

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE NOTAS A LOS

ESTADOS FINANCIEROS 2017

[www.grupoemes.com](http://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.

### 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 Sucumbíos, 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 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.** – 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 NOTAS A LOS**

**ESTADOS FINANCIEROS 2017**

[www.grupoemes.com](http://www.grupoemes.com)  
emes\_asesores@hotmail.com  
Avda. 12 de Octubre S/N  
Telefax: 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.

### **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 NOTAS A LOS

ESTADOS FINANCIEROS 2017

[www.grupoemes.com](http://www.grupoemes.com)  
emes\_asesores@hotmail.com  
Avda. 12 de Octubre S/N  
Telefax: 032-527563  
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 liquidas con vencimientos originales de tres meses o menos.

<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				
6	10101	<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>	<b>dic-16</b>	<b>dic-17</b>
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
		Caja Chica Matriz	1.540,00	1.540,00
		Caja Cheques posfechados Matriz	132.842,44	163.985,96
		Caja Cheques posfechados Puyo	4.798,88	37.921,81
		<b>Subtotal Caja</b>	<b>139.181,32</b>	<b>203.447,77</b>
		<b>BANCOS LOCALES</b>		
		Banco Pichincha Cta. Corriente 3362766604	50.868,96	11.162,02
		Banco Pichincha Cta. Ahorros 2202176306	10.280,26	24.061,76
		Banco Internacional Cuenta Corriente 0100614687	606,12	15.267,01
		Banco de Fomento Cuenta Matriz 3001177663	14.067,47	25.863,18
		<b>INVERSIONES A CORTO PLAZO</b>		
		Póliza a 90 días		
		<b>Subtotal Bancos e Inversiones</b>	<b>75.822,81</b>	<b>76.353,97</b>
	10101	<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>215.004,13</b>	<b>279.801,74</b>

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE NOTAS A LOS

ESTADOS FINANCIEROS 2017

[www.grupoemes.com](http://www.grupoemes.com)  
emes\_asesores@hotmail.com  
Avda. 12 de Octubre S/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	<u>ACTIVOS FINANCIEROS</u>	dic-16	dic-17
	<u>CODIGO</u>	<u>DETALLE</u>	<u>VALOR USD</u>	<u>VALOR USD</u>
	101020501	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
		De actividades ordinarias que generan intereses	798.531,89	761.626,56
	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	4.439,83	10.289,39
		<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>802.971,72</b>	<b>771.915,95</b>

  

7	1010209	<u>PROVISION CUENTAS INCOBRABLES</u>	dic-16	dic-17
	<u>CODIGO</u>	<u>DETALLE</u>	<u>VALOR USD</u>	<u>VALOR USD</u>
	1010209	Provisión Cuentas Incobrables	(39.959,79)	(39.959,79)
	10102	<b>TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES</b>	<b>(39.959,79)</b>	<b>(39.959,79)</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	<u>INVENTARIOS</u>	dic-16	dic-17	
	<u>COSTO</u>	<u>CODIGO</u>	<u>DETALLE</u>	<u>VALOR USD</u>	<u>VALOR USD</u>
	510108	1010301	Inventario de Materia Prima	-	-
	510110	1010302	Inventario de Productos en Proceso		
		1010303	Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en el proceso de producción		
	510112	1010305	Inv. De productos terminados, y mercadería en almacén-producidos por la Compañía.		
	510104	1010306	Inv. De producto, terminado, y mercadería en almacén-comprados a terceros	651.438,18	772.405,40
		1010307	Mercaderías en Tránsito		81,13
		1010308	Obras en construcción		
		1010309	Obras terminadas		
		1010310	Materiales o bienes para la construcción		
		1010311	Inv. repuestos, herramientas y accesorios		
		1010312	Otros Inventarios		
		10103	<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>651.438,18</b>	<b>772.486,53</b>

  

8	1010313	<u>PROVISION POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PÉRDIDAS</u>	dic-16	dic-17
	<u>CODIGO</u>	<u>DETALLE</u>	<u>VALOR USD</u>	<u>VALOR USD</u>
	1010313	(-) Provisión por valor neto de realización y otras pérdidas en el inventario		
		<b>TOTAL PROVISION POR VNR</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE NOTAS A LOS

ESTADOS FINANCIEROS 2017

[www.grupoemes.com](http://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	<u>SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</u>	dic-16	dic-17
	<u>CODIGO</u>	<u>DETALLE</u>	<u>VALOR USD</u>	<u>VALOR USD</u>
	1010401	Seguros pagados por anticipado	4.418,04	
	1010402	Arriendo pagado por anticipado		
	1010403	Anticipo a Proveedores		13.156,01
	1010404	Otros anticipos entregados		1.187,78
	10104	<b>TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>	<b>4.418,04</b>	<b>14.343,79</b>

## 10. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES-

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

10	10105	<u>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</u>	dic-16	dic-17
	<u>CODIGO</u>	<u>DETALLE</u>	<u>VALOR USD</u>	<u>VALOR USD</u>
	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	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>80.905,08</b>	<b>110.712,57</b>

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

## 11. Otros Activos Corrientes-

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

11	10108	<u>OTROS ACTIVOS CORRIENTES</u>	dic-16	dic-17
	<u>CODIGO</u>	<u>DETALLE</u>	<u>VALOR USD</u>	<u>VALOR USD</u>
	10108	Otros Activos Corrientes		
	10108	<b>TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## 12. Propiedad, Planta y Equipos-

Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un 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 NOTAS A LOS

ESTADOS FINANCIEROS 2017

[www.grupoemes.com](http://www.grupoemes.com)  
emes\_asesores@hotmail.com  
Avda. 12 de Octubre S/N  
Telefax: 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	<u>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</u>	dic-16		dic-17
	<u>CODIGO</u>	<u>DETALLE</u>	<u>VALOR USD</u>		<u>VALOR USD</u>
	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	802,16	53.529,92
	1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	612.900,55	(7.245,20)	605.655,35
	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>	<b>714.488,39</b>
	1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(684.312,52)	36.587,76	(647.724,76)
	1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	-	-	-
		<b>Total Depreciación Acumulada</b>	<b>(684.312,52)</b>	<b>36.587,76</b>	<b>(647.724,76)</b>
	10201	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)</b>	<b>36.618,91</b>	<b>30.144,72</b>	<b>66.763,63</b>

### 13. PROPIEDAD DE INVERSION

13	<u>PROPIEDAD DE INVERSION</u>	dic-16		dic-17	
	<u>CODIGO</u>	<u>DETALLE</u>	<u>VALOR USD</u>	<u>ADICIONES (RETIROS)</u>	<u>VALOR USD</u>
	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 NOTAS A LOS

ESTADOS FINANCIEROS 2017

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

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

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

## 15. ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO

15	10205	<u>ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO</u>	dic-16	dic-17
	<u>CODIGO</u>	<u>DETALLE</u>	<u>VALOR USD</u>	<u>VALOR USD</u>
	1020501	Diferencias temporarias deducibles		
	<b>10205</b>	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## 16. ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

16	10206	<u>ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES</u>	dic-16	dic-17
	<u>CODIGO</u>	<u>DETALLE</u>	<u>VALOR USD</u>	<u>VALOR USD</u>
	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	-	-
	<b>10206</b>	<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## 17. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

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

### PASIVO CORRIENTE

17	20103	<u>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</u>	dic-16	dic-17
	<u>CODIGO</u>	<u>DETALLE</u>	<u>VALOR USD</u>	<u>VALOR USD</u>
	2010301	Proveedores Locales	1.029.161,03	1.135.511,79
	2010302	Proveedores del Exterior		
	<b>20103</b>	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>1.029.161,03</b>	<b>1.135.511,79</b>

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE NOTAS A LOS

ESTADOS FINANCIEROS 2017

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

## 18. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS:

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

18	20104	<u>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</u>	dic-16	dic-17
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
		<i>Sobregiros Bancarios</i>	-	-
		<i>Sobregiros Bancarios: Banco internacional</i>	-	-
	2010401	<b>TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS</b>	-	-
<b>LOCALES</b>				
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	2010401	<i>Obligaciones Bancos locales</i>		
		<i>Banco Pichincha (1)</i>	165.969,18	100.000,00
		<i>Banco Internacional (1)</i>		
	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	<i>Obligaciones Bancos del Exterior</i>	-	-
		<i>Banco UBS</i>	-	-
	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	<u>PROVISIONES</u>	dic-16	dic-17
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	2010501	<i>Provisiones locales</i>	-	-
	2010502	<i>Provisiones del exterior</i>	-	-
	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	<u>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</u>	dic-16	dic-17
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	2010701	<i>Con la Administración Tributaria</i>	11.972,00	10.900,97
	2010702	<i>Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar</i>	<b>10.245,10</b>	<b>13.844,92</b>
	2010703	<i>Obligaciones con el IESS</i>	13.054,21	12.674,11
	2010704	<i>Por Beneficios de Ley a empleados</i>		
	2010705	<b>15% Participación a Trabajadores del Ejercicio</b>	<b>8.135,70</b>	<b>11.014,96</b>
	2010706	<i>Dividendos por pagar</i>	-	-
	20107	<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>43.407,02</b>	<b>48.434,96</b>

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE NOTAS A LOS

ESTADOS FINANCIEROS 2017

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

## 21. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

21	20108	<u>CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS</u>	dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
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	<u>OTROS PASIVOS FINANCIEROS</u>	dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
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	<u>ANTICIPO DE CLIENTES</u>	dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
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	<u>PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</u>	dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
2011201	Jubilación Patronal			
2011202	Otros Beneficios a Largo Plazo para los empleados (Parte corriente)			
20112	<b>TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>		<b>-</b>	<b>-</b>

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE NOTAS A LOS

ESTADOS FINANCIEROS 2017

[www.grupoemes.com](http://www.grupoemes.com)  
emes\_asesores@hotmail.com  
Avda. 12 de Octubre S/N  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
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	<u>OTROS PASIVOS CORRIENTES</u>	dic-16	dic-17
	<u>CODIGO</u>	<u>DETALLE</u>	<u>VALOR USD</u>	<u>VALOR USD</u>
	20113	Otras cuentas por pagar		
	20113	<b>TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	-	-

## 26. PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO

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

## 27. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

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

## 28. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

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

## 29. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

29	20204	<u>CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS</u>	dic-16	dic-17
<b>LOCALES</b>				
	<u>CODIGO</u>	<u>DETALLE</u>	<u>VALOR USD</u>	<u>VALOR USD</u>
	2020401	Cuentas por pagar relacionadas locales	-	-
	2020402	Cuentas por pagar relacionadas del Exterior	-	-
	2020401	<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS</b>	-	-

**DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.**  
**AUDITOR INDEPENDIENTE NOTAS A LOS**  
**ESTADOS FINANCIEROS 2017**

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

**30. ANTICIPO DE CLIENTES**

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

**31. PROVISIONES POR BENEFICIOS EMPLEADOS**

31	20207	<u>PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)</u>	dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
2020701	Provisión Jubilación Patronal		24.520,04	26.101,52
2020702	Otros beneficios no corrientes para los empleados(desahucio)		21.901,77	26.975,10
20207	<b>TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>		<b>46.421,81</b>	<b>53.076,62</b>

**32. OTRAS PROVISIONES**

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

**33. PASIVO DIFERIDO**

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

**34. OTROS PASIVOS CORRIENTES**

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

**35. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO**

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



DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE NOTAS A LOS

ESTADOS FINANCIEROS 2017

[www.grupoemes.com](http://www.grupoemes.com)  
emes\_asesores@hotmail.com  
Avda. 12 de Octubre S/N  
Telefax: 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	<u>RESULTADOS ACUMULADOS</u>		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	<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	<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>424.372,46</b>	<b>460.229,67</b>

### 40. RESULTADOS DEL EJERCICIO

40	307	<u>RESULTADOS DEL EJERCICIO</u>		dic-16	dic-17
Código		DETALLE		VALOR US\$	VALOR US\$
30701		Ganancia neta del Período		35.857,20	48.573,18
30702		(-) Pérdidas Neta del Período		-	-
307		<b>TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>		<b>35.857,20</b>	<b>48.573,18</b>

### INGRESOS

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

### 41. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:

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

<u>CUENTA DE INGRESOS</u>					
41	41	<u>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</u>		dic-16	dic-17
CODIGO		DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
4101		Ventas		10.015.330,59	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		(29.128,62)	(14.158,57)
4111		(-) Devolución en Ventas		(445.861,43)	(147.408,92)
4112		(-) Bonificación en Producto		-	-
4113		(-) Otras Rebaja Comerciales		-	-
41		<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		<b>9.540.340,54</b>	<b>9.999.762,08</b>



## 45. Gastos de Administración

45	5202	<u>GASTOS DE ADMINISTRACION</u>	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	<b>Gasto planes de beneficios a empleados</b>		3.070,06	11.483,70
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales		11.936,54	71,43
520206	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos			
520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales			
520208	Mantenimiento y reparaciones		63.910,50	55.976,70
520209	Arrendamiento operativo		188.928,86	124.841,67
520210	Comisiones			
520212	Combustibles		43.339,34	36.361,11
520213	Lubricantes			7.219,52
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		23.485,79	20.637,35
520215	Transporte		61.530,47	106.509,85
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)			
520217	Gastos de viaje			
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones		28.980,17	31.250,39
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles		431,94	190,60
520220	Impuestos, Contribuciones y otros		14.870,80	7.911,91
520221	<b>Depreciaciones:</b>			
52022101	Propiedades, planta y equipo		111.017,33	40.957,44
52022102	Propiedades de inversión			
520222	<b>Amortizaciones:</b>			
52022201	Intangibles			
52022202	Otros activos			
520223	<b>Gasto deterioro:</b>			
52022301	Propiedades, planta y equipo			
52022302	Inventarios			
52022303	Instrumentos Financieros			
52022304	Intangibles			
52022305	Cuentas Por Cobrar(Provisión Cuentas Incobrables)			
52022306	Otros activos			
520224	<b>Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:</b>			
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	<b>Otros gastos</b>		75.988,80	56.094,67
<b>Subtotal Gastos de Administración</b>			<b>891.042,12</b>	<b>751.262,67</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	<u>GASTOS FINANCIEROS</u>	dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
520301	Intereses		20.983,26	9.265,90
520302	Comisiones		1.985,63	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>23.238,89</b>	<b>11.171,71</b>

## 47. Otros gastos

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

## 48. Conciliación Tributaria

48		<u>CONCILIACIÓN TRIBUTARIA</u>		dic-16	dic-17
Casillero Súper	Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
60	801/802	<b>Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta</b>	<b>54.238,01</b>	<b>73.433,06</b>	
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(8.135,70)	(11.014,96)	
	804	(-) 100% Dividendos Exentos	-	-	
	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 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 único	-	-	
62	819	<b>Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos-----&gt;</b>	<b>46.568,66</b>	<b>62.931,47</b>	
63	839	<b>Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)</b>	<b>(10.245,10)</b>	<b>(13.844,92)</b>	
		<b>GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO</b>	<b>35.857,20</b>	<b>48.573,18</b>	
64					
65		(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO			
66		(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO			
67		(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	<b>35.857,20</b>	<b>48.573,18</b>	



Milda Elena Freire Lescano  
 Representante Legal  
 C.I. 1802205581



Jenny Martha Medina Medina  
 Contadora  
 Ruc 1900722420001