

---

**DISTRIBUIDORA COMERCIAL FREIRE E HIJOS CIA.  
LTDA.**

**INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE**

---

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

---

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

[WWW.ETIPIECONOMIA.COM](http://WWW.ETIPIECONOMIA.COM)  
emes\_asesores@hotmail.com  
Avda. 12 de Octubre 5/N  
Teléfono: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

**DISTRIBUIDORA COMERCIAL FREIRE  
E HIJOS CIA. LTDA.**

**INDICE**

❖ Informe de Auditoria 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
❖ Estado de Flujos de Efectivo	Páginas No. 9
❖ Notas a los Estados Financieros	Páginas No. 10-26

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

MHW@dupomes.com  
emes\_asesores@hotmail.com  
Avda. 12 de Octubre 5/N  
Teléfono: 032-527543  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

### Informe del Auditor Independiente

A los señores socios de DISTRIBUIDORA COMERCIAL FREIRE E HIJOS CIA. LTDA.

Informe sobre la Auditoría de los Estados Financieros

### Opinión

Hemos auditado los estados financieros, de la sociedad DISTRIBUIDORA COMERCIAL FREIRE E HIJOS CIA. LTDA., que comprenden: el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y las notas a los estados financieros, incluyendo un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos expresan razonabilidad en todos los aspectos materiales, la imagen fiel de la situación financiera los estados financieros que se acompañan presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de la empresa DISTRIBUIDORA COMERCIAL FREIRE E HIJOS CIA. LTDA. al 31 de diciembre de 2017, así como de sus resultados, y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

### 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.

### Asuntos importantes de auditoría

Los asuntos importantes de auditoría son aquellos asuntos que, a nuestro juicio profesional, fueron de mayor importancia en nuestra auditoría de los estados financieros. Los asuntos importantes de auditoría fueron seleccionados de aquellos comunicados a la administración de la compañía, pero no pretenden representar todos los asuntos discutidos con ellos. Nuestros procedimientos relativos a esos asuntos fueron diseñados en el contexto de nuestra auditoría de los estados financieros en su conjunto. Nuestra opinión sobre los estados financieros no es modificada con respecto a ninguno de los asuntos importantes de auditoría descritos abajo, y no expresamos una opinión sobre estos asuntos individualmente.

**DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.**

**AUDITOR INDEPENDIENTE**

[www.grupoemes.com](http://www.grupoemes.com)  
emes\_asesores@hotmail.com  
Avda. 12 de Octubre 5/N  
Teléfono: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

#### **Negocio en marcha**

Los estados financieros han sido preparados utilizando la base contable de negocio en marcha. El uso de esta base contable es apropiado a menos que la administración tenga la intención de liquidar la empresa o detener las operaciones, o no tiene otra alternativa realista más que hacerlo. Como parte de nuestra auditoría de los estados financieros, hemos concluido que el uso de la base contable de negocio en marcha por parte de la administración en la preparación de los estados financieros es apropiado.

La administración no ha identificado una incertidumbre material que pueda dar lugar a una duda significativa sobre la capacidad de la empresa de continuar como negocio en marcha, y por consiguiente no se revela en los estados financieros. Como base en nuestra auditoría de los estados financieros, tampoco hemos identificado dicha incertidumbre material. Sin embargo, ni la administración ni el auditor pueden garantizar la capacidad de la empresa de seguir como negocio en marcha.

#### **Responsabilidades de la administración y de los encargados del gobierno de la entidad sobre los estados financieros**

La administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con la NIIF, y del control interno que la administración determine necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de desviaciones materiales, debidas a fraude o error.

Los encargados del gobierno son responsables de supervisar el proceso de información financiera de la empresa.

#### **Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros**

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros en base al desarrollo de nuestra auditoría, la cual fue realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos con requerimientos éticos y hemos cumplido también con nuestras otras responsabilidades bajo esos requerimientos éticos, así como que planifiquemos y llevemos a cabo la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores significativos. Creemos que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y apropiada para proporcionar las bases de nuestra opinión.

La seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría llevada a cabo de conformidad con las NIA, detectara una desviación material cuando esta existe, por la existencia de riesgos inherentes a la entidad. Las desviaciones pueden surgir de un fraude o error si son consideradas materiales cuando, individualmente o en su conjunto, se espera que de

**DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.**

**AUDITOR INDEPENDIENTE**

[www.gripsoemcs.com](http://www.gripsoemcs.com)  
emes\_asesores@hotmail.com  
Avda. 12 de Octubre 5/N  
Teléfono: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMRATO - ECUADOR

forma razonable influencien en las desviaciones económicas de los usuarios, tomadas sobre las bases de estos estados financieros consolidados.

Una auditoría implica ejecutar procedimientos y pruebas de auditoría para obtener evidencia de auditoría suficiente, y apropiada sobre los saldos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la determinación de la materialidad de planeación, evaluación de riesgos de que los estados financieros contengan errores significativos o materiales, ya sea por fraude o error. Al hacer la evaluación de riesgos, el auditor toma en consideración la evaluación del control interno diseñado e implementado por la entidad para la información financiera, que es relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros y no para expresar una opinión sobre la efectividad de los controles implementados. Una auditoría también incluye una evaluación de lo apropiado de las políticas contables utilizadas y de las estimaciones contables hechas por la administración, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros en su conjunto. Para emitir nuestra opinión, consideramos que nuestro trabajo, contiene evidencias de auditoría suficiente, adecuada y apropiada para proporcionar una base razonable para sustentar nuestra opinión.

**Los objetivos de nuestra auditoría son:**

- Obtener una seguridad razonable a cerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de desviaciones materiales, derivadas de fraude o error, y para emitir un informe del auditor que incluye nuestra opinión. La seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría lleve a cabo de conformidad con las NIA, detectara siempre una desviación material cuando esta exista. Las desviaciones pueden surgir de una fraude o error y son consideradas materiales cuando individualmente o en su conjunto, se espera que de forma razonable influencien en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre las bases de estos estados financieros.  
Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, ejercemos el juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional a lo largo de la planeación y realización de la auditoría.  
También:
- Identificamos y evaluamos los riesgos de desviaciones materiales de los estados financieros, derivadas de fraude o error, diseñando y aplicando procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, y obteniendo evidencia de auditoría que es suficiente y apropiada para proporcionar las bases para nuestra opinión. El riesgo de no detectar desviaciones materiales que resulte de un fraude es mayor de las que resulten de un error, ya que el fraude puede involucrar conspiración, falsificación, omisión intencional, tergiversación, o la anulación de un control interno.
- Obtener un entendimiento del control interno relevante para la auditoría para poder diseñar los procedimientos de auditoría apropiados den las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad.

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

www.guabosme.com  
emes\_asesores@hotmail.com  
Avda. 12 de Octubre 5/N  
Teléfono: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

- Evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y sus revelaciones correspondientes realizadas por la administración.
- Evaluar la presentación general, la estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones y si los estados financieros presentan las transacciones y eventos subyacentes de forma que alcancen una presentación razonable.
- Obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada referente a la información financiera de las entidades y actividades del negocio de la empresa para expresar una opinión sobre los estados financieros.

Somos responsables de la dirección supervisión y desempeño del grupo de auditoría. Seguimos siendo los únicos responsables de nuestra opinión sobre la auditoría.

Se nos requiere comunicar a los encargados del gobierno de la entidad lo referente, entre otros asuntos, el enfoque planeado y la oportunidad de la auditoría, incluyendo cualquier deficiencia significativa en el control interno que identifiquemos durante nuestra auditoría.

También se nos requiere proporcionar a los encargados del gobierno de la entidad una declaración sobre nuestro cumplimiento con los requerimientos de ética relevantes referentes a la independencia y comunicarles cualquier relación y otros asuntos que pueda, de manera razonable, pensarse que afectan a nuestra independencia, y cuando sea el caso, las salvaguardas relativas.

#### Informe sobre otros requerimientos legales o regulatorios

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. Se entregará un Informe de Cumplimiento Tributario relacionado 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.

Nueva Loja, 26 de abril de 2018



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

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

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

www.grupommes.com  
cmes\_asesores@hotmail.com  
Avda. 12 de Octubre 5/N  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

DISTRIBUIDORA COMERCIAL FREIRE E HIJOS 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	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	6	215.004,13	279.801,74
10102	Activos Financieros			
10102	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	7	798.531,89	761.626,56
10102	Otras Cuentas por Cobrar	7	4.439,83	10.289,39
1010209	(Provisión Cuentas Incobrables)	7	(39.959,79)	(39.959,79)
10103	Inventarios	8	651.438,18	772.486,53
1010313	(-)Provisión Por Valor Neto de Realización y Otros	8	-	-
10104	Servicios y Otros Pagos Anticipados	9	4.418,04	14.343,79
10105	Activos por Impuestos Corrientes	10	80.905,08	110.712,57
10108	Otros activos Corrientes	11	-	-
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>1.714.777,36</b>	<b>1.909.300,79</b>
102	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
10201	Propiedad, Planta y Equipo	12	720.931,43	714.488,39
1020112	(-)Depreciación Acumulada	12	(684.312,52)	(647.724,76)
10202	Propiedad de Inversión (Neto)	13	-	-
10204	Activo Intangible	14	28.592,84	28.592,84
1020404	(-)Amortización Intangibles	14	(312,49)	(312,49)
10205	Activos por Impuestos Diferidos	15	-	-
10206	Activos Financieros no corrientes	16	-	-
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>64.899,26</b>	<b>95.043,98</b>
1	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>1.779.676,62</b>	<b>2.004.344,77</b>
2	<b>PASIVO</b>			
201	<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
20103	Cuentas y Documentos por pagar	17	1.029.161,03	1.135.511,79
20104	Obligaciones con Instituciones Financieras	18	165.969,18	100.000,00
20105	Provisiones	19	-	-
20107	Otras Obligaciones Corrientes	20	43.407,02	48.434,96
20108	Cuentas por pagar diversas relacionadas	21	4.747,05	128.789,17
20109	Otros pasivos financieros	22	-	-
20110	Anticipo de Clientes	23	43,84	32,35
20112	Partición Corriente de provisiones por beneficios a empleados	24	-	-
20113	Otros Pasivos Corrientes	25	-	-
	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>1.243.328,12</b>	<b>1.412.768,27</b>
	Sumas y pasivos...		1.243.328,12	1.412.768,27

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

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

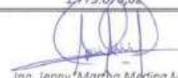
www.grupoemes.com  
emes\_asesores@hotmail.com  
Avda. 12 de Octubre S/N  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

DISTRIBUIDORA COMERCIAL FREIRE E HIJOS 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.....	1.243.328,12	1.412.768,27
202	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
20201	Pasivos por contratos de arrendamiento financiera	26	-
20202	Cuentas por pagar	27	-
20203	Obligaciones con Instituciones Financieras	28	-
20204	Cuentas por pagar diversas relacionadas	29	-
20206	Anticipo de Clientes	30	-
20207	Provisiones por Beneficios a Empleadas	31	46.421,81
20208	Otras Provisiones	32	-
20209	Pasivo Diferido	33	-
20210	Otros Pasivos No Corrientes	34	-
	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>46.421,81</b>	<b>53.076,62</b>
2	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>1.289.749,93</b>	<b>1.465.844,89</b>
301	<b>PATRIMONIO NETO</b>		
30101	Capital Suscrito o Asignado	35	20.400,00
302	Aportes para futuras capitalizaciones	36	-
30401	Reserva Legal	37	9.297,03
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		257.992,57
30602	(-) Pérdidas Acumuladas		(23.364,57)
30603	Resultados acumulados provenientes de la adopción NIIF		189.744,46
30604	Reserva de capital		-
30605	Reserva por Donaciones		-
30606	Reserva por Valuación		-
30607	Superávit por revaluación de Inversiones		-
307	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	40	-
30701	Ganancia neta del Periodo	R1	35.857,20
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	R1	-
	<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>	<b>489.926,69</b>	<b>538.499,88</b>
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO</b>	<b>1.779.676,62</b>	<b>2.004.344,77</b>

  
Lic. Melida Elena Freire Escano  
Representante Legal  
C.I. 1802205581

  
Ing. Jenny Martha Medina Medina  
Contador  
Ruc. 1900722420001

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

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

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

DISTRIBUIDORA COMERCIAL FREIRE E HUIGS 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
<b>INGRESOS</b>			
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
4101	Ventas Netas	9.540.340,54	9.999.762,08
41	VENTAS NETAS	9.540.340,54	9.999.762,08
51	(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION		
	Costo de venta y producción	8.001.771,94	8.597.188,01
42	GANANCIA BRUTA	1.538.568,60	1.402.574,07
43	Otros Ingresos	204,00	11.293,70
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>			
5201	Gastos de ventas	570.253,58	580.000,33
5202	Gastos de Administración	851.042,12	751.262,67
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	1.421.295,70	1.331.263,00
5203	<b>GASTOS FINANCIEROS</b>		
	Interés, comisiones de Operaciones Financieras	23.238,89	21.171,71
	TOTAL GASTOS FINANCIEROS	23.238,89	21.171,71
5204	OTROS GASTOS		
60	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	54.238,01	73.433,06
61	15% Participación a Trabajadores	(8.135,70)	(11.014,96)
62	Ganancia (Pérdida) antes de impuestos	46.102,31	62.418,10
63	Impuesto a la Renta	(10.245,10)	(13.844,92)
64	GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO	35.857,20	48.573,18
65	() GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
66	(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
67	(=) GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	35.857,20	48.573,18
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	35.857,20	48.573,18
	Utilidad por acción básica diluida atribuible a accionistas	2,38	2,38

  
Melba Elena Zambrano  
Representante Legal  
C.I. 1802209581

  
Ing. Jenny Martha Medina Medina  
Contador  
Ruc: 1900722420001

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



DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

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

DISTRIBUIDORA COMERCIAL FREIRE E HIJOS 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)

	2016	2017
9501 Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	213.563,11	135.899,76
950101 Clases de Cobros por actividades de operación		
95010101 P Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	9.733.637,02	10.036.667,41
95010105 P Otros cobros por actividades de operación	99.287,84	13.293,70
Total Clases de Cobros por actividades de operación	9.832.924,86	10.049.961,11
950102 Clases de Pagos por actividades de operación		
95010201 N Pagos a proveedores por suministros de Bienes y servicios	(9.574.887,66)	(9.884.508,83)
95010201 N Pagos a y por cuenta de empleados	(9.299,66)	(8.135,70)
95010205 N Otros pagos por actividades de operación	-	-
950103 N Dividendos pagados	-	-
950104 P Dividendos recibidos	-	-
950105 N Intereses pagados	(23.238,89)	(11.171,71)
950105 P Intereses recibidos	-	-
950107 N Impuesto a las ganancias pagado	(11.935,54)	(10.245,10)
950108 D Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
Total Clases de Pagos por actividades de operación	(9.619.361,75)	(9.914.061,35)
9502 Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión		
950205 P Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo	-	-
950209 N Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	(7.673,36)	(802,16)
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	(7.673,36)	(802,16)
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	-	-
950305 N Pago de Préstamos	-	-
950306 N Pagos de pasivos por arrendamiento financiero	-	-
950308 N Dividendos pagados	(148.837,19)	(293.849,77)
950309 P Intereses recibidos	-	-
950310 D Otras entradas (salidas) de efectivo	(57,72)	(223.549,78)
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	(148.894,91)	(70.299,55)
9505 Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	57.750,28	64.792,61
9506 Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	157.251,85	215.004,13
9507 Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	215.004,13	279.801,74

  
D.C. María Liana Freire Lescano  
Representante Legal  
C. 1802105581

  
Ing. Jerry Martha Medina Medina  
Contador  
Ruc: 1300722420001

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

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

www.gruposmas.com  
emes\_asesores@hotmail.com  
Avda. 12 de Octubre 5/N  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

**DISTRIBUIDORA COMERCIAL FREIRE E HIJOS 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 DISTRIBUIDORA COMERCIAL FREIRE E HIJOS CIA. LTDA., es una compañía de Responsabilidad Limitada, su domicilio principal es la ciudad de Nueva Loja, provincia de Sucumbios, República del Ecuador.
- **Objeto Social.** - El objeto de la compañía es: distribuir productos de primera necesidad al por mayor y al detalle, así como importar estos productos de primera necesidad para expenderlos al público. Su actividad principal es la venta al por menor de gran variedad de productos en tiendas, entre los que predominan, los productos alimenticios, las bebidas o el tabaco, como productos de primera necesidad y varios otros tipos de productos, como prendas de vestir, muebles, aparatos, artículos de ferretería, cosméticos, etcétera. Su actividad secundaria es el comercio al por menor, excepto el de vehículos automotores y motocicletas.
- **DOMICILIO.** - De acuerdo a los estatutos sociales, el domicilio es la ciudad de Nueva Loja, Provincia de Sucumbios, 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.** - Cincuenta años a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil.
- **CAPITAL SOCIAL.** - El capital actual es de USD \$ 20.400,00 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 han aplicado de manera uniforme para todos los años presentados.

**DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.**

**AUDITOR INDEPENDIENTE**

www.atupymes.com  
atmes\_asesores@hotmail.com  
Avda. 12 de Octubre S/N  
Teléfono: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

## **2.1. Bases de Presentación**

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, IASB, adoptadas por la Superintendencia de Compañías de Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

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

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

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

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

## **2.2. Moneda**

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.

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

www.gruposmes.com  
emes\_asesores@hotmail.com  
Avda. 12 de Octubre 5/N  
Teléfono: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

### 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.

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

WWW.AUDITORES.COM  
emes\_asesores@hotmail.com  
Avda. 12 de Octubre 5/N  
Teléfono: 032-527543  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

#### 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.

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 líquidas con vencimientos originales de tres meses o menos.

ACTIVO CORRIENTE				
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
	Caja Chica Matriz		1.540,00	1.540,00
	Caja Cheques postfechados Matriz		132.842,44	163.985,96
	Caja Cheques postfechados Puyo		4.798,88	37.921,81
	Subtotal Caja		139.181,32	203.447,77
	<b>BANCOS LOCALES</b>			
	Banco Pichincha Cta. Corriente 3362766604		50.866,96	11.162,02
	Banco Pichincha Cta. Ahorros 2202176306		10.260,26	24.061,76
	Banco Internacional Cuenta Corriente 0100014687		606,12	15.267,01
	Banco de Fomento Cuenta Matriz 3001177963		14.067,47	25.963,18
	<b>INVERSIONES A CORTO PLAZO</b>			
	Poliza a 90 días			
	Subtotal Bancos e Inversiones		75.822,81	76.353,97
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES		215.004,13	279.801,74

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

WWW.GRUPOMES.COM  
emes\_asesores@hotmail.com  
Avda. 12 de Octubre 5/N  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

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
			<i>Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados</i>			
10102001			<i>De actividades ordinarias que generan intereses</i>		798.531,89	761.626,56
10102002			<i>De actividades ordinarias que no generan intereses</i>			
1010206			<i>Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados</i>			
1010207			<i>Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas</i>			
1010208			<i>Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas</i>		4.439,83	10.289,39
			<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>		<b>802.971,72</b>	<b>771.915,95</b>

7		1010209	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES		dic-16	dic-17
CODIGO			DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
1010209			<i>Provisión Cuentas Incobrables</i>		(39.958,79)	(39.958,79)
			<b>TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES</b>		<b>(39.958,79)</b>	<b>(39.958,79)</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
	1010301		<i>Inventario de Materia Prima</i>		-	-
510108	1010302		<i>Inventario de Productos en Proceso</i>			
510110	1010303		<i>Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en el proceso de producción</i>			
510112	1010305		<i>Inv. de productos terminados, y mercaderías en almacén-terminadas por la Compañía</i>			
510104	1010306		<i>Inv. de producto terminado y mercaderías en almacén-comprados a terceros</i>		651.438,18	772.405,40
	1010307		<i>Mercaderías en Tránsito</i>			81,13
	1010308		<i>Obras en construcción</i>			
	1010309		<i>Obras terminadas</i>			
	1010310		<i>Materiales o bienes para la construcción</i>			
	1010311		<i>Inv. repuestos, herramientas y accesorios</i>			
	1010312		<i>Otros inventarios</i>			
			<b>TOTAL INVENTARIOS</b>		<b>651.438,18</b>	<b>772.486,53</b>

8		1010313	PROVISION POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PÉRDIDAS		dic-16	dic-17
CODIGO			DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
1010313			<i>(i) Provisión por valor neto de realización y otras pérdidas en el inventario</i>			
			<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	4.419,04	
	1010402	Arriendo pagado por anticipado		
	1010403	Anticipo a Proveedores		13.156,01
	1010404	Otros anticipos entregados		1.187,79
	10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	4.419,04	14.343,79

## 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)	3.076,57	9.787,72
	1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio		
	1010502	Crédito Tributario a favor(Casillero 869)	77.828,51	
	1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario		100.924,85
	10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	80.905,08	110.712,57

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

## 11. Otros Activos Corrientes-

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

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

## 12. Propiedad, Planta y Equipos-

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

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

www.gcpindependientes.com  
emes\_asesores@hotmail.com  
Avda. 12 de Octubre 5/N  
Teléfono: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

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	VALOR USD
	1020101	Terrenos		
	1020102	Edificios		
	1020103	Construcción en Curso		
	1020104	Instalaciones		
	1020105	Muebles y Enseres	31.257,18	31.257,18
	1020106	Máquinas y Equipos	24.045,94	24.045,94
	1020108	Equipo de Computación	52.727,76	802,18
	1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	612.900,55	(7.243,20)
	1020110	Otras propiedades, planta y equipo		
	1020111	Vehículos y Equipos de Transportes No deprec		
		<b>Total Costo Propiedad, planta y equipo</b>	<b>720.931,43</b>	<b>(6.443,04)</b>
	1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(684.312,52)	36.587,76
	1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	-	-
		<b>Total Depreciación Acumulada</b>	<b>(684.312,52)</b>	<b>36.587,76</b>
	10201	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)</b>	<b>36.618,91</b>	<b>30.144,72</b>

### 13. PROPIEDAD DE INVERSION

13	PROPIEDAD DE INVERSION	dic-16	dic-17		
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETROS)	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.azupnemes.com  
emes\_asesores@hotmail.com  
Avda. 12 de Octubre S/N  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

14	10204	ACTIVOS INTANGIBLES	dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
1020401	Plusvalía			
1020402	Marcas, Patentes, Derechos de Reservas			
1020403	Activos de Exploración y Explotación			
1020406	Otros Activos Intangibles (Sistema Informático)	28.592,84	28.592,84	
10204	TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	28.592,84	28.592,84	

14	10204	ACTIVOS INTANGIBLES - AMORTIZACIÓN Y DETERIORO ACUMULADO	dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
1020404	(-) Amortización acumulada de activos intangibles	(312,49)	(312,49)	
1020405	(-) Deterioro acumulada de activos intangibles	-	-	
10204	TOTAL AMORTIZACIÓN Y DETERIORO	(312,49)	(312,49)	

#### 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	1.029.161,03	1.135.511,79	
2010302	Proveedores del Exterior			
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	1.029.161,03	1.135.511,79	

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

www.guipostmcs.com  
 emes\_asesores@hotmail.com  
 Avda. 12 de Octubre 5/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
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
		Sobregiros Bancarios	-	-
		Sobregiros Bancarios- Banco Internacional	-	-
	2010401	<b>TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS</b>	-	-
	<b>LOCALES</b>			
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	2010401	Obligaciones Bancos locales		
		Banco Pichincha (*)	165.969,18	100.000,00
		Banco Internacional (*)	-	-
	2010401	<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES</b>	<b>165.969,18</b>	<b>100.000,00</b>
	<b>DEL EXTERIOR</b>			
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	2010402	Obligaciones Bancos del Exterior	-	-
		Banco UBS	-	-
	2010402	<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DE EXTERIOR</b>	-	-
	20104	<b>TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>165.969,18</b>	<b>100.000,00</b>

19. PROVISIONES

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

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
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	2010701	Con la Administración Tributaria	11.872,00	10.900,97
	2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	10.245,10	13.844,92
	2010703	Obligaciones con el IESS	13.054,21	12.674,11
	2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	-	-
	2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	8.135,70	11.014,98
	2010706	Dividendos por pagar	-	-
	20107	<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>43.407,02</b>	<b>48.434,98</b>

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

www.gupomes.com  
emes\_ascsores@hotmail.com  
Avda. 12 de Octubre 5/N  
Teléfono: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

## 21. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

21	20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	dic-16	dic-17
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas	4.747,05	128.789,17
	20108	<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS</b>	<b>4.747,05</b>	<b>128.789,17</b>

## 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
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	20109	Comisiones, pendientes de pago		
	20109	<b>TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## 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
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	20110	Anticipo de Clientes	43,84	32,35
	20110	<b>TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES</b>	<b>43,84</b>	<b>32,35</b>

## 24. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS PORCIÓN NO CORRIENTE:

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

24	20112	PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	dic-16	dic-17
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	2011201	Subsidio Patronal		
	2011202	Otros Beneficios a Largo Plazo para los empleados (Parte corriente)		
	20112	<b>TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

www.grupoemcs.com  
emes\_asesores@hotmail.com  
Avda. 12 de Octubre 5/N  
Teléfono: 032-527563  
Celular: 0996539814  
AMBATO - ECUADOR

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		
	20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	-	-

26. PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO

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

27. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

27	20202	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	dic-16	dic-17
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2020201	Cuentas y Documentos por pagar (locales)	-	-
	2020202	Cuentas y Documentos por pagar (del exterior)	-	-
	20202	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-	-

28. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

28	20203	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	dic-16	dic-17
<b>Locales</b>				
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2020301	Obligaciones Bancos locales Banco Pichincha		
	20203	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	-	-
<b>Del exterior</b>				
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2020302	Obligaciones Bancos del Exterior Banco UBS **		
	20203	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR	-	-
	20203	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	-	-

29. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

29	20204	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	dic-16	dic-17
<b>LOCALES</b>				
	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	-	-

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.  
AUDITOR INDEPENDIENTE

WWW.AMBROSIOES.COM  
emex\_asesores@hotmail.com  
Avda. 12 de Octubre 5/N  
Teléfax: 032-527563  
Celular: 0998539614  
AMRATO - ECUADOR

30. ANTICIPO DE CLIENTES

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

31. PROVISIONES POR BENEFICIOS EMPLEADOS

31	20207	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)		dic-16	dic-17
CODIGO		DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
3020701		Provisión Jubilación Patronal		24.520,04	26.101,52
3020702		Otros beneficios no corrientes para los empleados (desahucio)		21.901,77	26.975,10
20207		TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS		46.421,81	53.076,62

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 inserta en el Registro Mercantil. También registra el capital asignado a sucursales de compañías extranjeras domiciliadas en el Ecuador.

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

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

PATRIMONIO

35 301 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		-
	Socio Melicia Freire Lezcano	20.360,00	20.360,00
	Socio Tatiana Solís Freire	20,00	20,00
	Socio Cristina Solís Freire	20,00	20,00
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	20.400,00	20.400,00

RESERVAS

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

36. APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES \*

36 302 APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES dic-16 dic-17

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

37. RESERVA LEGAL

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

37 RESERVAS dic-16 dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30401	Reserva Legal	9.297,03	9.297,03
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria	-	-
304	TOTAL RESERVAS	9.297,03	9.297,03

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	-	-

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

www.grupoemes.com  
emes\_asesores@hotmail.com  
Avda. 12 de Octubre 5/N  
Teléfono: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

### 39. RESULTADOS ACUMULADAS

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

39 RESULTADOS ACUMULADOS		dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30601	Ganancias acumuladas	257.992,57	270.485,21
30602	(/) Pérdidas Acumuladas	(23.364,57)	-
30603	Resultados acumulados por adopción NIIF	189.744,46	189.744,46
30605	Reserva por Donaciones	-	-
30606	Reserva por Valuación	-	-
30607	Superavit por revaluación de inversiones	-	-
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	424.372,46	460.229,67

### 40. RESULTADOS DEL EJERCICIO

40 307 RESULTADOS DEL EJERCICIO		dic-16	dic-17
Código	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30701	Ganancia neta del Periodo	35.857,20	48.573,18
30702	(/) Pérdidas Neta del Periodo	-	-
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	35.857,20	48.573,18

### 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.

41 CUENTA DE INGRESOS			
41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas	10.016.330,59	10.161.329,57
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	(20.128,62)	(14.158,57)
4111	(/) Devolución en Ventas	(448.861,43)	(147.406,92)
4112	(/) Retención en Producto	-	-
4113	(/) Otras Rebajas Comerciales	-	-
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	8.540.340,54	8.999.782,08

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

www.grupodines.com  
emes\_asesores@hotmail.com  
Avda. 12 de Octubre 5/N  
Teléfono: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

42. OTROS INGRESOS:

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

42	43	OTROS INGRESOS	dic-16	dic-17
CODIGO		DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4301		Dividendos		-
4302		Intereses Financieros	204,00	255,81
4303		Garancias en Inversiones		
4304		Valuación de Instrumentos Financieros a Valor Razonable		
4305		Otras Rentas		12.037,89
43		<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>204,00</b>	<b>13.293,70</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 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		
	510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cia.	8.001.771,94	8.597.188,01
	510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía		
	510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía		
1010306	51	<b>TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS</b>	<b>8.001.771,94</b>	<b>8.597.188,01</b>

Gastos

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

44. Gastos de Ventas

44	5201	GASTOS DE VENTA	dic-16	dic-17
CODIGO		DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520101		Sueldos, salarios y demás remuneraciones	282.560,51	283.923,16
520102		Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	66.244,19	67.312,51
520103		Beneficios sociales e indemnizaciones	178.858,68	203.044,41
520104		Gasto planes de beneficios a empleados	2.279,50	1.581,48
520105		Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	27.195,10	24.138,77
520106		Remuneraciones a otros trabajadores autónomos		
520107		Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales		
520108		Mantenimiento y reparaciones		
520109		Arrendamiento operativo		
520110		Comisiones		
520111		Promoción y publicidad	126,80	
		<b>Subtotal Gastos de Venta</b>	<b>570.253,58</b>	<b>680.000,33</b>

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

www.gtspormines.com  
 emes\_asesores@hotmail.com  
 Avda. 12 de Octubre 5/N  
 Telefax: 032-527563  
 Celular: 0998539814  
 AMBATO - ECUADOR

45. Gastos de Administración

45 5202 GASTOS DE ADMINISTRACION		dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	153.366,42	143.964,61
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	31.046,19	31.364,96
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	79.138,91	76.426,76
520204	Gasto planes de beneficios a empleados	3.070,06	11.482,70
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales		71,43
520206	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos	11.936,54	
520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales		
520208	Mantenimiento y reparaciones	63.910,50	56.976,70
520209	Arrendamiento operativo	188.928,86	124.841,67
520210	Comisiones		
520212	Combustibles	43.339,34	56.361,11
520213	Lubricantes		
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	23.465,79	7.219,52
520215	Transporte	61.530,47	106.509,85
520216	Gastos de gestión (agencias a accionistas, trabajadores y clientes)		
520217	Gastos de viaje		
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	29.980,17	31.250,39
520219	Alquiler y registros de la propiedad o mercantiles	421,94	190,60
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	14.870,80	7.911,91
520221	Depreciaciones:		
52022101	Propiedades, planta y equipo	111.017,33	40.957,44
52022102	Propiedades de inversión		
520222	Amortizaciones:		
52022201	Intangibles		
52022202	Otros activos		
520223	Gasto deterioro:		
52022301	Propiedades, planta y equipo		
52022302	Inventarios		
52022303	Instrumentos Financieros		
52022304	Intangibles		
52022305	Cuentas Por Cobrar(Provisión Cuentas Incobrables)		
52022306	Otros activos		
520224	Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:		
52022401	Mano de obra		
52022402	Materiales		
52022403	Costos de producción		
520225	Gasto por reestructuración		
520226	Valor neto de realización de inventarios		
520227	Gasto Impuesto a la Renta(Activos y Pasivos Diferidos)		
520228	Otros gastos	75.988,80	56.094,67
	<b>Subtotal Gastos de Administración</b>	<b>891.042,12</b>	<b>791.262,67</b>
	<b>Total Gastos de Venta y Administrativos</b>	<b>1.461.295,70</b>	<b>1.331.263,00</b>

46. Gastos Financieros

46 5203 GASTOS FINANCIEROS		dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520301	Intereses	20.983,26	9.265,90
520302	Comisiones	1.995,53	1.752,49
520303	Gasto de Financiamiento de Activos		
520304	Diferencia de Cambio		
520305	Otros Gastos Financieros	270,00	153,32
5203	<b>Total Gastos Financieros</b>	<b>23.238,80</b>	<b>11.171,71</b>

47. Otros gastos

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

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

WWW.EDUDOCINES.COM  
emes\_asesores@hotmail.com  
Avda. 12 de Octubre 5/N  
Teléfono: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

48. Conciliación Tributaria

48		CONCILIACIÓN TRIBUTARIA		
			dic-16	dic-17
Casillero Súper	Casillero SRF	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
60	801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta		
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	54.238,01	73.433,06
	804	(-) 100% Dividendos Exentos	(8.135,70)	(11.014,98)
	805	(-) 100% Otras Rentas Exentas	-	-
	806	(-) 100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI	-	-
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales	466,35	513,37
		(+) 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 Attribuidos e 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. único		
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de impuestos	46.568,66	62.931,47
63	839	Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)	(10.245,10)	(13.844,92)
64		GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	35.857,20	48.573,18
65		(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO		
66		(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO		
67		(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	35.857,20	48.573,18

  
Lic. Melda Elena Freire Lescano  
Representante Legal  
C.I. 1802205581

  
Ing. Jenny Martha Medina Medina  
Contadora  
Ruc 1900722420001