

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2017
JUNTA GENERAL ORDINARIA DE ACCIONISTAS

PINTURAS VERDESOTO CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL
2017
(En dólares americanos)

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

PINTURAS VERDESOTO CIA LTDA., con Registro Único N° Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, es una compañía legalmente constituida en el Ecuador el 07 de febrero de 2012.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedica a la venta al por mayor de pinturas, barnices y lacas.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Provincia de Tungurahua, Cantón Ambato, parroquia Huachi Chico Av. Víctor Hugo y Arístides Sartorio.

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Ambato con RUC: 1891746209001.

NOTA 2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros NIIF completas.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, adoptadas por la Superintendencia de Empresas. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

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.

Moneda

- Moneda funcional y de presentación
- Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

Responsabilidad de la información

- La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

- En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:
- La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos se lo realiza en referencia al valor histórico
- Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los pasivos y obligaciones con los empleados, se procede contratando la empresa Vélez & Vélez Enterprise Risk Management S.A., experta en estos temas

NOTA 3. PERIODO CONTABLE

Estado de Situación Financiera al 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 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.

NOTA 4. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2017, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

APLICACIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA IFRS.

Los estados financieros de PINTURAS VERDESOTO CIA LTDA., correspondientes al año a terminar el 31 de diciembre de 2017, han sido preparados bajo las Normas Internacionales de Información Financiera

Con la finalidad de entender el contexto en el cual se estableció la adopción de las políticas contables y de la moneda funcional descrita más adelante, es necesario tener en cuenta las principales áreas del negocio en donde PINTURAS VERDESOTO CIA LTDA., opera.

Definición de Política contable:

Política es un plan permanente que proporciona guías generales para canalizar el pensamiento administrativo en direcciones específicas.

Las políticas contables escritas establecen líneas de guía, un marco dentro del cual el personal financiero contable cumple procedimientos técnicos únicos para la entidad, en concordancia con las actividades y objetivos de la dirección superior, considerando la normativa vigente. Entre las políticas contables a aplicar se menciona las siguientes:

Efectivo y equivalentes al efectivo

Los equivalentes de efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a plazo en entidades de crédito, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos y los sobregiros bancarios son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros.

Existencias

Las existencias se valorizan a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los dos. Valor neto realizable es el precio estimado de venta de un activo en el curso normal de la operación

menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo la venta.

Principios para el reconocimiento y medición de los inventarios. Inventarios son activos:

- (a) mantenidos para la venta en el curso normal de las operaciones;
- (b) en proceso de producción con vistas 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. El costo se determina por el método costo medio ponderado (PMP).

Propiedades, plantas y equipos

El activo fijo de PINTURAS VERDESOTO CIA LTDA., se contabilizará utilizando el modelo del costo. El modelo del costo es un método contable en el cual el activo fijo se registra al costo menos la depreciación acumulada posterior y menos las pérdidas acumuladas por deterioro de valor.

Para que una su partida sea reconocida como Propiedad, planta y equipo, deberá cumplir los siguientes requisitos:

- Poseer una entidad para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos; y
- Se esperan usar durante más de un periodo. A su vez un elemento de propiedad planta y equipo se reconocerá como activo si, y sólo si sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo; y
- El costo del activo para la entidad pueda ser valorado con fiabilidad.

ACTIVOS INTANGIBLES: Se registrarán aquellos activos que sean identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física. Surge de un contrato o de otros derechos legales, independientemente de si esos derechos son transferibles o separables de la entidad o de otros derechos y obligaciones.

POLITICA 1) Los activos a ser registrados en esta cuenta deberán ser evaluados por la gerencia para su registro o no. Para lo cual tomará en cuenta los siguientes aspectos: a) es probable que los beneficios económicos futuros esperados que se han atribuido al activo fluyan a la entidad; (b) el costo o el valor del activo puede ser medido con fiabilidad; y (c) el activo no es resultado del desembolso incurrido internamente en un elemento intangible.

POLITICA 2) Si la vida útil de un activo intangible no puede establecerse con fiabilidad se determinará sobre la base de la mejor estimación de la gerencia y no excederá de diez años.

POLITICA 3) La amortización comenzará cuando el activo intangible esté disponible para su utilización, es decir, cuando se encuentre en la ubicación y condiciones necesarias para que se pueda usar de la forma prevista por la gerencia. La amortización cesa cuando el activo se da de baja en cuentas. La entidad elegirá un método de amortización que refleje el patrón esperado de consumo de los beneficios económicos futuros derivados del activo. Si la entidad no puede determinar ese patrón de forma fiable, utilizará el método lineal de amortización.

POLITICA 4) Se asumirá que el valor residual de un activo intangible es cero, a menos que exista evidencia clara de que exista un mercado definido para su venta.

Deterioro del valor de los activos.

A la fecha de cada cierre de estado de situación financiera, PINTURAS VERDESOTO CIA LTDA., revisará el valor de sus activos sujetos a deterioro para determinar si existen indicios de que dichos activos puedan registrar una pérdida por deterioro de valor. Si existe cualquier indicio, el valor recuperable del activo se calculará con el objeto de determinar el eventual

monto de la pérdida por deterioro de valor (si la hubiera). En caso de que el activo no genere flujos de efectivo por sí mismo que sean independientes de otros activos, WORKFORCE calculará el monto recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo. Un activo intangible con una vida útil indefinida será sometido a un test de deterioro de valor una vez al año. El monto recuperable es el mayor entre el valor razonable menos el costo de venta y los flujos futuros del activo en cuestión.

Activos financieros.

Los activos financieros se reconocerán en los estados financieros cuando se lleve a cabo su adquisición y se registrarán inicialmente a su valor razonable, incluyendo en general, los costos asociados a dicha adquisición.

Los activos financieros que puede mantener WORKFORCE se clasificarán de la siguiente forma:

- Activos financieros para negociación: corresponderán a aquellos adquiridos con el objetivo de beneficiarse a corto plazo de las variaciones que experimenten en sus precios o con las diferencias existentes entre sus precios de compra y venta. Se incluyen también los derivados financieros que no se consideren de cobertura.
- Activos financieros al vencimiento: corresponderán a aquellos activos cuyos cobros son de monto fijo o determinable y cuyo vencimiento está fijado en el tiempo. Con respecto a ellos, PINTURAS VERDESOTO CIA LTDA., manifestará su intención y su capacidad para conservarlos en su poder desde la fecha de su compra hasta la de su vencimiento.
- Activos financieros disponibles para la venta: se incluirán aquellos valores adquiridos que no se mantienen con propósito de negociación, no calificados como inversión al vencimiento.
- Colocaciones, préstamos y cuentas por cobrar generados por la propia empresa:
- Corresponderán a activos financieros originados por las sociedades a cambio de proporcionar financiamiento de efectivo o servicios directamente a un deudor.
- Los activos financieros para negociación y aquellos clasificados como disponibles para la venta se valorizarán a su "valor razonable" a la fecha de cada cierre de estados.

Clasificación de activos entre corrientes y no corrientes.

Los activos que se clasifiquen como corrientes, serán aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses o se pretenda vender o realizar en el transcurso del ciclo normal de la operación de las distintas actividades o negocios que desarrolla PINTURAS VERDESOTO CIA LTDA.

Se clasificará como activo no corriente a todos aquellos activos que no corresponde clasificar como activos corrientes.

Clasificación de pasivos entre corrientes y no corrientes.

Los pasivos que se clasifiquen como corrientes, serán aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses o se pretenda liquidar en el transcurso del ciclo normal de la operación de las distintas actividades o negocios que desarrolla PINTURAS VERDESOTO CIA LTDA.

Se clasificará como pasivo no corriente a todos aquellos pasivos que no corresponde clasificar como pasivos corrientes.

Reconocimiento de ingresos.

Ingreso de actividades ordinarias es la entrada bruta de beneficios económicos, durante el periodo, surgidos en el curso de las actividades ordinarias de una entidad, siempre que tal

entrada dé lugar a un aumento en el patrimonio, que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio.

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes deben ser reconocidos y registrados en los estados financieros se calcularán al valor razonable de la contraprestación cobrada o a cobrar y representarán los importes a cobrar por los bienes entregados y por servicios prestados en el marco ordinario de las operaciones normales de PINTURAS VERDESOTO CIA LTDA., cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- (a) la entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- (b) la entidad 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) el importe de los ingresos de actividades ordinarias puede medirse con fiabilidad;
- (d) es probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- (e) los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

Prestación de servicios:

Cuando el resultado de una transacción, que suponga la prestación de servicios, pueda ser estimado con fiabilidad, los ingresos de actividades ordinarias asociados con la operación deben reconocerse, considerando el grado de terminación de la prestación final del periodo sobre el que se informa.

El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- (a) el importe de los ingresos de actividades ordinarias puede medirse con fiabilidad;
- (b) es probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción;
- (c) el grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, puede ser medido con fiabilidad; y
- (d) los costos ya incurridos en la prestación, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, pueden ser medidos con fiabilidad.

Los ingresos por intereses se devengarán siguiendo un criterio financiero, de acuerdo a IFRS, en función del saldo de capital insoluto estimado de recuperación, es decir neto de provisiones por incobrabilidad, y la tasa de interés efectiva aplicable.

Reconocimiento de gastos.

Los gastos se reconocerán en resultados cuando se produzca una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir de manera fiable. Esto implica que el registro de un gasto se efectuará de manera simultánea al registro del incremento del pasivo o la reducción del activo.

Se reconocerá un gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genere beneficios económicos futuros o cuando no cumple los requisitos necesarios para su registro como activo.

Compensaciones de saldos.

Solo se compensarán entre sí los saldos deudores y acreedores con origen en transacciones que, contractualmente o por el imperativo de una norma legal, contemplan la posibilidad de la compensación y se tiene la intención de liquidarlos por su importe neto o de realización del activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea.

Impuestos a la renta e impuestos diferidos.

El gasto por impuesto a la renta representará la suma del gasto por impuesto a la renta del ejercicio y los activos y pasivos por impuestos diferidos.

El gasto por impuesto a la renta del ejercicio se calculará mediante la suma del impuesto a las Principales políticas contables a aplicar bajo IFRS y la moneda funcional de la entidad, que resulta de la aplicación de la tasa impositiva vigente sobre la base imponible del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos incluirán las diferencias temporarias que se identifiquen como aquellos importes que se estima PINTURAS VERDESOTO CIA LTDA., pagará o recuperará por las diferencias entre el valor financiero de activos y pasivos y su valor tributario, así como las pérdidas tributarias vigentes y otros créditos tributarios.

Por su parte, los activos por impuestos diferidos, identificados con diferencias temporarias solo se reconocerán en el caso de que se considere probable que PINTURAS VERDESOTO CIA LTDA., va a tener en el futuro suficientes ingresos tributarios contra las que se puedan hacer efectivas.

NOTA 5. 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 tales como: caja, depósitos a la vista en instituciones financieras, inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles.

El saldo al 31 de diciembre del 2017, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	Diciembre	
	31/12/2017	31/12/2016
Un resumen de estas cuentas, es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Caja	138.447,43	76.220,15
Bancos	3.554,65	30.471,07
Inversiones Temporales		-
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	142.002,08	106.691,22

NOTA 6. ACTIVOS FINANCIEROS

Este rubro contiene las cuentas y documentos por cobrar clientes no relacionados, cuentas y documentos por cobrar clientes relacionados y provisión por cuentas incobrables.

El saldo al 31 de diciembre del 2017, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados-Locales	697,43	1.027,10
Cuentas por Cobrar Relacionados -Del Exterior		-
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados-Locales	294.073,31	225.124,49
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados -Del Exterior	-	-
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES	294.770,74	226.151,59

(-)DETERIORO ACUMULADO (PROVISION PARA CREDITOS INCOBRABLES)

31/12/2017 31/12/2016

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
(-) Deterioro Acumulado Del Valor De Cuentas Y Documentos Por Cobrar Comerciales	-	-
(-)TOTAL DETERIORO ACUMULADO (PROVISION CUENTAS INCOBRA	(2.941,97)	-
NETO CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES	291.828,77	226.151,59

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas Locales	10.471,10	4.657,52
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	10.471,10	4.657,52

TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES	10.471,10	4.657,52
--	------------------	-----------------

(-)DETERIORO ACUMULADO (PROVISION PARA CREDITOS INCOBRABLES)

31/12/2017 31/12/2016

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
(-) Deterioro acumulado (Provisión Cuentas Incobrables)	-	(6.335,36)
(-) Deterioro acumulado (Provisión Cuentas Incobrables)	-	-
(-)TOTAL DETERIORO (PROVISION CUENTAS INCOBRABLES)	-	(6.335,36)
NETO OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES	10.471,10	(1.677,84)

NOTA 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre del 2017, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

31/12/2017 31/12/2016

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (ISD)		
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)-14%	10.106,49	3.285,88
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	11.685,14	19.273,47
Otros	306,33	627,92
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	22.097,96	23.187

NOTA 8. INVENTARIOS

Comprende el inventario considerado la adquisición para ser vendidos en el curso normal de la operación, en proceso de producción con vista a esa venta o en forma de materiales o suministros para ser consumidos en el proceso de la producción o en la prestación de servicios y se miden al costo o al valor neto de realización.

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)

El precio de adquisición de los inventarios comprende el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos que no sean recuperables, el transporte, el almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías o servicios, los descuentos

comerciales, rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición y el costo se determina por el método "promedio ponderado"

El saldo al 31 de diciembre del 2017, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

INVENTARIOS 31/12/2017 31/12/2016

Un resumen de los inventarios es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Inv. De productos terminados y mercadería en almacén	284.185,17	146.913,84
TOTAL INVENTARIOS	284.185,17	146.914

(-)DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DEL INVENTARIO AJUSTE 31/12/2017 42.735

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
(-) Deterioro acumulado del valor de inventarios por ajuste al valor neto de realización	(1.392,42)	-
TOTAL DETERIORO DEL VALOR AJUSTE AL VALOR NETO REALIZAB	(1.392,42)	-
NETO INVENTARIOS	282.792,75	146.914

NOTA 9. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

El saldo al 31 de diciembre del 2017, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO 31/12/2017 31/12/2016

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Propaganda y publicidad prepagada		
Arrendamiento operativo pagado por anticipado	300,00	-
Primas de seguro pagados por anticipado		
Otros-pagos por anticipado	45,38	23.693,61
TOTAL ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADOS	345,38	23.694

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Se reconoce a esta cuenta en el momento inicial por intermedio del costo atribuido, junto con los pagos por mantenimiento y las reparaciones se cargan a gastos, mientras que las mejoras en caso de haberlas se capitalizan, siempre que aumente su vida útil o capacidad económica.

El costo de esta cuenta comprende el precio de compra, todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que pueda operar de la_ forme prevista por la gerencia, los costos atribuidos en las obras en construcción son acumuladas hasta la conclusión de la obra.

Los activos se deprecian desde cuando están disponibles para su uso y continuaran depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente y se registran en base al método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada componente a lo que determina el Reglamento y Ley de Régimen Tributario Interno conforme la política de activación basada en la técnica contable

El saldo al 31 de diciembre del 2017, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS**31/12/2017****30/12/2016**

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	ADICIONES Y RETIROS(neto)	VALOR USD
Muebles y Enseres	8.328,23		
Equipo de Computación	7.089,71		5.658,10
Vehículos, Equipos de Transportes y Caminero	35.078,95		-
Propiedades planta y equipo por contratos de arrendamiento			
Terrenos	-	-	-
Edificios y otros inmuebles (excepto terrenos)	-	-	-
Naves, Aeronaves, Barcazas y similares	-	-	-
Maquinaria equipo instalaciones y adecuaciones	12.921,40	(716,62)	13.638,02
Equipo de computación	-	-	-
Vehículos, equipo de transporte y caminero móvil	-	26.307,02	-
Otros	-	-	-
Otras propiedades, planta y equipo	2.487,20	(5.905,79)	8.392,99
Total Costo Propiedad, Planta y Equipo	65.905,49	19.684,61	27.689,11
(-) Depreciación acumulada Propiedades, P Y E- Del Costo	(15.256,51)	(6.323,76)	(8.932,75)
(-) Depreciación acumulada Propiedades, P Y E- Revaluaciones			
(-) Deterioro acumulado de Propiedades, P y E			
Total Depreciación Acumulada Y Deterioro	(15.256,51)	(6.323,76)	(8.932,75)
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	50.648,98	26.008,37	18.756,36

NOTA 11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CLIENTES CORRIENTES

Estas cuentas se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es corto y no existe diferencia material con su valor razonable, además se incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales y del exterior de bienes y servicios adquiridos en el curso normal del negocio

Las demás cuentas por pagar corresponden a cuentas por pagar propias del giro normal del negocio tales como: anticipo clientes, obligaciones con administración tributaria, impuesto a la renta por pagar del ejercicio, obligaciones con el IESS, beneficios de ley a empleados, utilidades empleados, dividendos por pagar, son reconocidas a su valor nominal.

El saldo al 31 de diciembre del 2017, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CLIENTES CORRIENTES**31/12/2017****30/12/2016**

Un resumen estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes relacionados locales	195.525,77	154.916
Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes no relacionados locales	89.007,97	28.391,55
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES	284.533,74	183.307,59

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

31/12/2017

30/12/2016

ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES, BENEFICIARIO U OTROS TITULARES DE DERECHO

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Accionistas, Socios, Participes, Beneficiario u Otros Titulares de Derecho por pagar local	40.000,0	575,37
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	40.000,0	575,37

OTRAS NO RELACIONADAS

31/12/2017

30/12/2016

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras cuentas y documentos por pagar No relacionadas locales	357,50	312,20
TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACION	357,50	312,20

NOTA 12. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS-CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre del 2017, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS-CORRIENTES

31/12/2017

30/12/2016

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Obligaciones Con Instituciones Financieras Corrientes NO Relacionadas Locales	-	34.094,05
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES	-	34.094,05

NOTA 13. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

El saldo al 31 de diciembre del 2017, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

31/12/2017

30/12/2016

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	34.981,84	19.410,27
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	34.981,84	19.410,27

NOTA 14. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO

El saldo al 31 de diciembre del 2017, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO

31/1/2017

30/12/2016

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Participación a Trabajadores por pagar del Ejercicio	26.288,18	15.569,74
Obligaciones con el IESS	2.433,36	1.909,91
Jubilación Patronal	645,77	
Otros Pasivos por Beneficios a Empleados (Décimos, Vacaciones, sueldos por pagar)	8.912,28	4.392,49
TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIO A EMPLEADOS	38.279,59	21.872,14

NOTA 15. OTROS PASIVOS CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre del 2017, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

OTROS PASIVOS CORRIENTES **31/1/2017** **30/12/2016**

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros (Incluye la Administración Tributaria: 104-103) de Diciembre	8.991,23	5.085,79
TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	8.991,23	5.085,79

NOTA 16. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

En este rubro se registra el valor de las participaciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación nominal, se clasifican parte del Patrimonio neto, mismo que se detalla a continuación: Además, se recomienda que el valor de la Reserva Legal se inicie el proceso de capitalización El saldo al 31 de diciembre del 2017, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO **31/1/2017** **30/12/2016**

Un resumen del capital suscrito es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Capital Suscrito o asignado		
Socios	14.000,00	14.000,00
TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	14.000,00	14.000,00

NOTA 17. RESERVAS

El saldo al 31 de diciembre del 2017, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

RESERVAS **31/1/2017** **30/12/2016**

Un resumen de reservas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Reserva Legal	11.949,33	11.949,33
TOTAL RESERVAS	11.949,33	11.949,33

NOTA 18. RESULTADOS ACUMULADOS

El saldo al 31 de diciembre del 2017, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

RESULTADOS ACUMULADOS **31/1/2017** **30/12/2016**

Un resumen de resultados acumulados es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	253.109,31	187.731,98
Utilidad del ejercicio	113.984,49	65.377,33
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	367.093,80	253.109,31

Adicionalmente debido a los registros erróneos en el año 2016, en base a la NIC 8 Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores, se reclasifico esta cuenta afectando a los Resultados Acumulados del Ejercicio del año 2017.

NOTA 19. 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, ya que dichos ingresos se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa.

El saldo al 31 de diciembre del 2017, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS 31/1/2017 30/12/2016

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES		
Gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA-neto	-	-
Gravadas con tarifa 12% IVA	1.748.736,08	1.519.279,14
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1.748.736,08	1.519.279,14

NOTA 20. COSTOS Y GASTOS

Los costos son valores que son recuperables a la venta del inventario y los gastos son erogaciones de dinero que no son recuperables a la venta, pero son necesarios para el giro del negocio.

El saldo al 31 de diciembre del 2017, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio

COSTOS Y GASTOS 31/1/2017 30/12/2016

Un resumen de costos y gastos es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
COSTOS DE VENTAS		
Inventario inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo	146.913,84	101.123,52
Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo	1.279.003,34	1.132.693,85
(-) Inventario final de bienes no producidos por el sujeto pasivo	(284.185,17)	(146.913,84)
GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	-	
GASTOS POR DEPRECIACIONES	-	
Del costo histórico- Propiedad planta y equipo NO Acelerada	-	
TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	1.141.732,01	1.086.903,53

NOTA 21. GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION

El saldo al 31 de diciembre del 2017, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio

GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION

31/1/2017

30/12/2016

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	94.969,00	88.180,83
Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	13.830,74	12.373,88
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	15.678,42	17.094,82
Honorarios, profesionales y dietas	89.993,19	37.127,49
Honorarios y otros pagos a extranjeros por servicios ocasionales	-	-
Jubilación patronal		-
Desahucio	1.962,59	-
Otros		
TOTAL POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
GASTOS POR DEPRECIACIONES		
Del costo histórico- Propiedad planta y equipo Acelerada		
Del costo histórico- Propiedad planta y equipo NO Acelerada	6.967,28	4.679,23
Otras amortizaciones		-
TOTAL GASTOS DE AMORTIZACIONES		
OTROS GASTOS		
Promoción y publicidad	3.653,23	1.234,59
Transporte	25.461,05	7.073,43
Consumo de combustible y lubricantes	4.357,80	3.908,91
Gastos de viaje	111,44	
Gastos de gestión	1.855,40	3.733,88
Arrendamiento operativo	61.056,71	32.556,94
Suministros herramientas materiales y repuestos		
Pérdida en la enajenación de derechos representativos de capital		
Mantenimiento y reparaciones	38.335,33	63.102,86
Mermas		
Seguros y reaseguros primas y cesiones	19.821,44	15.331,78
Gastos indirectos asignados desde el exterior por partes relacionadas		
Impuestos contribuciones y otros	4.612,52	4.360,35
Comisiones diferentes de las financieras- Relacionadas Locales		
Comisiones diferentes de las financieras- Relacionadas del exterior		
Comisiones diferentes de las financieras- No relacionadas Locales		
Comisiones diferentes de las financieras- No relacionadas Exterior		
Operaciones Regalías Servicios-técnicos administrativos- Relacionados Locales		
Operaciones Regalías Servicios-técnicos administrativos- Relacionados del exterior		
Operaciones Regalías Servicios-técnicos administrativos- NO- Relacionados Locales		
Operaciones Regalías Servicios-técnicos administrativos- NO- Relacionados del exterior		
Instalación organización y similares		
IVA que se carga al costo o gasto		
Servicios públicos	4.827,10	4.599,88
Pérdidas por siniestros		
Otros	44.256,33	33.218,48
TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION	431.749,57	328.577,35

NOTA 22. NO OPERACIONALES

El saldo al 31 de diciembre del 2017, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

GASTOS NO OPERACIONALES

31/1/2017

30/12/2016

Un resumen de gastos no operacionales es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
GASTOS FINANCIEROS		
Costos bancarios, comisiones, honorarios, Tasas entre otros- NO relacionadas locales	-	-
Intereses con instituciones financieras-Relacionadas Locales	-	2.257,56
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	-	2.257,56

NOTA 23. INGRESOS NO OPERACIONALES

El saldo al 31 de diciembre del 2017, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio

INGRESOS NO OPERACIONALES

31/1/2017

30/12/2016

Un resumen de ingresos no operacionales es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
INGRESOS FINANCIEROS		
INTERES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS RELACIONADAS		
Locales	-	2.257,56
NO RELACIONADAS		
Intereses implícitos de devengados por acuerdos que constituyen efectivamente un transa	-	-
Otros	-	-
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	-	2.257,56

NOTA 24. CONCILIACION TRIBUTARIA

El saldo al 31 de diciembre del 2017, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio

CONCILIACION TRIBUTARIA

31/1/2017

30/12/2016

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	175.254,50	103.798,26
(=) Base de Calculo de Participación a Trabajadores	175.254,50	103.798,26
DIFERENCIAS PERMANENTES		
(-) Participación a trabajadores	(26.288,18)	(15.569,74)
(+) Gastos no Deducibles Locales	10.042,03	2.514,84
GENERACION/REVERSION DE DIFERENCIAS TEMPORARIAS - IMPUESTOS DIFERIDOS		
Amortización pérdidas tributarias de años anteriores	-	-
Por otras diferencias temporarias	-	-
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)	159.008,36	90.743,36
Impuesto a la Renta Causado (22%) / IMPUESTO MINIMO DEL AÑO ANTE	(34.981,84)	(19.410,27)
(=) UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DIFERIDOS	113.984,49	68.818,25
 (=) UTILIDAD / PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	 113.984,49	 68.818,25

IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR

31/1/2017

30/12/2016

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Impuesto a la Renta Causado (22%) / IMPUESTO MINIMO DEL AÑO ANTERIOR	34.981,84	19.410,27
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio Fiscal		-
Impuesto a pagar	34.981,84	19.410,27

EVENTOS SUBSECUENTES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales incluyen: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.

-----X-----


Contador
 Ing. Miriam Pacha