



**BETERO CIA. LTDA.**  
**ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DICIEMBRE DEL 2017**

**BETERO CIA. LTDA.**  
**BALANCE DE SITUACION FINANCIERA**  
**Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**  
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>			
	<b>1.01. CORRIENTE</b>			
1.01.01.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	NOTA 6	\$ 6,870.00	
1.01.02.	ACTIVOS FINANCIEROS	NOTA 7	\$ 23,987.67	
1.01.03.	INVENTARIOS	NOTA 8	\$ 11,391.40	
1.01.05.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	NOTA 9	\$ 1,913.55	
	<b>TOTAL CORRIENTE</b>			<b>\$ 44,162.62</b>
	<b>1.02. NO CORRIENTE</b>			
1.02.01.	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	NOTA 10	\$ 21,076.18	
1.02.02.	OTROS DIFERIDOS	NOTA 11	\$ 198.66	
1.02.07.	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	NOTA 12	\$ 900.00	
	<b>TOTAL NO CORRIENTE</b>			<b>\$ 22,174.83</b>
	<b>TOTAL ACTIVO DEL EJERCICIO</b>			<b>\$ 66,337.45</b>
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>			
	<b>2.01. CORRIENTE</b>			
2.01.03.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	NOTA 13	\$ (10,291.47)	
2.01.04.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	NOTA 14	\$ (4,264.05)	
2.01.07.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	NOTA 15	\$ (10,468.42)	
2.01.08.	OTRAS OBLIGACIONES DIVERSAS	NOTA 16	\$ (418.54)	
	<b>TOTAL CORRIENTE</b>			<b>\$ (25,442.48)</b>
	<b>2.02. PASIVO NO CORRIENTE</b>			<b>\$ (23,378.46)</b>
2.02.02.	CTAS Y DOC POR PAGAR	NOTA 17	\$ (18,013.71)	
2.01.12.	PROMSIONES BENEFICIOS EMPLEADOS	NOTA 18	\$ (5,361.96)	
2.02.09.	PASIVO DIFERIDO	NOTA 19	\$ (2.78)	
	<b>TOTAL PASIVO DEL EJERCICIO</b>			<b>\$ (48,820.93)</b>
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>	NOTA 20		<b>\$ (17,516.52)</b>
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>			<b>\$ (66,337.45)</b>

  
**SR. JUAN MARTINEZ**  
**REPRESENTANTE LEGAL**

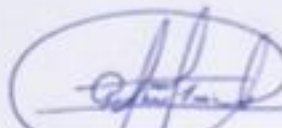
  
**ING. GUSTAVO TIXI**  
**CONTADOR GENERAL**

BETERO CIA. LTDA.  
**BALANCE DE OPERACIONES Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**  
 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

41	INGRESOS OPERACIONALES		\$ 200,927.13
41.01.	INGRESOS DE ACTIVIDADES NORMALES	NOTA 21	\$ 200,927.13
51	COSTOS DE VENTAS	NOTA 22	\$ 76,803.39
	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		\$ 124,123.74
52	GASTOS		\$ 116,004.33
52.01.	GASTOS ADMINISTRATIVOS, VENTAS Y FINANCIEROS	NOTA 23	\$ 114,177.29
52.04.	GASTOS NO DEDUCIBLES	NOTA 23	\$ 1,827.04
	UTILIDAD DEL EJERCICIO (ANTES DE IMPUESTOS Y PARTICIPACION)	NOTA 24	\$ 8,119.41
	15% PARTICIPACION A LOS TRABAJADORES	NOTA 25	\$ 1,217.91
	GASTOS NO DEDUCIBLES		\$ 2,349.04
	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		\$ 9,250.54
	22% DE IMPUESTO A LA RENTA	NOTA 25	\$ 2,035.12
	UTILIDAD NETA		\$ 4,866.38

"ver notas a los estados financieros"

  
 \_\_\_\_\_  
 SR. JUAN MARTINEZ  
 REPRESENTANTE LEGAL

  
 \_\_\_\_\_  
 ING. GUSTAVO TIXI  
 CONTADOR GENERAL





ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

EN CIFRAS COMPLETAS USDS	CAPITAL				RESERVAS				RESULTADOS ACUMULADOS										TOTAL PATRIMONIO			
	ACCIONES DE SOCIEDAD RENTISTAS		RESERVA POR REVALUACION DE VALORES		RESERVA POR REVALUACION DE VALORES		RESERVA POR REVALUACION DE VALORES		RESERVA POR REVALUACION DE VALORES		RESERVA POR REVALUACION DE VALORES		RESERVA POR REVALUACION DE VALORES		RESERVA POR REVALUACION DE VALORES		RESERVA POR REVALUACION DE VALORES			RESERVA POR REVALUACION DE VALORES		
	301	302	303		30401	30402	30501	30502	30503	30504	30601	30602	30603	30604	30605	30606	30607	30701		30702		
990206	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
990207	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
990208	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
990209	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1072.00	5206.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-5206.65	0.00	0.00	0.00	-1072.00
990210	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



REPRESENTANTE(S) LEGAL(ES)  
MARTINEZ QUIROZ JUAN FRANCISCO  
1715858906



CONTADOR  
TOFI TOFON GUSTAVO MARCELO  
1714196282001  
17-1501

VALDIVIESO MANCERO JOHANNA ALEXANDRA  
1715962021

EL REPRESENTANTE LEGAL DECLARA QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS.  
LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTAN ELABORADOS BAJO LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA.  
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS, VALORES Y SEGUROS





**SUPERINTENDENCIA**  
DE COMPAÑÍAS, VALORES Y SEGUROS

RAZÓN SOCIAL	BETERO CIA. LTDA.
DIRECCIÓN	FRANCISCO SALAZAR Y JOSÉ TAMAYO No. 210-22 BARRIO: LA MARISCAL
EXPEDIENTE	148384
RUC	1792372739001
AÑO	2017
FORMULARIO	SCV.NSF.148384.2017.1

**ESTADO DE FLUJO EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO**

CUENTA	CÓDIGO	SALDOS BALANCE (En USDB)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS	95	-29792.76
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	1536.13
CLASES DE COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	950101	195786.85
COBROS PROCEDENTES DE LAS VENTAS DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	95010101	195786.85
COBROS PROCEDENTES DE REGALÍAS, CUOTAS, COMISIONES Y OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	95010102	0.00
COBROS PROCEDENTES DE CONTRATOS MANTENIDOS CON PROPÓSITOS DE INTERMEDIACIÓN O PARA NEGOCIAR	95010103	0.00
COBROS PROCEDENTES DE PRIMAS Y PRESTACIONES, ANUALIDADES Y OTROS BENEFICIOS DE PÓLIZAS SUSCRITAS	95010104	0.00
OTROS COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	95010105	0.00
CLASES DE PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	950102	-181506.72
PAGOS A PROVEEDORES POR EL SUMINISTRO DE BIENES Y SERVICIOS	95010201	-181506.72
PAGOS PROCEDENTES DE CONTRATOS MANTENIDOS PARA INTERMEDIACIÓN O PARA NEGOCIAR	95010202	0.00
PAGOS A Y POR CUENTA DE LOS EMPLEADOS	95010203	0.00
PAGOS POR PRIMAS Y PRESTACIONES, ANUALIDADES Y OTRAS OBLIGACIONES DERIVADAS DE LAS PÓLIZAS SUSCRITAS	95010204	0.00
OTROS PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	95010205	0.00
DIVIDENDOS PAGADOS	950103	0.00
DIVIDENDOS RECIBIDOS	950104	0.00
INTERESES PAGADOS	950105	0.00
INTERESES RECIBIDOS	950106	0.00
IMPUESTOS A LAS GANANCIAS PAGADOS	950107	-3230.96
OTRAS ENTRADAS (SALIDAS) DE EFECTIVO	950108	-10416.01
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	-2471.57
EFECTIVO PROCEDENTES DE LA VENTA DE ACCIONES EN SUBSIDIARIAS U OTROS NEGOCIOS	950201	0.00
EFECTIVO UTILIZADO PARA ADQUIRIR ACCIONES EN SUBSIDIARIAS U OTROS NEGOCIOS PARA TENER EL CONTROL	950202	0.00
EFECTIVO UTILIZADO EN LA COMPRA DE PARTICIPACIONES NO CONTROLADORAS	950203	0.00
OTROS COBROS POR LA VENTA DE ACCIONES O INSTRUMENTOS DE DEUDA DE OTRAS ENTIDADES	950204	0.00
OTROS PAGOS PARA ADQUIRIR ACCIONES O INSTRUMENTOS DE DEUDA DE OTRAS ENTIDADES	950205	0.00
OTROS COBROS POR LA VENTA DE PARTICIPACIONES EN NEGOCIOS CONJUNTOS	950206	0.00
OTROS PAGOS PARA ADQUIRIR PARTICIPACIONES EN NEGOCIOS CONJUNTOS	950207	0.00
IMPORTES PROCEDENTES POR LA VENTA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	950208	0.00
ADQUISICIONES DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	950209	-2471.57
IMPORTES PROCEDENTES DE VENTAS DE ACTIVOS INTANGIBLES	950210	0.00
COMPRAS DE ACTIVOS INTANGIBLES	950211	0.00
IMPORTES PROCEDENTES DE OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO	950212	0.00
COMPRAS DE OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO	950213	0.00
IMPORTES PROCEDENTES DE SUBVENCIONES DEL GOBIERNO	950214	0.00
ANTICIPOS DE EFECTIVO EFECTUADOS A TERCEROS	950215	0.00
COBROS PROCEDENTES DEL REEMBOLSO DE ANTICIPOS Y PRÉSTAMOS CONCEDIDOS A TERCEROS	950216	0.00
PAGOS DERIVADOS DE CONTRATOS DE FUTURO, A TÉRMINO, DE OPCIONES Y DE PERMUTA FINANCIERA	950217	0.00
COBROS PROCEDENTES DE CONTRATOS DE FUTURO, A TÉRMINO, DE OPCIONES Y DE PERMUTA FINANCIERA	950218	0.00
DIVIDENDOS RECIBIDOS	950219	0.00
INTERESES RECIBIDOS	950220	0.00
OTRAS ENTRADAS (SALIDAS) DE EFECTIVO	950221	0.00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	-28859.32
APORTE EN EFECTIVO POR AUMENTO DE CAPITAL	950301	0.00
FINANCIAMIENTO POR EMISIÓN DE TÍTULOS VALORES	950302	0.00
PAGOS POR ADQUIRIR O RESCATAR LAS ACCIONES DE LA ENTIDAD	950303	0.00
FINANCIACIÓN POR PRÉSTAMOS A LARGO PLAZO	950304	0.00
PAGOS DE PRÉSTAMOS	950305	0.00
PAGOS DE PASIVOS POR ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS	950306	0.00



## ESTADO DE FLUJO EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

CUENTA	CÓDIGO	SALDOS BALANCE (En USDB)
IMPORTES PROCEDENTES DE SUBVENCIONES DEL GOBIERNO	95007	0.00
DIVIDENDOS PAGADOS	95008	-6706.80
INTERESES RECIBIDOS	95009	0.00
OTRAS ENTRADAS (SALIDAS) DE EFECTIVO	95010	-23502.47
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9504	0.00
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	950401	0.00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	-29792.76
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	36662.75
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	6670.00
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	95	8119.41
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO	970	12369.58
AJUSTES POR GASTO DE DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN	97001	7507.37
AJUSTES POR GASTOS POR DETERIORO (REVERSIONES POR DETERIORO) RECONOCIDAS EN LOS RESULTADOS DEL	97002	902.95
PÉRDIDA (GANANCIA) DE MONEDA EXTRANJERA NO REALIZADA	97003	0.00
PÉRDIDAS EN CAMBIO DE MONEDA EXTRANJERA	97004	0.00
AJUSTES POR GASTOS EN PROVISIONES	97005	493.00
AJUSTE POR PARTICIPACIONES NO CONTROLADORAS	97006	0.00
AJUSTE POR PAGOS BASADOS EN ACCIONES	97007	0.00
AJUSTES POR GANANCIAS (PÉRDIDAS) EN VALOR RAZONABLE	97008	0.00
AJUSTES POR GASTO POR IMPUESTO A LA RENTA	97009	2230.99
AJUSTES POR GASTO POR PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	97010	1217.91
OTROS AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO	97011	-12.64
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	980	-18980.98
(INCREMENTO) DISMINUCIÓN EN CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	98001	-5127.64
(INCREMENTO) DISMINUCIÓN EN OTRAS CUENTAS POR COBRAR	98002	0.00
(INCREMENTO) DISMINUCIÓN EN ANTICIPOS DE PROVEEDORES	98003	0.00
(INCREMENTO) DISMINUCIÓN EN INVENTARIOS	98004	4536.50
(INCREMENTO) DISMINUCIÓN EN OTROS ACTIVOS	98005	60.58
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	98006	0.89
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN OTRAS CUENTAS POR PAGAR	98007	1751.43
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN BENEFICIOS EMPLEADOS	98008	-4046.14
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN ANTICIPOS DE CLIENTES	98009	0.00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN OTROS PASIVOS	98010	-16156.48
FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	98020	1538.13



REPRESENTANTE(S) LEGAL(ES)

MARTINEZ GUIROZ JUAN FRANCISCO

1715858906

VALDIVIESO MANCERO JOHANNA ALEXANDRA

1715962021



CONTADOR

TOPON GUSTAVO MARCELO

1714199282001

17-1901

EL REPRESENTANTE LEGAL DECLARA QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VEREDEROS. LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA.

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS, VALORES Y SEGUROS

CERTIFICADO Que el presente balance ha sido enviado electrónicamente por el Representante Legal en virtud de una Declaración de Responsabilidad firmada por éste que obvia las firmas autógrafas. Esta copia es fiel reproducción del documento que consta en nuestros



**BETERO CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**  
**(Expresadas en US dólares)**

**1. CONSTITUCION DE LA COMPAÑÍA**

"BETERO CIA. LTDA." Es una compañía con número de RUC 1792372739001 y expediente número 146584, que fue constituida en la ciudad de Quito mediante escritura pública del 02 de marzo del 2012, aprobada por la resolución Nro. 1589 de la superintendencia de compañías de 27 de marzo del 2012, e inscrita en el Registro Mercantil el 11 de abril del mismo año, con el número 1127 del tomo 143.

El capital social de la compañía está conforme al cuadro que se detalla a continuación:

SOCIO	CAPITAL SUSCRITO EN USD	CAPITAL PAGADO EN USD	NUMERO DE PARTICIPACIONES	PORCENTAJE DE PARTICIPACIONES
Johanna Alexandra Valdivieso Mancero	196	196	196	49 %
Juan Francisco Martínez Quiroz	196	196	196	49 %
Jeanneth Alexandra Mancero Gallegos	4	4	4	1 %
Ana Isabel Quiroz Cevallos	4	4	4	1 %
<b>TOTAL</b>	<b>400,00</b>	<b>400,00</b>	<b>400,00</b>	<b>100 %</b>

Ante el Servicio de Rentas Internas la empresa debe presentar las siguientes obligaciones tributarias: Anexo de Relación de Dependencia, Anexo Transaccional Simplificado, Declaración anual del Impuesto a la Renta, Declaraciones mensuales del Impuesto al Valor Agregado y Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta.

**2. OBJETO DE LA COMPAÑÍA**

El objeto social de la compañía es la fabricación de libretas y cuadernos y su domicilio está ubicado en el cantón Quito, parroquia La Concepción.



### **3. ASPECTOS ECONOMICOS RELEVANTES DE LA ECONOMIA ECUATORIANA**

La Superintendencia de Compañías del Ecuador, mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto de 2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 de septiembre del mismo año, dispuso la adopción y aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera en las compañías sujetas a su control. Por otro lado, mediante Resolución ADM.08199 de fecha 03 de julio de 2008, la Superintendencia ratificó el cumplimiento de la Resolución del año 2006. En vista de la complejidad de las Normas Internacionales, se emitió la Resolución No. 08.G.DSC.010 el día 20 de noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre de ese año, mediante la cual se estableció un cronograma de aplicación obligatoria de las NIIF.

Tal como lo indica la Resolución No. 08.G.DSC del 20 de noviembre del 2008, las compañías cuyos activos totales sean superiores o iguales a los USD. 4'000.000,00 al 31 de diciembre de 2007; las compañías Holding o tenedoras de acciones que eventualmente hubieren conformado grupos empresariales; las compañías de Economía mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado y Entidades del Sector Público; las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, paraestatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que éstas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador, deberán aplicar las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) a partir del 1 de enero del año 2011.

Finalmente, la Resolución de la Superintendencia de Compañías No.SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01 emitida el 12 de Enero de 2011, y publicada en el registro oficial del 27 del mismo mes, modificó la resolución anteriormente descrita ordenando principalmente la aplicación de NIIFs para Pymes en aquellas compañías con activos inferiores a US\$4,000,000, ventas inferiores a US\$5,000,000 y que cuenten con menos de 200 empleados; siempre que las mismas no participen en el Mercado de Valores o sean constituyentes u originadores de un contrato de Fideicomiso.

### **4. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

La compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFS), los mismos que requieren que la Gerencia realice ciertas estimaciones y aplique ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y realizar las revelaciones que ayuden a lograr un mayor entendimiento de los mismos.

Tanto los Ingresos, Costos de Ventas, Gastos de Administración, Ventas y Financieros han sido preparados en base a la emisión de facturas, notas de débito y crédito, comprobantes de pago, comprobantes de ingreso y demás documentación fuente que se requiere para establecer los resultados finales.



**Bases de Medición.-** Los estados financieros han sido preparados sobre la base del principio del costo histórico.

**Moneda Funcional y de presentación.-** La Compañía, de acuerdo con lo establecido en la Norma Internacional de Contabilidad No. 21 (NIC 21) "Efectos de las Variaciones en las Tasas de Cambio de la Moneda Extranjera" ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda de medición y funcional. Para determinar la moneda funcional, se consideró que el principal ambiente económico en el cual opera la Compañía es el mercado ecuatoriano cuya moneda de curso legal y de unidad de cuenta es el dólar estadounidense. Consecuentemente, las transacciones en otras divisas distintas del Dólar de los Estados Unidos de América se consideran "moneda extranjera".

A menos que se indique lo contrario, las cifras financieras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

## 5. POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Las políticas de contabilidad mencionadas más adelante han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en estos estados financieros y en la preparación del estado de situación financiera, a menos que otro criterio sea indicado.

### a) Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

### b) Instrumentos financieros

#### i. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo se compone de los saldos del efectivo disponible en caja y bancos e inversiones de corto plazo adquiridas en valores altamente líquidos, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y con vencimientos originales de tres meses o menos.

#### ii. Activos Financieros no Derivados

La Compañía reconoce inicialmente las cuentas por cobrar en la fecha en que se originan. Los otros activos financieros se reconocen inicialmente



en la fecha de negociación en la que la Compañía comienza a ser parte de las provisiones contractuales del documento.

Los activos y pasivos financieros son compensados y el monto neto presentado en el estado de situación financiera cuando, y sólo cuando, la Compañía cuenta con un derecho legal para compensar los montos y tiene el propósito de liquidar sobre una base neta o de realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente.

La Compañía tiene como activos financieros no derivados a las cuentas por cobrar.

iii. **Partidas por Cobrar**

Las partidas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, las partidas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro. Las partidas por cobrar se componen de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

iv. **Pasivos Financieros no Derivados**

Inicialmente, la Compañía reconoce los instrumentos de deuda emitidos en la fecha en la cual se originan. Todos los otros pasivos financieros son reconocidos inicialmente en la fecha de la transacción en la cual la Compañía se hace parte de las disposiciones contractuales del documento. La Compañía da de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales se cancelan o expiran.

c) **Inventarios**

Los inventarios están registrados al costo de adquisición, y se los presenta al menor entre su valor en libros y el valor neto de realización. El costo se determina por el método de costo promedio ponderado, e incluye todos los costos incurridos para adquirir los inventarios, los costos de conversión y otros incurridos para llevar el inventario a su localización y condición actual.

El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos de terminación y los gastos estimados para completar la venta.

El costo de los inventarios puede ser no recuperable en caso de que los mismos estén dañados, o se encuentren parcial o totalmente obsoletos o bien si sus precios de mercado han disminuido. El importe de cualquier rebaja de valor de

los inventarios, hasta alcanzar su valor neto de realización, se reconoce en el ejercicio en que ocurre la pérdida.

d) Equipo, Mobiliario y Vehículos

i. Reconocimiento y Medición

Se ha establecido que los componentes de este ciclo se contabilizarán al costo histórico de adquisición, tomando como método de depreciación el de *línea recta*, en función de los años de vida útil de los activos.

Los equipos, mobiliario y vehículo se reconocen como activo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera fiable.

Cuando partes significativas de una partida de equipos, mobiliario y vehículo poseen vidas útiles distintas, son registradas de forma separada como un componente integral del activo.

Las ganancias y pérdidas de la venta de un elemento de equipos, mobiliario y equipo son determinadas comparando los precios de venta con sus valores en libros, y son reconocidas en el estado de resultados integrales cuando se realizan.

ii. Costos Posteriores

Mejoras y renovaciones mayores que incrementen la vida útil del activo o su capacidad productiva, son capitalizados sólo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros para la Compañía y su costo puede ser estimado de manera fiable. El valor en libros de la parte reemplazada se da de baja. Los costos por reparaciones y mantenimientos de rutina en equipos, mobiliario y vehículo son reconocidos en resultados cuando se incurren.

iii. Depreciación

La depreciación de los elementos de equipos, mobiliario y vehículo se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, u otro monto que se substituye por el costo, menos su valor residual. La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de *línea recta*, considerando la vida útil establecida para cada componente de los equipos, mobiliario y vehículo.

Los elementos de equipos y mobiliario se deprecian desde la fecha en la cual están instalados y listos para su uso.



Las vidas útiles estimadas para los períodos actuales y comparativos son los siguientes. La empresa no reconoce un valor residual en equipos, mobiliario y vehículo.

	<u>Vida Útil</u>
Mobiliario y equipo de oficina	10 años
Equipo de computo	3 años
Vehículos	5 años

e) **Beneficios a Empleados**

i. **Beneficios Post-Empleo**

**Planes de Beneficios Definidos - Jubilación Patronal e Indemnización por Desahucio**

La obligación de la Compañía con respecto a planes de beneficios de jubilación patronal está definida por el Código de Trabajo de la República del Ecuador que establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un tiempo mínimo de servicio de 25 años en una misma compañía; el que califica como un plan de beneficios definidos sin asignación de fondos separados.

Además dicho Código de Trabajo establece que cuando la relación laboral termine por desahucio, el empleador deberá pagar una indemnización calculada en base al número de años de servicio.

La Compañía determina la obligación neta relacionada con el beneficio por jubilación patronal e indemnización por desahucio por separado, calculando el monto del beneficio futuro que los empleados han adquirido a cambio de sus servicios durante el período actual y períodos previos; ese beneficio se descuenta para determinar su valor presente. El cálculo es realizado anualmente por un actuario calificado usando el método de unidad de crédito proyectado. La Compañía reconoce en resultados la totalidad de las ganancias o pérdidas actuariales que surgen de estos planes.

La Administración utiliza supuestos para determinar la mejor estimación de estos beneficios. Dicha expectativa al igual que los supuestos son establecidos por la Compañía, utilizando información financiera pública. Estos supuestos incluyen una tasa de descuento, los aumentos esperados en las remuneraciones y permanencia futura, entre otros.

Cuando tengan lugar mejoras en los beneficios del plan, la porción del beneficio mejorado que tiene relación con servicios pasados realizados por empleados será reconocida en resultados usando el método lineal en el período promedio remanente hasta que los empleados tengan derecho a tales beneficios. En la medida en que los empleados tengan derecho en forma inmediata a tales beneficios, el gasto será reconocido inmediatamente en resultados.

Cuando tengan lugar reducciones o liquidaciones en un plan de beneficios definidos, la Compañía procederá a reconocer las ganancias o pérdidas derivadas de los mismos. Estas ganancias o pérdidas comprenderán cualquier cambio que pudiera resultar en el valor presente de las obligaciones por beneficios definidos contraídos por la entidad; cualesquiera ganancias y pérdidas actuariales y costos de servicio pasado que no hubieran sido previamente reconocidas.

ii. **Beneficios por terminación**

Las indemnizaciones por terminación o cese laboral son reconocidas como gasto cuando es tomada la decisión de dar por terminada la relación contractual con los empleados.

iii. **Beneficios a corto plazo**

Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los trabajadores son medidas sobre una base no descontada (esto es, valor nominal derivado de la aplicación de leyes laborales ecuatorianas vigentes) y son contabilizadas como gastos a medida que el empleado provee el servicio o el beneficio es devengado por el mismo.

Se reconoce un pasivo si la Compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada de manera fiable. Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden al pago de la decimotercera remuneración, decimocuarta remuneración, fondos de reserva, vacaciones y participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía.

f) **Deterioro**

iv. **Activos financieros**

Los activos financieros son evaluados por la Compañía en cada fecha de presentación de los estados financieros, para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Se considera que existe esa evidencia



objetiva cuando ha ocurrido un evento de pérdida después del reconocimiento inicial del activo, con efectos negativos en los flujos de efectivo futuros del activo que pueden estimarse de manera fiable.

La evidencia objetiva que un activo financiero está deteriorado puede incluir el incumplimiento de pago por parte de un deudor, la reestructuración de un valor adeudado a la Compañía en términos que la Compañía no consideraría en otras circunstancias, indicadores que el deudor o emisor entrará en bancarrota, cambios adversos en el estado de pago del prestatario de la Compañía, condiciones económicas que se relacionen con incumplimiento.

La Compañía considera la evidencia de deterioro de las partidas por cobrar a nivel específico. La evaluación se realiza sobre la base de una revisión objetiva de todas las cantidades pendientes de cobro al final de cada período y representa la mejor estimación de la gerencia sobre las pérdidas en que podrían incurrirse por este concepto.

Una pérdida por deterioro relacionada con un activo financiero que se valora al costo amortizado se calcula como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados a la tasa de interés efectiva. Las pérdidas se reconocen en resultados y se reflejan en una cuenta de provisión contra las partidas por cobrar. El interés sobre el activo deteriorado continúa reconociéndose a través de la reversión del descuento. Cuando un hecho posterior causa que el monto de la pérdida por deterioro disminuya, esta disminución se reconoce en resultados.

Las pérdidas por deterioro pueden ser revertidas únicamente si la reversión está objetivamente relacionada con un evento ocurrido después de que la pérdida por deterioro fue reconocida.

v. **Activos no Financieros**

El valor en libros de los activos no financieros de la Compañía, diferentes a inventarios e impuesto diferido activo, es revisado en la fecha del estado de situación financiera para determinar si existe algún indicio de deterioro. Si existen tales indicios, entonces se estima el valor recuperable del activo. Se reconoce una pérdida por deterioro si el valor en libros de un activo o su unidad generadora de efectivo excede su importe recuperable.

El valor recuperable de un activo o unidad generadora de efectivo es el valor mayor entre su valor en uso y su valor razonable, menos los gastos de venta. Para determinar el valor en uso, se descuentan los flujos de efectivo futuros estimados a su valor presente usando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las valoraciones actuales del mercado sobre el valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos



que puede tener en el activo. Para propósitos de evaluación del deterioro, los activos que no pueden ser probados individualmente son agrupados juntos en el grupo más pequeño de activos llamados "unidad generadora de efectivo" que generan flujos de entrada de efectivo provenientes del uso continuo, los que son independientes de los flujos de entrada de efectivo de otros activos o grupos de activos.

Una pérdida por deterioro es reconocida si el monto en libros de un activo o su unidad generadora de efectivo sobrepasa su monto recuperable. Las pérdidas por deterioro son reconocidas en el estado de resultados integrales.

Las pérdidas por deterioro se revierten si existe un cambio en los estimados utilizados para determinar el valor razonable. Cuando se revierte una pérdida por deterioro, el valor del activo no puede exceder al valor que habría sido determinado, neto de depreciación o amortizaciones, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro.

#### **g) Reconocimiento de Ingresos Ordinarios y Gastos**

##### Productos Vendidos

Los ingresos provenientes de la venta de productos en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva que el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador, es probable la recuperación de la consideración adeudada, los costos asociados y las posibles devoluciones de los bienes vendidos y el monto del ingreso puede ser medido de manera fiable. Si es probable que se otorguen descuentos y el monto de estos puede estimarse de manera fiable, el descuento se reconoce como reducción del ingreso cuando se reconocen las ventas.

La oportunidad de las transferencias de riesgos y beneficios varía dependiendo de los términos individuales del contrato de venta; sin embargo, para ventas dentro de la jurisdicción de la Compañía, la transferencia generalmente ocurre cuando el producto o servicio es recibido en las instalaciones de los clientes.

##### Gastos

Los gastos son reconocidos con base en lo causado o cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros.

#### **h) Impuesto a la Renta**

El gasto por impuesto a la renta está compuesto por el impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto a la renta corriente y diferido es reconocido en



resultados excepto que se relacione a partidas reconocidas en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el monto de impuesto relacionado es reconocido en otros resultados integrales o en el patrimonio, respectivamente.

vi. Impuesto a las ganancias corrientes

El impuesto corriente es el impuesto que se espera pagar sobre la utilidad gravable del año, utilizando la tasa impositiva aplicable y cualquier ajuste al impuesto por pagar de años anteriores.

vii. Impuesto a las ganancias Diferido

El impuesto a la renta diferido es reconocido sobre las diferencias temporarias existentes entre el valor en libros de los activos y pasivos reportados para propósitos financieros y sus correspondientes bases tributarias. No se reconoce impuesto a la renta diferido por las diferencias temporarias que surgen en el reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción que no es una combinación de negocios, y que no afecta la utilidad o pérdida financiera ni gravable.

El impuesto a la renta diferido es medido a la tasa de impuesto que se espera aplique al momento de la reversión de las diferencias temporarias, de acuerdo a lo provisto en la ley de impuesto a la renta promulgada o sustancialmente promulgada a la fecha de reporte. La medición del impuesto diferido refleja las consecuencias tributarias que resultarían de la manera en la cual la Compañía espera, a la fecha del estado de situación financiera, recuperar o liquidar el importe en libros de sus activos y pasivos.

Los activos y pasivos por impuesto diferido son compensados, y, consecuentemente, se presentan en los estados de situación financiera por su importe neto, si existe un derecho legal de compensar los pasivos y activos por impuestos corrientes, y están relacionados con el impuesto a las ganancias aplicados por la misma autoridad tributaria, sobre la misma entidad tributaria o en distintas entidades tributarias, pero pretenden liquidar los pasivos y activos por impuestos corrientes en forma neta o sus activos y pasivos tributarios serán realizados al mismo tiempo.

Un activo por impuesto diferido es reconocido por las pérdidas tributarias trasladables a ejercicios futuros y diferencias temporarias deducibles, en la medida en la cual sea probable que estarán disponibles ganancias gravables futuras contra las que pueden ser utilizados. El activo por impuesto diferido es revisado en cada fecha de reporte y es reducido en

la medida en la cual no sea probable que los beneficios por impuestos relacionados serán realizados.

Sólo se compensan entre sí y, consecuentemente, se presentan en los estados financieros por su importe neto, los saldos deudores y acreedores tributarios, reconocidos como tales por la autoridad tributaria, y siempre que los créditos tributarios respectivos no se hallen prescritos y que, además, se relacionen con el mismo tipo de impuesto a compensar.

#### ACTIVO.- (Cuenta 1.)

#### NOTA 6.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.- (Cuenta 1.01.01)

Dentro de esta Cuenta, la empresa a debitado y acreditado valores de acuerdo con la disponibilidad y requerimientos del movimiento de Caja y Bancos, cuyos saldos finales y conceptos corresponden a:

1.01.01	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 6,870.00
1.01.01.02.	BANCOS	
1.01.01.02.001	CTA CTE PRODUBANCO	\$ 6,683.43
1.01.01.02.002	CTA AHORROS PRODUBANCO	\$ 32.01
1.01.01.02.004	CTA BANCO DEL AUSTRO	\$ 141.28
1.01.01.02.005	CTA CTE PACIFICO	\$ 13.28
= TOTAL =	BANCOS	\$ 6,870.00

#### NOTA 7.- ACTIVOS FINANCIEROS.- (Cuenta 1.01.02)

El Activo Financiero de la empresa lo conforman los clientes del almacén, el anticipo entregado a proveedores, las cuentas por cobrar a partes relacionadas, cuentas por cobrar a empleados, así como créditos tributarios; cuya documentación de respaldo lo mantiene la empresa dentro de sus archivos.

El saldo y conceptos del activo financieros son los siguientes:



<b>1.01.02</b>	<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>\$ 23,987.67</b>
<b>1.01.02.05.</b>	<b>DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR</b>	
<b>1.01.02.05.01.</b>	<b>ACTIVIDADES ORDINARIAS CON INTERES</b>	
1.01.02.05.01.001	CLIENTES LOCALES	\$ 19,724.90
1.01.02.05.01.010	TARJETAS DE CREDITO 2015	\$ 4,590.57
1.01.02.05.01.020	PAY PAL	\$ 135.15
<b>= TOTAL =</b>	<b>ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE GENEREN INTERES</b>	<b>\$ 24,450.62</b>
<b>1.01.02.05.02.</b>	<b>ACTIVIDADES ORDINARIAS SIN INTERES</b>	
1.01.02.05.02.037	QUITO FEST	\$ 70.00
1.01.02.05.02.049	MORALES VANESA	\$ 250.00
1.01.02.05.02.111	MANCERO JAIME	\$ 120.00
<b>= TOTAL =</b>	<b>ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERES</b>	<b>\$ 440.00</b>
<b>1.01.02.09.</b>	<b>PROVISION CTAS INCOBRABLES</b>	
1.01.02.09.002	DETERIORO CTAS INCOBRABLES	\$ (902.95)
<b>= TOTAL =</b>	<b>PROVISION CTAS INCOBRABLES</b>	<b>\$ (902.95)</b>

**NOTA 8.- INVENTARIOS.- (Cuenta 1.01.03)**

El saldo y conceptos del Inventario de producto terminado en almacén – comprado a terceros, son los siguientes:

<b>1.01.03.</b>	<b>INVENTARIOS</b>	<b>\$ 11,391.40</b>
<b>1.01.03.01.</b>	<b>INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA</b>	
1.01.03.01.001	MATERIA PRIMA	\$ 8,556.62
<b>= TOTAL =</b>	<b>INVENTARIOS DE MATERIA P</b>	<b>\$ 8,556.62</b>
<b>1.01.03.05.</b>	<b>INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y M</b>	
1.01.03.05.001	CUADERNOS	\$ 2,834.78
<b>= TOTAL =</b>	<b>INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCADERIA PRO</b>	<b>\$ 2,834.78</b>

**NOTA 9.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.- (Cuenta 1.01.05)**

El saldo y conceptos de la cuenta de activos por impuestos corrientes son los siguientes:

<b>1.01.05.</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>\$ 1,913.55</b>
<b>1.01.05.02.</b>	<b>CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE</b>	
1.01.05.02.003	RET AÑO ANTERIOR	\$ 1,913.55
<b>= TOTAL =</b>	<b>CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR</b>	<b>\$ 1,913.55</b>

**ACTIVO NO CORRIENTE.- (CUENTA 1.02.)**

**NOTA 10.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (Cuenta 1.02.01.)**

Los rubros que conforman este ciclo contable fueron contabilizados a su Costo Histórica, siguiendo las normas establecidas para la depreciación correspondiente, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, cuyos saldos y conceptos al 31 de diciembre son los siguientes:

ACTIVO NO CORRIENTE		
<b>1.02.01.</b>	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>\$ 21,076.18</b>
1.02.01.05	MUEBLES Y ENSERES	\$ 10,853.13
1.02.01.06	MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 2,795.89
1.02.01.08	EQUIPO DE COMPUTACIÒN	\$ 7,492.87
1.02.01.09	VEHICULOS	\$ 24,812.50
1.02.01.12.01	(-) DEP. ACU. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ (24,878.21)
<b>= TOTAL =</b>	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>\$ 21,076.18</b>

**NOTA 11.- ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS.- (Cuenta 1.02.02)**

El saldo y conceptos de la cuenta de activos por impuestos diferidos son los siguientes:

<b>1.02.02</b>	<b>OTROS DIFERIDOS</b>	<b>\$ 1,098,65</b>
<b>1.2.5.</b>	<b>ACTIVO POR IR DIFERIDO</b>	
1.2.5.015	ACT. IMPUESTOS DIFERIDO	\$ 198,65
<b>= TOTAL =</b>	<b>ACTIVO POR IR DIFERIDO</b>	<b>\$ 198,65</b>

**NOTA 12.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES. - (Cuenta 1.02.07)**

El saldo y conceptos de la cuenta de otros activos no corrientes son los siguientes:

<b>1.02.07.</b>	<b>OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>\$ 900.00</b>
<b>1.2.7.2.</b>	<b>GARANTIAS</b>	
1.2.7.2.01	ELSY SALAZAR VERA	900.00
<b>= TOTAL =</b>	<b>GARANTIAS</b>	<b>\$ 900.00</b>



**PASIVO. - (CUENTA 2.)**

**NOTA 13.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (Cuenta 2.01.03.)**

Los siguientes son los Proveedores por Pagar que mantiene la empresa, cuyos saldos y conceptos al 31 de diciembre del 2017 son los siguientes rubros:

<b>2.01.03.</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>\$ (10.291,47)</b>
<b>2.01.03.01.</b>	<b>LOCALES</b>	
2.01.03.01.058	CMYK	\$ (181,92)
2.01.03.01.315	PABLO PAZMIÑO	\$ (40,00)
2.01.03.01.521	MITE MISHELLE	\$ (22,00)
2.01.03.01.541	TARJETA DE CREDITO BETERO	\$ (3.833,08)
2.01.03.01.611	HERRERA ALFONSO DARIO	\$ (34,70)
2.01.03.01.886	CLIENTE JUAN	\$ (200,00)
2.01.03.01.970	VARIOS PROVEEDORES	\$ (5.633,37)
2.01.03.01.999	PERD. ACU. DETERIORO PROV	\$ 12,64
<b>= TOTAL =</b>	<b>LOCALES</b>	<b>\$ (9.932,43)</b>
<b>2.01.03.07.</b>	<b>ANTICIPOS CLIENTES</b>	
2.01.03.07.021	PEÑA MARIA GIOCONDA	\$ (0,89)
2.01.03.07.400	DEPOSITO POR IDENTIFICAR	\$ (358,15)
<b>= TOTAL =</b>	<b>ANTICIPOS CLIENTES</b>	<b>\$ (359,04)</b>

**NOTA 14.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS (Cuenta 2.01.04.)**

La siguiente cuenta son valores por Pagar que mantiene la empresa con una institución financiera, cuyos saldos y conceptos al 31 de diciembre son los siguientes rubros:

<b>2.01.04.</b>	<b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES</b>	<b>\$ (4.264,05)</b>
<b>2.01.04.01.</b>	<b>LOCALES</b>	
2.01.04.01.006	BANCO DEL AUSTRO	\$ (2.875,25)
2.01.04.01.007	BANCO PRODUBANCO	\$ (1.388,80)
<b>= TOTAL =</b>	<b>LOCALES</b>	<b>\$ (4.264,05)</b>

**NOTA 15- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES (Cuenta 2.01.07.)**

Dentro de esta cuenta se debitan y acreditan valores que corresponden a las cuentas por pagar de las siguientes cuentas; impuestos al valor agregado y retenciones en la fuente del impuesto a la renta, beneficios de orden social, impuestos a la renta, los saldos al 31 de diciembre del 2017 son los siguientes:

<b>2.01.07.</b>	<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>\$ (10.468,42)</b>
<b>2.01.07.01.</b>	<b>CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA</b>	
2.01.07.01.01.99	RENTA POR PAGAR	\$ (252,41)
2.01.07.01.02.99	IVA POR PAGAR	\$ (2.853,93)
<b>= TOTAL =</b>	<b>CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA</b>	<b>\$ (3.106,34)</b>
<b>2.01.07.03.</b>	<b>IESS POR PAGAR</b>	
2.01.07.03.001	APORTES POR PAGAR	\$ (1.567,42)
2.01.07.03.002	FONDOS DE RESERVA POR PAG	\$ (1.040,43)
2.01.07.03.003	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	\$ (552,51)
<b>= TOTAL =</b>	<b>IESS POR PAGAR</b>	<b>\$ (3.160,36)</b>
<b>2.01.07.04.</b>	<b>BENEFICIOS DE ORDEN SOCIAL</b>	
2.01.07.04.001	DECIMO TERCER SUELDO	\$ (154,73)
2.01.07.04.002	DECIMO CUARTO SUELDO	\$ (812,62)
2.01.07.04.003	VACACIONES	\$ (2.016,46)
<b>= TOTAL =</b>	<b>BENEFICIOS DE ORDEN SOCIAL</b>	<b>\$ (2.983,81)</b>
<b>2.01.07.05</b>	<b>PART TRABAJADORES</b>	
2.01.07.05.001	15% PART TRABAJADORES	\$ (1.217,91)
<b>= TOTAL =</b>	<b>PART TRABAJADORES</b>	<b>\$ (1.217,91)</b>

**NOTA 16.- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS (Cuenta 2.01.08.)**

Dentro de esta cuenta se debitan y acreditan valores que corresponden a las cuentas por pagar respecto a los accionistas de la compañía:

<b>2.01.08.</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/REL</b>	<b>\$ (418,54)</b>
<b>2.01.08.01.</b>	<b>NOMINA POR PAGAR</b>	
2.01.08.01.001	SUELDOS Y SALARIOS	\$ (418,54)
<b>= TOTAL =</b>	<b>NOMINA POR PAGAR</b>	<b>\$ (418,54)</b>



**PASIVO NO CORRIENTE. - (CUENTA 2.02.)**

**NOTA 17.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (Cuenta 2.02.02.)**

Los siguientes son los Proveedores por Pagar que mantiene la empresa a largo plazo, cuyos saldos y conceptos al 31 de diciembre son los siguientes rubros:

<b>2.02.02.</b>	<b>CTS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>\$ (18.013,71)</b>
<b>2.02.02.01.</b>	<b>LOCALES</b>	
2.02.02.01.050	MANCERO JEANETH	\$ (9.255,10)
2.02.02.01.060	QUIROZ ANA	\$ (1.370,95)
2.02.02.01.070	MARTINEZ JUAN	\$ (3.988,80)
2.02.02.01.150	VALDIVIEZO JOHANNA	\$ (3.398,86)
<b>= TOTAL =</b>	<b>LOCALES</b>	<b>\$ (18.013,71)</b>

**NOTA 18.- PROVISIONES BENEFICIOS EMPLEADOS (Cuenta 2.01.12.)**

Estos saldos corresponden a valores que la empresa provisiona de acuerdo al cálculo actuarial realizado por el año 2017, este registro contable en el año siguiente deberá ser reclasificado a la cuenta de largo plazo Beneficios empleados.

<b>2.02.07.</b>	<b>PROVISION POR BENEFICIOS EMPLEADOS</b>	<b>\$ (5.361,96)</b>
2.02.07.01	JUBILACION PATRONAL	\$ (3.297,00)
2.02.07.02	OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES	\$ (2.064,96)
<b>= TOTAL =</b>	<b>PROVISION POR BENEFICIOS EMPLEADOS</b>	<b>\$ (5.361,96)</b>

**NOTA 19.- PASIVO DIFERIDO (Cuenta 2.02.09.)**

Este saldo corresponde a obligaciones que tiene la empresa por ingresos recibidos en forma anticipada para la venta de su producto.

<b>2.02.09.</b>	<b>PASIVO DIFERIDO</b>	<b>\$ (2,78)</b>
2.02.09.02	PASIVOS POR IMPUESTOS DIF	\$ (2,78)
<b>= TOTAL =</b>	<b>PROVISION POR BENEFICIOS EMPLEADOS</b>	<b>\$ (2,78)</b>

**PATRIMONIO. - (CUENTA 3.)**

**NOTA 20.- PATRIMONIO (Cuenta 3.)**

El capital social de la compañía al 31 de diciembre del 2017 asciende a cien mil dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

<b>3</b>	<b>PATRIMONIO NETO</b>	<b>\$ (17.516,52)</b>
<b>3.01.</b>	<b>CAPITAL</b>	
<b>3.01.01.</b>	<b>CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO</b>	
3.01.01.001	PATRIMONIO NETO	\$ (400,00)
		-----
<b>= TOTAL =</b>	<b>CAPITAL SUSCRITO Y ASIGN</b>	<b>\$ (400,00)</b>
<b>3.04.</b>	<b>RESERVAS</b>	
3.04.01	RESERVA LEGAL	\$ (191,56)
		-----
<b>= TOTAL =</b>	<b>RESERVAS</b>	<b>\$ (191,56)</b>
<b>3.05.</b>	<b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>	
3.05.05	ORI	\$ 873,00
		-----
<b>= TOTAL =</b>	<b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>	<b>\$ 873,00</b>
<b>3.06.</b>	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	
3.06.01	GANANCIAS ACUMULADAS	\$ (28.285,22)
3.06.02	(-) PRDIDAS ACUMULADAS	\$ 15.353,64
		-----
<b>= TOTAL =</b>	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>\$ (12.931,58)</b>
<b>3.07.</b>	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	
3.07.03	UTILIDAD 2016	\$ (4.866,38)
		-----
<b>= TOTAL =</b>	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>\$ (4.866,38)</b>



**INGRESOS. - (CUENTA 41.)**

**NOTA 21.- INGRESOS OPERACIONALES (Cuenta 41.01.)**

Los ingresos son considerados de acuerdo a la NIIF para pequeñas y medianas empresas y detallamos a continuación:

<b>41</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>\$ (200,927.13)</b>
<b>41.01.</b>	<b>VENTA DE BIENES</b>	
41.01.001	TARIFA 12%	\$ (219,545.48)
41.01.002	TARIFA 0%	\$ (3.00)
<b>41.02.</b>	<b>PRESTACION DE SERVICIOS</b>	
41.02.001	TARIFA 12%	\$ (188.16)
<b>41.03.</b>	<b>BIENES VARIOS</b>	
41.03.001	TARIFA 12%	\$ (680.54)
<b>= TOTAL =</b>	<b>INGRESOS ORDINARIOS</b>	<b>\$ (220,417.18)</b>
<b>42.06.</b>	<b>INTERESES</b>	
<b>42.06.02.</b>	<b>OTROS INTERESES GENERADOS IFIS</b>	
42.06.02.002	INTERES CTA BANCARIAS	\$ (0.48)
<b>= TOTAL =</b>	<b>INTERESES BANCARIOS</b>	<b>\$ (0.48)</b>
<b>41.10.</b>	<b>(-) DESCUENTO EN VENTAS</b>	
41.10.001	DESCUENTO EN VENTAS	\$ 19,503.17
<b>= TOTAL =</b>	<b>(-) DESCUENTO EN VENTAS</b>	<b>\$ 19,503.17</b>
<b>41.15.</b>	<b>OTROS INGRESOS NIIF</b>	
41.15.001	INGRESO POR DETERIORO	\$ (12.64)
<b>= TOTAL =</b>	<b>OTROS INGRESOS NIIF</b>	<b>\$ (12.64)</b>

**COSTOS. - (CUENTA 51.)****NOTA 22.- COSTOS DE VENTA (Cuenta 51.01.)**

A continuación se detalla el costo de ventas por los productos vendidos del periodo terminado al 31 de Diciembre del 2017:

<b>COSTOS DE VENTA</b>	<b>\$ 76.803,39</b>
<b>MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS</b>	
MATERIALES UTILIZADOS	\$ 108,00
SERVICIOS UTILIZADOS	\$ 6.053,34
<b>= TOTAL =</b>	<b>\$ 6.161,34</b>
<b>MATERIA PRIMA DIRECTA</b>	
INVENTARIO INICIAL MATERIA PRIMA DIRECTA	\$ 10.317,15
COMPRAS MPD	\$ 14.636,42
INVENTARIO FINAL MATERIA PRIMA DIRECTA	\$ (8.556,62)
<b>= TOTAL =</b>	<b>\$ 16.396,95</b>
<b>INV PRODUCTOS TERMINADOS</b>	
INV INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS	\$ 5.612,75
INV FINAL PRODUCTOS TERMINADOS	\$ (2.834,78)
<b>= TOTAL =</b>	<b>\$ 2.777,97</b>
<b>MANO DE OBRA DIRECTA</b>	
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	
SUELDOS Y SALARIOS	\$ 26.076,46
BENEFICIOS SOCIALES	\$ 3.573,35
APORTE PATRONAL	\$ 3.432,33
<b>= TOTAL =</b>	<b>\$ 33.082,14</b>
<b>OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FAB</b>	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 901,47
SUMINISTROS MATERIALES Y	\$ 1.188,07
OTROS SERVICIOS - COSTO	\$ 16.295,45
<b>= TOTAL =</b>	<b>\$ 18.384,99</b>



## GASTOS.- (CUENTA 52.)

### NOTA 23.- GASTOS DE ADMINISTRACION, VENTA Y FINANCIEROS

A continuación se detallan los gastos incurridos en el área Administrativa y Financiera periodo terminado al 31 de Diciembre del 2017:

GASTOS ADMINISTRATIVOS	
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	\$ 43,583.56
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	\$ 10,489.95
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	\$ 5,913.60
GASTO PLANES BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$ 493.00
HONORARIOS PROFESIONALES	\$ 6,413.92
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	\$ 14,115.88
COMISIONES	\$ 1,149.98
COMBUSTIBLES	\$ 526.32
SEGUROS Y REASEGUROS (pri	\$ 792.23
TRANSPORTE	\$ 148.98
GASTOS DE VIAJE	\$ 105.16
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TE	\$ 1,227.95
NOTARIOS Y REGISTRADORES	\$ 17.17
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES	\$ 546.24
DEP. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 7,567.37
INSTRUMENTOS FINANCIEROS (GASTO DETERIORO)	\$ 902.95
OTROS GASTOS SERVICIOS	\$ 10,629.89
OTRAS GASTOS BIENES	\$ 2,002.99
<b>TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>\$ 106,627.14</b>

GASTOS VENTAS	
MANTENIMIENTO Y REPARACIO	\$ 1,650.86
COMBUSTIBLES	\$ 497.51
GASTOS DE GESTION	\$ 199.13
SERVICIOS BASICOS	\$ 716.41
NOTARIOS	\$ 79.00
GASTO MATERIALES	\$ 1,417.02
SUMINISTROS Y MATERIALES	\$ 308.12
OTROS SERVICIOS	\$ 1,001.99
<b>TOTAL GASTOS DE VENTAS</b>	<b>\$ 5,870.04</b>

<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	
---------------------------	--

<b>COSTOS DE TRANSACCIÓN</b>	
INTERESES	\$ 1,093.89
OTROS GASTOS FINANCIEROS	\$ 586.22
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>\$ 1,680.11</b>

<b>GASTOS NO DEDUCIBLES</b>	
-----------------------------	--

GASTOS SIN RESPALDO	\$ 292.95
GASTOS INVENTARIABLES NO	\$ 114.40
RETENCIONES ASUMIDAS	\$ 20.55
MULTAS SRI	\$ 65.85
SERVICIOS BASICOS	\$ 31.61
MULTAS IESS	\$ 46.91
VARIOS	\$ 980.04
OTROS SERVICIOS	\$ 274.73
<b>TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLES</b>	<b>\$ 1,827.04</b>

**NOTA 24.- RESULTADO DEL EJERCICIO**

Los siguientes son los valores y conceptos que intervienen en el resultado final del ejercicio:

41.01.	VENTA DE BIENES	\$ (200,927.13)
51	COSTOS DE VENTAS	\$ 76,803.39
	<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>	<b>\$ (124,123.74)</b>
52	GASTOS ADMINISTRATIVOS, VENTAS Y FINANCIEROS	\$ 116,004.33
	<b>UTILIDAD EN EL EJERCICIO</b>	<b>\$ (8,119.41)</b>

**NOTA 25.- PARTICIPACION A LOS TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA**


De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de la utilidad neta considerada para efectos del cálculo del Impuesto a la Renta.

De acuerdo con disposiciones emanadas por el Código de la Producción, la tarifa del Impuesto a la Renta para el ejercicio económico 2017 es del 22%, sobre las utilidades sujetas a distribución.




La compañía ha preparado la respectiva Conciliación Tributaria y presentado la Declaración del Impuesto a la Renta original mediante el formulario 101, cuyo detalle es el siguiente:

RESULTADO DEL PERIODO (UTILIDAD)	(8.119,41)
15% TRABAJADORES	1.217,91
BASE IMPUESTO A LA RENTA	(6.901,50)
GASTOS NO DEDUCIBLES	2.349,04
BASE PARA CALCULO IMP RENTA	(9.250,54)
22% IMPUESTO A LA RENTA	2.035,12
IMPUESTO CORRIENTE	195,87
UTILIDAD INTEGRAL DEL PERIODO	(4.866,38)



SR. JUAN MARTINEZ  
REPRESENTANTE LEGAL



ING. GUSTAVO TIXI  
CONTADOR GENERAL