

**CENTRO DE DISTRIBUCIÓN
FIERRO CORRAL CIA. LTDA.**

INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE

EJERCICIO 2017

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

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

INDICE

❖ Informe de Auditoría Independiente	Páginas No. 1-4
❖ Estado de Situación Financiera	Páginas No. 5-6
❖ Estado de Resultados Integrales	Páginas No. 7
❖ Estado de Cambios en el Patrimonio	Páginas No. 8
❖ Flujo de Efectivo	Páginas No. 9
❖ Notas a los Estados Financieros	Páginas No. 10 -28

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

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

INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

DM. Quito, 8 de marzo de 2018

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 2017, 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 2017, 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

Los documentos y cuentas por cobrar de la empresa CENTRO DE DISTRIBUCIÓN FIERRO CORRAL CIA. LTDA. tiene al 31 de diciembre de 2017 el valor de \$ 663.545,96 por consiguiente tiene la mayor significatividad ya que ésta constituye el 41% del total del Activo de la compañía, y es un riesgo significativo para nuestra auditoría la cobrabilidad de esta cuenta.

Se abordó esta cuestión clave de Auditoría con los siguientes procedimientos:

1. Se confirmaron los saldos al 31 de diciembre de 2017 de la empresa CENTRO DE DISTRIBUCIÓN FIERRO CORRAL CIA. LTDA., una vez que se seleccionó una muestra representativa del total de cuentas y documentos por cobrar hasta el cierre del ejercicio.
2. Se analizaron los principales movimientos de algunas cuentas seleccionadas de los Documentos y Cuentas por Cobrar.

En la Nota 7 se incluyen los valores registrados por Documentos y Cuentas por Cobrar.

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 considere 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 no 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*

CENTRO DE DISTRIBUCION FIERRO CORRAL CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

1	ACTIVO	NOTAS	Al 31 de Diciembre	
			2016	2017
			US\$	US\$
101	ACTIVO CORRIENTE			
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	6	78.975,41	48.819,54
10102	Activos Financieros			
10102	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	7	739.053,83	663.545,96
10102	Otras Cuentas por Cobrar	7	38.864,45	42.323,55
1010209	(Provisión Cuentas Incobrables	7	(21.863,22)	(24.016,77)
10103	Inventarios	8	588.698,21	558.969,54
1010313	(-)Provisión Por Valor Neto de Realización y Otrc	8	-	-
10104	Servicios y Otros Pagos Anticipados	9	18.000,00	38.663,31
10105	Activos por Impuestos Corrientes	10	43.832,14	46.185,26
10108	Otros activos Corrientes	11	-	-
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.485.560,82	1.374.490,39
102	ACTIVO NO CORRIENTE			
10201	Propiedad, Planta y Equipo	12	327.077,59	328.686,52
1020112	(-)Depreciación Acumulada	12	(50.035,52)	(69.339,39)
10202	Propiedad de Inversión (Neto)	13	-	-
10204	Activo Intangible	14	306.261,48	1.850,00
1020404	(-)Amortización Intangibles	14	(204.990,49)	(256,90)
10205	Activos por Impuestos Diferidos	15	-	-
10206	Activos Financieros no corrientes	16	-	-
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		378.313,06	260.940,23
1	TOTAL ACTIVO		1.863.873,88	1.635.430,62
2	PASIVO			
201	PASIVO CORRIENTE			
20103	Cuentas y Documentos por pagar	17	469.833,19	421.898,54
20104	Obligaciones con Instituciones Financieras	18	81.949,27	90.436,67
20105	Provisiones	19	-	-
20107	Otras Obligaciones Corrientes	20	111.610,37	110.443,12
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 emple	24	-	-
20113	Otras Pasivos Corrientes	25	27.902,28	30.268,60
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		691.295,11	653.046,93
	Suman y pasan....		691.295,11	653.046,93

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

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

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

CENTRO DE DISTRIBUCION FIERRO CORRAL CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

		Al 31 de Diciembre	
		NOTAS	
		2016	2017
	Suman y Vienen.....	691.295,11	653.046,93
202	PASIVO NO CORRIENTE		
20201	Pasivos por contratos de arrendamiento financiero	26	-
20202	Cuentas por pagar	27	597.556,03
20203	Obligaciones con Instituciones Financieras	28	209.655,36
20204	Cuentas por pagar diversas relacionadas	29	-
20206	Anticipo de Clientes	30	47.747,38
20207	Provisiones por Beneficios a Empleados	31	18.885,00
20208	Otras Provisiones	32	-
20209	Pasivo Diferido	33	-
20210	Otros Pasivos No Corrientes	34	-
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	873.843,77	684.077,34
2	TOTAL PASIVO	1.565.138,88	1.337.124,27
301	PATRIMONIO NETO		
30101	Capital Suscrito o Asignado	35	400,00
302	Aportes para futuras capitalizaciones	36	-
30401	Reserva Legal	37	9.060,46
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		233.408,98
30602	(-) Pérdidas Acumuladas		-
30603	Resultados acumulados provenientes de la adopción NIIF		-
30604	Reserva de capital		-
30605	Reserva por Cambios supuestos Actuariales		(8.275,00)
30606	Reserva por Valuación		-
30607	Superávit por revaluación de Inversiones		-
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	40	-
30701	Ganancia neta del Período	RI	55.139,96
30702	(-) Pérdidas Neta del Período	RI	-
	TOTAL PATRIMONIO NETO	298.734,99	298.306,35
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	1.863.873,87	1.635.430,62
		1.863.873,88	1.635.430,62

Sr. Enrique Armando Fierro 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 2016 y 2017
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	Diciembre	
		2016	2017
<u>INGRESOS</u>			
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
4101	Ventas Netas	2.622.394,04	2.570.674,13
41	VENTAS NETAS	2.622.394,04	2.570.674,13
51	(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION		
	Costo de venta y producción	2.164.763,33	2.270.004,14
42	GANANCIA BRUTA	457.630,71	300.669,99
43	Otros Ingresos	-	-
<u>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</u>			
5201	Gastos de ventas	139.641,42	62.445,39
5202	Gastos de Administración	208.572,99	178.476,73
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	348.214,41	240.922,12
5203	GASTOS FINANCIEROS		
	Interés, comisiones de Operaciones Financieras	25.121,66	34.252,73
	TOTAL GASTOS FINANCIEROS	25.121,66	34.252,73
5204	OTROS GASTOS		-
60	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	84.294,64	25.495,14
61	15% Participación a Trabajadores	(12.644,20)	(3.824,27)
62	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos	71.650,44	21.670,87
63	Impuesto a la Renta	(16.510,48)	(6.641,50)
64	GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO	55.139,96	15.029,36
65	(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
66	(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
67	(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	55.139,96	15.029,36
81	COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL		
	Ganancias por Revaluación de Propiedad Planta y Equipo	-	-
	Reversión del Deterioro (Pérdida por Deterioro) de una Activo Revaluado	-	-
	TOTAL COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL	-	-
82	RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	55.139,96	15.029,36
	Utilidad por acción básica diluida atribuible a accionistas	137,85	37,57

Sr. Enrique Armando Fierro Herrera
Representate Legal
Cl. 0601010572

Lic. Manzano Garcia Rita del Rocio
Contador
Ruc 0602682338001

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

www.grupoemes.com

emes_asesores@hotmail.com

Avda. 12 de Octubre S/N

Telefax: 032-527563

Celular: 0998539814

AMBATO - ECUADOR

CENTRO DE DISTRIBUCION FIERRO CORRAL CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS		SUPERAVIT POR VALUACION			RESULTADOS ACUMULADOS					RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS MUE	Reserva de Capital	Reserva por Cambios supuestos Actuariales	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
		301	302	30401	30402	30502	30503	30504	30601	30602	30603	30604	30605	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	99	400,00	-	9.060,46	9.000,59	-	-	-	270.548,94	-	-	-	(5.733,00)	15.029,36	-	298.306,35
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	400,00	-	9.060,46	9.000,59	-	-	-	233.408,98	-	-	-	(8.275,00)	55.139,96	-	298.734,99
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	400,00	-	9.060,46	9.000,59	-	-	-	233.408,98	-	-	-	(8.275,00)	55.139,96	-	298.734,99
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES:	990102	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CORRECCION DE ERRORES:	990103	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902	-	-	-	-	-	-	-	37.139,96	-	-	-	2.542,00	(40.110,60)	-	(428,64)
Aumento (disminución) de capital social	990201	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aportes para futuras capitalizaciones	990202	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prima por emisión primaria de acciones	990203	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos	990204	-	-	-	-	-	-	-	(18.000,00)	-	-	-	-	-	-	(18.000,00)
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	990205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles 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	-	-	-	-	-	-	-	55.139,96	-	-	-	2.542,00	(55.139,96)	-	2.542,00
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15.029,36	-	15.029,36

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

Sr. Enrique Armando Fierro Herrera
Representate Legal
Cl. 0601010572

Lic. Manzano Garcia Rita del Rocio
Contador
Ruc 0602682338001

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

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

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 2016 y 2017

(Expresado en Dólares)

		<u>2016</u>	<u>2017</u>
9501	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	152.921,39	59.662,27
950101	Clases de Cobros por actividades de operación		
95010101	P Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	2.671.279,65	2.646.182,00
95010105	P Otros cobros por actividades de operación	160.325,58	8.487,40
	Total Clases de Cobros por actividades de operación	2.831.605,23	2.654.669,40
950102	Clases de Pagos por actividades de operación		
95010201	N Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(2.599.516,49)	(2.531.599,72)
95010203	N Pagos a y por cuenta de empleados	(23.833,65)	(12.644,20)
95010205	N Otros pagos por actividades de operación	-	-
950103	N Dividendos pagados	-	-
950104	P Dividendos recibidos	-	-
950105	N Intereses pagados	(25.121,66)	(34.252,73)
950106	P Intereses recibidos	-	-
950107	N Impuesto a las ganancias pagado	(30.212,04)	(16.510,48)
950108	D Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
	Total Clases de Pagos por actividades de operación	(2.678.683,84)	(2.595.007,13)
9502	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión		
950208	P Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo	-	304.411,48
950209	N Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	(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	(2.365,71)	304.411,48
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	151.532,08	-
950305	N Pago de Prestamos	(4.000,00)	(219.130,76)
950306	N Pagos de pasivos por arrendamiento financiero	-	-
950308	N Dividendos pagados	(225.918,51)	(288.548,94)
950309	P Intereses recibidos	-	-
950310	D Otras entradas (salidas de efectivo)	(25.675,87)	113.450,08
	Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	(104.062,30)	(394.229,62)
9505	Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	46.493,38	(30.155,87)
9506	Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	32.482,03	78.975,41
9507	Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	78.975,41	48.819,54

Sr. Enrique Armando Fierro Herrera
Representate Legal
Cl. 0601010572

Lic. Manzano Garcia Rita del Rocio
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 2017

(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 conexas, 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 2017 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 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, excepto por el Estado de Flujo de Efectivo que muestra una diferencia no detectada al cierre del año 2017.

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 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.

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 2017

ACTIVO CORRIENTE

6	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	dic-16	dic-17
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		Caja Chica	-	800,00
		Caja General	1.000,00	1.571,60
		Fondo Rottivo		1.000,00
		Subtotal Caja	1.000,00	3.371,60
		BANCOS LOCALES		
		Banco Internacional	10.538,13	6.563,74
		Banco Guayaquil	61.177,57	636,35
		Banco del Austro	6.259,71	36.142,30
		Banco del Austro Ahorros		2.105,55
		BANCOS DEL EXTERIOR		
		UBS		
		INVERSIONES A CORTO PLAZO		
		Póliza a 90 días		
		Subtotal Bancos e Inversiones	77.975,41	45.447,94
	10101	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	78.975,41	48.819,54

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	739.053,83	663.545,96
	1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas		
	1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	38.864,45	42.323,55
	1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas		
		TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	777.918,28	705.869,51

7	1010209	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	dic-16	dic-17
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	1010209	Provisión Cuentas Incobrables	(21.863,22)	(24.016,77)
	10102	TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(21.863,22)	(24.016,77)

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		
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	588.698,21	558.969,54
	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	588.698,21	558.969,54

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			
	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-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
1010401	Seguros pagados por anticipado		2.366,31	
1010402	Arriendo pagado por anticipado			
1010403	Anticipo a Proveedores			
1010404	Otros anticipos entregados	18.000,00	36.297,00	
10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	18.000,00	38.663,31	

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	<i>dic-16</i>	<i>dic-17</i>
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)			
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio		15.929,85	18.282,97
1010502	Crédito Tributario a favor(Casillero 869)		-	-
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario		27.902,29	27.902,29
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		43.832,14	46.185,26

CONSTRUCCIONES EN PROCESO		<i>dic-16</i>	<i>dic-17</i>
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	<i>dic-16</i>	<i>dic-17</i>
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 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		220.000,00		220.000,00
1020102	Edificios				
1020103	Construcción en Curso				
1020104	Instalaciones				1.608,93
1020105	Muebles y Enseres		5.654,95	-	5.654,95
1020106	Máquinas y Equipos			-	
1020108	Equipo de Computación		10.146,13	-	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		327.077,59	-	328.686,52
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo		(50.035,52)	(19.303,87)	(69.339,39)
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo		-	-	-
	Total Depreciación Acumulada		(50.035,52)	(19.303,87)	(69.339,39)
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)		277.042,07	(19.303,87)	259.347,13

13. PROPIEDAD DE INVERSION

13	PROPIEDAD DE INVERSION		dic-16	dic-17
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-16	dic-17
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
1020401	Plusvalía			
1020402	Marcas, Patentes, Derechos de llaves		306.261,48	
1020403	Activos de Exploración y Explotación			
1020406	Otros Activos Intangibles (Sistema Informático)			1.850,00
10204	TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES		306.261,48	1.850,00

14	10204	ACTIVOS INTANGIBLES - AMORTIZACIÓN Y DETERIORO ACUMULADO	dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
1020404	(-)Amortización acumulada de activos Intangibles		(204.990,49)	(256,90)
1020405	(-)Deterioro acumulada de activos intangibles		-	-
10204	TOTAL AMORTIZACION Y DETERIORO		(204.990,49)	(256,90)

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			
10205	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		0,00	0,00

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		-	-
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-16	dic-17
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales		469.833,19	421.898,54
2010302	Proveedores del Exterior			-
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		469.833,19	421.898,54

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
		<i>Sobregiros Bancarios</i>	-	-
		<i>Sobregiros Bancarios: Banco internacional</i>	-	-
	2010401	TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS	-	-
	LOCALES			
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2010401	<i>Obligaciones Bancos locales</i>		
		<i>Banco Internacional</i>	37.642,93	41.541,57
		<i>Banco Austro</i>	44.306,34	48.895,10
	2010401	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	81.949,27	90.436,67
	DEL EXTERIOR			
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2010402	<i>Obligaciones Bancos del Exterior</i>	-	-
		<i>Banco UBS</i>	-	-
	2010402	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DE EXTERIOR	-	-
	20104	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	81.949,27	90.436,67

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>	12.664,44	23.323,70
	2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	16.510,48	6.641,50
	2010703	<i>Obligaciones con el IESS</i>	2.076,92	2.955,15
	2010704	<i>Por Beneficios de Ley a empleados</i>	77,89	6.062,05
	2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	12.644,20	3.824,27
	2010706	<i>Dividendos por pagar</i>	67.636,44	67.636,44
	20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	111.610,37	110.443,12

21. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

21	20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	dic-16	dic-17
	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-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	PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	dic-16	dic-17
	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-16	dic-17
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
20113	Otras cuentas por pagar		27.902,28	30.268,60
20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES		27.902,28	30.268,60

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)		597.556,03	468.861,95
2020202	Cuentas y Documentos por pagar (del exterior)		-	-
20202	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		597.556,03	468.861,95

28. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

28	20203	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	dic-16	dic-17
<i>Locales</i>				
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
2020301	Obligaciones Bancos locales			
	Banco Internacional		67.765,75	26.224,17
	Banco Austro		141.889,61	92.994,51
20203	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES		209.655,36	119.218,68
<i>Del exterior</i>				
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
2020302	Obligaciones Bancos del Exterior			
	Banco UBS **			
20203	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR		-	-
20203	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS		209.655,36	119.218,68

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

30	20206	ANTICIPO DE CLIENTES	dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
	Anticipo de Clientes		47.747,38	76.450,71
20206	TOTAL ANTICIPO CLIENTES		47.747,38	76.450,71

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		10.657,00	11.318,00
2020702	Otros beneficios no corrientes para los empleados (desahucio)		8.228,00	8.228,00
20207	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS		18.885,00	19.546,00

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.

PATRIMONIO

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		
	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
	Hereberos Corral Montalvo Patricio Eduardo	172,00	172,00
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	400,00	400,00

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	9.060,46	9.060,46
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria	9.000,59	9.000,59
304	TOTAL RESERVAS	18.061,05	18.061,05

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.

39 RESULTADOS ACUMULADOS		dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30601	Ganancias acumulados	233.408,98	270.548,94
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	-	-
30603	Resultados acumulados por adopción NIIF	-	-
30605	Reserva por Cambios supuestos Actuariales	(8.275,00)	(5.733,00)
30606	Reserva por Valuación	-	-
30607	Superávit por revaluación de Inversiones	-	-
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	225.133,98	264.815,94

40. RESULTADOS DEL EJERCICIO

40 307 RESULTADOS DEL EJERCICIO		dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30701	Ganancia neta del Período	55.139,96	15.029,36
30702	(-) Pérdidas Neta del Período	-	-
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	55.139,96	15.029,36

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	2.622.394,04		2.570.674,13
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	2.622.394,04		2.570.674,13

42. OTROS INGRESOS:

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		
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.

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

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

CUENTA DE COSTOS Y GASTOS

43	51	COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION	dic-16	dic-17
ACTIVO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
	510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	502.991,49	588.698,21
	510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.	2.250.470,05	2.240.275,47
	510103	(-) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía		
1010306	510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	(588.698,21)	(558.969,54)
	5101	MATERIALES UTILIZADOS (En Producción)		
	510105	(+) Inventario inicial de materias primas		
	510106	(+) Compras netas locales de materia prima		
1010301	510107	(-) Importaciones de materia prima		
	510108	(-) Inventario final de materia prima		
1010302	510109	(+) Inventario inicial de productos en proceso		
	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	2.164.763,33	2.270.004,14

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		
520102		Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)		
520103		Beneficios sociales e indemnizaciones		
520104		Gasto planes de beneficios a empleados		
520105		Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales		
520106		Remuneraciones a otros trabajadores autónomos		
520107		Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales		
520108		Mantenimiento y reparaciones	7.427,33	5.831,48
520109		Arrendamiento operativo	12.448,13	11.803,32
520110		Comisiones	1.646,08	906,55
520111		Promoción y publicidad	5.084,27	4.631,23
520112		Combustibles	2.684,22	2.963,92
520113		Lubricantes		
520114		Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	31,33	29,28
520115		Transporte	7.015,75	31,40
520116		Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)		456,77
520117		Gastos de viaje	50,69	
520118		Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	4.443,65	2.735,71
520119		Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles		
520121		Depreciaciones:		
52012101		Propiedades, planta y equipo	18.255,26	1.305,53
		Propiedades de inversión		
520122		Amortizaciones:		
52012201		Intangibles	61.252,30	
52012202		Otros activos		
520123		Gasto deterioro:		
52012301		Propiedades, planta y equipo		
52012306		Otros activos		
520124		Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:		
52012401		Mano de obra		
52012402		Materiales		
52012403		Costos de producción		
520125		Gasto por reestructuración		
520126		Valor neto de realización de inventarios		
520128		Otros gastos	19.302,41	31.750,20
		Subtotal Gastos de Venta	139.641,42	62.445,39

