) Compras netas locales de materia prima		
510107	(+) Importaciones de materia prima		
510108	(-) Inventario final de materia prima		
510109	(+) Inventario inicial de productos en proceso		
510110	(-) Inventario final de productos en proceso		
510111	(+) Inventario inicial productos terminados		
510112	(-) Inventario final de productos terminados		
5102	<b>(+) MANO DE OBRA DIRECTA</b>		
510201	Sueldos y Beneficios sociales		
510202	<b>Gastos planes de beneficios a empleados</b>		
5103	<b>(+) MANO DE OBRA INDIRECTA</b>		
510301	Sueldos y beneficios sociales		
510302	<b>Gastos planes de beneficios a empleados</b>		
5104	<b>(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION</b>		
510401	<b>Depreciación propiedades planta y equipo</b>		
510402	Depreciación de activos biológicos		
510403	Deterioro de propiedad planta y equipo		
510404	<b>Efecto valor neto de realización de inventarios</b>		
510405	Gastos por garantía en venta de productos o servicios		
510406	Mantenimiento y reparaciones		

510407	Suministros materiales y repuestos		
510408	Otros Costos de producción		
<b>51</b>	<b>TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS</b>		<b>501.312,00</b>

**5201 GASTOS DE VENTA**

dic-16

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
520101	Sueldos, salarios y demás remuneraciones		
520102	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)		
520103	Beneficios sociales e indemnizaciones		
520104	<b>Gasto planes de beneficios a empleados</b>		
520105	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales		
520106	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos		
520107	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales		
520108	Mantenimiento y reparaciones		
520109	Arrendamiento operativo		
520110	Comisiones		
520111	Promoción y publicidad		2.000,00
520112	Combustibles		
520113	Lubricantes		
520114	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		
520115	Transporte		
520116	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)		
520117	Gastos de viaje		2.476,27
520118	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones		
520119	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles		
520121	<b>Depreciaciones:</b>		
52012101	Propiedades, planta y equipo		
	Propiedades de inversión		
520122	<b>Amortizaciones:</b>		
52012201	Intangibles		
52012202	Otros activos		
520123	<b>Gasto deterioro:</b>		
52012301	Propiedades, planta y equipo		
52012306	Otros activos		
520124	<b>Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:</b>		
52012401	Mano de obra		
52012402	Materiales		
52012403	Costos de producción		
520125	Gasto por reestructuración		
520126	<b>Valor neto de realización de inventarios</b>		
520128	Otros gastos		
	<b>Subtotal Gastos de Venta</b>		<b>7.476,27</b>

**5202 GASTOS DE ADMINISTRACION**

dic-16

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>	<b>VALOR USD</b>
---------------	----------------	--------------	------------------

	<b>USD</b>	
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	10.392,00
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	2.128,64
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	1.598,00
520204	<b>Gasto planes de beneficios a empleados</b>	
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	1.500,00
520206	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos	
520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales	
520208	Mantenimiento y reparaciones	600,00
520209	Arrendamiento operativo	
520210	Comisiones	
520212	Combustibles	
520213	Lubricantes	
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	1.280,00
520215	Transporte	
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	
520217	Gastos de viaje	
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	3.031,64
520221	<b>Depreciaciones:</b>	
52022101	Propiedades, planta y equipo	
52022102	Propiedades de inversión	
520222	<b>Amortizaciones:</b>	
52022201	Intangibles	
52022202	Otros activos	
520223	<b>Gasto deterioro:</b>	
52022301	Propiedades, planta y equipo	
52022302	Inventarios	
52022303	Instrumentos Financieros	
52022304	Intangibles	
52022305	Cuentas Por Cobrar(Provisión Cuentas Incobrables)	
52022306	Otros activos	
520224	<b>Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:</b>	
52022401	Mano de obra	
52022402	Materiales	
52022403	Costos de producción	
520225	Gasto por reestructuración	
520226	Valor neto de realización de inventarios	
520227	Gasto Impuesto a la Renta(Activos y Pasivos Diferidos)	
520228	<b>Otros gastos</b>	2.161,54
	<b>Subtotal Gastos de Administración</b>	<b>22.691,82</b>
	<b>Total Gastos de Venta y Administrativos</b>	<b>30.168,09</b>

**5203 GASTOS FINANCIEROS**

dic-16

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
520301	Intereses		-

520302	Comisiones		
520303	Gasto de Financiamiento de Activos		
520304	Diferencia de Cambio		
520305	Otros Gastos Financieros		
<b>5203</b>	<b>Total Gastos Financieros</b>		-

**5204 OTROS GASTOS**

dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520401	Perdida en Inversiones en Asociadas/Subsidiarias y otras		
520402	Otros Gastos		-
	<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>		-

NOTA:

**CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**

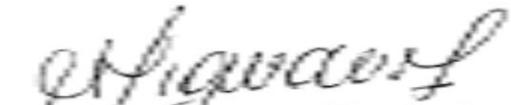
dic-16

Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
801/802	<b>Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta</b>		<b>44.519,91</b>
803	(-) 15% Participación a Trabajadores		(6.677,99)
804	(-)100% Dividendos Exentos		
805	(-)100% Otras Rentas Exentas		
806	(-)100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI		
807	(+) Gastos no Deducibles Locales		
	(+) Gastos no Deducibles Locales-Valor Neto de Realización		
808	(+) Gastos no Deducibles del Exterior		
809	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos		
810	(+) Participación a Trabajadores Atribuibles a ingresos exentos		
811	(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores		
812	(+)Deducciones por leyes Especiales		
813	(-) Deducciones Especiales Derivadas del COPCI		
814	(-) Ajuste por Precio de Transferencia		
815	(-) Deducción por incremento neto de empleados		
816	(-) Deducción por Discapacitados		
817	(-)Ingresos sujetos a impuesto a la renta único		
818	(+)Costos y Gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a I.R único		
<b>819</b>	<b>Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos-----&gt;</b>		<b>37.841,92</b>
839	Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)		(8.325,22)
	<b>GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO</b>		<b>29.516,70</b>
	<b>(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO</b>		

	<b>(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO</b>	
--	---	--

	<b>(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>		
--	--	--	--

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2016, y hasta la fecha de la emisión de estos Estados Financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos e interpretaciones de Los mismos.

  
Ldo. Rubén Chifiguano Fernández  
CONTADOR

  
Dr. Sebastián Castillo Núñez  
GERENTE