

DISTRIBUIDORA COMERCIAL FREIRE E HIJOS CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

al 31 de diciembre de 2016

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

1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

- **Constitución.-** La compañía DISTRIBUIDORA COMERCIAL FREIRE E HIJOS CIA. LTDA., es una compañía de Responsabilidad Limitada, su domicilio principal es la ciudad de Nueva Loja, provincia de Sucumbíos, República del Ecuador.
- **Objeto Social.-** Su objeto social de la compañía es distribuir productos de primera necesidad al por mayor y al detalle, así como importar estos productos de primera necesidad para expendarlos 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 Sucumbíos, República del Ecuador, pudiendo establecer sucursales, agencias u oficinas en uno o varios lugares del Ecuador o fuera de él previa resolución de Junta.
- **DURACIÓN.-** La duración es de cincuenta años, contados a partir de la fecha de constitución.
- **CAPITAL SOCIAL.-** El capital actual es de USD \$ 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 ha aplicado de manera uniforme para todos los años presentados.

2.1. Bases de Presentación

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

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

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

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

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

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

2.2. Moneda

Moneda funcional y de presentación

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

2.3. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2016 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2016.

2.4. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

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

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS.

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2016 se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración.

3.1 Principio de Negocio en Marcha

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

3.2 Situación Fiscal

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

3.3 Segmentos operacionales

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

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

3.4 Medio ambiente

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

3.5 Cambios en políticas contables y estimaciones contables

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2016, no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior ni a la fecha de transición, excepto por el Estado de Flujo de Efectivo que muestra una diferencia no detectada al cierre del año 2016.

4. POLITICA DE GESTIÓN DE RIESGO

4.1 Factores de riesgo

La Gerencia es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgos más relevantes para la compañía, en base a una metodología de evaluación continua se administran una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación y variaciones de mercado.

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

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2016 y hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO-

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

DISTRIBUIDORA COMERCIAL FREIRE E HIJOS CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

ACTIVO CORRIENTE			
6	10101	<u>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</u>	
	CODIGO	DETALLE	dic-15 VALOR USD
			dic-16 VALOR USD
		Caja Chica Matriz	1.500,00
		Caja Cheques posfechados Matriz	65.725,84
		Caja Cheques posfechados Puyo	2.428,57
		Subtotal Caja	69.654,41
		BANCOS LOCALES	
		Banco Pichincha Cta. Corriente 3362766604	2.164,71
		Banco Pichincha Cta. Ahorros	26.314,08
		Banco Internacional Cuenta Corriente 0100614687	42.707,26
		Banco de Fomento Cuenta Matriz 3001177663	15.503,34
		Banco de Fomento Cuenta Puyo 4007306764	9,00
		Banco de Fomento Cuenta Matriz 3001177663	901,05
		INVERSIONES A CORTO PLAZO	
		Póliza a 90 días	
		Subtotal Bancos e Inversiones	87.599,44
			75.822,81
	10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	157.253,85
			215.004,13

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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2016

7	10102	ACTIVOS FINANCIEROS	dic-15	dic-16
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
	101020501	De actividades ordinarias que generan intereses	991.828,37	798.531,89
	101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses		
	1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas	-	
	1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas		
	1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	4.745,91	4.439,83
		TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	996.574,28	802.971,72

7	1010209	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	dic-15	dic-16
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	1010209	Provisión Cuentas Incobrables	(39.959,79)	(39.959,79)
	10102	TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(39.959,79)	(39.959,79)

8. Inventarios

Inventarios son activos: (a) poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación; (b) en proceso de producción con vistas a esa venta; o (c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios. Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, el menor.

8	10103	INVENTARIOS	dic-15	dic-16
COSTO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
510108	1010301	Inventario de Materia Prima	-	-
510110	1010302	Inventario de Productos en Proceso		
	1010303	Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en el proceso de producción		
510112	1010305	Inv. De productos terminados. y mercadería en almacén-productos por la Compañía.		
510104	1010306	Inv. De producto. terminado. y mercadería en almacén-comprados a terceros	709.331,88	651.438,18
	10103	TOTAL INVENTARIOS	709.331,88	651.438,18

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

9. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

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

9	10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	dic-15	dic-16
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	1010401	Seguros pagados por anticipado	1.700,09	4.418,04
	1010402	Arriendo pagado por anticipado		
	1010403	Anticipo a Proveedores		
	1010404	Otros anticipos entregados		
	10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	1.700,09	4.418,04

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	<u>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</u>	<i>dic-15</i>	<i>dic-16</i>
	<u>CODIGO</u>	<u>DETALLE</u>	<u>VALOR USD</u>	<u>VALOR USD</u>
	1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	105,75	3.076,57
	1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio		
	1010502	Crédito Tributario a favor(Casillero 869)	45.229,89	77.828,51
	1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario		
	10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	45.335,64	80.905,08

<u>CONSTRUCCIONES EN PROCESO</u>	<i>dic-15</i>	<i>dic-16</i>
<u>CODIGO</u>	<u>VALOR USD</u>	<u>VALOR USD</u>
<u>DETALLE</u>		
10107	-	-
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	<u>OTROS ACTIVOS CORRIENTES</u>	<i>dic-15</i>	<i>dic-16</i>
	<u>CODIGO</u>	<u>DETALLE</u>	<u>VALOR USD</u>	<u>VALOR USD</u>
	10108	Otros Activos Corrientes		
	10108	TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES	-	-

12. Propiedad, Planta y Equipos-

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

ACTIVO NO CORRIENTE

12	10201	<u>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</u>	dic-15	dic-16	
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
	1020101	Terrenos			
	1020102	Edificios	611.941,24		
	1020103	Construcción en Curso			
	1020104	Instalaciones			
	1020105	Muebles y Enseres	31.257,18	-	31.257,18
	1020106	Máquinas y Equipos	10.525,93	13.520,01	24.045,94
	1020108	Equipo de Computación	53.402,40	(674,64)	52.727,76
	1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	612.900,55	-	612.900,55
	1020110	Otras propiedades, planta y equipo	-	-	
	1020111	Vehículos y Equipos de Transportes No deprec	-	-	
		Total Costo Propiedad, planta y equipo	1.320.027,30	12.845,37	720.931,43
	1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(805.370,13)	121.057,61	(684.312,52)
	1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	-	-	-
		Total Depreciación Acumulada	(805.370,13)	121.057,61	(684.312,52)
	10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	514.657,17	133.902,98	36.618,91

13. PROPIEDAD DE INVERSION

13	PROPIEDAD DE INVERSION		dic-15	dic-16	
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
	1020201	Terrenos			
	1020202	Edificios		-	-
	1020203	(-)Depreciación Acumulada		-	-
	1020204	(-)Deterioro Acumulado		-	-
	10202	Total Propiedad de Inversión	-	-	-

14. ACTIVOS INTANGIBLES

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

14	10204	<u>ACTIVOS INTANGIBLES</u>	dic-15	dic-16
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	1020401	Plusvalía		
	1020402	Marcas, Patentes, Derechos de llaves		
	1020403	Activos de Exploración y Explotación		
	1020406	Otros Activos Intangibles (Sistema Informático)	20.244,84	28.592,84
	10204	TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	20.244,84	28.592,84

14	10204	<u>ACTIVOS INTANGIBLES - AMORTIZACIÓN Y DETERIORO ACUMULADO</u>	dic-15	dic-16
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	1020404	(-) Amortización acumulada de activos Intangibles	(312,49)	(312,49)
	1020405	(-) Deterioro acumulada de activos intangibles	-	-
	10204	TOTAL AMORTIZACION Y DETERIORO	(312,49)	(312,49)

15. ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO

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

16. ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

16	10206	ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	dic-15	dic-16
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	1020601	Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento	-	-
	1020602	(-) Provisión por Deterioro de Activos Financieros	-	-
	1020603	Documentos y Cuentas por Cobrar	-	-
	1020604	(-) Provisión por Cuentas incobrables de Activos Financieros	-	-
	10206	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	-	-

17. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizado.

PASIVO CORRIENTE

17	20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	dic-15	dic-16
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2010301	Proveedores Locales	796.981,01	1.029.161,03
	2010302	Proveedores del Exterior		
	20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	796.981,01	1.029.161,03

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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2016

18	20104	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	dic-15	dic-16
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		Sobregiros Bancarios	-	-
		Sobregiros Bancarios: Banco internacional	-	-
	2010401	TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS	-	-
	LOCALES			
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2010401	Obligaciones Bancos locales		
		Banco Pichincha (1)	66.885,34	165.969,18
		Banco Internacional (1)		
	2010401	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	66.885,34	165.969,18
	DEL EXTERIOR			
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2010402	Obligaciones Bancos del Exterior	-	-
		Banco UBS	-	-
	2010402	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DE EXTERIOR	-	-
	20104	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	66.885,34	165.969,18

19. PROVISIONES

19	20105	PROVISIONES	dic-15	dic-16
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2010501	Provisiones locales	-	-
	2010502	Provisiones del exterior	-	-
	20105	TOTAL PROVISIONES	0,00	0,00

20. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc.

20	20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	dic-15	dic-16
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2010701	Con la Administración Tributaria	11.419,65	11.972,00
	2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	11.935,54	10.245,10
	2010703	Obligaciones con el IESS	13.131,50	13.054,21
	2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	3.921,56	
	2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	9.299,66	8.135,70
	2010706	Dividendos por pagar	11.037,81	-
	20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	49.707,91	43.407,02

21. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

21	20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	dic-15	dic-16
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas	476.738,18	4.747,05
	20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	476.738,18	4.747,05

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	<u>OTROS PASIVOS FINANCIEROS</u>	<i>dic-15</i>	<i>dic-16</i>
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
20109	Comisiones, pendientes de pago			
20109	TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS	-	-	

23. ANTICIPO DE CLIENTES

Se registrará todos los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, en las cuales se debe medir el costo del dinero en el tiempo (interés implícito) de generar dicho efecto.

23	20110	<u>ANTICIPO DE CLIENTES</u>	<i>dic-15</i>	<i>dic-16</i>
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
20110	Anticipo de Clientes	-	43,84	
20110	TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	-	43,84	

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	<u>PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</u>	<i>dic-15</i>	<i>dic-16</i>
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
2011201	Jubilación Patronal	-	-	
2011202	Otros Beneficios a Largo Plazo para los empleados (Parte corriente)	-	-	
20112	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-	-	

25. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc.

25	20113	<u>OTROS PASIVOS CORRIENTES</u>	<i>dic-15</i>	<i>dic-16</i>
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
20113	Otras cuentas por pagar	5.475,16		
20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	5.475,16	-	

26. Pasivos por contratos de arrendamiento

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2016

PASIVO NO CORRIENTE

26 20201 **PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO** dic-15 dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20201	Pasivos por Contratos	-	-
20201	TOTAL PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	-	-

27. Cuentas y documentos por pagar

27 20202 **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR** dic-15 dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020201	Cuentas y Documentos por pagar (locales)		-
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-15 dic-16

Locales

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020301	Obligaciones Bancos locales Banco Pichincha	-	
20203	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	-	-

Del exterior

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020302	Obligaciones Bancos del Exterior Banco UBS **		
20203	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR	-	-
20203	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	-	-

29. Cuentas por pagar diversas relacionadas

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

LOCALES

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020401	Cuentas por pagar relacionadas locales	-	
2020402	Cuentas por pagar relacionadas del Exterior		
2020401	TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	-	-

30. Anticipo de clientes

30 20206 **ANTICIPO DE CLIENTES** dic-15 dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Anticipo de Clientes	-	-
20206	TOTAL ANTICIPO CLIENTES	-	-

31. Provisiones por beneficios empleados

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2016

31 20207 PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente) dic-15 dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020701	Provisión Jubilación Patronal	24.137,32	24.520,04
2020702	Otros beneficios no corrientes para los empleados(desahucio)	16.345,30	21.901,77
20207	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	40.482,62	46.421,81

32. Otras provisiones

32	20208	<u>OTRAS PROVISIONES</u>	<i>dic-15</i>	<i>dic-16</i>
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	20208	Otras Provisiones	-	-
	20208	TOTAL OTRAS PROVISIONES	-	-

33. Pasivo Diferido

33	20209	<u>PASIVO DIFERIDO</u>	<i>dic-15</i>	<i>dic-16</i>
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2020901	Ingresos Diferidos	-	-
	20209	TOTAL PASIVO DIFERIDO	-	-

34. Otros pasivos corrientes

34	20210	<u>OTROS PASIVOS CORRIENTES</u>	<i>dic-15</i>	<i>dic-16</i>
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	20210	Otros Pasivos	-	-
	20210	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	-	-

35. Capital Suscrito o Asignado

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones o participaciones en compañías nacionales, sean estas anónimas, limitadas o de economía mixta, independientemente del tipo de inversión y será el que conste en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil. También registra el capital asignado a sucursales de compañías extranjeras domiciliadas en el Ecuador.

PATRIMONIO

35	301	<u>CAPITAL SOCIAL</u>	<i>dic-15</i>	<i>dic-16</i>
----	-----	------------------------------	---------------	---------------

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 Melida Freire Lescano	20.360,00	20.360,00
		Socio Tatiana Solis Freire	20,00	20,00
		Socio Cristina Solis 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 accionistas o socios para propósitos específicos de salvaguarda económica.

36. Aportes para futuras capitalizaciones

36	302	<u>APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES</u>	<i>dic-15</i>	<i>dic-16</i>
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
	Aportes futuras capitalizaciones	514.485,76	-	
302	TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	514.485,76	-	

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	<u>RESERVAS</u>	<i>dic-15</i>	<i>dic-16</i>
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	<u>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</u>	<i>dic-15</i>	<i>dic-16</i>
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30501	Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta	-	-
30502	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo	-	-
30503	Superávit por revaluación de activos intangibles	-	-
30504	Otros Superávit por revaluación	-	-
305	TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES	-	-

39. Resultados Acumuladas

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

39	<u>RESULTADOS ACUMULADOS</u>	<i>dic-15</i>	<i>dic-16</i>
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30601	Ganancias acumulados	217.230,06	257.992,57
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	(23.364,57)	(23.364,57)
30603	<u>Resultados acumulados por adopción NIIF</u>	189.744,46	189.744,46
30605	Reserva por Donaciones	-	-
30606	Reserva por Valuación	-	-
30607	Superávit por revaluación de Inversiones	-	-
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	383.609,95	424.372,46

40. Resultados del Ejercicio

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2016

40	307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	dic-15	dic-16
	Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	30701	Ganancia neta del Período		35,857.20
	30702	(-) Pérdidas Neta del Período		-
	307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	-	35,857.20

INGRESOS

Incluye tanto a los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias. Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad, y corresponden a una variada gama de denominaciones, tales como ventas, honorarios, intereses, dividendos, alquileres y regalías. Son ganancias otras partidas que, cumpliendo la definición de ingresos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias llevadas a cabo por la entidad.

41. Ingresos de actividades ordinarias:

Son aquellos que surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y adoptan una gran variedad de nombres, tales como ventas, comisiones, intereses, dividendos y regalías.

CUENTA DE INGRESOS				
41	41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	dic-15	dic-16
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	4101	Ventas	11.113.865,79	10.015.330,59
	4110	(-) Descuento en ventas	(9.920,13)	(29.128,62)
	4111	(-) Devolución en Ventas	(715.072,74)	(445.861,43)
	4112	(-) Bonificación en Producto	-	-
	4113	(-) Otras Rebaja Comerciales	-	-
	41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	10.388.872,92	9.540.340,54

42. Otros ingresos:

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

42	43	OTROS INGRESOS	dic-15	dic-16
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	4301	Dividendos		
	4302	Intereses Financieros		204,00
	4303	Ganancias en Inversiones		
	4304	Valuación de Instrumentos Financieros a Valor Razonable		
	4305	Otras Rentas	45.816,28	
	43	TOTAL OTROS INGRESOS	45.816,28	204,00

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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2016

CUENTA DE COSTOS Y GASTOS				
43	51	COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION	dic-15	dic-16
ACTIVO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010306	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 cía.	8.790.281,98	8.001.771,94
	510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía		
	510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía		
	5101	MATERIALES UTILIZADOS (En Producción)		
	510105	(+) Inventario inicial de materias primas		
	510106	(+) Compras netas locales de materia prima		
	510107	(+) Importaciones de materia prima		
	510108	(-) Inventario final de materia prima		
1010301	510109	(+) Inventario inicial de productos en proceso		
1010302	510110	(-) Inventario final de productos en proceso		
1010305	510111	(+) Inventario inicial productos terminados		
	510112	(-) Inventario final de productos terminados		
	5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA		
	510201	Sueldos y Beneficios sociales		
	510202	Gastos planes de beneficios a empleados		
	5103	(+) MANO DE OBRA INDIRECTA		
	510301	Sueldos y beneficios sociales		
	510302	Gastos planes de beneficios a empleados		
	5104	(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		
	510401	Depreciación propiedades planta y equipo	-	-
	510402	Depreciación de activos biológicos		
	510403	Deterioro de propiedad planta y equipo		
	510404	Efecto valor neto de realización de inventarios		
	510405	Gastos por garantía en venta de productos o servicios		
	510406	Mantenimiento y reparaciones		
	510407	Suministros materiales y repuestos		
	510408	Otros Costos de producción		
	51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	8.790.281,98	8.001.771,94

Gastos

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

44. Gastos de Ventas

44	5201	GASTOS DE VENTA	dic-15	dic-16
CODIGO		DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520101		Sueldos, salarios y demás remuneraciones	291.135,27	288.560,31
520102		Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	75.574,43	66.244,19
520103		Beneficios sociales e indemnizaciones	233.692,28	178.858,68
520104		Gasto planes de beneficios a empleados		9.279,50
520105		Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	9.779,10	27.185,10
520111		Promoción y publicidad		125,80
		Subtotal Gastos de Venta	610.181,08	570.253,58

45. Gastos de Administración

45	5202	<u>GASTOS DE ADMINISTRACION</u>	dic-15	dic-16
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	174.318,24	153.366,42	
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	30.404,77	31.046,19	
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	93.064,79	79.138,91	
520204	Gasto planes de beneficios a empleados		3.070,06	
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	3.200,00	11.936,54	
520206	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos			
520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales			
520208	Mantenimiento y reparaciones	100.095,17	63.910,50	
520209	Arrendamiento operativo	141.265,10	188.928,86	
520210	Comisiones			
520212	Combustibles	87.781,86	43.339,34	
520213	Lubricantes			
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	26.660,44	23.485,79	
520215	Transporte	76.748,83	61.530,47	
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)			
520217	Gastos de viaje			
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	22.268,41	28.980,17	
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	376,38	431,94	
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	11.982,28	14.870,80	
520221	Depreciaciones:			
52022101	Propiedades, planta y equipo	102.988,11	111.017,33	
520228	Otros gastos	88.551,49	75.988,80	
	Subtotal Gastos de Administración	959.705,87	891.042,12	
	Total Gastos de Venta y Administrativos	1.569.886,95	1.461.295,70	

46. Gastos Financieros

46	5203	<u>GASTOS FINANCIEROS</u>	dic-15	dic-16
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
520301	Intereses	1.146,00	20.983,26	
520302	Comisiones	1.911,75	1.985,63	
520303	Gasto de Financiamiento de Activos	-		
520304	Diferencia de Cambio	-		
520305	Otros Gastos Financieros	9.464,81	270,00	
5203	Total Gastos Financieros	12.522,56	23.238,89	

47. Otros gastos

47	5204	<u>OTROS GASTOS</u>	dic-15	dic-16
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
520401	Perdida en Inversiones en Asociadas/Subsidiarias y otras		-	
520402	Otros Gastos	-	-	
	TOTAL OTROS GASTOS	-	-	

48. Conciliación Tributaria

48

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

dic-15

dic-16

Casillero Súper	Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
60	801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	61.997,71	54.238,01
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(9.299,66)	(8.135,70)
	804	(-)100% Dividendos Exentos	-	-
	805	(-)100% Otras Rentas Exentas	-	-
	806	(-)100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI	-	-
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales	1.554,41	466,35
		(+) Gastos no Deducibles Locales-Valor Neto de Realización		
	808	(+) Gastos no Deducibles del Exterior		
	809	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos		
	810	(+) Participación a Trabajadores Atribuibles a ingresos exentos		
	811	(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores		
	812	(+)Deducciones por leyes Especiales		
	813	(-) Deducciones Especiales Derivadas del COPCI		
	814	(-) Ajuste por Precio de Transferencia		
	815	(-) Deducción por incremento neto de empleados	-	-
	816	(-) Deducción por Discapacitados		
	817	(-)Ingresos sujetos a impuesto a la renta único	-	-
	818	(+)Costos y Gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a I.R	-	-
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos----->	54.252,46	46.568,66
63	839	Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)	(11.935,54)	(10.245,10)
64		GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	40.762,51	35.857,20
65		(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	
66		(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO		
67		(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	40.762,51	35.857,20