

ESTADOS FINANCIEROS
De acuerdo con Normas "NIIF"
Correspondientes al periodo terminado

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

IMPORTACIONES Y REPRESENTACIONES UCHIVALO CIA.
LTDA.
En dólares Americanos

El presente documento consta de 2 secciones:
- Estados Financieros
- Notas a los Estados Financieros

IMPORTACIONES Y REPRESENTACIONES UCHIVATO CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

Al 31 de Diciembre

NOTAS

2015

2016

Suma y Vienen.....

15,081.77

44,687.75

202 PASIVO NO CORRIENTE

20201 Pasivos por contratos de arrendamiento financiero

20202 Cuentas por pagar

20203 Obligaciones con instituciones financieras

20204 Cuentas por pagar diversas relacionadas

20206 Anticipo de clientes

20207 Provisiones por beneficios a empleados

20208 Otras Provisiones

20209 Pasivo diferido

20210 Otros Pasivos No Corrientes

TOTAL PASIVO NO CORRIENTE

60,721.80

38,697.76

2 TOTAL PASIVO

75,803.57

83,385.51

301 PATRIMONIO NETO

30101 Capital suscrito o asignado

302 Aportes para futuras capitalizaciones

30401 Reserva Legal

30402 Reservas Fideicomitadas y Escurrituras

305 OTROS RESULTADOS INTEGRALES

30502 Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo

306 RESULTADOS ACUMULADOS

30601 Ganancias acumuladas

30602 (-) Pérdidas Acumuladas

30603 Reservas acumuladas provenientes de la adopción NIIF

30604 Reserva de capital

307 RESULTADOS DEL EJERCICIO

30701 Ganancia neta del Periodo

30702 (-) Pérdidas Neta del Periodo

TOTAL PATRIMONIO NETO

83,101.50

88,051.60

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO

83,101.50

88,051.60

(0.00)

REPRESENTANTE LEGAL
RUC o CL 1707369268

SANTIAGO MALDONADO
Contador
RUC 1707634828001

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

IMPORTACIONES Y REPRESENTACIONES UCHIVALO CIA. LTDA.

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2015 y 2016

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

Notas: 2015 2016
Diciembre

Código	Descripción	2015		2016	
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS				
4101	Ventas Netas	128,624.49	118,970.40	128,624.49	118,970.40
41	VENTAS NETAS	128,624.49	118,970.40	128,624.49	118,970.40
51	(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	73,436.42	62,869.26	73,436.42	62,869.26
42	GANANCIA BRUTA	55,188.07	56,101.14	55,188.07	56,101.14
43	Otros Ingresos	28,587.63	19,636.04	28,587.63	19,636.04
5201	GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	70,560.57	75,288.30	70,560.57	75,288.30
5202	Gastos de Administración	70,560.57	75,288.30	70,560.57	75,288.30
5203	GASTOS FINANCIEROS	492.11	492.00	492.11	492.00
5204	Interés, comisiones de Operaciones Financieras	492.11	492.00	492.11	492.00
60	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	3,331.54	1,716.11	3,331.54	1,716.11
61	15% Participación a Trabajadores	(499.73)		(499.73)	
62	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos	2,831.81	(1,758.43)	2,831.81	(1,758.43)
63	Impuesto a la Renta	(1,288.00)	(873.49)	(1,288.00)	(873.49)
64	GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO	1,543.81	(2,631.92)	1,543.81	(2,631.92)
65	(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-	-	-
66	(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-	-	-
81	COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL	1,543.81	(2,631.92)	1,543.81	(2,631.92)
82	RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	1,543.81	(2,631.92)	1,543.81	(2,631.92)
9	Reversión del Deterioro (Pérdida por Deterioro) de un Activo Revaluado	-	-	-	-
9	Reversión del Deterioro (Pérdida por Deterioro) de un Activo Revaluado	-	-	-	-
9	Reversión del Deterioro (Pérdida por Deterioro) de un Activo Revaluado	-	-	-	-

NEAGARIYIKOMU
Representante Legal
Ruc o CL 1707369268

SANTALUCIA MONTANO
Contador
Ruc 1707634828001

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

IMPORTACIONES Y REPRESENTACIONES UCHIVATO CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

EN CUMPLIMIENTO DE LA LEY DE COMERCIO	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	ADICIÓN DE FONDOS O AUMENTO DE CAPITAL ACTIVO	RESERVAS			RESULTADOS ACUMULADOS			RESERVAS DE DEBE		TOTAL PATRIMONIO	
				RESERVA LEGAL	RESERVAS ESPECIALES Y ESTADUALES	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS VECES	Reserva de Capital	GANANCIA NETA DEL PERIODO		(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	99	201	302	30401	30402	30502	30601	30602	30803	30604	30701	30702	4.655,09
		400,00	5.107,29	137,00	-	-	1.653,72	-	-	-	-	(2.631,92)	
SALDO RESERVA DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	400,00	5.107,29	137,00	-	-	1.653,72	-	-	-	1.543,81	-	7.298,02
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	400,00	5.107,29	137,00	-	-	1.653,72	-	-	-	1.543,81	-	7.298,02
CAMBIO EN POLÍTICAS CONTABLES	990102	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CONSECUENCIA DE ERRORES	990103	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CAMBIO DEL AYO EN EL PATRIMONIO	9902	-	-	-	-	-	1.543,81	-	-	-	(1.543,81)	(2.631,92)	(2.631,92)
Suplemento (distribución) de capital social	990201	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ganancia por revalorización de propiedades	990202	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prima por emisión de acciones	990203	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos	990204	-	-	-	-	-	(0,00)	-	-	-	-	-	(0,00)
Transferencia de Reservas a otras cuentas patrimoniales	990205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Restricción de la Reserva por Valoración de Activos Financieros Diferenciales para la venta	990206	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Restricción de la Reserva por Valoración de Propiedades, planta y equipos	990207	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Restricción de la Reserva por Valoración de Activos Intangibles	990208	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros cambios	990209	-	-	-	-	-	1.543,81	-	-	-	(1.543,81)	-	-
Resultado Integral Total del Año (Financiero a efectos del ejercicio)	990210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2.631,92)	(2.631,92)

Aver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

SANTIAGO IBARRA
Representante Legal

SANTIAGO IBARRA
Contador

IMPORTACIONES Y REPRESENTACIONES UCHIVATO CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2015 y 2016

(Expresado en Dolares)

	2015	2016
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Operación	(8,612,98)	11,518,69
Clases de Cobros por actividades de operación	133,688,83	115,378,87
Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	28,650,11	20,224,79
Otros cobros por actividades de operación	162,338,94	135,603,66
Clases de Pagos por actividades de operación	(159,536,28)	(99,643,06)
Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(1,667,25)	(499,73)
Pagos a y por cuenta de empleados	(492,11)	(492,00)
Otros pagos por actividades de operación	(4234,29)	(1,288,00)
Dividendos pagados	(5,021,99)	(22,162,18)
Dividendos recibidos	(178,951,92)	(124,084,97)
Clases de Pagos por actividades de operación	(178,951,92)	(124,084,97)
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	-	-
Receibido de la venta de Propiedad, planta y equipo	-	-
Adquisiciones de Propiedad, Planta y equipo	-	-
Anulipo de efectivo efectuados a terceros	-	-
Cobros de reembolsos, anticipos y préstamos conseguidos a terceros	-	-
Dividendos recibidos	-	-
Intereses recibidos	-	-
Otros anticipos (salidas) de efectivo	-	-
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	-	-
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	(20,021,11)	(10,76)
Aporte en efectivo por aumentos de capital	-	-
Financiación por préstamos a largo plazo	-	-
Pago de Préstamos	-	-
Pagos de pasivos por arrendamiento financiero	-	-
Dividendos pagados	-	-
Intereses recibidos	-	-
Otros anticipos (salidas) de efectivo	-	-
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	(20,021,11)	(10,76)
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	(28,634,09)	11,507,93
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	38,998,54	10,364,45
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	10,364,45	21,872,38

SANTIAGO MALDONADO
Contador
RUC 1707634828001

NECARI HIROMU
Representante Legal
RUC 1707369268

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

IMPORTACIONES Y REPRESENTACIONES UCHIVALO CIA. LTDA.
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACION
 Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2015 y 2016

(Expresado en Dólares)

	2015	2016
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACION		
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	3,331,54	(1,758,43)
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
97 D Ajustes por gasto de depreciación y amortización	-	-
9702 D Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro)	-	-
9705 D Ajustes por gastos en provisiones	-	-
9708 D Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	-	-
9709 D Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-	-
9710 D Ajustes por gasto por participación trabajadores	-	-
9711 D Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-	-
TOTAL AJUSTES	-	-
CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
9801 D (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	5,064,34	(3,591,53)
9802 D (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	11,84	623,86
9803 D (Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-	-
9804 D (Incremento) disminución en inventarios	-	-
9805 D (Incremento) disminución en otros activos	(4,849,59)	16,564,43
9806 D (Incremento) disminución en cuentas por pagar comerciales	-	-
9807 D (Incremento) disminución en otras cuentas por pagar	(8,870,73)	2,290,93
9808 D (Incremento) disminución en beneficios empleados	-	-
9809 D (Incremento) disminución en anticipos de clientes	15,107,90	-
9810 D (Incremento) disminución en otros pasivos	(18,488,28)	(2,610,57)
TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCION) EN ACTIVOS Y PASIVOS	(11,944,52)	13,277,12
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(8,612,98)	11,518,69
	(U.00)	(U.00)

NEACAPITROMU
 Representante Legal
 RUC: 1707369268

SANTIAGO MALDONADO
 Contador
 RUC: 1707634820001

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

ACTIVO CORRIENTE

6 10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

CODIGO	DETALLE	dic-15	dic-16
1	Caja Chica		
	Caja General		
	Subtotal Caja		
2	BANCOS LOCALES		
	Banco Internacional cta cie		
	Banco Internacional cta 080000055 G		
3	BANCOS DEL EXTERIOR		
	UBS		
	INVERSIONES A CORTO PLAZO		
	Poliza a 90 días		
	Subtotal Bancos e Inversiones		
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	10,364.45	21,872.38

7 10102 ACTIVOS FINANCIEROS

CODIGO	DETALLE	dic-15	dic-16
101020501	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses		
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados		
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas		
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas		
10102	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	13,813.61	17,405.14

7 1010209 PROVISION CUENTAS INCOBRABLES

CODIGO	DETALLE	dic-15	dic-16
1010209	Provision Cuentas Incobrables		
10102	TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(138.14)	(174.05)

8 10103 INVENTARIOS

CODIGO	DETALLE	dic-15	dic-16
1010301	Inventario de Materia Prima		
1010302	Inventario de Productos en Proceso		
1010303	Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en el proceso de producción		
1010305	Inv. de productos terminados y mercadería en almacén-productos por la Compañía		
1010306	Inv. De producto, terminado, y mercadería en almacén-comprados a terceros		
1010307	Mercaderías en Tránsito		
1010308	Otras en construcción		
1010309	Otras terminadas		
1010310	Materiales o bienes para la construcción		
1010311	Inv. repuestos, herramientas y accesorios		
1010312	Otros inventarios		
10103	TOTAL INVENTARIOS	64,632.95	48,068.52

8 1010313 PROVISION POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PÉRDIDAS

CODIGO	DETALLE	dic-15	dic-16
1010313	(-) Provision por valor neto de realización y otras pérdidas en el inventario	(7,293.57)	(254.72)
1010313	TOTAL PROVISION POR VNR	(7,293.57)	(254.72)

9 10104 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

CODIGO	DETALLE	dic-15	dic-16
1010401	Seguros pagados por anticipado		
1010402	Arrendo pagado por anticipado		
1010403	Anticipo a Proveedores		
1010404	Otros anticipos entregados		
10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	-	-

10 10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

CODIGO	DETALLE	dic-15	dic-16
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)		
1010502	Referencias del impuesto a la Renta del Ejercicio		
1010502	Crédito Tributario a favor(Casillero 859)		
1010503	Anticipo de impuesto a la Renta / crédito tributario		
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	1,722.28	1,134.33

CONSTRUCCIONES EN PROCESO

CODIGO	DETALLE	dic-15	dic-16
10107	Construcciones en Proceso		
10107	VALOR USD		

10107	TOTAL ACTIVOS CONSTRUCCIONES EN PROCESO	-	-
-------	---	---	---

11 OTROS ACTIVOS CORRIENTES

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
10108	Otros Activos Corrientes	-	-
10108	TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES	-	-

ACTIVO NO CORRIENTE

12 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETROS)	VALOR USD
1020101	Terrenos	-	-	-
1020102	Edificios	-	-	-
1020103	Construcción en Curso	-	-	-
1020104	Instalaciones	-	-	-
1020105	Muebles y Enseres	-	-	-
1020106	Máquinas y Equipos	-	-	-
1020108	Equipo de Computación	-	-	-
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	-	-	-
1020110	Otras propiedades, planta y equipo	-	-	-
1020111	Repuestos y Herramientas	-	-	-
Total Costo Propiedad, planta y equipo		-	-	-
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	-	-	-
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	-	-	-
Total Depreciación Acumulada		-	-	-
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	-	-	-

13 PROPIEDAD DE INVERSION

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETROS)	VALOR USD
1020201	Terrenos	-	-	-
1020202	Edificios	-	-	-
1020203	(-) Depreciación Acumulada	-	-	-
1020204	(-) Deterioro Acumulado	-	-	-
10202	Total Propiedad de Inversión	-	-	-

14 ACTIVOS INTANGIBLES

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

14 ACTIVOS INTANGIBLES - AMORTIZACIÓN Y DETERIORO ACUMULADO

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020404	(-) Amortización acumulada de activos intangibles	-	-
1020405	(-) Deterioro acumulada de activos intangibles	-	-
10204	TOTAL AMORTIZACIÓN Y DETERIORO	-	-

15 ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020501	Diferencias temporarias deducibles	-	-
10205	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	-	-

16 ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

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

PASIVO CORRIENTE

17 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales	20,000.00	20,000.00

IMPORTACIONES Y REPRESENTACIONES UCHIVALO CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

2010302	Proveedores del Exterior	17,499.00	9,057.44	11,057.44	37,499.00
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR				

20104	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS				
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	dic-15	dic-16
2010401	Sobregiros Bancarios				
	Sobregiros Bancarios: Banco Internacional				
2010401	TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS				

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

(1) Préstamo con garantía Hipotecaria, intereses, 12.00%, plazo 180 días
(2) Préstamo con garantía Prendaria, intereses, 10.50%, plazo 360 días

DEL EXTERIOR

2010402	Obligaciones Bancos del Exterior				
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD		
2010402	Banco UBS				
2010402	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DE EXTERIOR				
20104	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS				

20105	PROVISIONES				
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	dic-15	dic-16
2010501	Provisiones locales				
2010502	Provisiones del exterior				
20105	TOTAL PROVISIONES				0.00

20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES				
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	dic-15	dic-16
2010701	Con la Administración Tributaria	3,576.30	606.27		
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	873.49	1,288.00		
2010703	Obligaciones con el IESS	664.11	672.50		
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	2,074.85	1,057.83		
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	-	499.73		
2010706	Dividendos por pagar	7,188.75	4,024.33		
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES				

20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS				
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	dic-15	dic-16
20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas				
20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS				

20109	OTROS PASIVOS FINANCIEROS				
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	dic-15	dic-16
20109	Comisiones, pendientes de pago				
20109	TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS				

20110	ANTICIPO DE CLIENTES				
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	dic-15	dic-16
20110	Anticipo de Clientes				
20110	TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES				

20112	PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS				
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	dic-15	dic-16
2011201	Jubilación Patronal				
2011202	Otros Beneficios a Largo Plazo para los empleados (Parte corriente)				
20112	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS				

20113	OTROS PASIVOS CORRIENTES				
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	dic-15	dic-16
20113	Otras cuentas por pagar				
20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES				

PASIVO NO CORRIENTE			
26	20201	PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	dic-15
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD
	20201	Pasivos por Contratos	-
	20201	TOTAL PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	-
27	20202	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	dic-15
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD
	2020201	Cuentas y Documentos por pagar (locales)	-
	2020202	Cuentas y Documentos por pagar (del exterior)	-
	20202	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-
28	20203	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	dic-15
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD
	2020301	Obligaciones Bancos locales	-
		Banco Pichincha	-
	20203	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	-
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD
	2020302	Obligaciones Bancos del Exterior	-
		Banco UBS	-
	20203	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR	-
	20203	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	-
29	20204	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	dic-15
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD
	2020401	Cuentas por pagar relacionadas locales	-
	2020402	Cuentas por pagar relacionadas del Exterior	-
	2020401	TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	-
30	20206	ANTICIPO DE CLIENTES	dic-15
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD
		Anticipo de Clientes	-
	20206	TOTAL ANTICIPO CLIENTES	-
31	20207	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)	dic-15
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD
	2020701	Provisión Jubilación Patronal	36.179,30
	2020702	Otros beneficios no corrientes para los empleados (desahucio)	2.383,54
	20207	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	38.562,84
32	20208	OTRAS PROVISIONES	dic-15
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD
	20208	Otras Provisiones	-
	20208	TOTAL OTRAS PROVISIONES	-
33	20209	PASIVO DIFERIDO	dic-15
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD
	2020901	Ingresos Diferidos	-
	20209	TOTAL PASIVO DIFERIDO	-
34	20210	OTROS PASIVOS CORRIENTES	dic-15
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD
	20210	Otros Pasivos	145,68
	20210	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	145,68
35	301	CAPITAL SOCIAL	dic-15
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD
	30101	Capital Suscrito o asignado	-
		Socio Alvaro Alvarez	-
	301	TOTAL CAPITAL SOCIAL	-

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

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	400.00	400.00
	Socio Tambo	20.00	20.00
	Socio Sakurao S.A.	180.00	180.00
	Socio Noguera Hironu	200.00	200.00
	Socio Gervasio Salvador	-	-
	Socio Pohlitz Investments limited	-	-

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
302	APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	5,107.29	5,107.29
	Aportes futuras capitalizaciones	5,107.29	5,107.29
302	TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	5,107.29	5,107.29

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30401	Reserva Legal	137.00	137.00
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria	137.00	137.00
304	TOTAL RESERVAS	137.00	137.00

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

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30601	Ganancias acumuladas	109.91	1,653.72
30602	(-) Pérdidas acumuladas	-	-
30603	Resultados acumulados por adopción NIIF	-	-
30604	Reserva de Capital	-	-
30605	Reserva por Donaciones	-	-
30606	Reserva por Valuación	-	-
30607	Superávit por revaluación de inversiones	-	-
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	109.91	1,653.72

CÓDIGO	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30701	Ganancia neta del Periodo	1,543.81	(873.49)
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	-	(873.49)
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	1,543.81	(873.49)

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas	128,179.42	118,970.40
4102	Prestación de Servicios	-	-
4103	Contratos de Construcción	-	-
4104	Subvenciones del Gobierno	-	-
4105	Regalías	-	-
410601	Intereses Generados por Ventas a Crédito	-	-
410602	Otros Intereses Generados	-	-
4107	Dividendos	-	-
4108	Ganancia por Medición a Valor Razonable de Activos Biológicos	-	-
4109	Otros Ingresos de Actividades ordinarias	-	-
4110	(-) Descuento en Ventas	-	-
4111	(-) Devolución en Ventas	-	-
4112	(-) Bonificación en Producto	-	-
4113	(-) Otras Rebaja Comerciales	-	-
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	128,624.49	118,970.40

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4301	Dividendos	-	-
4302	Intereses Financieros	-	-
4303	Ganancias en Inversiones	-	-
4304	Valuación de Instrumentos Financieros a Valor Razonable	-	-
4305	Otros Renta	-	-
43	TOTAL OTROS INGRESOS	28,587.63	19,636.84

CUENTA DE COSTOS Y GASTOS

43 51 COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

ACTIVO CODIGO DETALLE VALOR USD VALOR USD

5101 MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS

510101 (+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía

510102 (+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.

510103 (+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía

510104 (-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía

510105 (+) Compras netas locales de materias primas

510106 (+) Compras netas locales de materia prima

510107 (+) Importaciones de materia prima

510108 (-) Inventario final de materia prima

510109 (-) Inventario inicial de productos en proceso

510110 (-) Inventario final de productos en proceso

510111 (+) Inventario inicial productos terminados

510112 (-) Inventario final de productos terminados

510201 Sueldos y Beneficios sociales

510202 Gastos planes de beneficios a empleados

5103 (+) MANO DE OBRA INDIRECTA

510301 Sueldos y beneficios sociales

510302 Gastos planes de beneficios a empleados

5104 (+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION

510401 Depreciación propiedades planta y equipo

510402 Depreciación de activos biológicos

510403 Deterioro de propiedad planta y equipo

510404 Efecto valor neto de realización de inventarios

510405 Gastos por garantía en venta de productos o servicios

510406 Mantenimiento y reparaciones

510407 Suministros materiales y repuestos

510408 Otros Costos de producción

51 TOTAL COSTOS DE PRODUCCION Y VENTAS

73,436.42 VALOR USD

62,869.26 VALOR USD

dic-15 dic-16

44 5201 GASTOS DE VENTA

520101 Sueldos, salarios y demás remuneraciones

520102 Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)

520103 Beneficios sociales e indemnizaciones

520104 Gasto planes de beneficios a empleados

520105 Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales

520106 Remuneraciones a otros trabajadores autónomos

520107 Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales

520108 Mantenimiento y reparaciones

520109 Arrendamiento operativo

520110 Comisiones

520111 Promoción y publicidad

520112 Combustibles

520113 Lubricantes

520114 Seguros y reaseguros (primas y cesiones)

520115 Transporte

520116 Gastos de gestión (agencias, trabajadores y clientes)

520117 Gastos de viaje

520118 Agua, energía, luz, y telecomunicaciones

520119 Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles

520121 Depreciaciones:

52012101 Propiedades, planta y equipo

52012102 Propiedades de inversión

520122 Amortizaciones:

52012201 Intangibles

52012202 Otros activos

520123 Gasto deterioro:

52012301 Propiedades, planta y equipo

52012306 Otros activos

520124 Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:

52012401 Mano de obra

52012402 Materiales

52012403 Costos de producción

520125 Gasto por reestructuración

520126 Valor neto de realización de inventarios

520128 Otros gastos

Subtotal Gastos de Venta

5202 GASTOS DE ADMINISTRACION

dic-15 dic-16

520201 Sueldos, salarios y demás remuneraciones

520202 Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)

520203 Beneficios sociales e indemnizaciones

520204 Gasto planes de beneficios a empleados

520205 Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales

24,108.00 VALOR USD

26,502.23 VALOR USD

5,121.63 VALOR USD

5,490.91 VALOR USD

4,653.05 VALOR USD

22,469.14 VALOR USD

620206	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos		
620207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales		
620208	Mantenimiento y reparaciones		
620209	Arrendamiento operativo		
520210	Comisiones		
520212	Combustibles		
520213	Lubricantes		
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		
520215	Transporte		
520216	Gastos de gestión (agustijos a accionistas, trabajadores y clientes)		
520217	Gastos de viaje		
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones		
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles		
520220	Impuestos, contribuciones y otros		
520221	Depreciaciones:		
52022101	Propiedades, planta y equipo		
52022102	Propiedades de inversión		
520222	Amortizaciones:		
52022201	Intangibles		
52022202	Otros activos		
520223	Gasto doctorado:		
52022301	Propiedades, planta y equipo		
52022302	Instrumentos financieros		
52022303	Instrumentos financieros		
52022304	Intangibles		
52022305	Cuentas Por Cobrar/Provisión Cuentas Incobrables		
52022306	Otros activos		
520224	Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:		
52022401	Mano de obra		
52022402	Materiales		
52022403	Costos de producción		
520225	Gasto por reestructuración		
520226	Valor neto de realización de inventarios		
520227	Gasto impuesto a la Renta(Activos y Pasivos Diferidos)		
520228	Otros gastos		
Subtotal Gastos de Administración		78,568.57	78,568.57
Total Gastos de Venta y Administrativos		78,568.57	78,568.57
			75,288.30

46 5203 GASTOS FINANCIEROS

CODIGO	DETALLE	dic-15	dic-16
520301	Intereses		
520302	Comisiones		
520303	Gasto de Financiamiento de Activos		
520304	Diferencia de Cambio		
520305	Otros Gastos Financieros		
5203	Total Gastos Financieros	492.11	492.00
			492.00

47 5204 OTROS GASTOS

CODIGO	DETALLE	dic-15	dic-16
520401	Pérdida en Inversiones en Asociadas/Subsidiarias y otras		
520402	Otros Gastos		
TOTAL OTROS GASTOS		1,383.48	1,716.11
			1,716.11

NOTA:

48 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Casillero o Super	Casillero SRI	DETALLE	dic-15	dic-16
60	801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	3,331.54	(1,758.43)
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(499.73)	-
804		(-) 100% Dividendos Exentos		
805		(-) 100% Otras Rentas Exentas		
806		(-) 100% Otras Rentas Exentas del COPCI		
807		(+) Gastos no Deducibles Locales		
816		(+) Gastos no Deducibles Locales-Valor Neto de Realización		
817		(-) Deducción por Discapacitados		
818		(-) Ingresos sujetos a impuesto a la renta único		
819		(+) Costos y Gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a I.R. único		
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de impuestos	5,854.53	3,970.40
63	839	Impuesto a la Renta Causado (22%) (22%)	(1,288.00)	(873.49)
64		GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES		
		CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	1,543.81	(873.49)

1. INFORMACIÓN GENERAL

IMPORTACIONES Y REPRESENTACIONES UCHIVALO CIA. LTDA.: (En adelante "La empresa") Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 22 de Diciembre de 1980, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría décimo segunda del cantón Quito con fecha 8 de Enero de 1981.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedica a Asesorías y Consultorías Económicas, Financieras, Gerenciales, y Administrativas.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 8 de Enero de 1981.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Av. Corea 126 y Av. Amazonas, Quito - Ecuador
DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito con RUC: 1790484068001

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

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

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. 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:

Sección 35 "Adopción por primera vez de las NIIF": los primeros estados financieros que la empresa presentó conforme a esta NIIF, son los primeros estados financieros anuales en los cuales la empresa hace una declaración explícita y sin reservas contenida en esos estados financieros, del cumplimiento con la NIIF.

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones
 - b. Ventas brutas de hasta 5 millones
 - c. Tengan menos de 200 trabajadores
- La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

de Información Financiera NIIF para PYMES.

566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIC). Las "Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)" adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicadas en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

2.2. Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"

- Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2016 fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 28 de marzo del 2017, los cuales han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" para PYMES.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.
- Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2016 fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 28 de marzo del 2017, los cuales han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" para PYMES.
- En la Nota N° 4 Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2016.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- Por primera vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para el entidades bajo su control.
- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General

Las pérdidas y ganancias por diferencias de cambio relativas a préstamos y efectivo y equivalentes al efectivo se presentarán en la cuenta de pérdidas y ganancias en la línea de "Ingresos o gastos financieros". El resto de pérdidas y ganancias por diferencias de cambio se presentan como "Otros ganancias (pérdidas) netas".

La Gerencia de la empresa consideró que la adopción de aquellas normas e interpretaciones, que le pudieran ser aplicables en períodos futuros, no tendrá un efecto material en los estados financieros de la empresa en el momento de su aplicación inicial.

La empresa adoptó las Normas NIIF para PYMES, el período de transición es el año 2011, y los primeros Estados Financieros con Normas NIIF son los terminados al 31 de diciembre del 2012.

Esta nueva normativa supone cambios con respecto a las Normas NEC vigentes hasta el 31 de Diciembre del 2011, para las empresas PYMES del tercer grupo:

- Cambios en políticas contables, criterios de valoración de activos, pasivos, ingresos, costos y gastos, y forma de presentación de los estados financieros.
- La incorporación de dos nuevos estados financieros: el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo, y
- Las notas a los Estados Financieros y el informe de actividades por parte de la administración.
- La conciliación exigida por la Sección 35 en relación con la transición desde los principios contables Ecuatorianos NEC a las NIIF se presentan en la Nota N° 3.

2.3. Moneda

a. 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.

b. Transacciones y saldos (Esta nota incluye cuando la empresa tenga operaciones con distinta moneda a la funcional con la que opera)

que se han vuelto a valorar. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se reconocen Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional, utilizando los tipos de cambios vigentes en las fechas de las transacciones o de las valoraciones, en el caso de partidas en la cuenta de resultados, excepto si se difieren en el otro resultado integral como las coberturas de flujos de efectivo y las coberturas de las inversiones netas cualificadas.

2.4. 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, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

1. La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos (ver Nota 3.5).

2. Se ha optado por mantener el criterio del costo para los activos de Propiedad, planta y equipo.

3. Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los pasivos y obligaciones con los empleados. (ver Nota 3.9)

2.5. Período Contable

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

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

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

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

3.2. Activos Financieros

3.2.1. Clasificación

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a) Activos financieros a valor razonable con cambio en resultados, b) Activos financieros disponibles para la venta, c) Mantenedos hasta el vencimiento, d) Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados, d) Otras cuentas por cobrar relacionadas, e) Otras cuentas por cobrar, f) Provisión cuentas incobrables. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento.

a) Activos Financieros a valor razonable con cambios en resultados

En este rubro deben incluirse los activos que son mantenidos para negociar, o que desde el reconocimiento inicial, han sido designados por la entidad para ser contabilizados al valor razonable o justo con cambios en resultados. Deberán incorporarse en este ítem los instrumentos financieros que no forman parte de la contabilidad de coberturas.

b) Activos Financieros disponibles para la venta

Son activos financieros que en un momento posterior a su adquisición u origen, fueron designados para la venta. Las diferencias en valor razonable, se llevan al patrimonio y se debe reconocer como un componente separado (ORI-Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta.

c) Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o vencimiento determinado, es decir que la entidad tenga la intención efectiva y la capacidad de conservarlos hasta su vencimiento.

Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un período medio de cobro de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

Las transacciones con partes relacionadas se presentarán por separado.

Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

3.3. Inventarios

Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal de un negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método de "promedio ponderado" el costo de los productos terminados y de los productos en proceso incluye los costos de materias primas, la mano de obra directa, otros costos directos y gastos de fabricación. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta.

3.4. Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios, comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y ventas. Si una partida del inventario se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos y gastos de terminación y ventas, y se reconoce inmediatamente una

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en el caso de haber, para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

3.5. Pérdidas por deterioro de valor de los activos no financieros

Con ocasión de cada cierre contable, la empresa analiza si existe indicios, tanto internos como externos, de que el valor neto de los elementos de su activo material excede su correspondiente importe recuperable; en cuyo caso, reducen el valor en libros del activo de que se trate hasta su importe recuperable y ajustan los cargos futuros en concepto de depreciación en proporción a su valor en libros ajustado y a su nueva útil remanente, en caso de ser necesaria una reestimación de la misma.

Concepto	Vida útil
Edificios	20 años
Instalaciones	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Máquinas y Equipos	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos y Equipos de Transportes	5 años

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual; entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes.

pérdida por deterioro del valor en resultados con la provisión de inventarios por el valor neto de realización.

De igual manera, en cada fecha sobre la que se informa, en base a un inventario físico, se evalúa los artículos dañados u obsoletos en este caso se reduce el importe en libros, con la provisión de inventarios por deterioro físico. Es una cuenta de valuación del activo, con el gasto respectivo.

En el caso de los activos que tienen origen comercial, cuentas por cobrar, la empresa tiene definida una política para el registro de provisiones por deterioro en función de la antigüedad del saldo vencido, que se aplica con carácter general, excepto en aquellos casos en que exista alguna particularidad que hace aconsejable el análisis específico de cobrabilidad, a la fecha de emisión de estos estados financieros se ha realizado una provisión de cuentas incobrables.

3.6. Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a 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, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

3.7. Obligaciones con Instituciones Financieras

Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos del costo necesario para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

Las comisiones abonadas por la obtención de líneas de crédito se reconocen como costos de la transacción de la deuda siempre que sea probable que se vaya a disponer de una parte o de la totalidad de la línea. En este caso, las comisiones se diferirán hasta que se produce la disposición. En la medida en que no sea probable que se vaya a disponer de todo o parte de la línea de crédito, la comisión se capitalizará como un pago anticipado por servicios de liquidez y se amortiza en el periodo al que se refiere la disponibilidad del crédito.

3.8. Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias imponibles que se esperan que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias deducibles que se espera que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos, se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisará en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras, cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuesto diferido, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas por el SRI.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró 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 la 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.

En adición, es importante señalar que de acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, la tasa del impuesto a la Renta se reduce progresivamente, iniciando en el 2011 con el 24% hasta llegar al 22% en el 2014, por lo que el impuesto diferido está calculado considerando el decremento progresivo de la tasa impositiva.

3.9. Beneficios a los empleados

Esta norma permite definir planes de aportaciones definidas y planes de beneficios definidos. Un plan de aportaciones definidas es un plan de pensiones bajo el cual la empresa paga aportaciones fijas a un fondo y no tiene ninguna obligación, ni legal ni implícita, de realizar aportaciones adicionales al fondo.

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

3.14. Participación a trabajadores

Los arrendamientos en los que el arrendador conserva una parte significativa de los riesgos y ventajas derivados de la titularidad se clasifican como arrendamientos operativos. Los pagos en concepto de arrendamiento operativo (netos de cualquier incentivo recibido del arrendador) se cargan en la cuenta de resultados, mediante la factura respectiva, la empresa no registra arrendamientos financieros.

3.13. Arrendamientos

Los costos y 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.

3.12. Reconocimiento de costos y gastos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

3.11. Reconocimiento de ingresos

Las provisiones se valoran por el valor actual de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación usando un tipo antes de impuestos que refleje la valoración en el mercado actual del valor temporal del dinero y los riesgos específicos de la obligación. Las provisiones tienen una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados, es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación, y el importe se haya estimado de manera fiable.

3.10. Provisiones

El pasivo reconocido en el balance (Reserva Jubilación Patronal) respecto de los planes de prestaciones definidas, es el valor actual de la obligación por prestaciones definidas en la fecha del balance menos el valor razonable de los activos afectos al plan. La obligación por prestaciones definidas se calcula anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado.

Los planes de beneficios definidos establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicios y remuneraciones.

3.15. Principio de Negocio en Marcha

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

3.16. Estado de Flujos de Efectivo

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

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.

- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.

- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.

- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes, entendiendo por estos, Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

3.17. Situación Fiscal

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

4. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO

La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por el Presidente y Gerente
- Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.
- Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.

Los principales riesgos de la empresa se derivan del desarrollo de su propia actividad y dentro de ésta, los principales aspectos a destacar son:

- **Política de calidad:** Para garantizar la calidad de nuestros servicios la empresa cuenta con un sistema de control interno, cumpliendo con los estándares de ética, normas de general aceptación.
- **Política Jurídica:** En relación con los conflictos que pudieran surgir en relación con la actividad de la empresa, con los diversos agentes del mercado, laboral, tributario, es práctica habitual mantener una línea de solución a los conflictos por medio de la mediación. No obstante, y para prevenir riesgos por esos motivos, la empresa cuenta con asesores jurídicos propios, que mantienen una actitud preventiva.
- **Política de seguros:** La empresa mantiene una política de seguros de responsabilidad civil y todo riesgo.
- **Política de RRHH:** La empresa cumple con el código laboral y disposiciones del Ministerio del Trabajo, motivando permanentemente al valioso elemento de Recursos Humanos, ha puesto a disposición de los empleados el reglamento de trabajo y de seguridad industrial.

5. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

No se tiene conocimiento de otros hechos ocurridos con posterioridad al cierre de estos estados financieros, que pudieran afectarlos significativamente a su presentación.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están extendidas en 14 hojas, (incluidos: 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.

Gerente General
SR. NEAGARI HIROMU.

Contador
SR. SANTIAGO MALDONADO
CPA 24412