

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.  
AUDITOR INDEPENDIENTE

[www.grupoemes.com](http://www.grupoemes.com)  
emes\_asesores@hotmail.com  
Avda. 12 de Octubre S/N  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

PROMOSTOCK S.A.  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

		NOTAS	Al 31 de Diciembre	
			2016	2017
1	ACTIVO		US\$	US\$
<b>101</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	6	164.848,54	241.483,01
10102	<b>Activos Financieros</b>			
10102	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	7	1.381.534,24	1.001.432,53
10102	Otras Cuentas por Cobrar	7	-	424.281,68
1010209	(Provisión Cuentas Incobrables	7	(238,98)	(238,98)
10103	<b>Inventarios</b>	8	102.685,04	631.052,14
1010313	(-)Provisión Por Valor Neto de Realización y Otrc	8	-	
10104	<b>Servicios y Otros Pagos Anticipados</b>	9	-	268.873,52
10105	<b>Activos por Impuestos Corrientes</b>	10	79.539,55	95.414,90
10108	Otros activos Corrientes	11	29.982,06	70.114,12
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>1.758.350,45</b>	<b>2.732.412,92</b>
<b>102</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
10201	Propiedad, Planta y Equipo	12	166.971,45	152.058,52
1020112	(-)Depreciación Acumulada	12	(73.381,14)	(73.321,01)
10202	<b>Propiedad de Inversión (Neto)</b>	13	-	-
10204	<b>Activo Intangible</b>	14	-	50.201,18
1020404	(-)Amortización Intangibles	14	-	-
10205	<b>Activos por Impuestos Diferidos</b>	15	-	-
10206	<b>Activos Financieros no corrientes</b>	16	177.350,11	140.000,00
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>270.940,42</b>	<b>268.938,69</b>
<b>1</b>	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>2.029.290,87</b>	<b>3.001.351,61</b>
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>			
<b>201</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
20103	Cuentas y Documentos por pagar	17	1.535.606,00	814.104,93
20104	Obligaciones con Instituciones Financieras	18	-	31.200,97
20105	Provisiones	19	-	-
20107	Otras Obligaciones Corrientes	20	36.232,77	129.054,74
20108	Cuentas por pagar diversas relacionadas	21	-	-
20109	Otros pasivos financieros	22	-	-
20110	Anticipo de Clientes	23	-	1.062,00
20112	Porción Corriente de provisiones por beneficios a emple	24	47.676,79	-
20113	Otras Pasivos Corrientes	25	-	1.522.792,56
	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>1.619.515,56</b>	<b>2.498.215,20</b>
	<i>Suman y pasan....</i>		<b>1.619.515,56</b>	<b>2.498.215,20</b>

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

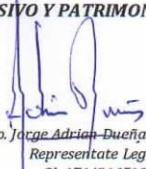
DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

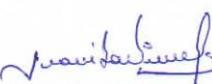
AUDITOR INDEPENDIENTE

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

PROMOSTOCK S.A.  
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
	<i>Suman y Vienen.....</i>	1.619.515,56	2.498.215,20
<b>202</b>	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
20201	Pasivos por contratos de arrendamiento financiero	26	-
20202	Cuentas por pagar	27	29.531,38
20203	Obligaciones con Instituciones Financieras	28	137.061,24
20204	Cuentas por pagar diversas relacionadas	29	-
20206	Anticipo de Clientes	30	-
20207	Provisiones por Beneficios a Empleados	31	18.692,43
20208	Otras Provisiones	32	-
20209	Pasivo Diferido	33	-
20210	Otros Pasivos No Corrientes	34	-
	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	185.285,05	288.194,00
<b>2</b>	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>1.804.800,61</b>	<b>2.786.409,20</b>
<b>301</b>	<b>PATRIMONIO NETO</b>		
30101	Capital Suscrito o Asignado	35	35.000,00
302	Aportes para futuras capitalizaciones	36	-
30401	Reserva Legal	37	5.398,84
30402	Reservas Facultativa y Estatutaria	37	-
305	<b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>	38	
30502	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo	-	-
306	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	39	
30601	Ganancias acumuladas	155.885,14	162.515,82
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	-	-
30603	Resultados acumulados provenientes de la adopción NIIF	-	-
30604	Reserva de capital	-	-
30605	Reserva por Cambios supuestos Actuariales	29.191,00	-
30606	Reserva por Valuación	-	-
30607	Superávit por revaluación de Inversiones	-	-
307	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	40	
30701	Ganancia neta del Periodo	RI	12.027,75
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	RI	-
	<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>	<b>(984,72)</b>	<b>214.942,41</b>
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO</b>	<b>2.029.290,87</b>	<b>3.001.351,61</b>

  
Lcdo. Jorge Adrián Dueñas Montero  
Representante Legal  
Cl. 1714216510

  
Lic. Juanita Esmeralda Vizuete Bautista  
Contadora  
Ruc 1710018167001

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

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

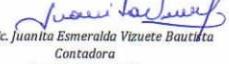
AUDITOR INDEPENDIENTE

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

**PROMOSTOCK S.A**  
**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	<b>Diciembre</b>	
		<b>2016</b>	<b>2017</b>
<b>INGRESOS</b>			
<b>41</b>	<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		
4101	Ventas Netas	41	<u>2.332.179,61</u> <u>3.332.066,11</u>
<b>41</b>	<b>VENTAS NETAS</b>		
<b>51</b>	<b>(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION</b>		
	Costo de venta y producción	43	<u>1.529.042,31</u> <u>2.195.932,72</u>
<b>42</b>	<b>GANANCIA BRUTA</b>		
			<u>803.137,30</u> <u>1.136.133,39</u>
<b>43</b>	<b>Otros Ingresos</b>	42	<u>9.823,25</u> <u>23.684,96</u>
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>			
<b>5201</b>	<b>Gastos de ventas</b>	44	<u>707,60</u> <u>385.421,96</u>
<b>5202</b>	<b>Gastos de Administración</b>	45	<u>564.847,92</u> <u>416.040,22</u>
	<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>		<u>565.555,52</u> <u>801.462,18</u>
<b>5203</b>	<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	46	
	Interés, comisiones de Operaciones Financieras		<u>228.613,84</u> <u>331.467,70</u>
	<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>		<u>228.613,84</u> <u>331.467,70</u>
<b>5204</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	47	- -
<b>60</b>	<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>	48	<u>18.791,19</u> <u>26.888,47</u>
<b>61</b>	<b>15% Participación a Trabajadores</b>	48	<u>(2.818,68)</u> <u>(4.033,27)</u>
<b>62</b>	<b>Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos</b>		<u>15.972,51</u> <u>22.855,20</u>
<b>63</b>	<b>Impuesto a la Renta</b>	48	<u>(5.951,38)</u> <u>(10.827,45)</u>
<b>64</b>	<b>GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO</b>		<u>10.021,13</u> <u>12.027,75</u>
<b>65</b>	<b>(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO</b>		- -
<b>66</b>	<b>(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO</b>		- -
<b>67</b>	<b>(-) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>		<u>10.021,13</u> <u>12.027,75</u>
<b>81</b>	<b>COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>		
	Ganancias por Revaluación de Propiedad Planta y Equipo		- -
	Reversión del Deterioro (Pérdida por Deterioro) de una Activo Revaluado		- -
	<b>TOTAL COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>		- -
<b>82</b>	<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO</b>		<u>10.021,13</u> <u>12.027,75</u>
	Utilidad por acción básica diluida atribuible a accionistas		<u>0,29</u> <u>0,34</u>

  
Lcdo. Jorge Adrián Dueñas Montero  
Representante Legal  
C.I. 1714216510

  
Lic. Juanita Esmeralda Vizuete Bautista  
Contadora  
Ruc 1710018167001

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

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.  
AUDITOR INDEPENDIENTE

[www.grupoemes.com](http://www.grupoemes.com)  
emes\_asesores@hotmail.com  
Avda. 12 de Octubre S/N  
Telefax: 032-572563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

**PROMOSTOCK S.A.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**  
expresado en dólares de los Estados Unidos de América

www.mollie.com (the country's oldest and largest online florist)

*Lcda. Jorge Alvaro Díaz Montero\**  
Representante Legal  
Cl. 17142 6510

Lcda. Jorge Adrián Díaz Díaz  
Representante Legal  
CL 17142 6510

*Amancio Gómez*  
Lc. Juanito Esmeraldo Varela Huaitán

Collaboration  
Page 17100181167001

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

www.grupoenes.com  
enes\_asesores@hotmail.com  
Avda. 12 de Octubre S/N  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0996539814  
AMBATO - ECUADOR

**PROMOSTOCK S.A.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO**  
**Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2016 y 2017**  
(Expresado en Dólares)

		<b>2016</b>	<b>2017</b>
9501	<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación</b>		
950101	<b>Clases de Cobros por actividades de operación</b>	<b>123.022,14</b>	<b>28.005,76</b>
95010101	P Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	1.299.234,58	
95010105	P Otros cobros por actividades de operación	1.299.234,58	3.712.167,82
	<b>Total Clases de Cobros por actividades de operación</b>	<b>1.299.234,58</b>	<b>54.886,55</b>
950102	<b>Clases de Pagos por actividades de operación</b>		
95010201	N Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(1.096.738,97)	
95010203	N Pagos a y por cuenta de empleados	(710.841,24)	(3.398.810,85)
95010205	N Otros pagos por actividades de operación	(385.897,73)	(2.818,68)
950103	N Dividendos pagados		
950104	P Dividendos recibidos		
950105	N Intereses pagados		(331.467,70)
950106	P Intereses recibidos		
950107	N Impuesto a las ganancias pagado		(5.951,38)
950108	D Otras entradas (salidas) de efectivo	(79.473,47)	
	<b>Total Clases de Pagos por actividades de operación</b>	<b>(1.176.212,44)</b>	<b>(3.739.048,61)</b>
9502	<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión</b>		
950208	P Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo	(856,51)	
950209	N Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	(856,51)	(35.288,25)
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		37.350,11
	<b>Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión</b>	<b>(856,51)</b>	<b>2.061,86</b>
9503	<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación</b>		
950301	P Aporte en efectivo por aumentos de capital		
950304	P Financiación por préstamos a largo plazo		112.938,76
950305	N Pago de Prestamos		(29.531,38)
950306	N Pagos de pasivos por arrendamiento financiero		(155.885,14)
950308	N Dividendos pagados		
950309	P Intereses recibidos		
950310	D Otras entradas (salidas) de efectivo		119.044,61
	<b>Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación</b>	<b>46.566,85</b>	
9505	<b>Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>122.165,63</b>	<b>76.634,47</b>
9506	<b>Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo</b>	<b>42.682,91</b>	<b>164.848,54</b>
9507	<b>Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo</b>	<b>164.848,54</b>	<b>241.483,01</b>

Lcdo. Jorge Adrián Díaz Montero  
Representante Legal  
Cl. 1714246510

Lic. Juanita Esmeralda Vizuete Bautista  
Contadora  
Ruc 1710018167001

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

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.  
AUDITOR INDEPENDIENTE

[www.grupoemes.com](http://www.grupoemes.com)  
emes\_asesores@hotmail.com  
Avda. 12 de Octubre S/N  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

**PROMOSTOCK S.A.**  
Notas a los Estados Financieros  
al 31 de diciembre de 2017  
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

**1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA**

- **CONSTITUCIÓN.** - La compañía PROMOSTOCK S.A., es una sociedad anónima fiscalmente en la ciudad de Quito, cantón de la provincia de Pichincha, República del Ecuador; protocolizada el 19 de noviembre del 2003 en el Registro Mercantil.
- **Objeto Social.** - El objeto de la compañía es: a) publicación, producción y promoción de publicaciones periódicas o eventuales, de índole promocional, publicitaria, cultural, artística y/o informativa.
- **DOMICILIO.** - De acuerdo a los estatutos sociales, el domicilio es la ciudad de Quito, provincia de Pichincha.
- **DURACIÓN.** - Cincuenta años a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil.
- **CAPITAL SOCIAL.** - El capital actual es de USD \$ 35.000,00 dólares americanos divididas en un dólar de los Estados Unidos de Norteamérica cada una.
- **ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL Y SOCIETARIA:** La empresa cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia.

**2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES**

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

**2.1. Bases de Presentación**

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

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

[www.grupoemes.com](http://www.grupoemes.com)  
emes\_asesores@hotmail.com  
Avda. 12 de Octubre S/N  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

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

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

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

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

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

#### 2.2. Moneda

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

#### 2.3. Periodo Contable

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

#### 2.4. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

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

### 3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS.

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

### 3.1 Principio de Negocio en Marcha

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

### 3.2 Situación Fiscal

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

### 3.3 Segmentos operacionales

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

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

### 3.4 Medio ambiente

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

### 3.5 Cambios en políticas contables y estimaciones contables

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

## 4. POLITICA DE GESTIÓN DE RIESGO

### 4.1 Factores de riesgo

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

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

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

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

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

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

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

#### 6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO-

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

ACTIVO CORRIENTE				
6	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	dic-16	dic-17
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		Caja Chica	-	400,00
		Caja General	164.848,54	
		Fondo Rotativo		
		<b>Subtotal Caja</b>	<b>164.848,54</b>	<b>400,00</b>
		<b>BANCOS LOCALES</b>		
		Banco Produbanco	33.667,27	
		Banco Pichincha	107,93	
		Banco Produbanco MSP	205.489,11	
		Banco Internacional	11,22	
		Banco Bolivariano	1.008,84	
		Banco Internacional Cta. Ahorro	798,64	
		<b>BANCOS DEL EXTERIOR</b>		
		UBS		
		<b>INVERSIONES A CORTO PLAZO</b>		
		Póliza a 90 días		
		<b>Subtotal Bancos e Inversiones</b>	<b>-</b>	<b>241.083,01</b>
	10101	<b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>164.848,54</b>	<b>241.483,01</b>

#### 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

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

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
101020501	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
101020501	De actividades ordinarias que generan intereses	891.110,80	998.833,30
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses		
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas	490.423,44	2.599,23
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas		
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas		424.281,68
	<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>1.381.534,24</b>	<b>1.425.714,21</b>

7 1010209 PROVISION CUENTAS INCOBRABLES		dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010209	Provisión Cuentas Incobrables	(238,98)	(238,98)
10102	<b>TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES</b>	<b>(238,98)</b>	<b>(238,98)</b>

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	102.685,04	631.052,14
	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		
	<b>10103</b>	<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>102.685,04</b>	<b>631.052,14</b>

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	-	-
	<b>TOTAL PROVISION POR VNR</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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

#### 9. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

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

9 10104 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010401	Seguros pagados por anticipado		
1010402	Arriendo pagado por anticipado		
1010403	Anticipo a Proveedores		
1010404	Otros anticipos entregados		130.048,91
10104	<b>TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>		<b>138.824,61</b>
			<b>268.873,52</b>

#### 10. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES-

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

10 10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	24.027,18	20.104,62
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio		
1010502	Crédito Tributario a favor(Casillero 669)		
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario	55.512,37	75.310,28
10105	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>79.539,55</b>	<b>95.414,90</b>

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

#### 11. Otros Activos Corrientes-

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

11 10108 OTROS ACTIVOS CORRIENTES		dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
10108	Otros Activos Corrientes	29.982,06	70.114,12
10108	<b>TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>29.982,06</b>	<b>70.114,12</b>

#### 12. Propiedad, Planta y Equipos-

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

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

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

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

**ACTIVO NO CORRIENTE**

12	10201	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	dic-16	dic-17
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)
	1020101	Terrenos		
	1020102	Edificios		-
	1020103	Construcción en Curso	22.724,99	-
	1020104	Instalaciones	-	-
	1020105	Muebles y Enseres	6.968,22	2.538,29
	1020106	Máquinas y Equipos	91.705,15	(15.482,18)
	1020108	Equipo de Computación	45.573,09	(1.969,04)
	1020109	Vehículos y Equipos de Transportes		-
	1020110	Otras propiedades, planta y equipo		-
	1020111	Repuestos y Herramientas	-	-
		<b>Total Costo Propiedad, planta y equipo</b>	<b>166.971,45</b>	<b>(14.912,93)</b>
	1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(73.381,14)	60,13
	1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	-	-
		<b>Total Depreciación Acumulada</b>	<b>(73.381,14)</b>	<b>60,13</b>
	10201	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)</b>	<b>93.590,31</b>	<b>(14.852,80)</b>
				<b>78.737,51</b>

**13. PROPIEDAD DE INVERSIÓN**

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

**14. ACTIVOS INTANGIBLES**

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

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

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

14	10204	ACTIVOS INTANGIBLES	dic-16	dic-17
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	1020401	Plusvalía		35.450,00
	1020402	Marcas, Patentes, Derechos de llaves		
	1020403	Activos de Exploración y Explotación		
	1020406	Otros Activos Intangibles (Sistema Informático)		
	<b>10204</b>	<b>TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES</b>		<b>14.751,18</b>
				<b>50.201,18</b>

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

## 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		
	<b>10205</b>	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## 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	177.350,11	140.000,00
	1020602	(-) Provisión por Deterioro de Activos Financieros	-	-
	1020603	Documentos y Cuentas por Cobrar	-	-
	1020604	(-) Provisión por Cuentas incobrables de Activos Financieros	-	-
	<b>10206</b>	<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES</b>	<b>177.350,11</b>	<b>140.000,00</b>

## 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	1.535.606,00	637.705,45
	2010302	Proveedores del Exterior		176.399,48
	<b>20103</b>	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>1.535.606,00</b>	<b>814.104,93</b>

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

#### 18. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS:

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

18	20104	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	dic-16	dic-17
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		Sobregiros Bancarios	-	-
	2010401	Sobregiros Bancarios: Banco internacional	-	-
		<b>TOTAL SOBREGRIOS BANCARIOS</b>	-	-

LOCALES	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2010401	Obligaciones Bancos locales Banco Produbanco Cta. 380279000		31.200,97
	2010401	<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES</b>	-	<b>31.200,97</b>

(1) Préstamo, 48 cuotas

DEL EXTERIOR	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2010402	Obligaciones Bancos del Exterior Banco UBS	-	-
	2010402	<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DE EXTERIOR</b>	-	-
	20104	<b>TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	-	<b>31.200,97</b>

#### 19. PROVISIONES

19	20105	PROVISIONES	dic-16	dic-17
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2010501	Provisiones locales	-	-
	2010502	Provisiones del exterior	-	-
	20105	<b>TOTAL PROVISIONES</b>	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.

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

www.grupoemes.com  
emes\_asesores@hotmail.com  
Avda. 12 de Octubre S/N  
Teléfax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

20 20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria		33.399,10
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	16.957,23	10.827,45
2010703	Obligaciones con el IESS	16.456,86	28.075,95
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados		52.718,97
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	2.818,68	4.033,27
2010706	Dividendos por pagar		
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	36.232,77	129.054,74

## 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	-	1.062,00
20110	TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	-	1.062,00

## 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.

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

www.grupoemes.com  
emes\_asesores@hotmail.com  
Avda. 12 de Octubre S/N  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539614  
AMBATO - ECUADOR

24	20112	PORCIÓN 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)	47.676,79	-	
20112	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	47.676,79	-	

## 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		1.522.792,56	
20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	-	1.522.792,56	

## 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)	29.531,38		
2020202	Cuentas y Documentos por pagar (del exterior)	-	-	
20202	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	29.531,38	-	

## 28. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

28	20203	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	dic-16	dic-17
Locales				
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
2020301	Obligaciones Bancos locales Banco Produbanco CAR10100440968	137.061,24	250.000,00	
20203	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCAL	137.061,24	250.000,00	
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	137.061,24	250.000,00	

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

## 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	-	7.000,00
	2020402	Cuentas por pagar relacionadas del Exterior	-	
	2020401	<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS</b>	<b>-</b>	<b>7.000,00</b>

## 30. ANTICIPO DE CLIENTES

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

## 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	9.640,00	19.777,00
	2020702	Otros beneficios no corrientes para los empleados(desahucio)	9.052,43	11.417,00
	20207	<b>TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>18.692,43</b>	<b>31.194,00</b>

## 32. OTRAS PROVISIONES

32	20208	OTRAS PROVISIONES	dic-16	dic-17
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	20208	Otras Provisiones	-	-
	20208	<b>TOTAL OTRAS PROVISIONES</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## 33. PASIVO DIFERIDO

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

## 34. OTROS PASIVOS CORRIENTES

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

### 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
<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 Dueñas Montero Jorge Adrian Dueñas Montero José Gabriel	21.000,00 14.000,00	21.000,00 14.000,00
301	<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	<b>35.000,00</b>	<b>35.000,00</b>

#### RESERVAS

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

### 36. APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

36	302 APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
302	Aportes futuras capitalizaciones	-	-
302	<b>TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### 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	5.398,84	5.398,84
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria		
304	<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>5.398,84</b>	<b>5.398,84</b>

### 38. OTROS RESULTADOS INTEGRALES

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

www.grupoemis.com  
emes\_asesores@hotmail.com  
Avda. 12 de Octubre S/N  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

38 OTROS RESULTADOS INTEGRALES

CODIGO	DETALLE	dic-16	dic-17
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	<b>TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>	-	-

39. RESULTADOS ACUMULADAS

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

39 RESULTADOS ACUMULADOS

CODIGO	DETALLE	dic-16	dic-17
30601	Ganancias acumulados	155.885,14	162.515,82
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	-	-
30603	<b>Resultados acumulados por adopción NIIF</b>	-	-
30605	Reserva por Cambios supuestos Actuariales	29.191,00	-
30606	Reserva por Valuación	-	-
30607	Superávit por revaluación de Inversiones	-	-
306	<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>185.076,14</b>	<b>162.515,82</b>

40. RESULTADOS DEL EJERCICIO

40 307 RESULTADOS DEL EJERCICIO

CODIGO	DETALLE	dic-16	dic-17
30701	Ganancia neta del Periodo	-	11.934,94
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	(984,72)	-
307	<b>TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>(984,72)</b>	<b>11.934,94</b>

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.

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 INGRESOS			
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	dic-16	dic-17
CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas	2.332.179,61	4.023.621,67
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 Rebajas Comerciales		
41	<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>2.332.179,61</b>	<b>3.332.066,11</b>

#### 42. OTROS INGRESOS:

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

42	OTROS INGRESOS	dic-16	dic-17
CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4301	Dividendos		5,37
4302	Intereses Financieros		
4303	Ganancias en Inversiones		
4304	Valuación de Instrumentos Financieros a Valor Razonable		
4305	Otras Rentas		
43	<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>9.823,25</b>	<b>23.679,59</b>

#### 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 PRODUCCIÓN	dic-16	dic-17
ACTIVO	CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	5101	<b>MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS</b>		
1010306	510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	164.576,90	2.169.205,86
	510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cia.	1.017.092,14	7.330,46
	510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía	363.253,88	
	510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	(102.685,04)	
	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 de productos terminados		
1010305	510112	(-) Inventario final de productos terminados		
	5102	(+) <b>MANO DE OBRA DIRECTA</b>		
	510201	Sueldos y Beneficios sociales		
	510202	Gastos planos de beneficios a empleados		
	5103	(+) <b>MANO DE OBRA INDIRECTA</b>		
	510301	Sueldos y beneficios sociales		
	510302	Gastos planos de beneficios a empleados		
	5104	(+) <b>OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN DE FABRICACIÓN</b>		
	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	<b>TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS</b>	<b>1.529.042,31</b>	<b>2.195.932,72</b>

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

### 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	DETALLE	dic-16	dic-17
CODIGO		DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520101		Sueldos, salarios y demás remuneraciones	196.400,35	
520102		Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	34.895,06	
520103		Remuneraciones a trabajadores e indemnizaciones	23.894,03	
520104		Gastos de mantenimiento de bienes y servicios		
520105		Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales		
520106		Remuneraciones a otros trabajadores autónomos		
520107		Remuneraciones a trabajadores por servicios ocasionales		
520108		Mantenimiento y reparaciones		
520109		Arrendamiento operativo		
520110		Amortizaciones		
520111		Primeros y reaseguros (primas y cesiones)		
520112		Combustibles	707,60	
520113		Lubricantes		
520114		Transporte y reaseguros (primas y cesiones)		
520115		Transporte		
520116		Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)		
520117		Agua, energía, luz, y telecomunicaciones		
520118		Aqua, energía, luz, y telecomunicaciones		
520119		Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles		
520120		Depreciaciones:		
5201201		Propiedades, planta y equipo		
5201202		Amortizaciones:		
5201203		Otros activos		
5201204		Gasto deterioro:		
5201205		Propiedades, planta y equipo		
5201206		Intangibles		
5201207		Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:		
5201208		Mano de obra		
5201209		Alquileres		
5201210		Costos de producción		
5201211		Gasto por reestructuración		
5201212		Valor neto de realización de inventarios		
5201213		Otros gastos		
		Subtotal Gastos de Venta	707,60	21.343,47
				385.421,96

#### 45. Gastos de Administración

45	5202	DETALLE	dic-16	dic-17
CODIGO		DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520201		Sueldos, salarios y demás remuneraciones	20.000,23	17.000,77
520202		Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	44.346,49	28.474,50
520203		Remuneraciones a trabajadores e indemnizaciones	36.237,50	10.319,24
520204		Gasto pliego de bienes y servicios	10.096,00	8.635,30
520205		Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	11.745,00	6.827,00
520206		Remuneraciones a otros trabajadores autónomos		
520207		Remuneraciones a trabajadores por servicios ocasionales		
520208		Mantenimiento y reparaciones		
520209		Arrendamiento operativo	7.158,15	4.780,95
520210		Amortizaciones	40.003,29	27.236,24
520211		Intangibles		
520212		Combustibles	5.207,72	832,48
520213		Alquileres		
520214		Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	7.641,36	5.799,16
520215		Transporte	28.620,70	9.111,32
520216		Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	1.493,35	
520217		Gasolina y aceite	7.792,62	3.079,96
520218		Aqua, energía, luz, y telecomunicaciones	8.803,99	18.524,05
520219		Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles		13.516,75
520220		Gasolina y combustibles y otros		5.390,89
520221		Depreciaciones:		
5202211		Propiedades, planta y equipo	23.452,76	22.204,80
5202212		Amortizaciones de inversión		
520222		Amortizaciones:		
5202221		Intangibles		
5202222		Otros activos		
520223		Gasto deterioro:		
5202231		Propiedades, planta y equipo		
52022302		Instrumentos Financieros		
52022303		Intangibles		
52022304		Costo por Cobrar(Provisión Cuentas Incobrables)		
52022305		Intangibles		
52022306		Otros activos		
520224		Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:		
5202241		Mano de obra		
5202242		Alquileres		
5202243		Costo de producción		
5202244		Gasto por reestructuración		
5202245		Valor neto de realización de Inventarios		
5202246		Gasto Impuesto a la Renta(Activos y Pasivos Diferidos)		
5202247		Otros gastos		
		Subtotal Gastos de Administración	113.083,76	130.999,61
			564.847,92	416.040,22
		Total Gastos de Venta y Administrativos	565.665,62	801.442,13

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

46. Gastos Financieros

46	5203	GASTOS FINANCIEROS	dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
520301	Intereses	123.167,29	238.951,04	
520302	Comisiones	52.002,21	30.371,18	
520303	Gasto de Financiamiento de Activos		30.613,30	
520304	Diferencia de Cambio			
520305	Otros Gastos Financieros	53.444,34	31.532,18	
5203	Total Gastos Financieros	226.613,84	331.467,70	

47. Otros gastos

47	5204	OTROS GASTOS	dic-16	dic-17
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	CASILLERO	CASILLERO SRI	DETALLE	dic-16	dic-17
				VALOR USD	VALOR USD
	60	801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	18.791,19	26.748,69
	61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(2.818,68)	(4.012,30)
		804	(-)100% Dividendos Exentos	-	-
		805	(-)100% Otras Rentas Exentas	-	-
		806	(-)100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI	-	-
		807	(+) Gastos no Deducibles Locales	11.079,21	26.361,08
			(+) 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 Atribubles 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 sujetos a I.R		
	62	819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos---->	27.051,72	49.097,47
	63	839	Impuesto a la Renta Causado (22%)	(5.951,38)	(10.801,44)
			GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	10.021,13	11.934,94
	64		(+)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
	65		(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
	66		(+)GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	10.021,13	11.934,94
	67		(=)		

Lcdo. Jorge Adrián Díaz Montero  
Representante Legal  
C.I. 1714216510

Lic. Juanita Esmeralda Vizuete Bautista  
Contadora  
Ruc 1710018167001

