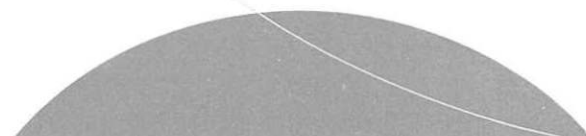


ECUESSENCE CIA. LTDA.

INFORME DE AUDITORIA

Por los Estados Financieros

Terminados al 31 de diciembre del 2016



CONTENIDO

- Informe de los Auditores Independientes
- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados Integrales
- Estado de Evolución del Patrimonio
- Estado de Flujos del Efectivo
- Conciliación entre el resultado neto y los flujos de efectivo neto provisto por actividades de operación
- Notas a los Estados Financieros

INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Socios de

ECUESSENCE CÍA. LTDA.

1. Opinión

Hemos examinado los estados financieros de la empresa **ECUESSENCE CÍA. LTDA.** que comprende el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2016, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujo de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en esta fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros, que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

Los estados financieros del año 2016 corresponden al primer año de auditoría de **ECUESSENCE CÍA. LTDA.**, por lo que basados en nuestras pruebas de auditoría hemos podido obtener seguridad suficiente sobre los saldos iniciales del año auditado.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera y patrimonial de la empresa **ECUESSENCE CÍA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2016, así como sus resultados y flujo de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) para Pymes.

2. Fundamento de la opinión

Hemos efectuado nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA's). Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la entidad de conformidad con los requerimientos del Código de Ética del Contador Ecuatoriano (CECE). Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión.

3. Responsabilidades de la Administración de la Compañía, en relación con los estados financieros.

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) para Pymes y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en funcionamiento, esto implica hacer un juicio en cualquier momento sobre el resultado futuro de sucesos o condiciones que puedan afectar la continuidad de la Compañía como empresa en marcha.

Los encargados de la Administración de la Compañía son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

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

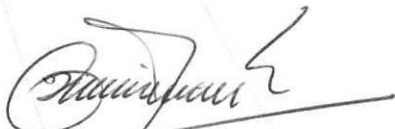
Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIAA's siempre detecte una incorrección material cuando esta existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones financieras que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Una descripción más detallada de las responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros se detalla en la Resolución SCVS-INC-DNCDN-2016-011 de la Superintendencia de Compañías.

5. Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

La Compañía ha dado fiel cumplimiento como sujeto pasivo de las obligaciones tributarias de acuerdo a las disposiciones de la Ley Orgánica de Solidaridad y de Corresponsabilidad Ciudadana, en el Capítulo I sobre las contribuciones solidarias de remuneraciones de las personas naturales en relación de dependencia y contribución solidaria sobre las utilidades de las sociedades. De esta manera doy cumplimiento al Art. 102 de la mencionada Ley en calidad de Auditor Externo de la Compañía.

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias por parte de **ECUESSENCE CÍA. LTDA.**, requerida por disposiciones legales se emite por separado.



Dr. Juan Quina O.-Socio
CPA: 23.307


AUDITING SUPPORT CÍA. LTDA.

Registro Nacional de Auditores Externos
SC RNAE 548

Quito, Ecuador
30 de marzo del 2017

ECUESSENCE CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

CUENTAS	NOTAS	2016
ACTIVOS		
ACTIVO CORRIENTE		1.658.982
Efectivo y equivalentes del efectivo	Nota 3	582.397
Activos financieros		535.587
Documentos y cuentas por cobrar no relacionados	Nota 4	540.002
Otras cuentas por cobrar	Nota 5	21.737
(-) Provisión cuentas incobrables y deterioro	Nota 6	-26.152
Inventarios	Nota 7	460.516
Servicios y otros pagos anticipados		700
Activos por impuestos corrientes	Nota 8	79.782
ACTIVO NO CORRIENTE		99.122
Propiedad, planta y equipo neto	Nota 9	73.849
Propiedades de inversión	Nota 10	25.273
TOTAL ACTIVOS		1.758.104
PASIVOS		
PASIVO CORRIENTE		509.715
Cuentas y documentos por pagar	Nota 11	386.161
Provisiones	Nota 12	10.773
Otras obligaciones corrientes	Nota 13	25.131
Participación trabajadores	Nota 18	57.879
Anticipo de clientes		1.568
Provisiones por beneficios a empleados	Nota 15	28.202
PASIVO NO CORRIENTE		354.296
Cuentas por pagar accionistas	Nota 16	169.648
Prestamo de Terceros	Nota 17	184.648
TOTAL PASIVOS		864.011
PATRIMONIO		
Capital	Nota 19	503.031
Reservas		70.739
Otro resultados integrales		-20.648
Adopción por primera vez de las NIIF's		-2.076
Resultados acumulados		145.320
Resultados del ejercicio		197.727
TOTAL PATRIMONIO		894.093
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		1.758.104



REPRESENTANTE LEGAL

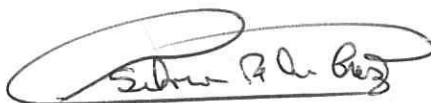


CONTADOR GENERAL

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 22)

ECUESSENCE CIA. LTDA.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Ingresos de actividades ordinarias	2.357.543
Costo de producción y ventas	-1.425.046
Utilidad bruta en ventas	932.497
Otros ingresos	572
Gastos de administración y ventas	-542.623
Gastos financieros	-30.785
Otros gastos	-43.276
Utilidad del ejercicio antes de participación trabajadores e impuesto a la renta de operaciones continuadas	316.384
15% Participación trabajadores	-50.683
Impuesto a la renta	-67.975
Utilidad del período	197.727



REPRESENTANTE LEGAL



CONTADOR GENERAL

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 22)

ECUESSENCE CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Aportes futura capitalización	Otros resultados integrales	Resultados efectos NIFF	Resultados Acumulados	Resultado del ejercicio	TOTAL
Saldo al 31 de DICIEMBRE del 2015	193,974	22,884	26,480	61,810	-24,500	-2,076	249,324	143,243	671,139
Aumento de capital	309,057			-61,810			-247,247		-
Reclasificación a resultados acumulados							143,243	-143,243	-
Apropiación reserva legal y facultativa		10,961	10,413						21,375
Movimiento jubilación patronal y desahucio					3,852				3,852
Utilidad del ejercicio								197,727	197,727
Saldo al 31 de DICIEMBRE del 2016	503,031	33,846	36,893	-	-20,648	-2,076	145,320	197,727	894,093



REPRESENTANTE LEGAL



CONTADOR GENERAL

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 22)

ECUESSENCE CIA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

FLUJOS DE EFECTIVO POR
ACTIVIDADES DE OPERACION:

Efectivo recibido de clientes	2.358.842
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros	-2.089.971
Efectivo provisto en actividades de operación	268.871

FLUJOS DE EFECTIVO POR
ACTIVIDADES DE INVERSION:

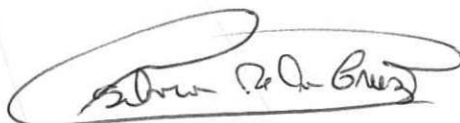
Por la compra de activos fijos	-15.291
Efectivo utilizado en actividades de inversión	-15.291

Aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo 253.580

Efectivo al comienzo del año 328.817

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO
AL FINAL DEL AÑO**

582.397



REPRESENTANTE LEGAL



CONTADOR GENERAL

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 22)

ECUESSENCE CIA. LTDA.
CONCILIACION ENTRE EL RESULTADO NETO Y LOS FLUJOS DE
EFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Utilidad del ejercicio	197.727
------------------------	---------

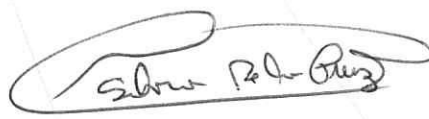
Partidas de conciliación entre el resultado y el flujo de efectivo
neto provisto por actividades de operación:

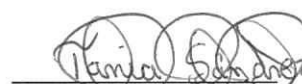
Gastos de depreciación y amortización	32.696
Provisión cuentas incobrables	5.336
Provisión 15% trabajadores	50.683
Impuesto a la renta	67.975
Salario digno	128
Ingreso por reverso jubilación patronal	-632
Gasto desahucio	5.895
Reserva legal y facultativa	21.375
Total	183.456

Cambios netos en activos y pasivos

En clientes	571
En gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	-71.272
En inventarios	-101.483
En proveedores	88.351
En otras cuentas por pagar	-29.307
Anticipo de clientes	828
Total	-112.312

Efectivo neto provisto por actividades de operación	268.871
---	----------------


REPRESENTANTE LEGAL


CONTADOR GENERAL

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 22)

ECUESSENCE CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Nota 1.- INFORMACIÓN GENERAL

1.1. - Identificación de la Compañía

ECUESSENCE CÍA. LTDA., se constituyó mediante escritura pública el 15 de julio del 2004 ante el Doctor Roberto Dueñas Mera, Notario Trigésimo Séptimo del cantón Quito, la cual fue aprobada según resolución No. 04.Q.IJ.2841, expedida el 22 de julio del 2004 por la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil el 02 de agosto del 2004.

El domicilio principal de la Compañía es en la ciudad de Quito, Distrito Metropolitano. Podrá establecer agencias, sucursales o establecimientos, en uno o más lugares dentro del territorio nacional de la República del Ecuador o en el exterior, actualmente se encuentra ubicada en la Av. Mariano Cardenal Oe1-44 y Panamericana Norte, Km 8, Edificio Jumbo Center.

1.2. - Objeto Social

La Compañía tiene como objeto social la importación, exportación y comercialización de productos para la industria en general así como la producción, comercialización y distribución de toda clase de artículos nacionales o extranjeros.

1.3. - Organización y Estructura

De acuerdo a la escritura de constitución, la Compañía es gobernada por la Junta General de Socios y su administración del Presidente y el Gerente General.

1.4. - Entorno Económico

✓ *Periodo 2016*

La caída del precio del petróleo agudizó la crisis económica, es el segundo año consecutivo de estancamiento económico en el país, que proyecta tasas de crecimiento cercanas a cero, en el mejor de los casos.

El 2016 fue bastante parecido al del año pasado, con precios bajos del petróleo, apreciación del dólar y mayores tasas de interés internacionales, a esto se sumaron los efectos del devastador terremoto registrado en abril de 2016 en el área costera, que de acuerdo a estimaciones del Gobierno, ha generado un costo de reconstrucción de cerca de 3 puntos porcentuales del PIB.

En el 2016 se generó una recesión que se evidencia en la caída de la actividad empresarial, el recorte de la inversión pública, el aumento del desempleo y el encarecimiento de la producción.

✓ *Perspectivas 2017*

El escenario para este año, estará marcado por las elecciones presidenciales. Luego de una década de cierta estabilidad política, la incertidumbre sobre el próximo Gobierno tiene repercusiones en el escenario económico. Las empresas prefieren esperar que el escenario político se aclare para tomar decisiones de inversión, lo cual tiene efectos en la producción, el empleo y el crecimiento.

Los sectores petrolero, laboral, bancario, fiscal y de medicina pre-pagada, así como el comercio exterior enfrentarán nuevas reglas de juego en el 2017, que estará marcado por la agenda electoral.

El país recibe el 2017 obligado a reducir su producción petrolera debido al acuerdo alcanzado en noviembre pasado en la Organización de Países Exportadores de Petróleo (OPEP), con el objetivo de estabilizar el precio del barril de crudo.

En materia de comercio exterior, desde el 01 de enero del 2017 rige el acuerdo comercial con la Unión Europea (UE), esto también tiene efectos positivos, como la eliminación del cupo a las importaciones de autos o el desmontaje de las salvaguardias en junio de este año y la eliminación de aranceles de importación de varios productos.

El país requiere de las nuevas dignidades del gobierno una seguridad en las reglas de juego, un buen clima de negocios y una economía saludable de esta manera el Ecuador podría alcanzar un crecimiento positivo este año.

Nota 2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

La Compañía prepara sus estados financieros en base a lo que determinan las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la elaboración de estos estados financieros.

2.1. Bases fundamentales de presentación de los estados financieros

La contabilidad de la Compañía ha sido preparada bajo el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América.

Los estados financieros de **ECUESSENCE CÍA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2016 se presentan según las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) para Pymes adoptadas para su utilización en Ecuador, que son aplicadas de manera uniforme.

2.2. Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional en la República del Ecuador y moneda de presentación de los estados financieros de la Compañía.

2.3. Hipótesis de negocio en marcha

Los estados de situación financiera han sido preparados sobre el principio de negocio en marcha.

Lo anterior significa que 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.

2.4. Efectivo y equivalentes del efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 3 meses.

2.5. Activos Financieros

La Compañía **ECUESSENCE CÍA. LTDA.**, clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

a) Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros que no se cotizan en un mercado activo.

Los ingresos por intereses, (incluyendo los intereses implícitos) se reconocerán y se calcularán utilizando la tasa de interés efectiva excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El período de crédito promedio sobre las ventas de bienes es de 30 a 60 días.

Las otras cuentas por cobrar de dudosa recuperación son reconocidas directamente como pérdidas del período contable, en el año 2016 se realizó la provisión cuentas incobrables.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, en caso de haberlas.

2.6. Inventarios

Las mercaderías importadas son valoradas de acuerdo al precio de las facturas de los proveedores del exterior, más los costos de nacionalización. Los inventarios de materias primas son presentados al costo de adquisición o al valor neto realizable, el menor. Son valuados con el método del costo promedio ponderado.

En caso de ser necesario, los inventarios incluyen una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual es determinada en función de un análisis de la posibilidad real de utilización en la producción o venta.

2.7. Deterioro de inventarios

Cuando las condiciones del mercado ocasionen que el costo supere al valor neto realizable, se reconocerá una estimación de deterioro por la diferencia entre estos dos valores, por lo cual al 31 de diciembre del 2016 no ha sido necesario hacerlo.

2.8. Impuestos corrientes

Los impuestos corrientes corresponden a aquellos que la Compañía espera recuperar o pagar al liquidar el impuesto a la renta correspondiente del período que se informa; estas partidas se muestran en el estado de situación financiera como activos y pasivos por impuestos corrientes.

a) Activos por impuestos corrientes

Los activos por impuestos corrientes incluyen las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la Compañía.

b) Pasivos por impuestos corrientes

El pasivo por impuesto corriente se calcula estableciendo el mayor valor entre el impuesto a la renta causado y el anticipo mínimo del impuesto a la renta.

2.9. Propiedad, planta y equipo

a) Medición Inicial

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente por su costo. El costo de los activos fijo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y puesta en condiciones de funcionamiento.

b) Medición posterior al reconocimiento inicial – modelo de costo

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos, se muestran al costo menos su depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor, en caso de existir. Los gastos por reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen, cuando son inmateriales, caso contrario son capitalizados.

c) Depreciación

El costo de los activos fijos se deprecia de acuerdo a sus vidas útiles estimadas mediante el método de línea recta.

La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva. A continuación se presentan las principales partidas de activos fijos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

ACTIVO	TASAS
Muebles y enseres	10%
Maquinaria y equipo	10%
Equipo de computación	33%
Vehículo	20%
Equipo de oficina	10%
Instalaciones en bienes arrendados	33%

d) Disposición de activos fijos

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida del activo fijo es reconocida en los resultados del período que se informa y es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción.

2.10. Deterioro de la propiedad, planta y equipo.

Al final de cada período sobre el que se informa, la Compañía evalúa la información interna y externa del negocio con el fin de establecer la existencia de indicios de deterioro de los valores en libros de sus activos. Para los activos con indicios de deterioro, se calcula el importe recuperable del activo con el fin de determinar las posibles pérdidas por deterioro, para el año 2016 la amortización de las instalaciones en bienes arrendados es de USD 12.636

2.11. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados de pagos fijos o determinables, que no cotizan en el mercado activo.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera que se clasifican como pasivos no corrientes.

2.12. Obligaciones laborales

Los beneficios laborales comprenden todas las retribuciones que la Compañía proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios. Los principales beneficios proporcionados por la Compañía comprenden:

a) Beneficios a corto plazo:

Son beneficios a corto plazo aquellos que se liquidan en el término de doce meses siguiente al cierre del período en el que los empleados prestaron sus servicios. Los beneficios corto plazo son reconocidos en los resultados del año en la medida que se devengan.

b) Beneficios post-empleo:

Son beneficios post-empleo aquellos que se liquidan después de que el empleado ha concluido su relación laboral con la Compañía, diferente de los beneficios por terminación. Los beneficios post-empleo que poseen los empleados de la Compañía son:

- ✓ *Planes de aportaciones definidas (aportes al Instituto Ecuatoriana de Seguridad Social).*- el costo de los planes fueron determinados con base a la legislación laboral vigente, la cual establece que los empleadores deberán pagar al IESS el 12.15% de la remuneraciones percibidas por los empleados durante el período que se informa.

c) Beneficios por terminación

Son beneficios por terminación aquellos que se liquidan cuando una de las partes da por terminado el contrato de trabajo. Los beneficios por terminación son reconocidos en los resultados del período que se informa cuando se pagan.

- ✓ *Planes de beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio).*- el costo de tales beneficios fueron determinados utilizando el método de unidad de crédito proyectada, con valores actuariales efectuados por peritos independientes, realizados al final de cada período sobre el que se informa.

2.13. Cuentas por pagar accionistas

Son obligaciones reales de pago a largo plazo, es decir superiores a un año. La Compañía al 31 de diciembre del 2016 mantiene un préstamo con la Dra. Silvia De La Cruz por USD 169.648, este préstamo generó intereses por USD 13.572, valor calculado a una tasa de interés del 8% anual.

2.14. Obligaciones con terceros

Son obligaciones reales de pago a largo plazo, es decir superiores a un año. La Compañía al 31 de diciembre del 2016 mantiene un préstamo con el Lic. Juan De La Cruz, por USD 184.648 generada en años anteriores, lo que significa que no se han realizado pagos durante el presente período económico, este préstamo generó intereses por USD 14.772, valor calculado a una tasa de interés del 8% anual.

2.15. Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que un mínimo del 5% de las utilidades liquidas anuales se destinen a la apropiación de una reserva legal, hasta que ésta alcance por lo menos el 20% del capital social.

La reserva legal no está disponible para el pago de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas o aumento de capital, al 31 de diciembre del 2016 la reserva legal es de USD 33.846

2.16. Reconocimiento del ingreso

Se reconoce un ingreso en el estado de resultados cuando ha surgido un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con incremento en los activos o un decremento en los pasivos, y además el importe del ingreso puede medirse con fiabilidad.

2.17. Gastos

Se reconoce un gasto en el estado de resultados cuando ha surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en los activos o un incremento en los pasivos, y además el gasto puede medirse con fiabilidad.

2.18. Impuestos diferidos

Los impuestos diferidos se reconocen toda vez que existen diferencias temporarias entre la base contable financiera y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la ganancia fiscal, de la siguiente manera.

- a) Los pasivos por impuestos diferidos deben ser reconocidos para todas las diferencias temporarias imponibles.
- b) Los activos por impuestos diferidos deben ser reconocidos para todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la entidad disponga de ganancias fiscales futuras que permitan su utilización.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas de impuesto a la renta que se espera sean utilizadas en el período en que el activo se realice y el pasivo se cancele.

Nota 3. – Efectivo y equivalentes de efectivo

La composición al 31 de diciembre del 2016, se detalla a continuación:

Descripción	Cuenta	2016
Caja chica	101010101	250
Banco Pichincha	101010201	149.908
Banco Terrabank Exterior	101010202	299.869
Banco Produbanco	101010203	132.370
Total efectivo y equivalentes		582.397

Nota 4. – Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados

Al 31 de diciembre del 2016, la composición es la siguiente:

Descripción	2016
ALIMEC	14.040
ALIMENTOS FORTIFICADOS FORTESA	13.412
ALIMENTOS SUPERIOR ALSUPERIOR	23.838
BARROS PAZMIÑO MILTON VINICIO	12.275
BLENASTOR C.A.	15.180
CORPORACION AZENDE S.A.	15.120
CORPORACION ECUATORIANA DE ALIMENTOS	26.988
DIDELSA CIA LTDA	15.372
INDUSTRIAL DANEC S.A.	21.919
INDUSTRIAS ALIMENTICIAS ECUATORIANA	83.025
LABORATORIOS RENE CHARDON DEL ECUADOR	15.677
OLYMPIC JUICE OLYJUICE CIA LTDA	10.825
REFRESCO SIN GAS S.A RESGASA	16.043
SUMESA S.A.	23.771
ZAIMELLA DEL ECUADOR S.A.	48.577
OTROS CLIENTES	183.940
Total	540.002

Nota 5.- Otras cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre del 2016, la composición es la siguiente:

Descripción	2016
Cuentas por cobrar empresas no relacionadas	21.737
Total	21.737

Nota 6.- Provisión cuentas incobrables

Al 31 de diciembre del 2016, la composición es la siguiente:

Descripción	Dólares
Saldo al 31 de diciembre del 2015	20.816
Provisión cuentas incobrables	5.336
Saldo al 31 de diciembre del 2016	26.152

Nota 7.- Inventarios

Al 31 de diciembre del 2016, la composición es la siguiente:

Descripción	2016
Inventario materia prima	6.899
Inventario productos terminados producido	5.569
Inventario mercaderías	447.983
Mercadería en transito	65
Total	460.516

Nota 8.- Activos por impuestos corrientes

Al 31 de diciembre del 2016, la composición es la siguiente:

Descripción	2016
Crédito Tributario IVA	40.953
Crédito tributario I.R Año corriente	38.829
Total	79.782

Nota 9.- Propiedad, planta y equipo

El movimiento de la propiedad planta y equipo se detallan a continuación:

Descripción	Saldo al 31/12/2015	Adiciones	Saldo al 31/12/2016
Muebles y enseres	3,058	962	4,020
Maquinaria y equipo	27,237		27,237
Equipo de computación	12,894	2,072	14,966
Vehículos	71,063		71,063
Equipo de oficina	5,930	12,257	18,187
Total costo	120,182	15,291	135,473
Depreciación acumulada	-41,564	-20,060	-61,624
Total Propiedad Planta y Equipo	78,618	-4,769	73,849

Nota 10.- Propiedades de inversión

Al 31 de diciembre del 2016, la composición es la siguiente:

Descripción	2016
Instalaciones en arriendos	37.908
(-) Amortización acumulada Instalaciones en arriendos	-12.635
Total	25.273

Nota 11.- Cuentas y documentos por pagar

Al 31 de diciembre del 2016, la composición es la siguiente:

Descripción	2016
Proveedor servicios locales	108.958
Proveedor exterior mercadería	277.203
Total	386.161

Nota 12.- Provisiones

Al 31 de diciembre del 2016, la composición es la siguiente:

Descripción	2016
Otras provisiones	10,645
Salario digno	128
Total	10.773

Nota 13.- Otra obligaciones corrientes

Descripción	2016
Con la administración tributaria	9.162
Con el IESS	4.843
Por beneficios de ley a empleados	11.094
Cuentas por pagar varias	32
Total	25.131

Nota 14.- Beneficios a empleados corto plazo

El movimiento de los beneficios sociales se detalla a continuación.

	Decimotercer Sueldo	Decimocuarto sueldo	Fondos de Reserva	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2015	1.179	1.621	107	2.907
Pagado	-12.029	-3.737	-1.910	-17.676
Provisión	11.895	3.533	2.129	17.557
Saldo al 31 de diciembre de 2016	1.045	1.417	326	2.788

Nota 15.- Provisiones por beneficios a empleados

El movimiento de los beneficios sociales se detalla a continuación.

	Jubilación Patronal	Bonificación por desahucio	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2015	14.820	15.868	30.688
Reverso/pagado	- 3.942	-3.900	-7.842
Provisión	-	5.356	5.356
Saldo al 31 de diciembre de 2016	10.878	17.324	28.202

Nota 16.- Cuentas por pagar accionistas

Al 31 de diciembre del 2016, la composición es la siguiente:

Descripción	2016
Préstamos Socios	169.648
Total	169.648

- El saldo de esta cuenta corresponde a préstamos recibidos de los socios, los cuales causan intereses del 8% anual.

Nota 17.- Obligaciones con terceros

Al 31 de diciembre del 2016, la composición es la siguiente:

Descripción	2016
Préstamos Terceros	184.648
Total	184.648

- El saldo de esta cuenta corresponde a préstamos recibidos de terceros, los cuales causan intereses del 8% anual.

Nota 18. - Impuesto a la renta

El cálculo del impuesto a la renta de acuerdo a la conciliación tributaria se resume así:

Descripción	
Resultado del ejercicio	337.887
(-) 15% Participación utilidades trabajadores	50.683
(+) Gastos no deducibles	21,773
Base imponible para impuesto a la renta	308.977
Impuesto a la renta	67.975

Nota 19. - Capital Social

ECUESSENCE CÍA. LTDA., tiene un capital social de USD 503.031 divididos en 503.031 participaciones de un dólar cada una.

El 27 de noviembre del 2015 mediante acta de la junta general extraordinaria y universal de socios se aprueba el aumento de capital de la Compañía ECUESSENCE CIA. LTDA., en USD 309.057 mediante la capitalización de utilidades acumuladas de ejercicios económicos anteriores en la cantidad de USD 247.247, así como, el aporte de capital de sus socios en numerario, en la suma de USD 61.810.

Nota 20. - Reserva facultativa

La reserva facultativa corresponde a la apropiación de las utilidades de ejercicios anteriores, de acuerdo a resolución de la Junta de Accionistas. Al 31 de diciembre del 2016 asciende a USD 36.893

Nota 21. - Situación Tributaria

A la fecha de emisión de los estados financieros la Compañía no ha sido fiscalizada por parte de las entidades de control.

De acuerdo con lo establecido en el Art. 94 del Código Tributario, la facultad de la administración para determinar la obligación tributaria, sin que requiera pronunciamiento previo caduca:

- i. En tres años contados desde la fecha de declaración en que la Ley exija determinación del sujeto pasivo.
- ii. En seis años a partir de la fecha en que vence el plazo para presentar la declaración cuando no se hubieran declarado en todo o en parte; y
- iii. En un año cuando se trate de verificar un acto de determinación practicado por el sujeto pasivo o en forma mixta, contado desde la fecha de notificación de tales actos.

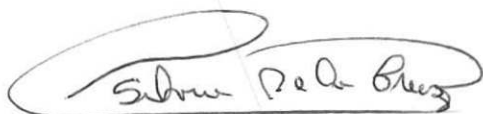
Nota 22. - Eventos Subsecuentes

El 30 de diciembre del 2016 se publica en el Registro Oficial 913, la Ley Orgánica para evitar la especulación sobre el valor de las tierras y fijación de tributos, esta ley tiene por objeto gravar a la ganancia extraordinaria en la transferencia de bienes inmuebles rurales o urbanos, a cualquier título, que dé lugar a una ganancia extraordinaria, la ganancia extraordinaria corresponde a la diferencia entre el valor de transferencia del bien inmueble y el de adquisición ajustado.

El sector de la construcción estima que con la aplicación de esta ley los ingresos en este sector disminuirán en un 10%.

El año 2017 es un año de elecciones populares para elegir a nuevas dignidades como son: presidente, vicepresidente y asambleístas, que gobernarán al Ecuador en los próximos cinco años, los ecuatorianos aspiran y esperan que el nuevo gobierno cambie la situación económica, adoptando medidas como reducir el gasto público, liberar el comercio y el flujo de capitales y a cumplir las promesas electorales.

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de presentación de nuestro informe, 30 de marzo del 2017 no se han producido otros eventos que pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.



REPRESENTANTE LEGAL



CONTADOR GENERAL