ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS

DISTRIBUCIONES MARKETINGENIUS S.A.

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2017
(En dólares americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

La compañía DISTRIBUCIONES MARKETINGENIUS S.A., se constituye el 14 de marzo de 2012, según escritura pública, en la ciudad de Quito, Ecuador.

Objeto Social: La empresa tiene como objeto social: La importación, exportación, comercialización y distribución a nivel nacional e internacional de toda clase de mercancias y productos de origen nacional y extranjero, en el área de perfumeria , cosméticos, y prendas de vestir, así como la materia prima de estos productos, entre otras según escritura pública.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA COMPAÑÍA: En la provincia de Pichincha, Calle Cristóbal De Ayala No. 198 y De los Álamos.

DOMICILIO FISCAL: Quito- Ecuador

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros.

2.1. Bases de Presentación

Declaración de cumplimiento
Los Estados Financieros de la Compañía han sido preparados 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 en Ecuador, La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan, en la preparación de los presentes Estados Financieros que se han preparado bajo el criterio del costo histórico.

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

2.2. 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 compañía opera (moneda funcional). Los Estados Financieros se expresan en unidades monetarias (Dólares Americanos), que es la moneda funcional y de presentación.

2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de la Administración ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

2.4. 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 vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los Estados Financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de estos Estados Financieros de la compañía correspondientes al ejercicio 2017, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se registran los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la compañía para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo: caja, depósitos a la vista, inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos, los sobregiros son clasificados en el pasivo, cuando aplique.

3.2. Activos y Pasivos Financieros

Clasificación

Los activos financieros dentro del alcance de las Secciones 11 y 12 "Instrumentos Financieros"- Presentación, Reconocimiento y Medición, son clasificados como

activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar. Los pasivos financieros se clasifican en la categoría de "Otros Pasivos Financieros". La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos la compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

Al 31 de diciembre del 2017, la Compañía mantuvo activos financieros en la categoría de cuentas por cobrar.

Cuentas por cobrar. - representados en el estado de situación financiera por las cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar, son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, porque sus vencimientos son menores a 12 meses.

Otros pasivos financieros. - representados en el estado de situación financiera por cuentas y documentos por pagar, otras cuentas por pagar. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimientos mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

Cuentas y documentos por pagar: Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales o del exterior en el curso norma de los negocios. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son cancelados hasta 60 días.

3.3. 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 transporte, la manipulación y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, materiales. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

Medición posterior: la compañía evalúa al final de cada periodo sobre el que se informa si los inventarios están deteriorados, es decir, si el importe en libros no es totalmente recuperable por daños, obsolescencia o precios de venta decrecientes, en estos casos la compañía mide el inventario a su precio de venta menos los costos de terminación y venta.

Método de costo: La Compañía valora sus inventarios por el método del costo promedio ponderado

3.4. Activos por Impuestos Corrientes

Corresponden principalmente a crédito tributario: 12% de IVA en compras e IVA retenido, Retenciones de Impuesto a la Renta del año corriente y de ejercicios anteriores, las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separados.

3.5. Propiedad, Planta y Equipo

- **Medición en el momento de reconocimiento:**

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente al costo, el costo de los activos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o rehabilitación de la ubicación del activo, en caso de ser necesario.

- **Medición posterior al reconocimiento: Modelo del costo**

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de su valor si existiera.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo en el que se producen.

- **Método de Depreciación y vidas útiles**

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual, de un activo, se revisa la depreciación de este activo de forma prospectiva. A continuación, se presentan las principales partidas de activos fijos y las tasas de depreciación anuales en el cálculo de la depreciación:

Concepto	Vida útil	%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Maquinarias y Equipos	10 años	10%
Equipo de Computación	3 años	33%

3.6. Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales y otras cuentas a pagar corrientes se reconocen inicialmente a valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.
Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como: obligaciones patronales y tributarias son reconocidos inicial y posteriormente a su valor nominal.

3.7. Impuesto a la renta corriente

El gasto por Impuesto a la Renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

Impuesto corriente
El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo. (Para el 2016, 22% y para el 2017, 22%).

A partir del ejercicio fiscal 2010 entro en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio,0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

3.8. Beneficios a los trabajadores

Beneficios de corto plazo. - Corresponden principalmente a:
Participación a trabajadores en las utilidades que se calculan en función del 15% de la utilidad contable anual antes de impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación vigente y se registra con cargo a resultados.

3.9. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la compañía 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. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso por actividades ordinarias se presenta neto de impuesto, descuentos, devoluciones o rebajas.

3.10. Reconocimiento de costos

Los costos de venta son registrados basándose en el principio del devengado, incluyen todos aquellos rubros relacionados con la venta de los productos vendidos, neto de devoluciones efectuadas en cada periodo.

3.11. Reconocimiento de gastos de administración y ventas

Los gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de bienes y servicios, y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas.

3.12. Estimaciones y Criterios contables críticos

La preparación de Estados Financieros requiere que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos Estados Financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la compañía se encuentra basados en la experiencia histórica e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieran un alto grado de juicio por parte de la Administración.

3.13. Principio de Negocio en Marcha

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

4. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos Estados Financieros que no se hayan revelado en los mismos o en sus Notas.

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido emitidos con la aprobación del Gerente de la Compañía y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta de Accionistas para su aprobación definitiva.

Sr. Juan Lopez Carrillo
Gerente General
CI:1757606320

Sra. Camila Vizcaino
Contadora
Ruc: 1709200776001

DISTRIBUCIONES MARKETINGENIUS S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
En dólares Americanos

	NOTAS	Al 31 de Diciembre 2016	2017
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	842,63	4.483,83
Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales Corrientes	6	25.464,76	32.086,39
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes	7	-	2.500,00
Activos por impuestos corrientes	8	1.886,21	908,59
Inventarios	9	35.000,00	5.243,23
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**63.193,60**	**45.222,04**
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad planta y equipo - neto	10	25.589,20	21.727,78
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**25.589,20**	**21.727,78**
		-	-
TOTAL DEL ACTIVOS		**88.782,80**	**66.949,82**
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes-Proveedores	11	3.172,11	17.528,79
Obligaciones con Instituciones Financieras	12	9.681,49	-
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	13	1.067,80	1.346,79
Pasivos corrientes por beneficios a empleados	14	2.534,02	1.080,31
Otros pasivos corrientes	15	3.853,74	6.745,33
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**20.309,16**	**26.701,21**
Vienen y pasan....		20.309,16	26.701,21

*Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

DISTRIBUCIONES MARKETINGENIUS S.A.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)
Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2015 y 2016
En dólares Americanos

	Notas	Diciembre 2016	Diciembre 2017
INGRESOS			
Ingresos de Actividades Ordinarias	20	126.373,00	91.040,07
TOTAL INGRESOS		**126.373,00**	**91.040,07**
(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	21	31.883,33	58.981,08
(=) GANANCIA BRUTA		**94.489,67**	**32.058,99**
(-) GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			
Gastos de Administración y Ventas	22	88.495,61	24.544,87
UTILIDAD(PERDIDA)OPERACIONAL		**5.994,06**	**7.514,12**
(-) Gastos no Operacionales-Financieros	23	400,51	324,04
(+)Otros Ingresos no Operacionales	24	116,60	11,98
UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	25	**5.710,15**	**7.202,06**
15% Participación a Trabajadores	25	(856,52)	(1.080,31)
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)		**4.853,63**	**6.121,75**
Total Impuesto Causado	25	(1.067,80)	(1.346,79)
(=)UTILIDAD(PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO DIFERIDOS		**3.785,83**	**4.774,97**
(=) GANANCIA(PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		**3.785,83**	**4.774,97**

Sr. Juan Lopez C...
Gerente General
CI: 1757606320

Sra. Carmen ...
Contadora
Ruc: 1709200776001

*Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

DISTRIBUCIONES MARKETINGENIUS S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
En dólares Americanos

	NOTAS	Al 31 de Diciembre 2016	2017
Suman y Vienen.....		**20.309,16**	**26.701,21**
PASIVO NO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por Pagar no corrientes	16	33.000,00	-
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTE		**33.000,00**	**-**
TOTAL DEL PASIVOS		**53.309,16**	**26.701,21**
PATRIMONIO NETO			
Capital Suscrito o Asignado	17	12.500,00	12.500,00
RESERVAS	18		
Reserva Legal		-	378,50
RESULTADOS ACUMULADOS	19		
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores		19.187,81	22.595,14
Utilidad del ejercicio		3.785,83	4.774,97
(-) Pérdida del ejercicio		-	-
TOTAL PATRIMONIO NETO		**35.473,64**	**40.248,61**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**88.782,80**	**66.949,82**
		-	-

Sr. Juan [illegible]
Gerente General
CI: 1757606320

Sra. Camila Vizcaíno
Contadora
Ruc: 1709200776001

*Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

DISTRIBUCIONES MARKETINGENIUS S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
En dólares Americanos

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS			TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	UTILIDADES DE AÑOS ANTERIORES	PERDIDA ACUMULADA POR ADOPCION DE NIIF	UTILIDAD EJERCICIO	
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	**12.500,00**	-	**19.187,81**		**3.785,83**	**35.473,64**
MOVIMIENTOS						
Transferencia a Utilidades acumuladas			3.785,83		(3.785,83)	-
Resultados del ejercicio			-		4.774,97	4.774,97
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017	**12.500,00**	**378,50**	**22.595,14**	-	**4.774,97**	**40.248,61**

Sr. Juan Lopez Carrillo
Gerente General
CI: 1757606320

Sra. Camila Vizuete
Contadora
Ruc: 1709200776001

*Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

DISTRIBUCIONES MARKETINGENIUS S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2016 y 2017

En dólares Americanos

		2016	2017
9501	**Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación**	**19.260,89**	**36.641,20**
954101	**Clases de Cobros por Actividades de Operación**		
95010101	Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	242.609,45	84.418,44
95010105	Otros cobros por actividades de operación	39.345,51	-
	Total Clases de Cobros por Actividades de Operación	**281.954,96**	**84.418,44**
950102	**Clases de Pagos por actividades de operación**		
95010208	Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(260.713,21)	(34.336,99)
95010210	Pagos a y por cuenta de empleados	(755,32)	(856,52)
95010215	Otros pagos por actividades de operación		(11.203,87)
950103	Intereses pagados	(400,51)	(324,04)
950107	Impuesto a las ganancias pagado	(941,63)	(1.067,80)
950108	Otras entradas (salidas) de efectivo	116,60	11,98
	Total Clases de Pagos por actividades de operación	**(262.694,07)**	**(47.777,24)**
9502	**Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión**		
950305	Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo y Plantas		-
950209	Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	(33.677,50)	-
	Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	**(33.677,50)**	**-**
9503	**Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación**		
950313	Otras entradas (salidas de efectivo)	6.745,01	(33.000,00)
	Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	**6.745,01**	**(33.000,00)**
9505	**Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo**	**(7.671,60)**	**3.641,20**
9506	**Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo**	**8.514,25**	**842,63**
9507	**Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo**	**842,63**	**4.483,83**
		(0,00)	

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

DISTRIBUCIONES MARKETINGENIUS S.A.
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2016 y 2017
En dólares Americanos

		2016	2017
	CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
96	**GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA**	**5.710,15**	**7.202,06**
	AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
97001	Ajustes por gasto de depreciación y amortización	10.971,70	3.861,42
97011	Otros ajustes por partidas distintas al efectivo		-
	TOTAL AJUSTES	**10.971,70**	**3.861,42**
		16.682,85	**11.063,48**
	CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
98001	(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	116.226,45	(6.621,63)
98002	(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	29.664,02	(1.522,38)
98004	(Incremento) disminución en inventarios	(35.000,00)	29.756,77
98006	Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(119.357,21)	14.356,68
98007	Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	11.015,78	(10.391,72)
	TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	**2.579,04**	**25.577,72**
	Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	**19.260,89**	**36.641,20**
		-	-

Sr. [illegible]
Gerente General
CI: 1757696720

Sra. Camila Vizcaíno
Contadora
Ruc: 1709203776001

*Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

DISTRIBUCIONES MARKETINGENIUS S.A.
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
En dólares Americanos

NOTAS

ACTIVOS CORRIENTES

5 **EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO** 31-dic-16 31-dic-17

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el Estado de Flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el Estado de Situacion Financiera de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
BANCOS LOCALES		
Efectivo y equivalentes	842,63	4.483,83
Subtotal Bancos e Instituciones Financieras	**842,63**	**4.483,83**

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

6 **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES** dic-16 dic-17

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados		
Locales	9.681,49	-
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados		
Locales	15.783,27	32.086,39
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES	**25.464,76**	**32.986,39**

7 **OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES** dic-16 dic-17

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
OTRAS NO RELACIONADAS	-	-
Locales		2.500,00
TOTAL OTRAS NO RELACIONADAS	**-**	**2.500,00**

8 **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES** dic-16 dic-17

En este rubro se registran valores por concepto de los pagos anticipados a ser recuperados al Servicio de Rentas Internas y se detallan a continuacion:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Credito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)	-	-
Credito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	1.886,21	908,59
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	**1.886,21**	**908,59**

9 **INVENTARIOS** dic-16 dic-17

Un resumen de los inventarios es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Inv. De productos terminados y mercaderia en almacén	35.000,00	5.243,23
TOTAL INVENTARIOS	**35.000,00**	**5.243,23**
NETO INVENTARIOS	**35.000,00**	**5.243,23**

ACTIVOS NO CORRIENTES

10 **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO** dic-16 dic-17

Un resumen de propiedades, planta y equipo es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
Maquinaria, equipo, instalaciones y adecuaciones			
Costo Histórico antes de reexpresiones o revalúaciones	34.701,02	-	34.701,02
Muebles y Enseres	223,02	-	223,02
Equipo de Computación y Software	3.689,92	-	3.689,92
Total Costo Propiedad, Planta y Equipo	**38.613,96**	-	**38.613,96**
(-) Depreciación acumulada Propiedades, P y E	(13.024,76)	(3.861,42)	(16.886,18)
Total Depreciación Acumulada	**(13.024,76)**	**(3.861,42)**	**(16.886,18)**
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	**25.589,20**	**(3.861,42)**	**21.727,78**

PASIVOS CORRIENTES

11 **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES**

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES **dic-16** **dic-17**

Un resumen estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
NO RELACIONADOS		
Locales	3.172,11	17.528,79
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES	**3.172,11**	**17.528,79**

12 **OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS-CORRIENTES** **dic-16** **dic-17**

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
NO RELACIONADAS		
Locales	9681,49	0,00
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES	**9.681,49**	-

13 **IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR DEL EJERCICIO** **dic-16** **dic-17**

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	1.067,80	1.346,79
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR DEL EJERCICIO	**1.067,80**	**1.346,79**

14 **PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO** **dic-16** **dic-17**

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Participación a Trabajadores por pagar del Ejercicio	856,52	1.080,31
Otros Pasivos por Beneficios a Empleados (Décimos,Vacaciones,sueldos por pagar)	1.677,58	0,00
TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO	**2.534,92**	**1.080,31**

15 **OTROS PASIVOS CORRIENTES** **dic-16** **dic-17**

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros	3.853,74	6.745,33
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	**3.853,74**	**6.745,33**

PASIVOS NO CORRIENTES

ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES **dic-16** **dic-17**

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Locales	33.000,00	-

TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR ACCIONISTAS, SOCIOS	33.000,00	-
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES	33.000,00	-

PATRIMONIO

17 **CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO** dic-16 dic-17

Un resumen del capital suscrito es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Capital Suscrito o asignado		
Capital	12.500,00	12.500,00
TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	12.500,00	12.500,00

18 **RESERVAS** dic-16 dic-17

Un resumen de reservas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Reserva Legal		378,50
TOTAL RESERVAS	-	378,50

19 **RESULTADOS ACUMULADOS** dic-16 dic-17

Un resumen de resultados acumulados es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	19.187,81	22.595,14
Utilidad del ejercicio	3.785,83	4.774,97
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	22.973,64	27.370,11

CUENTAS DE RESULTADOS

20 **INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS** dic-16 dic-17

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES		
Gravadas con tarifa de IVA	90.385,14	91.040,07
Gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA	35.987,86	
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	126.373,00	91.040,07

24 **INGRESOS NO OPERACIONALES** dic-16 dic-17

Un resumen de ingresos no operacionales es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
INTERES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO RELACIONADAS		
Rendimientos Financieros	116,60	11,98
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	116,60	11,98
TOTAL INGRESOS	126.489,60	91.052,05

21 **COSTOS Y GASTOS** dic-16 dic-17

Un resumen de costos y gastos es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
COSTOS DE VENTAS		
Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo	25.970,76	
GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	5.352,22	
Otros	560,35	58.981,08

TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	31.883,33	58.981,08

22 **GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION**

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

DETALLE	dic-16 VALOR USD	dic-17 VALOR USD
GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	40.778,75	14.178,26
Beneficios sociales e indemnizaciones y otros que no gravan al IESS	5.993,35	2.011,73
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	5.428,45	980,24
Honorarios, profesionales y dietas	2.384,43	
GASTOS POR DEPRECIACIONES		
Del costo histórico- Propiedad planta y equipo NO Acelerada	10.971,70	3.861,42
OTROS GASTOS		
Promoción y publicidad	92,20	
Transporte	342,01	
Consumo de combustible y lubricantes	142,21	
Gastos de viaje	567,72	
Arrendamiento operativo	1.155,00	
Suministros herramientas materiales y repuestos	52,66	
Seguros y reaseguros primas y cesiones	35,72	
Impuestos contribuciones y otros	2.783,91	
Servicios públicos	293,20	349,18
Otros	17.474,30	3.169,04
TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION	**88.495,63**	**24.544,87**

23 **GASTOS NO OPERACIONALES**

Un resumen de gastos no operacionales es como sigue:

DETALLE	dic-16 VALOR USD	dic-17 VALOR USD
GASTOS FINANCIEROS		
Costos bancarios ,comisiones, honorarios, Tasas entre otros- NO relacionadas locales	400,51	324,04
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	**400,51**	**324,04**

TOTAL COSTOS Y GASTOS	**120.779,45**	**83.849,99**

25 **CONCILIACION TRIBUTARIA**

De acuerdo al Reglamento para LORTI DETALLE	dic-16 VALOR USD	dic-17 VALOR USD
Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	**5.710,15**	**7.202,06**
(-)Menos ingresos por medición de activos Biologicos al valor razonable menos costos	-	-
(+)Mas perdidas costos y gastos por mediciones de activos biológicos al valor razonable	-	-
(=) Base de Calculo de Participación a Trabajadores	**5.710,15**	**7.202,06**
DIFERENCIAS PERMANENTES		
(-) Participación a trabajadores	(856,52)	(1.080,31)
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeto a Amortización)	**4.853,63**	**6.121,75**
Impuesto a la Renta Causado (22%) /IMPUESTO MINIMO DEL AÑO ANTERIOR	(1.067,80)	(1.346,79)
(=) UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DIFERIDOS	**3.785,83**	**4.774,97**
(=) UTILIDAD (PERDIDA) NETA DEL EJERCICIO	**3.785,83**	**4.774,97**