

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2017

www.grupoemes.com
emes_asesores@hotmail.com
Avda. 12 de Octubre S/N
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

WALKER NUÑEZ MACRO BAHÍA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

al 31 de diciembre de 2017

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte América)

1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

- **CONSTITUCIÓN.** - La compañía WALKER NUÑEZ MACRO BAHIA CIA. LTDA., es una compañía de responsabilidad limitada fiscalmente en la ciudad de Ambato, cantón de la provincia de Pichincha, República del Ecuador; protocolizada el 16 de mayo del 2012 en el Registro Mercantil.
- **Objeto Social.** - **El objeto de la compañía es:** a) importación, comercialización, ensamblaje, venta y distribución al por mayor y menor de electrodomésticos.
- **DOMICILIO.** - De acuerdo a los estatutos sociales, el domicilio es la ciudad de Ambato, provincia del Tungurahua.
- **DURACIÓN.** – Cincuenta años a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil.
- **CAPITAL SOCIAL.** - El capital actual es de USD \$ 185.864,00 dólares americanos divididas en un dólar de los Estados Unidos de Norteamérica cada una.
- **ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL Y SOCIETARIA:** La empresa cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

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

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, IASB, adoptadas por

la Superintendencia de Compañías de Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

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

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

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.

De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha

2.2. Moneda

Las partidas incluidas en estos Estados Financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal, en que la empresa opera. Los estados financieros se presentan en unidades monetarias (Dólares de los Estados Unidos de Norte América).

2.3. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2017 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2017.

2.4. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

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

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS.

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

3.1 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.

3.2 Situación Fiscal

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

3.3 Segmentos operacionales

Los segmentos operacionales están definidos por los componentes de una compañía sobre la cual la información de los Estados Financieros está disponible y es evaluada permanentemente por el órgano principal de administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño.

La compañía opera con un segmento único, puesto que existen ingresos por ventas de subproductos cuyos importes no son significativos y no amerita su revelación por separado.

3.4 Medio ambiente

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

3.5 Cambios en políticas contables y estimaciones contables

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2017, no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior ni a la fecha de transición.

4. POLITICA DE GESTIÓN DE RIESGO

4.1 Factores de riesgo

La Gerencia es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgos más relevantes para la compañía, en base a una metodología de evaluación continua se administran

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2017

www.grupoemes.com
emes_asesores@hotmail.com
Avda. 12 de Octubre S/N
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación y variaciones de mercado.

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

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2017 y hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

Así mismo informamos que se realizó el seguimiento de recomendaciones de auditoría del ejercicio económico 2016, las observaciones a estas sugerencias se presentarán en el Informe de Control Interno adjunto a este documento, los cuales serán conocidos por la Gerencia y se espera su oportuno cumplimiento.

6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO-

Incluye el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos y otras inversiones de corto plazo altamente liquidas con vencimientos originales de tres meses o menos.

ACTIVO CORRIENTE			
6	10101	<u>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</u>	
		dic-16	dic-17
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD
			VALOR USD
		Caja Chica	-
		Caja General	1,20
		Caja Cheques	1.974,80
			764.343,82
		Subtotal Caja	646.601,39
			766.319,82
		BANCOS LOCALES	
		Banco Internacional Cta. Cte	13.566,98
		Banco Pichincha Cta. Ahorros	1.052,59
		Banco Internacional Cta. Ahorros	768,17
		Banco del Austro Cte	0,39
		Banco Pichincha Cta. Cte	4.582,46
		BANCOS DEL EXTERIOR	
		UBS	
		INVERSIONES A CORTO PLAZO	
		Póliza a 90 días	
		Subtotal Bancos e Inversiones	-
			19.970,59
	10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	646.601,39
			786.290,41

7. Activos Financieros –

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en

condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad; o un instrumento de patrimonio neto de otra entidad. Tales como: acciones y bonos de otras entidades, depósitos a plazo, derechos de cobro – saldos comerciales, otras cuentas por cobrar, etc.

a) Cuentas y Documentos por Cobrar-

Se reconocerán inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que es no es otra cosa que el cálculo de la tasa de interés efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros del activo financiero.

7	10102	ACTIVOS FINANCIEROS	dic-16	dic-17
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
	101020501	De actividades ordinarias que generan intereses	-	-
	101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses	897.597,68	1.254.899,15
	1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas	37.169,36	18.993,35
	1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	18.841,94	6.787,45
	1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas		
		TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	953.608,98	1.280.679,95

7	1010209	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	dic-16	dic-17
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	1010209	Provisión Cuentas Incobrables	(8.975,98)	(9.430,64)
	10102	TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(8.975,98)	(9.430,64)

8. Inventarios

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

8	10103	INVENTARIOS	dic-16	dic-17
COSTO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
510108	1010301	Inventario de Materia Prima	-	-
510110	1010302	Inventario de Productos en Proceso		
	1010303	Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en el proceso de producción	870,20	919,39
510112	1010305	Inv. De productos terminados. y mercadería en almacén-producidos por la Compañía.		
510104	1010306	Inv. De producto. terminado. y mercadería en almacén-comprados a terceros	3.045.338,66	2.932.363,36
	1010307	Mercaderías en Tránsito		
	1010308	Obras en construcción		
	1010309	Obras terminadas		
	1010310	Materiales o bienes para la construcción		
	1010311	Inv. repuestos, herramientas y accesorios		
	1010312	Otros Inventarios		
	10103	TOTAL INVENTARIOS	3.046.208,86	2.933.282,75

8	1010313	PROVISIÓN POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PÉRDIDAS	dic-16	dic-17
CODIGO		DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010313	(-)	Provisión por valor neto de realización y otras pérdidas en el inventario	(8.571,09)	(11.596,23)
		TOTAL PROVISION POR VNR	(8.571,09)	(11.596,23)

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2017

www.grupoemes.com
emes_asesores@hotmail.com
Avda. 12 de Octubre S/N
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

9. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se registrarán los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado.

9	10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	dic-16	dic-17
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	1010401	Seguros pagados por anticipado		
	1010402	Arriendo pagado por anticipado		
	1010403	Anticipo a Proveedores		277.369,30
	1010404	Otros anticipos entregados		68.022,69
	10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	-	345.391,99

10. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES-

Se registrarán los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos del año que se declara.

10	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	dic-16	dic-17
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	56.116,02	
	1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio		37.205,47
	1010502	Crédito Tributario a favor(Casillero 869)	-	-
	1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario	19.425,29	37.285,59
	10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	75.541,31	74.491,06

CONSTRUCCIONES EN PROCESO		dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
10107	Construcciones en Proceso	-	-
10107	TOTAL ACTIVOS CONSTRUCCIONES EN PROCESO	-	-

11. Otros Activos Corrientes-

Registra otros conceptos de activos corrientes que no hayan sido especificados en las categorías anteriores.

11	10108	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	dic-16	dic-17
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	10108	Otros Activos Corrientes		
	10108	TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES	-	-

12. Propiedad, Planta y Equipos-

Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos. Incluye

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2017

www.grupoemes.com
emes_asesores@hotmail.com
Avda. 12 de Octubre S/N
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

bienes recibidos en arrendamiento financiero. Al comienzo del plazo del arrendamiento financiero, se reconocerá, en el estado de situación financiera del arrendatario, como un activo y un pasivo por el mismo importe.

ACTIVO NO CORRIENTE

12	10201	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
1020101	Terrenos			
1020102	Edificios			
1020103	Construcción en Curso			
1020104	Instalaciones			
1020105	Muebles y Enseres	989,24	-	989,24
1020106	Máquinas y Equipos		-	
1020108	Equipo de Computación	7.807,90	360,00	8.167,90
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	77.098,21	33.400,92	110.499,13
1020110	Otras propiedades, planta y equipo	-	-	-
1020111	Repuestos y Herramientas	-	-	-
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	85.895,35	33.760,92	119.656,27
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(21.883,93)	(7.666,56)	(29.550,49)
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y	-	-	-
	Total Depreciación Acumulada	(21.883,93)	(7.666,56)	(29.550,49)
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	64.011,42	26.094,36	90.105,78

13. PROPIEDAD DE INVERSION

13	<u>PROPIEDAD DE INVERSION</u>		dic-16	dic-17	
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
	1020201	Terrenos			
	1020202	Edificios		-	-
	1020203	(-)Depreciación Acumulada		-	-
	102024	(-)Deterioro Acumulado		-	-
	10202	Total Propiedad de Inversión	-	-	-

14. ACTIVOS INTANGIBLES

Registra el monto de los activos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física tales como: el conocimiento científico o tecnológico, el diseño e implementación de nuevos procesos o nuevos sistemas, las licencias o concesiones, la propiedad intelectual, los conocimientos comerciales o marcas adquiridas, los programas informáticos, las patentes, los derechos de autor, las películas, las listas de clientes, los derechos por servicios hipotecarios, las licencias de pesca, las cuotas de importación, las franquicias, las relaciones comerciales con clientes o proveedores, la lealtad de los clientes, las cuotas de mercado y los derechos de comercialización, entre otros.

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2017

www.grupoemes.com
emes_asesores@hotmail.com
Avda. 12 de Octubre S/N
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

14	10204	ACTIVOS INTANGIBLES	dic-16	dic-17
	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	10204	ACTIVOS INTANGIBLES - AMORTIZACIÓN Y DETERIORO ACUMULADO	dic-16	dic-17
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	1020404	(-) Amortización acumulada de activos Intangibles		
	1020405	(-) Deterioro acumulada de activos intangibles	-	-
	10204	TOTAL AMORTIZACION Y DETERIORO	-	-

15. ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO

15	10205	ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	dic-16	dic-17
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	1020501	Diferencias temporarias deducibles	1.885,64	2.551,17
	10205	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	1.885,64	2.551,17

16. ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

16	10206	ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	dic-16	dic-17
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	1020601	Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento	2.000,00	2.000,00
	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	2.000,00	2.000,00

17. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizado.

PASIVO CORRIENTE

17	20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	dic-16	dic-17
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2010301	Proveedores Locales	3.168.212,00	1.327.072,28
	2010302	Proveedores del Exterior	168.144,22	217.418,04
	20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	3.336.356,22	1.544.490,32

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2017

www.grupoemes.com
emes_asesores@hotmail.com
Avda. 12 de Octubre S/N
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

18. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS:

En esta cuenta se registran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento corriente, y llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas. En esta cuenta se incluirán los sobregiros bancarios.

18	20104	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	dic-16	dic-17
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		Sobregiros Bancarios	-	-
		<i>Sobregiros Bancarios: Banco internacional</i>	-	-
	2010401	TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS	-	-
LOCALES				
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2010401	Obligaciones Bancos locales		
		<i>Banco</i>	617.484,36	308.124,50
		<i>Banco Austro</i>		
	2010401	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	617.484,36	308.124,50
DEL EXTERIOR				
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2010402	Obligaciones Bancos del Exterior	-	-
		<i>Banco UBS</i>	-	-
	2010402	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DE EXTERIOR	-	-
	20104	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	617.484,36	308.124,50

19. PROVISIONES

19	20105	PROVISIONES	dic-16	dic-17
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2010501	<i>Provisiones locales</i>	-	-
	2010502	<i>Provisiones del exterior</i>	-	-
	20105	TOTAL PROVISIONES	0,00	0,00

20. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc.

20	20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	dic-16	dic-17
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2010701	<i>Con la Administración Tributaria</i>		109.355,60
	2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	34.971,26	62.224,66
	2010703	<i>Obligaciones con el IESS</i>	1.911,84	3.431,03
	2010704	<i>Por Beneficios de Ley a empleados</i>	39.226,58	47.633,57
	2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	-	42.868,28
	2010706	<i>Dividendos por pagar</i>		
	20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	76.109,68	265.513,14

21. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2017

www.grupoemes.com
emes_asesores@hotmail.com
Avda. 12 de Octubre S/N
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

21	20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	dic-16	dic-17
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas	-	2.542.877,97
	20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	-	2.542.877,97

22. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Incluye otras obligaciones financieras como comisiones u otros servicios que constituyen obligaciones actuales de la Compañía por efecto de eventos pasados.

22	20109	OTROS PASIVOS FINANCIEROS	dic-16	dic-17
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	20109	Comisiones, pendientes de pago		
	20109	TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS	-	-

23. ANTICIPO DE CLIENTES

Se registrará todos los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, en las cuales se debe medir el costo del dinero en el tiempo (interés implícito) de generar dicho efecto.

23	20110	ANTICIPO DE CLIENTES	dic-16	dic-17
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	20110	Anticipo de Clientes	-	-
	20110	TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	-	-

24. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS PORCIÓN NO CORRIENTE:

Incluye la porción no corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleado, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la compañía, así como los originados de contratos colectivos de trabajo.

24	20112	PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	dic-16	dic-17
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2011201	Jubilación Patronal	-	7.589,59
	2011202	Otros Beneficios a Largo Plazo para los empleados (Parte corriente)		
	20112	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-	7.589,59

25. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2017

www.grupoemes.com
emes_asesores@hotmail.com
Avda. 12 de Octubre S/N
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc.

25	20113	OTROS PASIVOS CORRIENTES	dic-16	dic-17
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	20113	Otras cuentas por pagar		62.753,28
	20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	-	62.753,28

26. PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO

PASIVO NO CORRIENTE				
26	20201	PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	dic-16	dic-17
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	20201	Pasivos por Contratos	-	-
	20201	TOTAL PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	-	-

27. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

27	20202	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	dic-16	dic-17
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	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. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

28	20203	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	dic-16	dic-17
Locales				
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2020301	Obligaciones Bancos locales		
		Banco	101.719,20	25.351,33
		Banco Austro		
	20203	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	101.719,20	25.351,33
Del exterior				
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2020302	Obligaciones Bancos del Exterior		
		Banco UBS **		
	20203	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR	-	-
	20203	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	101.719,20	25.351,33

29. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

29	20204	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	dic-16	dic-17
LOCALES				
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2020401	Cuentas por pagar relacionadas locales	-	
	2020402	Cuentas por pagar relacionadas del Exterior		
	2020401	TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	-	-

30. ANTICIPO DE CLIENTES

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2017

www.grupoemes.com
emes_asesores@hotmail.com
Avda. 12 de Octubre S/N
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

30	20206	ANTICIPO DE CLIENTES	dic-16	dic-17
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		Anticipo de Clientes		
	20206	TOTAL ANTICIPO CLIENTES	-	-

31. PROVISIONES POR BENEFICIOS EMPLEADOS

31	20207	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)	dic-16	dic-17
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2020701	Provisión Jubilación Patronal		
	2020702	Otros beneficios no corrientes para los empleados(desahucio)		
	20207	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-	-

32. OTRAS PROVISIONES

32	20208	OTRAS PROVISIONES	dic-16	dic-17
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	20208	Otras Provisiones	-	-
	20208	TOTAL OTRAS PROVISIONES	-	-

33. PASIVO DIFERIDO

33	20209	PASIVO DIFERIDO	dic-16	dic-17
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2020901	Ingresos Diferidos	-	-
	20209	TOTAL PASIVO DIFERIDO	-	-

34. OTROS PASIVOS CORRIENTES

34	20210	OTROS PASIVOS CORRIENTES	dic-16	dic-17
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	20210	Otros Pasivos	-	-
	20210	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	-	-

35. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones o participaciones en compañías nacionales, sean estas anónimas, limitadas o de economía mixta, independientemente del tipo de inversión y será el que conste en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil. También registra el capital asignado a sucursales de compañías extranjeras domiciliadas en el Ecuador.

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2017

www.grupoemes.com
emes_asesores@hotmail.com
Avda. 12 de Octubre S/N
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

301 CAPITAL SOCIAL

dic-16

dic-17

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

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30101	Capital Suscrito o asignado Capital suscrito	2.000,00	185.864,00
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	2.000,00	185.864,00

RESERVAS

Representan apropiaciones de utilidades, constituidas por Ley, por los estatutos, acuerdos de accionistas o socios para propósitos específicos de salvaguarda económica.

36. APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

36 302 APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

dic-16

dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Aportes futuras capitalizaciones		-
302	TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	-	-

37. RESERVA LEGAL

De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, se reservará un 5 o 10 por ciento de las utilidades líquidas anuales que reporte la entidad.

37 RESERVAS

dic-16

dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30401	Reserva Legal	2.000,00	2.000,00
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria		
304	TOTAL RESERVAS	2.000,00	2.000,00

38. OTROS RESULTADOS INTEGRALES

38 OTROS RESULTADOS INTEGRALES

dic-16

dic-17

CODIGO	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	-	-

39. RESULTADOS ACUMULADAS

Contiene las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los socios o accionistas no han dado un destino definitivo.

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2017

www.grupoemes.com
emes_asesores@hotmail.com
Avda. 12 de Octubre S/N
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

39 **RESULTADOS ACUMULADOS**

dic-16

dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30601	Ganancias acumulados	498.433,22	368.506,55
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	-	-
30603	Resultados acumulados por adopción NIIF	-	-
30605	Reserva por Cambios supuestos Actuariales	-	-
30606	Reserva por Valuación	-	-
30607	Superávit por revaluación de Inversiones	-	-
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	498.433,22	368.506,55

40. RESULTADOS DEL EJERCICIO

40 **307 RESULTADOS DEL EJERCICIO**

dic-16

dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30701	Ganancia neta del Periodo	138.207,85	180.695,56
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	-	-
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	138.207,85	180.695,56

INGRESOS

Incluye tanto a los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias. Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad, y corresponden a una variada gama de denominaciones, tales como ventas, honorarios, intereses, dividendos, alquileres y regalías. Son ganancias otras partidas que, cumpliendo la definición de ingresos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias llevadas a cabo por la entidad.

41. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:

Son aquellos que surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y adoptan una gran variedad de nombres, tales como ventas, comisiones, intereses, dividendos y regalías.

CUENTA DE INGRESOS

41 **41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

dic-16

dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas	3.546.560,69	6.012.712,02
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	-	(7.819,60)
4111	(-) Devolución en Ventas	-	-
4112	(-) Bonificación en Producto	-	-
4113	(-) Otras Rebaja Comerciales	-	-
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	3.546.560,69	6.004.892,42

42. OTROS INGRESOS:

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2017

www.grupoemes.com
emes_asesores@hotmail.com
Avda. 12 de Octubre S/N
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

Incluyen el monto de otros ingresos ordinarios que no estuvieran descritos en los anteriores.

42	OTROS INGRESOS	dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4301	Dividendos		
4302	Intereses Financieros		68,11
4303	Ganancias en Inversiones		
4304	Valuación de Instrumentos Financieros a Valor Razonable		
4305	Otras Rentas	29.096,98	95.648,35
43	TOTAL OTROS INGRESOS	29.096,98	95.716,46

43. COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN:

Comprende el costo de los inventarios vendidos, que comprende todos los costos derivados de la adquisición y transformación, así como otros costos indirectos de producción necesarios para su venta.

CUENTA DE COSTOS Y GASTOS				
43	51	COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION	dic-16	dic-17
ACTIVO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010306	5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
	510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	3.176.898,29	3.046.208,86
	510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.	1.713.929,68	2.907.616,91
	510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía	1.013.656,38	1.950.255,20
	510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	(3.037.637,75)	(2.933.282,75)
	5101	MATERIALES UTILIZADOS (En Producción)		
	510408	Otros Costos de producción		
	51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	2.866.846,60	4.970.798,22

Gastos

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación.

44. Gastos de Ventas

44

5201

GASTOS DE VENTA

dic-16

dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520101	Sueldos, salarios y demás remuneraciones		
520108	Mantenimiento y reparaciones	15.023,71	13.256,56
520109	Arrendamiento operativo		
520110	Comisiones		23.655,49
520111	Promoción y publicidad	526,69	402,55
520112	Combustibles	10.856,81	17.779,59
520113	Lubricantes		
520114	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		
520115	Transporte		
520116	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)		
520117	Gastos de viaje	6.754,01	5.460,82
520128	Otros gastos	313.536,15	135.992,39
	Subtotal Gastos de Venta	346.697,37	196.547,40

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2017

www.grupoemes.com
emes_asesores@hotmail.com
Avda. 12 de Octubre S/N
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

45. Gastos de Administración

45

5202

GASTOS DE ADMINISTRACION

dic-16

dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	93.945,50	132.842,13
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	18.884,69	24.772,24
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	16.140,29	14.740,07
520204	Gasto planes de beneficios a empleados		
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	10.552,05	
520206	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos		3.465,87
520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales		16.504,59
520208	Mantenimiento y reparaciones		46.964,98
520209	Arrendamiento operativo	15.563,74	6.289,89
520210	Comisiones		
520212	Combustibles		
520213	Lubricantes		
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		14.765,85
520215	Transporte	18.076,26	
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	3.260,49	2.235,19
520217	Gastos de viaje		14.642,97
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	2.776,03	2.705,93
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles		
520220	Impuestos, Contribuciones y otros		5.879,70
520221	Depreciaciones:		
52022101	Propiedades, planta y equipo	3.991,87	7.666,56
52022102	Propiedades de inversión		
520222	Amortizaciones:		
52022201	Intangibles		
52022202	Otros activos		
520223	Gasto deterioro:		
52022301	Propiedades, planta y equipo		
52022302	Inventarios		
52022303	Instrumentos Financieros		
52022304	Intangibles		
52022305	Cuentas Por Cobrar(Provisión Cuentas Incobrables)		3.573,01
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		164.429,61
	Subtotal Gastos de Administración	183.190,92	461.478,59
	Total Gastos de Venta y Administrativos	529.888,29	658.025,99

46. Gastos Financieros

46	5203	<u>GASTOS FINANCIEROS</u>	dic-16	dic-17
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	520301	Intereses	18.726,90	170.639,11
	520302	Comisiones	21.988,03	539,77
	520303	Gasto de Financiamiento de Activos		
	520304	Diferencia de Cambio		
	520305	Otros Gastos Financieros		8.889,11
	5203	Total Gastos Financieros	40.714,93	180.067,99

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2017

www.grupoemes.com
emes_asesores@hotmail.com
Avda. 12 de Octubre S/N
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

47. Otros gastos

47	5204	OTROS GASTOS	dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
520401	Pérdida en Inversiones en Asociadas/Subsidiarias y otras		-	-
520402	Otros Gastos		-	5.928,18
	TOTAL OTROS GASTOS		-	5.928,18

48. Conciliación Tributaria

48	CONCILIACIÓN TRIBUTARIA		dic-16	dic-17
Casillero Súper	Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
60	801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	138.207,85	285.788,50
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(20.731,18)	(42.868,28)
	804	(-)100% Dividendos Exentos	-	-
	805	(-)100% Otras Rentas Exentas	-	-
	806	(-)100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI	-	-
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales	209.178,42	47.902,58
		(+) Gastos no Deducibles Locales-Valor Neto de Realización		
	808	(+) Gastos no Deducibles del Exterior		
	809	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos		
	810	(+) Participación a Trabajadores Atribuibles a ingresos exentos		
	811	(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores		
	812	(+)Deducciones por leyes Especiales		
	813	(-) Deducciones Especiales Derivadas del COPCI		
	814	(-) Ajuste por Precio de Transferencia		
	815	(-) Deducción por incremento neto de empleados		(10.343,03)
	816	(-) Deducción por Discapacitados	-	-
	817	(-)Ingresos sujetos a impuesto a la renta único	-	-
		(+)Costos y Gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a I.R único	-	-
	818		-	-
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos----->	326.655,09	280.479,78
		(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
		(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	6.685,45	2.359,61
		UTILIDAD GRAVABLE	333.340,54	282.839,39
63	839	Impuesto a la Renta Causado (22%)	(73.334,92)	(62.224,66)
64		GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	44.141,75	180.695,56
67		(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	44.141,75	180.695,56


Ing. Viviana Maritza Ango Tibanquiza
Contadora
Ruc 1804195574001