

CENTRO DE DISTRIBUCIÓN FIERRO CORRAL CIA. LTDA.

INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE

- ❖ **DICTAMEN**
 - ❖ **ESTADOS FINANCIEROS**
 - ❖ **NOTAS ACLARATORIAS**
-

EJERCICIO 2016

INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE

A la atención de los socios de "CENTRO DE DISTRIBUCIÓN FIERRO CORRAL CIA. LTDA."

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de la sociedad CENTRO DE DISTRIBUCIÓN FIERRO CORRAL CIA. LTDA., que comprenden el estado de situación financiera consolidada a 31 de diciembre de 2016 y 2015, el estado del resultado, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas. En nuestra opinión, los estados financieros consolidados adjuntos expresan razonabilidad en todos los aspectos materiales, la imagen fiel de la situación financiera de la Sociedad CENTRO DE DISTRIBUCIÓN FIERRO CORRAL CIA. LTDA. a 31 de diciembre de 2016 y 2015, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dichas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Fundamento de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestra responsabilidad bajo estas normas se describe con más detalle en la sección de responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros consolidados de nuestro informe. Somos independientes de la Entidad de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

Cuestiones claves de la auditoría

Las cuestiones clave de la auditoría son aquellas que, según el juicio profesional del auditor, han sido de la mayor significatividad en nuestra auditoría de los estados financieros del ejercicio actual. Estas cuestiones han sido tratadas en el contexto de la auditoría de los estados financieros en su conjunto, y en la formación de la opinión de auditoría sobre éstos, sin expresar una opinión por separado sobre estas cuestiones.

Documentos y Cuentas por cobrar	
Nota a los estados financieros No. 7	
La cuestión clave de auditoría	Cómo se abordó la cuestión en nuestra auditoría
La cuenta tiene a 31 de diciembre de 2016 el valor de \$ 739.053,83 por consiguiente tiene la mayor significatividad ya que ésta constituye el 40% del total del Activo de la compañía.	Como procedimiento de Auditoría se envío confirmaciones de saldos a la muestra seleccionada de los clientes que al cierre del año 2016 mantenían valores pendientes a pagar. Además se complementó con un rastreo de las principales movimientos de algunas cuentas seleccionadas.

Otra información incluida en el documento que contienen los estados financieros auditados

Nuestra opinión sobre los estados financieros no cubre la otra información y no podemos expresar cualquier forma de opinión al respecto. En relación con nuestra auditoría de los estados financieros, es nuestra responsabilidad leer la otra información y, al hacerlo, considerar si esta es materialmente consistente con los estados financieros o con nuestros conocimientos obtenidos en la auditoría, o de lo contrario si parece estar materialmente distorsionada. Si, sobre la base del trabajo que hemos realizado, podemos concluir que existe una inexactitud importante de esta otra información, estamos obligados a notificar este hecho. No tenemos nada que informar a este respecto.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad con respecto a los estados financieros

Los Administradores son responsables de formular los estados financieros de forma que expresen la imagen fiel de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la dirección consideren necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error. En la preparación de los estados financieros, los administradores son responsables de la valoración de la capacidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según proceda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando la base contable de empresa en funcionamiento excepto si tienen intención de liquidar la Sociedad o cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de

auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales, si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influirán en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

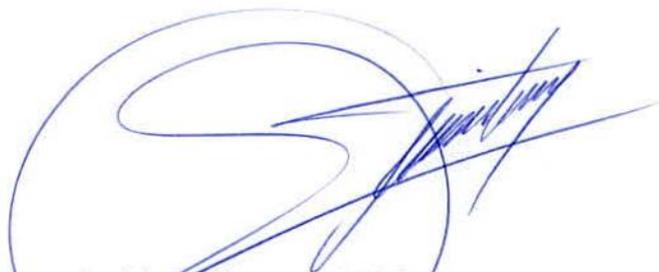
Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno.
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- Concluimos sobre lo adecuado de utilizar, por parte de los Administradores, la base contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre la existencia, o no, de una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad para continuar como empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y los hechos subyacentes de un modo que expresen la imagen fiel.
- Nos comunicamos con los encargados del gobierno en relación con, entre otras cosas, en el alcance y el momento de la auditoría y los resultados de auditoría importantes, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.
- También proporcionamos los encargados del gobierno con una declaración de que hemos cumplido con los requisitos éticos relevantes con respecto a la independencia, y hemos comunicado todas las relaciones y otros asuntos que puedan soportarla.

- A partir de las comunicaciones con los encargados del gobierno, determinamos aquellos asuntos que eran de la mayor importancia en la auditoría de los estados financieros consolidados del período actual y por lo tanto son los asuntos clave de auditoría.
- Describimos estos asuntos en nuestro informe de auditoría a menos que la ley o el Reglamento se oponga a la divulgación pública sobre el asunto o cuando, en circunstancias extremadamente raras, determinamos que un asunto no debe ser comunicado en nuestro informe debido a posibles consecuencias adversas.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

En cumplimiento de lo dispuesto en la Resolución 3218 del Servicio de Rentas Internas, publicada en el Registro Oficial Suplemento 660 de 31-dic.-2015, informamos que existen recomendaciones sobre aspectos de carácter tributario, relacionadas con el Impuesto a la Renta, las Retenciones en la Fuente, el Impuesto al Valor Agregado, el Impuesto a los Consumos Especiales y otros tributos administrados por la Autoridad Fiscal. Dichos aspectos se detallan en el Informe de Cumplimiento Tributario.



Dr. Mario Altamirano Hidalgo, Mg.
Licencia profesional N° 30318
Registro. Sup. Cías. SC. RNAE-661
Ciudadela España, avenida 12 de octubre y argelias
Ambato - Ecuador

Dr. Mario Altamirano H.
AUDITOR CONSULTOR
INDEPENDIENTE
Reg. SC.RNAE-661

4 de marzo de 2017

CENTRO DE DISTRIBUCION FIERRO CORRAL CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

1	ACTIVO	NOTAS	Al 31 de Diciembre	
			2015	2016
			US\$	US\$
101	ACTIVO CORRIENTE			
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	6	32.482,03	78.975,41
10102	Activos Financieros			
10102	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	7	787.939,44	739.053,83
10102	Otras Cuentas por Cobrar	7	15.138,22	38.864,45
1010209	(Provisión Cuentas Incobrables	7	(17.292,36)	(21.863,22)
10103	Inventarios	8	502.991,49	588.698,21
1010313	(-)Provisión Por Valor Neto de Realización y Otr	8	-	-
10104	Servicios y Otros Pagos Anticipados	9	190.000,00	18.000,00
10105	Activos por Impuestos Corrientes	10	19.196,25	43.832,14
10108	Otros activos Corrientes	11	27.902,29	-
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.558.357,36	1.485.560,82
102	ACTIVO NO CORRIENTE			
10201	Propiedad, Planta y Equipo	12	104.711,88	327.077,59
1020112	(-)Depreciación Acumulada	12	(30.920,51)	(50.035,52)
10202	Propiedad de Inversión (Neto)	13	-	-
10204	Activo Intangible	14	306.261,48	306.261,48
1020404	(-)Amortización Intangibles	14	(143.738,19)	(204.990,49)
10205	Activos por Impuestos Diferidos	15	-	-
10206	Activos Financieros no corrientes	16	-	-
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		236.314,66	378.313,06
1	TOTAL ACTIVO		1.794.672,02	1.863.873,88
2	PASIVO			
201	PASIVO CORRIENTE			
20103	Cuentas y Documentos por pagar	17	557.375,93	469.833,19
20104	Obligaciones con Instituciones Financieras	18	73.163,86	81.949,27
20105	Provisiones	19	-	-
20107	Otras Obligaciones Corrientes	20	136.735,85	111.610,37
20108	Cuentas por pagar diversas relacionadas	21	-	-
20109	Otros pasivos financieros	22	-	-
20110	Anticipo de Clientes	23	-	-
20112	Porción Corriente de provisiones por beneficios a empl	24	-	-
20113	Otras Pasivos Corrientes	25	27.902,28	27.902,29
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		795.177,92	691.295,12
	Suman y pasan....		795.177,92	691.295,12

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

CENTRO DE DISTRIBUCION FIERRO CORRAL 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
	Suman y Vienen.....	795.177,92	691.295,12
202	PASIVO NO CORRIENTE		
20201	Pasivos por contratos de arrendamiento financiero	26	-
20202	Cuentas por pagar	27	601.556,03
20203	Obligaciones con Instituciones Financieras	28	58.123,28
20204	Cuentas por pagar diversas relacionadas	29	-
20206	Anticipo de Clientes	30	73.423,25
20207	Provisiones por Beneficios a Empleados	31	16.878,00
20208	Otras Provisiones	32	-
20209	Pasivo Diferido	33	-
20210	Otros Pasivos No Corrientes	34	-
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	749.980,56	873.843,77
2	TOTAL PASIVO	1.545.158,48	1.565.138,89
301	PATRIMONIO NETO		
30101	Capital Suscrito o Asignado	35	400,00
302	Aportes para futuras capitalizaciones	36	-
30401	Reserva Legal	37	9.060,47
30402	Reservas Facultativa y Estatutaria	37	9.000,59
305	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	38	
30502	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo		-
306	RESULTADOS ACUMULADOS	39	
30601	Ganancias acumuladas		139.048,20
30602	(-) Pérdidas Acumuladas		-
30603	Resultados acumulados provenientes de la adopción NIIF		-
30604	Reserva de capital		-
30605	Reserva por Cambios supuestos Actuariales		(12.841,00)
30606	Reserva por Valuación		-
30607	Superávit por revaluación de Inversiones		-
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	40	
30701	Ganancia neta del Período	RI	104.845,28
30702	(-) Pérdidas Neta del Período	RI	-
	TOTAL PATRIMONIO NETO		249.513,54
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		1.794.672,02
			1.863.873,88
			1.794.672,02
			1.863.873,88

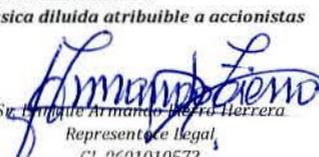

Sr. Enrique Armand Pierra Herrera
Representate Legal
C.I. 0601010572

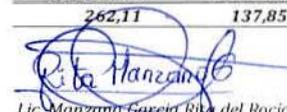

Lic. Manzano Garcia Rita del Rocio
Contador
Ruc 0602682338001

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

CENTRO DE DISTRIBUCION FIERRO CORRAL 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	Diciembre	
		2015	2016
INGRESOS			
41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
4101 Ventas Netas	41	3.409.194,16	2.622.394,04
41 VENTAS NETAS		3.409.194,16	2.622.394,04
51 (-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION			
Costo de venta y producción	43	2.821.430,41	2.164.763,33
42 GANANCIA BRUTA		587.763,75	457.630,71
43 Otros Ingresos	42	-	-
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			
5201 Gastos de ventas	44	4.683,31	139.641,42
5202 Gastos de Administración	45	402.331,46	208.572,99
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		407.014,77	348.214,41
5203 GASTOS FINANCIEROS	46		
Interés, comisiones de Operaciones Financieras		21.858,01	25.121,66
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		21.858,01	25.121,66
5204 OTROS GASTOS	47		-
60 GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	48	158.890,97	84.294,64
61 15% Participación a Trabajadores	48	(23.833,65)	(12.644,20)
62 Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos		135.057,32	71.650,44
63 Impuesto a la Renta	48	(30.212,04)	(16.510,48)
64 GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO		104.845,28	55.139,96
65 (-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO		-	-
66 (+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO		-	-
67 (=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		104.845,28	55.139,96
81 COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL			
Ganancias por Revaluación de Propiedad Planta y Equipo		-	-
Reversión del Deterioro (Pérdida por Deterioro) de un Activo Revaluado		-	-
TOTAL COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL		-	-
82 RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		104.845,28	55.139,96
Utilidad por acción básica diluida atribuible a accionistas		262,11	137,85


Sr. Enrique Armando Nieto Herrera
Representante legal
C.I. 0601010572


Lic. Manzano Garcia Rina del Rocio
Contador
Ruc 0602682338001

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

CENTRO DE DISTRIBUCION FIERRO CORRAL CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

PROGRAMAS COMPLETADOS	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	EFECTOS DE LOS CAMBIOS DE VALOR PARA LA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS		SEPARACIÓN POR VALUACIÓN	RESULTADOS ACUMULADOS				INCRIMENTOS RESTRINGIDOS		TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FISCALITARIA Y ESTADÍSTICA		PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	CAMBIOS ACUMULADOS	(1) PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS PRIMERA VEZ DEL AÑO	RESERVA POR CAMBIOS SUSCEPTIBLES ACUMULADOS	CAMBIO EN LA CUANTÍA DEL PERÍODO	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	99	400,00	302	9.060,46	9.000,59	30502	30601	30602	30603	30605	30701	30702	298.734,99
SALDO REEXPRESADO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	400,00	-	9.060,47	9.000,59	-	-	-	-	(12.841,00)	104.845,28	-	249.513,54
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	400,00	-	9.060,47	9.000,59	-	199.048,20	-	-	(12.841,00)	104.845,28	-	249.513,54
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES	990102	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CORRECCION DE ERRORES	990103	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902	-	-	-	-	-	94.360,78	-	-	4.566,00	(49.705,32)	-	49.221,45
Aumento (disminución) de capital social	990201	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aportes para futuras capitalizaciones	990202	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Primo por emisión primaria de acciones	990203	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos	990204	-	-	-	-	-	(10.484,51)	-	-	-	-	-	(10.484,51)
Transferencia de resultados a otros cuentas patrimoniales	990205	-	-	-	-	-	0,01	-	-	-	-	-	-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponible para la venta	990206	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	990207	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	990208	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros cambios	990209	-	-	-	-	-	104.845,28	-	-	4.566,00	(104.845,28)	-	4.566,00
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	55.139,96	-	55.139,96

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

Enrique Armonio Sierra Herrera
Representante Legal
C.I. 0601010572

Rita Manzano
Lic. Manzano Gabriela del Bacio
Contador
Ruc. 0602682338001

CENTRO DE DISTRIBUCION FIERRO CORRAL CIA. LTDA.

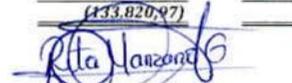
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO

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

(Expresado en Dólares)

		2015	2016
9501	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	(205.943,72)	152.921,39
950101	Clases de Cobros por actividades de operación		
95010101	P Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	3.173.633,84	2.671.279,65
95010105	P Otros cobros por actividades de operación	71.851,97	160.325,58
	Total Clases de Cobros por actividades de operación	3.245.485,81	2.831.605,23
950102	Clases de Pagos por actividades de operación		
95010201	N Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(3.277.824,44)	(2.599.516,49)
95010203	N Pagos a y por cuenta de empleados	(20.440,82)	(23.833,65)
95010205	N Otros pagos por actividades de operación	(86.400,53)	-
950103	N Dividendos pagados	-	-
950104	P Dividendos recibidos	-	-
950105	N Intereses pagados	(19.848,83)	(25.121,66)
950106	P Intereses recibidos	-	-
950107	N Impuesto a las ganancias pagado	-	(30.212,04)
950108	D Otras entradas (salidas) de efectivo	(46.914,91)	-
	Total Clases de Pagos por actividades de operación	(3.451.429,53)	(2.678.683,84)
9502	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión		
950208	P Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo	-	-
950209	N Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	(61.392,18)	(2.365,71)
950215	N Anticipo de efectivo efectuados a terceros	-	-
950216	P Cobros de reembolsos, anticipos y préstamos conseguidos a terceros	-	-
950219	P Dividendos recibidos	-	-
950220	P Intereses recibidos	-	-
950221	D Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
	Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	(61.392,18)	(2.365,71)
9503	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación		
950301	P Aporte en efectivo por aumentos de capital	-	-
950304	P Financiación por préstamos a largo plazo	31.460,83	151.532,08
950305	N Pago de Prestamos	-	(4.000,00)
950306	N Pagos de pasivos por arrendamiento financiero	-	-
950308	N Dividendos pagados	-	(225.918,51)
950309	P Intereses recibidos	-	-
950310	D Otras entradas (salidas) de efectivo	31.964,25	(25.675,87)
	Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	63.425,08	(104.062,30)
9505	Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	(203.910,82)	46.493,38
9506	Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	70.089,85	32.482,03
9507	Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	(133.820,97)	78.975,41


Sr. Enrique Armando Fierro Herrera
Representante Legal
C.I. 0601010572


Sr. Manzano Garcia Rita del Rocío
Contador
Ruc 0602682338001

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

CENTRO DE DISTRIBUCIÓN FIERRO CORRAL CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

al 31 de diciembre de 2016

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

1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

- **CONSTITUCIÓN.-** La compañía CENTRO DE DISTRIBUCIÓN FIERRO CORRAL CIA. LTDA., es una compañía de Responsabilidad Limitada, su domicilio principal es la ciudad de Quito, provincia de Pichincha, República del Ecuador.
- **Objeto Social.-** Su objeto social de la compañía es a) Importación, exportación, comercialización, distribución, exhibición, compra y venta al por mayor y menor de artículos de ferretería, así como de su materia prima conexa, b) La importación, exportación, compra, arriendo, venta, distribución, comercialización y elaboración de todo tipo de materiales de construcción de cualquier clase y naturaleza entre estos cemento, ladrillos, adobes, madera, productos cerámicos, de PVC, y así mismo cualquier tipo de acabados para la decoración de cualquier tipo de construcción y afines, c) Diseño, construcción, planificación, supervisión y fiscalización de toda clase de viviendas familiares o unifamiliares, edificios, centros comerciales, residenciales y de toda clase de obras arquitectónicas de ingeniería, de vialidad, electromecánica, puertos, represas, centrales hidroeléctricas, aeropuertos, fábricas. d) El negocio inmobiliario, esto es compra, venta, corretaje, administración condominios o industriales, y de cualquier, arrendamiento, permuta, agenciamiento, anticrecis, lotización, urbanización, explotación de bienes inmuebles urbanos y rurales propios o de terceros, e) Importación, exportación, comercialización de productos de consumo masivo en general para el consumo humano o animal, f) Importación, producción, comercialización y venta al por mayor y menor y explotación de toda clase de bienes y servicios para el consumidor, g) En general podrá importar, exportar, distribuir y comercializar cualquier clase de productos que sean susceptibles de comercialización.
- **DOMICILIO.-** De acuerdo a los estatutos sociales, el domicilio es la ciudad de Quito, Provincia de Pichincha, República del Ecuador, pudiendo establecer sucursales, agencias u oficinas en uno o varios lugares del Ecuador o fuera de él previa resolución de Junta.
- **DURACIÓN.-** La duración es de cincuenta años, contados a partir de la fecha de constitución.
- **CAPITAL SOCIAL.-** El capital actual es de USD \$ 400,00 dólares de los Estados Unidos de Norte América.

- **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 ha 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 Socios 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

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en estos Estados Financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal, en que la 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 2016 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 2016.

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 2016 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 2016, no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior ni a la fecha de transición, excepto por el Estado de Flujo de Efectivo que muestra una diferencia no detectada al cierre del año 2016.

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 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 2016 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.

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.

CENTRO DE DISTRIBUCION FIERRO CORRAL CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

ACTIVO CORRIENTE			
6	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	
	CODIGO	DETALLE	
			dic-15
			dic-16
			VALOR USD
			VALOR USD
		Caja Chica	-
		Caja General	-
			1.000,00
		Subtotal Caja	-
			1.000,00
		BANCOS LOCALES	
		Banco Internacional Cta. 300-063058-5 USD	29.859,14
		Banco del Austro	
		Banco del Guayaquil	622,89
		BANCOS DEL EXTERIOR	
		UBS	
		INVERSIONES A CORTO PLAZO	
		Póliza a 90 días	2.000,00
		Subtotal Bancos e Inversiones	32.482,03
			77.975,41
	10101	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	32.482,03
			78.975,41

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	
	CODIGO	DETALLE	
			dic-15
			dic-16
			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	787.939,44
	1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas	
	1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	15.138,22
	1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	
		TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	803.077,66
			777.918,28

7	1010209	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	
	CODIGO	DETALLE	
			dic-15
			dic-16
			VALOR USD
			VALOR USD
		Provisión Cuentas Incobrables	(17.292,36)
			(21.863,22)
	10102	TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(17.292,36)
			(21.863,22)

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-15	dic-16
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			
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		502.991,49	588.698,21
	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		502.991,49	588.698,21

8		1010313	PROVISIÓN POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PÉRDIDAS	dic-15	dic-16
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD	
1010313	(-) Provisión por valor neto de realización y otras pérdidas en el inventario				
	TOTAL PROVISION POR VNR		-	-	

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-15	dic-16
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD	
1010401	Seguros pagados por anticipado				
1010402	Arriendo pagado por anticipado				
1010403	Anticipo a Proveedores				
1010404	Otros anticipos entregados		190.000,00	18.000,00	
10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		190.000,00	18.000,00	

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-15	dic-16
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)			
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio		19.196,25	15.929,85
1010502	Crédito Tributario a favor(Casillero 869)			-
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario			27.902,29
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		19.196,25	43.832,14
CONSTRUCCIONES EN PROCESO			dic-15	dic-16
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-15	dic-16
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
10108	Otros Activos Corrientes		27.902,29	
10108	TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES		27.902,29	-

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 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-15	dic-16	
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
1020101	Terrenos				220.000,00
1020102	Edificios				
1020103	Construcción en Curso				
1020104	Instalaciones				
1020105	Muebles y Enseres		5.374,95	280,00	5.654,95
1020106	Máquinas y Equipos			-	
1020108	Equipo de Computación		8.060,42	2.085,71	10.146,13
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes		91.276,51	-	91.276,51
1020110	Otras propiedades, planta y equipo			-	
1020111	Repuestos y Herramientas			-	
	Total Costo Propiedad, planta y equipo		104.711,88	2.365,71	327.077,59
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo		(30.920,51)	(19.115,01)	(50.035,52)
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo				
	Total Depreciación Acumulada		(30.920,51)	(19.115,01)	(50.035,52)
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)		73.791,37	(16.749,30)	277.042,07

13. PROPIEDAD DE INVERSION

13 PROPIEDAD DE INVERSION			dic-15	dic-16
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
1020201	Terrenos			
1020202	Edificios		-	-
1020203	(-)Depreciación Acumulada		-	-
1020204	(-)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.

14 10204 ACTIVOS INTANGIBLES			dic-15	dic-16
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	VALOR USD
1020401	Plusvalía			
1020402	Marcas, Patentes, Derechos de llaves	306.261,48		306.261,48
1020403	Activos de Exploración y Explotación			
1020406	Otros Activos Intangibles (Sistema Informático)			
10204	TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	306.261,48		306.261,48

14 10204 ACTIVOS INTANGIBLES - AMORTIZACIÓN Y DETERIORO ACUMULADO			dic-15	dic-16
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	VALOR USD
1020404	(-)Amortización acumulada de activos intangibles	(143.738,19)		(204.990,49)
1020405	(-)Deterioro acumulada de activos intangibles	-		-
10204	TOTAL AMORTIZACION Y DETERIORO	(143.738,19)		(204.990,49)

15. ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO

15 10205 ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO			dic-15	dic-16
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	VALOR USD
1020501	Diferencias temporarias deducibles			
10205	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		0,00	0,00

16. ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

16 10206 ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES			dic-15	dic-16
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	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	-		-

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-15	dic-16
CODIGO		DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010301		Proveedores Locales	557.375,93	469.833,19
2010302		Proveedores del Exterior	-	-
20103		TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	557.375,93	469.833,19

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-15	dic-16
CODIGO		DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		Sobregiros Bancarios	-	-
		Sobregiros Bancarios: Banco internacional	-	-
2010401		TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS	-	-
LOCALES				
CODIGO		DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010401		Obligaciones Bancos locales		
		Banco Internacional (1)	62.183,73	37.642,93
		Banco Austro	10.980,13	44.306,34
2010401		TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	73.163,86	81.949,27
DEL EXTERIOR				
CODIGO		DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010402		Obligaciones Bancos del Exterior	-	-
		Banco UBS	-	-
2010402		TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DE EXTERIOR	-	-
20104		TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	73.163,86	81.949,27

19. PROVISIONES

19	20105	PROVISIONES	dic-15	dic-16
CODIGO		DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010501		Provisiones locales	-	-
2010502		Provisiones del exterior	-	-
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-15	dic-16
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2010701	Con la Administración Tributaria	13.318,65	12.664,44
	2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	30.212,04	16.510,48
	2010703	Obligaciones con el IESS	1.657,08	2.076,92
	2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	77,99	77,89
	2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	23.833,65	12.644,20
	2010706	Dividendos por pagar	67.636,44	67.636,44
	20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	136.735,85	111.610,37

21. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

21	20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	dic-15	dic-16
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas	-	-
	20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	-	-

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

25. OTROS PASIVOS NO 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.

25	20113	OTROS PASIVOS CORRIENTES	dic-15	dic-16
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	20113	Otras cuentas por pagar	27.902,28	27.902,29
	20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	27.902,28	27.902,29

26. Pasivos por contratos de arrendamiento

PASIVO NO CORRIENTE

26	20201	PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	dic-15	dic-16
	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-15	dic-16
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2020201	Cuentas y Documentos por pagar (locales)	601.556,03	597.556,03
	2020202	Cuentas y Documentos por pagar (del exterior)	-	-
	20202	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	601.556,03	597.556,03

28. Obligaciones con Instituciones financieras

28	20203	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	dic-15	dic-16
Locales				
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
2020301	Obligaciones Bancos locales			
	Banco Internacional		15.761,71	67.765,75
	Banco Austro		42.361,57	141.889,61
20203	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES		58.123,28	209.655,36
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		58.123,28	209.655,36

29. Cuentas por pagar diversas relacionadas

29	20204	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	dic-15	dic-16
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

30	20206	ANTICIPO DE CLIENTES	dic-15	dic-16
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
	Anticipo de Clientes		73.423,25	47.747,38
20206	TOTAL ANTICIPO CLIENTES		73.423,25	47.747,38

31. Provisiones por beneficios empleados

31	20207	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)	dic-15	dic-16
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
2020701	Provisión Jubilación Patronal		9.418,00	10.657,00
2020702	Otros beneficios no corrientes para los empleados (desahucio)		7.460,00	8.228,00
20207	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS		16.878,00	18.885,00

32. Otras provisiones

32	20208	OTRAS PROVISIONES	dic-15	dic-16
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
20208	Otras Provisiones		-	-
20208	TOTAL OTRAS PROVISIONES		-	-

33. Pasivo Diferido

33	20209	PASIVO DIFERIDO	dic-15	dic-16
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2020901	Ingresos Diferidos	-	-
	20209	TOTAL PASIVO DIFERIDO	-	-

34. Otros pasivos corrientes

34	20210	OTROS PASIVOS CORRIENTES	dic-15	dic-16
	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.

PATRIMONIO

301	CAPITAL SOCIAL	dic-15	dic-16	
<i>En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública</i>				
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	30101	Capital Suscrito o asignado		
		Corral Riofrio Alonso David	28,00	28,00
		Fierro Ricaurte Juan Gabriel	40,00	40,00
		Fierro Ricaurte Maria Soledad	80,00	80,00
		Fierro Ricaurte Marielisa	80,00	80,00
		Herederos Corral Montalvo Patricio Eduardo	172,00	172,00
	301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	400,00	400,00

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-15	dic-16
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-15	dic-16
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30401	Reserva Legal	9.060,47	9.060,46
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria	9.000,59	9.000,59
304	TOTAL RESERVAS	18.061,06	18.061,05

38. Otros resultados integrales

38	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	dic-15	dic-16
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.

39	RESULTADOS ACUMULADOS	dic-15	dic-16
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30601	Ganancias acumulados	139.048,20	233.408,98
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	-	-
30603	Resultados acumulados por adopción NIIF	-	-
30605	Reserva por Cambios supuestos Actuariales	(12.841,00)	(8.275,00)
30606	Reserva por Valuación	-	-
30607	Superávit por revaluación de Inversiones	-	-
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	126.207,20	225.133,98

40. Resultados del Ejercicio

40	307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	dic-15	dic-16	
		CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		30701	Ganancia neta del Periodo	104.845,28	84.294,64
		30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo		-
		307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	104.845,28	84.294,64

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-15	dic-16	
		CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		4101	Ventas	3.409.194,16	2.622.394,04
		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	3.409.194,16	2.622.394,04

42. Otros ingresos:

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

42 OTROS INGRESOS dic-15 dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4301	Dividendos		
4302	Intereses Financieros		
4303	Ganancias en Inversiones		
4304	Valuación de Instrumentos Financieros a Valor Razonable		
4305	Otras Rentas	-	-
43	TOTAL OTROS INGRESOS	-	-

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-15 dic-16

ACTIVO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
	510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	314.381,71	502.991,49
	510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cia.	3.010.040,19	2.250.470,05
	510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía		
1010306	510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	(502.991,49)	(588.698,21)
	5101	MATERIALES UTILIZADOS (En Producción)		
	510105	(+) Inventario inicial de materias primas		
	510106	(+) Compras netas locales de materia prima		
	510107	(+) Importaciones de materia prima		
1010301	510108	(-) Inventario final de materia prima		
	510109	(+) Inventario inicial de productos en proceso		
1010302	510110	(-) Inventario final de productos en proceso		
	510111	(+) Inventario inicial productos terminados		
1010305	510112	(-) Inventario final de productos terminados		
	5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA		
	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 PRODUCCIÓN Y VENTAS	2.821.430,41	2.164.763,33

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-15 dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520108	Mantenimiento y reparaciones		7.427,33
520109	Arrendamiento operativo		12.448,13
520110	Comisiones		1.646,08
520111	Promoción y publicidad	4.683,31	5.084,27
520112	Combustibles		2.684,22
520114	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		31,33
520115	Transporte		7.015,75
520117	Gastos de viaje		50,69
520118	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones		4.443,65
52012101	Propiedades, planta y equipo		18.255,26
	Propiedades de inversión		
520122	Amortizaciones:		
52012201	Intangibles		61.252,30
520128	Otros gastos		19.302,41
	Subtotal Gastos de Venta	4.683,31	139.641,42

45. Gastos de Administración

45 5202 **GASTOS DE ADMINISTRACION** dic-15 dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	77.954,79	105.130,61
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	15.292,93	19.504,11
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	7.115,15	10.502,57
520204	Gasto planes de beneficios a empleados		5.524,00
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	1.292,23	15.406,18
520208	Mantenimiento y reparaciones	38.356,92	666,40
520209	Arrendamiento operativo	9.441,60	
520210	Comisiones	1.510,67	
520212	Combustibles	1.715,11	
520213	Lubricantes		
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	2.312,48	1.847,63
520215	Transporte	5.732,20	
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	4.675,83	3.491,02
520217	Gastos de viaje		
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	4.325,61	140,49
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles		
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	4.653,43	6.287,16
520221	Depreciaciones:		
52022101	Propiedades, planta y equipo	19.820,00	859,75
52022102	Propiedades de inversión		
520222	Amortizaciones:		
52022201	Intangibles	61.252,30	
52022202	Otros activos		
520223	Gasto deterioro:		
52022301	Propiedades, planta y equipo		
52022302	Inventarios	17.751,30	
52022303	Instrumentos Financieros		
52022304	Intangibles		
52022305	Cuentas Por Cobrar(Provisión Cuentas Incobrables)	6.200,61	4.570,86
52022306	Otros activos	109.077,27	
520228	Otros gastos	13.851,03	34.642,21
	Subtotal Gastos de Administración	402.331,46	208.572,99
	Total Gastos de Venta y Administrativos	407.014,77	348.214,41

46. Gastos Financieros

46 5203 **GASTOS FINANCIEROS** dic-15 dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520301	Intereses	20.706,01	22.735,25
520302	Comisiones	1.152,00	
520303	Gasto de Financiamiento de Activos		
520304	Diferencia de Cambio		
520305	Otros Gastos Financieros		2.386,41
5203	Total Gastos Financieros	21.858,01	25.121,66

47. Otros gastos

47 5204 **OTROS GASTOS** dic-15 dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520401	Perdida en Inversiones en Asociadas/Subsidiarias y otras		-
520402	Otros Gastos	-	-
	TOTAL OTROS GASTOS	-	-

48. Conciliación Tributaria

48 **CONCILIACIÓN TRIBUTARIA** dic-15 dic-16

Casillero Súper	Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
60	801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	158.890,97	84.294,64
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(23.833,65)	(12.644,20)
	804	(-)100% Dividendos Exentos	-	-
	805	(-)100% Otras Rentas Exentas	-	-
	806	(-)100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI	-	-
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales	2.270,13	3.397,21
		(+) 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		
	816	(-) Deducción por Discapacitados	-	-
	817	(-)Ingresos sujetos a impuesto a la renta único	-	-
	818	(+)Costos y Gastos deducibles incurridos para generar ingresos	-	-
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos----->	137.327,45	75.047,65
63	839	Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)	(30.212,04)	(16.510,48)
64		GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	104.845,28	55.139,96
65		(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	
66		(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO		
67		(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	104.845,28	55.139,96

Sr. Enrique Armando Fierro Herrera
Representante Legal
CI. 0601010572



Lic. Manzano García Rita del Rocío
Contadora
RUC 0602682338001