

# BLK CORPORATION S.A

---

Notas de los Estados Financieros por el año  
terminado al 31 de Diciembre del 2017

## **BLK CORPORATION S.A.**

### **1. BASES DE PRESENTACIÓN**

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2017, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para las Pymes, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

Para todos los períodos anteriores y hasta el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2017 inclusive, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con principios y prácticas contables generalmente aceptadas en Ecuador (PCGA Ecuador).

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de los deudores comerciales y préstamos por pagar que son valorizados a valor razonable considerando el valor del dinero en el tiempo, de los flujos futuros del efectivo a recibir descontados a valor presente.

Los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América que es la moneda de uso legal en el Ecuador.

### **2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Las principales políticas de contabilidad aplicadas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros son las siguientes:

#### **a) Efectivo y equivalentes de efectivo -**

El efectivo en caja y bancos reconocido en los estados financieros constituye efectivo de libre disponibilidad.

#### **b) Instrumentos financieros básicos -**

##### **Activos financieros**

##### **Reconocimiento y medición inicial**

Todos los activos financieros cubiertos en la Sección 11 de NIIF para las Pymes, se reconocen inicialmente al precio de la transacción más los costos de transacción directamente atribuibles. La Compañía determina la clasificación de los activos financieros al momento del reconocimiento inicial.

A la fecha de los estados financieros, la Compañía mantiene como instrumentos financieros básicos activos como: (i) efectivo y (ii) deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

### **Medición posterior**

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, son activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. .

Después del reconocimiento inicial, estos activos financieros se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro del valor. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier comisión relacionada, cargas financieras recibidas, costos de transacción y otras primas o descuentos a lo largo de la vida esperada del instrumento, o los costos que son una parte integrante de la tasa de interés efectiva. La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce en el estado de resultados como ingreso financiero. Las pérdidas que resulten de un deterioro del valor se reconocen en el estado de resultados como costo financiero.

Los activos financieros que se clasifican como corrientes se miden al importe no descontado del efectivo que se espera recibir neto de deterioro. Si el acuerdo constituye una transacción de financiamiento, la Compañía mide el activo al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

### **Baja en cuentas -**

Un activo financiero se da de baja en cuentas cuando:

- Hayan expirado o liquidado los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero;
- Se hayan transferido sustancialmente a terceros todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero, y;
- Se hayan transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo; o no se hayan ni transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, pero se haya transferido el control sobre el mismo.

### **Deterioro del valor de los activos financieros -**

Al cierre de cada período sobre el que se informa, la Compañía evalúa si existe alguna evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros se encuentran deteriorados en su valor. Un activo financiero o un grupo de activos financieros se consideran deteriorados en su valor solamente si existe evidencia objetiva de deterioro de ese valor como resultado de uno o más eventos ocurridos después del reconocimiento inicial del activo (el "evento que causa la pérdida"), y ese evento que causa la pérdida tiene impacto sobre

los flujos de efectivo futuros estimados generados por el activo financiero o el grupo de activos financieros, y ese impacto puede estimarse de manera fiable. La evidencia de un deterioro del valor podría incluir, entre otros, indicios tales como que los deudores o un grupo de deudores se encuentran con dificultades financieras significativas, el incumplimiento o mora en los pagos de la deuda por capital o intereses, la probabilidad de que se declaren en quiebra u adopten otra forma de reorganización financiera, o cuando datos observables indiquen que existe una disminución medible en los flujos de efectivo futuros estimados, así como cambios adversos en el estado de los pagos en mora, o en las condiciones económicas que se correlacionan con los incumplimientos.

#### **Deterioro de activos financieros contabilizados al costo amortizado**

Para los activos financieros contabilizados al costo amortizado, la Compañía primero evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro del valor, de manera individual para los activos financieros que son individualmente significativos, o de manera colectiva para los activos financieros que no son individualmente significativos. Si la Compañía determina que no existe evidencia objetiva de deterioro del valor para un activo financiero evaluado de manera individual, independientemente de su significancia, incluye a ese activo en un grupo de activos financieros con características de riesgo de crédito similares, y los evalúa de manera colectiva para determinar si existe deterioro de su valor. Los activos que se evalúan de manera individual para determinar si existe deterioro de su valor, y para los cuales una pérdida por deterioro se reconoce o se sigue reconociendo, no son incluidos en la evaluación de deterioro del valor de manera colectiva. Si existe evidencia objetiva de que ha habido una pérdida por deterioro del valor, el importe de la pérdida se mide como la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados (excluyendo las pérdidas de crédito futuras esperadas y que aún no se hayan producido). El valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados se descuenta a la tasa de interés efectiva original de los activos financieros.

El importe en libros del activo se reduce a través del uso de una cuenta de provisión y el importe de la pérdida se reconoce en el estado de resultados. Si en un ejercicio posterior, el importe estimado de la pérdida por deterioro del valor aumenta o disminuye debido a un evento que ocurre después de haberse reconocido el deterioro, la pérdida por deterioro del valor reconocida anteriormente se aumenta o disminuye ajustando la cuenta de provisión. Si

posteriormente se recupera una partida que fue imputada a pérdida, el recuperado se acredita como costo financiero en el estado de resultados.

#### **Pasivos financieros -**

##### **Reconocimiento y medición inicial**

Todos los pasivos financieros cubiertos en la Sección 11 de NIIF para las Pymes, se reconocen inicialmente al precio de la transacción más los costos de transacción directamente atribuibles.

A la fecha de los estados financieros, la Compañía clasifica sus instrumentos financieros pasivos como: (i) pasivos por préstamos y acreedores comerciales y otras cuentas por pagar.

##### **Medición posterior**

Después del reconocimiento inicial, los préstamos, obligaciones financieras, cuentas por pagar y otras cuentas por pagar se miden al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

Las ganancias y pérdidas se reconocen en el estado de resultados cuando los pasivos se dan de baja, así como también a través del proceso de amortización, a través del método de la tasa de interés efectiva. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones o los costos que sean una parte integrante de la tasa de interés efectiva. La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce como costo financiero en el estado de resultados.

##### **Baja en cuentas -**

Un pasivo financiero se da de baja cuando la obligación especificada en el correspondiente contrato se haya pagado o cancelado, o vencido.

Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro pasivo proveniente del mismo prestamista bajo condiciones sustancialmente diferentes, o si las condiciones de un pasivo existente se modifican de manera sustancial, tal permuta o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, y la diferencia entre los importes en libros respectivos se reconoce en el estado de resultados..

#### **c) Muebles y enseres**

Los muebles y enseres se encuentran valorados al costo, neto de depreciación acumulada.

Los costos de mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o una extensión de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los mismos cuando cumplen los requisitos de reconocerlo como activo. Los gastos de reparación y mantenimiento se cargan a las cuentas de resultados del ejercicio en que se incurren.

Los muebles y enseres se deprecian desde el momento en que los bienes están en condiciones de uso, distribuyendo linealmente el costo de los activos entre los años de vida útil estimada. Los métodos y períodos de depreciación aplicados, son revisados al cierre de cada ejercicio y, si procede, ajustados de forma prospectiva.

Las tasas de depreciación están basadas en la vida útil estimada de los bienes, la Gerencia de la Compañía estima una vida útil de 10 años para los muebles y enseres.

El valor residual de estos activos, la vida útil y el método de depreciación seleccionado son revisados y ajustados si fuera necesario, a la fecha de cada balance general para asegurar que el método y el período de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de las partidas de propiedad planta y equipos.

Un componente de muebles y enseres o cualquier parte significativa del mismo reconocida inicialmente, se da de baja al momento de su venta o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por su uso o venta. Cualquier ganancia o pérdida resultante al momento la baja del activo (calculada como la diferencia entre el ingreso neto procedente de la venta y el importe en libros del activo) se incluye en el estado de resultados cuando se da de baja el activo.

**c) Pasivos, provisiones y pasivos contingentes -**

Los pasivos corresponden a obligaciones existentes a la fecha, surgidos como consecuencia de sucesos pasados para cuya cancelación se espera una salida de recursos y cuyo importe y oportunidad se pueden estimar fiablemente.

Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos para cancelar las obligaciones y cuando pueda hacerse una estimación fiable del importe de la misma. Las provisiones se revisan a cada fecha del estado de situación

financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha.

Si el efecto del valor temporal del dinero es significativo, las provisiones se descuentan utilizando una tasa actual de mercado antes de impuestos que refleja, cuando corresponda, los riesgos específicos del pasivo. Cuando se reconoce el descuento, el aumento de la provisión producto del paso del tiempo se reconoce como un costo financiero en el estado de resultados.

**d) Impuestos -**

Impuesto a las ganancias corriente

Los activos y pasivos por el impuesto a las ganancias corriente del período se miden por los importes que se espera recuperar o pagar de o a la autoridad fiscal. Las tasas impositivas y la normativa fiscal utilizadas para computar dichos importes son aquellas que estén aprobadas a la fecha de cierre del período sobre el que se informa. La gerencia evalúa en forma periódica las posiciones tomadas en las declaraciones de impuestos con respecto a las situaciones en las que las normas fiscales aplicables se encuentran sujetas a interpretación, y constituye provisiones cuando fuera apropiado.

Impuesto a las ganancias diferido

El impuesto a las ganancias diferido se reconoce utilizando el método del pasivo sobre las diferencias temporarias entre las bases impositivas de los activos y pasivos y sus importes en libros a la fecha de cierre del período sobre el que se informa.

Los pasivos por impuesto diferido se reconocen por todas las diferencias temporarias imponibles.

Los activos por impuesto diferido se reconocen por todas las diferencias temporarias deducibles.

El importe en libros de los activos por impuesto diferido se revisa en cada fecha de cierre del período sobre el que se informa y se reduce en la medida en que ya no sea probable la existencia de suficiente ganancia imponible futura para permitir que esos activos por impuesto diferido sean utilizados total o parcialmente.

Los activos por impuesto diferido no reconocidos se reevalúan en cada fecha de cierre del período sobre el que se informa y se reconocen en la medida en que se torne probable la existencia de ganancias imponibles futuras que permitan recuperar dichos activos por impuesto diferido no reconocidos con anterioridad.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos, son medidos a las tasas de impuesto sobre la renta vigentes a la fecha que se estima que las diferencias temporarias se revertirán, considerando las tasas del impuesto a la renta vigentes establecidas en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y sus reformas, que en este caso son 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% para el año 2013 en adelante.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se compensan si existe un derecho legalmente exigible de compensar los activos y pasivos por el impuesto a las ganancias corriente y si los impuestos diferidos se relacionan con la misma entidad sujeta a impuestos y la misma jurisdicción fiscal.

El activo por impuestos diferidos no se descuenta a su valor actual y se clasifica como no corriente.

#### Impuesto sobre las ventas

Los ingresos de actividades ordinarias, los gastos y los activos se reconocen excluyendo el importe de cualquier impuesto sobre las ventas (ej. impuesto al valor agregado), salvo:

- Cuando el impuesto sobre las ventas incurrido en una adquisición de activos o en una prestación de servicios no resulte recuperable de la autoridad fiscal, en cuyo caso ese impuesto se reconoce como parte del costo de adquisición del activo o como parte del gasto, según corresponda;
- Las cuentas por cobrar y por pagar que ya estén expresadas incluyendo el importe de impuestos sobre las ventas.

El importe neto del impuesto sobre las ventas que se espera recuperar o que corresponda pagar a la autoridad fiscal, se presenta como una cuenta por cobrar o una cuenta por pagar en el estado de situación financiera, según corresponda.

#### **e) Reconocimiento de ingresos -**

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente, independientemente del momento en que se genera el pago. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente y sin incluir impuestos ni aranceles.

**f) Reconocimiento de gastos -**

Los gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

**g) Eventos posteriores -**

Los eventos posteriores al cierre del ejercicio que provean información adicional sobre la estimación financiera de la Sucursal a la fecha del estado de situación financiera (eventos de ajuste) son incluidos en los estados financieros. Los eventos posteriores importantes que son eventos de ajuste son expuestos en nota a los estados financieros.

**3. USO DE JUICIOS, ESTIMACIONES Y SUPUESTOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS**

La preparación de los estados financieros de la Compañía requiere que la gerencia deba realizar juicios, estimaciones y suposiciones contables que afectan los importes de ingresos, gastos, activos y pasivos informados y la revelación de pasivos contingentes al cierre del período sobre el que se informa. En este sentido, la incertidumbre sobre tales suposiciones y estimaciones podría dar lugar en el futuro a resultados que podrían requerir de ajustes a los importes en libros de los activos o pasivos afectados.

La preparación de los estados financieros incluye los siguientes criterios y/o estimaciones significativos utilizados por la gerencia:

Estimaciones y suposiciones

La Compañía ha basado sus suposiciones y estimaciones considerando los parámetros disponibles al momento de la preparación de los estados financieros. Sin embargo, las circunstancias y las suposiciones actuales sobre los acontecimientos futuros podrían variar debido a cambios en el mercado o a circunstancias que surjan más allá del control de la Compañía. Esos cambios se reflejan en las suposiciones en el momento en que ellos ocurren.

Las suposiciones claves relacionadas con el futuro y otras fuentes claves de estimaciones de incertidumbres a la fecha de cierre del período sobre el que se informa, que tienen un alto riesgo de ocasionar ajustes significativos sobre los importes en libros de los activos y los pasivos durante el próximo ejercicio, se describen a continuación.

- Estimación para cuentas dudosas de deudores comerciales:  
La estimación para cuentas dudosas de deudores comerciales es determinada por la gerencia de la Compañía, en base a una evaluación de la antigüedad de los saldos por cobrar y la posibilidad de recuperación de los mismos.
- Estimación para inventarios de lento movimiento, en mal estado y obsoleto:  
La estimación para inventarios de lento movimiento, en mal estado y obsoleto es determinada en base a la antigüedad de las partidas.
- Vida útil de muebles y enseres:  
Las estimaciones de vida útil se basan principalmente en las proyecciones de uso futuro de los activos. En aquellos casos en los que se puedan determinar que la vida útil de los activos debería disminuirse, se deprecia el exceso entre el valor en libros neto y el valor de recuperación estimado, de acuerdo a la vida útil restante revisada. Factores tales como los cambios en el uso planificado de los distintos activos podrían hacer que la vida útil de los activos se viera disminuida.
- Impuestos:  
La determinación de las obligaciones y gastos por impuestos requiere de interpretaciones a la legislación tributaria aplicable. La Compañía cuenta con asesoría profesional en materia tributaria al momento de tomar decisiones sobre asuntos tributarios. Aún cuando la Compañía considera que sus estimaciones en materia tributaria son prudentes, conservadoras y aplicadas en forma consistente en los períodos reportados, pueden surgir discrepancias con el organismo de control tributario (Servicio de Rentas Internas), en la interpretación de normas, que pudieran requerir de ajustes por impuestos en el futuro.

#### Provisiones

Debido a las incertidumbres inherentes a las estimaciones necesarias para determinar el importe de las provisiones, los desembolsos reales pueden diferir de los importes reconocidos originalmente sobre la base de las estimaciones realizadas. La determinación de la cantidad a provisionar está basada en la mejor estimación de los desembolsos que será necesario pagar por la correspondiente obligación, tomando en consideración toda la información disponible a la fecha del período, incluyendo la opinión de expertos independientes tales como asesores legales y consultores.

#### **4. EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre de 2017 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la gerencia de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

BLK CORPORATION SA  
BALANCE GENERAL  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017  
Expresado en U.S. \$

ACTIVOS		NOTA #
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1,379.61	1
CUENTAS POR COBRAR - CLIENTES	26,069.85	2
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	133,104.50	3
IMPUESTOS ANTICIPADOS	38,671.54	4
INVENTARIO DE MERCADERIA	254,922.08	
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>454,147.58</b>	
<b>ACTIVOS FIJOS NETOS:</b>		
EQUIPO DE COMPUTACION	4,916.87	
MUEBLES Y ENSERO	20,856.49	
HERRAMIENTAS Y MAQUINAS	0.00	
DEP. ACUM. EQUIPOS DE COMP	-4,100.92	
DEP. ACUM. MUEBLES Y ENSERES	-16,569.97	
DEP. ACUM. HERRAMIENTAS Y MAQUINA	0.00	
<b>TOTAL ACTIVOS FIJOS</b>	<b>5,102.47</b>	
<b>INVERSIONES</b>		
INVERSIONES LOCALES	714.85	
<b>OTROS ACTIVOS</b>		
GARANTIAS ENTREGADAS	2,476.69	
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>	<b>3,191.54</b>	
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>	<b>462,441.59</b>	
<b>PASIVOS</b>		
<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>		
CUENTAS POR PAGAR - PROVEEDORES	69,923.80	5
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	82,145.87	
IVA EN VENTAS	0.00	
OBLIGACIONES BANCARIAS	115,950.98	6
RETENCIONES DE IMPUESTOS POR PAGAR	440.30	
PRESTACIONES DEL PERSONAL POR PAGAR	11,740.77	7
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>280,201.72</b>	
<b>PASIVOS NO CORRIENTES:</b>		
OBLIGACIONES BANCARIAS	81,226.91	8

<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>81,226.91</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>361,428.63</b>
<b>PATRIMONIO</b>	
CAPITAL SOCIAL	1,500,000.00
CAPITAL SUSCRITO Y NO PAGADO	-404,418.59
PERDIDAS AÑOS ANTERIORES	-1,002,742.21
RESULTADO ACUM. ADOPCION NIFS	-75,070.41
RESULTADO ACUM. AJUSTES NIFS	68,562.31
RESERVA LEGAL	934.76
UTILIDADES RETENIDAS	8,356.07
UTILIDAD DEL EJERCICIO	5,391.03
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>101,012.96</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>462,441.59</b>

**BLK CORPORATION SA**  
**BALANCE DE RESULTADOS**  
**DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**  
**Expresado en U.S. \$**

DETALLE	\$	% VENTAS	NOTAS
VENTAS 12% BIENES	344,742.84	100%	
VENTAS 0% EXPORTACIONES	0.00	0%	
VENTAS 0% REEMBOLSO TRANSPORTE	421.54	0%	
<b>TOTAL VENTAS</b>	<b>345,164.38</b>	<b>100%</b>	
COSTO DE VENTAS POR SERVICIOS	137,678.15	40%	
<b>TOTAL COSTO DE VENTAS</b>	<b>137,678.15</b>	<b>40%</b>	
GASTOS DE VENTAS	21,703.65	6%	9
GASTOS DE ADMINISTRACION GENERALES	153,859.22	45%	10
<b>TOTAL GASTOS OPERATIVOS</b>	<b>175,562.87</b>	<b>51%</b>	
GASTOS FINANCIEROS	25,118.64	7%	11
OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	3,802.45	1%	12
<b>TOTAL GASTOS NO OPERATIVOS</b>	<b>28,921.09</b>	<b>133%</b>	
<b>OTROS INGRESOS</b>			
INGRESOS NO OPERACIONALES	2,388.76		
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>2,388.76</b>		
<b>UTILIDAD (PERDIDA) NETA DEL EJERCICIO</b>	<b>5,391.03</b>	<b>2%</b>	

BLK CORPORATION SA  
 NOTAS DEL BALANCE GENERAL  
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017  
 Expresado en U.S. \$

**NOTA 1**

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**

	<u>\$</u>
CAJA CHICA	371.50
FONDO PARA GASTOS	0.00
PICHINCHA CTA 33759792-04	1,008.11
<b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>1,379.61</b>

**NOTA 2**

**CUENTAS POR COBRAR CLIENTES**

BLK CORPORATION S.A	,74.29
COMERCIAL EL ARBOLITO CIA. LTDA.	,53.59
Compañia Limitada de Inversiones	,641.86
CORPORACION EL ROSADO SA	1,388.55
CORPORACION FAVORITA CA	7,950.44
DATU-DELI GOURMET CIA LTDA	,176.69
DEPOSITO NO IDENTIFICADO	-,207.15
ECUACOPIA	1,051.57
FARMACIAS Y COMISARIATOS DE MEDICINAS SA	6,076.56
GATEGOURMET DEL ECUADOR CIA. LTDA	1,890.24
HOTEL MASHPI S.A.	,281.32
MARIO ENRIQUE TINAJERO	,139.99
RITA SELENE LOAYZA CABEZA	,471.99
SOCIEDAD DE INVERSIONES BESTFOOD LIMITADA	,475.65
TELEVISION Y VENTAS TELEVENT S.A.	,141.84
TULICORP SA	5,462.42
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>26,069.85</b>

**NOTA 3**

**OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

	<u>\$</u>
ANTICIPO A PROVEEDORES	2,512.42
NOVASCOT	111,607.71
OTROS	18,984.37
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>133,104.50</b>

**NOTA 4**

**IMPUESTOS ANTICIPADOS**

	<u>\$</u>
CREDITO TRIBUTARIO IVA	18,022.76

RETENCIONES EN LA FUENTE	20,648.78
<b>TOTAL IMPUESTOS ANTICIPADOS</b>	<b>38,671.54</b>

**NOTA 5**

**PROVEEDORES**

AGENCIA NACIONAL DE REGULACION CONTROL	,136.12
ANGULO LOZANO SERVANDO CODODAC	,19.81
BARBARA BRAUER	,367.49
BONIFAZ CABRERA NELSON BOLIVAR	,2.37
CARTONERA PICHINCHA	,52.19
CENTRO DEL MUCHACHO TRABAJADOR	9,915.40
CORPORACION FAVORITA	,138.31
CORPORACION QUIPORT SA	,28.00
CORRALROSALES CIA LTDA	,638.70
DECOR MADERA	,330.00
EDGAR MARCELO BUSTOS ALVAREZ	,2.58
ELIZABETH DEL ROCIO LEDESMA DE LA CRUZ	,2.60
EMPRESA PUBLICA DE SERVICIOS ESPOL-TECH	,58.80
ESDINAMICO CIA LTDA	,632.50
EXELIMPRESOR GRAFICOS CIA. LTDA.	12,487.24
FARCOMED	,11.20
FLEXNET DEL ECUADOR CIA LTDA	2,666.29
FRANKLIN AGUILAR	2,160.00
FUPEL C LTDA	4,260.18
LARS HOUMARK PEDERSEN	,4.91
MANUEL FERNANDO LLUSHCA SAENZ	,5.01
PALLANGO TUTASIG JENRY FERNANDO	,2.11
PRODUCTOS ELABORADOS BOLIVAR SA	4,511.32
RODRIGUEZ CASTAÑO ANGELA YINETH	,2.11
RODRIGUEZ LARA SOFIA PILAR	,306.00
TRANSDYR CIA LTDA	,8.16
TULICORP S.A.	31,171.65
YOLANDA ISABEL QUIROZ TUBAY	,2.75
<b>TOTAL PROVEEDORES</b>	<b>69,923.80</b>

**NOTA 6**

**OBLIGACIONES BANCARIAS**

PRESTAMO BANCO DEL PICHINCHA	14,515.81
PRESTAMOS PRODUBANCO	19,411.51
PRESTAMO INTERNACIONAL	73,602.16
SOBREGIRO BANCARIO	8,421.50
<b>TOATL OBLIGACIONES BANCARIAS</b>	<b>115,950.98</b>

**NOTA 7**

**PRESTACIONES DEL PERSONAL POR PAGAR**

15% PARTICIPACION TRABAJADORES	1,423.88
DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	,838.87

DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	,191.67
IESS APORTES POR PAGAR	3,133.21
IESS FONDO DE RESERVA POR PAGAR	,142.54
IEES PRESTAMOS POR PAGAR	,384.05
SUELDOS POR PAGAR	<u>5,626.55</u>

**TOTAL PRESTACIONES DEL PERSONAL POR PAGAR** **11,740.77**

**NOTA 8**

**OBLIGACIONES BANCARIAS LARGO PLAZO**

PRESTAMOS PRODUBANCO	19,097.97
PRESTAMO INTERNACIONAL	62,128.94
<b>TOATL OBLIGACIONES BANCARIAS</b>	<b>81,226.91</b>

**BLK CORPORATION SA**  
**NOTAS DEL BALANCE DE RESULTADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**  
**Expresado en U.S. \$**

**NOTA 9**

**PUBLICIDAD**

**GASTOS DE VENTAS**

	<u>\$</u>
FERIAS Y EVENTOS	2,597.75
GASTOS DE VIAJE NACIONAL	878.64
MATERIAL PUBLICITARIO	1,363.04
MUESTRAS	1,894.38
GASTOS DE MERCADEO	14,209.84
REGISTRO SANITARIO	760.00
<b>TOTAL GASTOS DE VENTAS</b>	<b>21,703.65</b>

**NOTA 10**

**GASTOS DE ADMINISTRACION GENERALES**

	<u>\$</u>
SERVICIO DE MONITOREO	,220.00
AGUA	,17.88
ARRIENDO	15,329.59
ATENCIONES A CLIENTES Y PROVEED	,34.99
CAFETERIA Y REFRIGERIOS	,616.27
COPIAS Y FORMULARIOS E IMPRES.	,10.97
DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS	3,122.04
DIF COBRO CLINTES Y PAGO PRVDS	2,095.85

GASTOS DE CONDOMINIO	2,024.26
GASTOS DE ENVIO LOCAL	,369.16
GASTOS LEGALES	,102.72
GASTOS TARJETAS DE CREDITO	,487.67
HONORARIOS CONTABILIDAD	7,200.00
HONORARIOS PROFESIONALES	2,107.00
IMPUEST. TASAS Y CONTRIBUCIONES	2,233.22
INTERNET	,383.88
LUZ	,504.81
MANT. EQUIPOS DE COMPUTACION	,96.20
MANTENIMIENTO DE OFICINAS	1,241.37
MOVILIZACIONES - VARIAS	,622.24
OTROS GASTOS GENERALES	,840.65
SEGUROS	,676.00
SERVICIOS DE TERCEROS	12,023.19
SUMINISTROS DE COMPUTACION	,575.00
SUMINISTROS DE OFICINA	1,332.70
TELEFONIA CELULAR	2,107.08
TELEFONIA LOCAL	1,271.30
25% DESAHUCIO	1,635.00
BONIFICACIONES	,400.00
CAPACITACION AL PERSONAL	,0.00
COMISIONES EN VENTAS-PERSONAL	,264.88
DECIMO CUARTO SUELDO	2,044.90
DECIMO TERCER SUELDO	3,447.76
HORAS EXTRAS	,0.00
IESS APORTE PATRONAL	7,807.64
IESS FONDO DE RESERVA	4,438.60
OTROS BENEFICIOS SOCIALES ADM.	6,885.00
SUELDOS Y SALARIOS	63,995.37
MOVILIZACIONES	,0.00
VACACIONES	,634.28
OBSEQUIO DE PRODUCTO AL PERSONA	3,235.87
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	1,423.88
<b>TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>153,859.22</b>

**NOTA 11**

**GASTOS FINANCIEROS**

	<b><u>₺</u></b>
DESCUENTO PRONTO PAGO	,102.64
GASTOS BANCARIOS	2,061.90
IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS	,177.75
INTERESES A TERCEROS	4,658.23
INTERESES BANCARIOS	17,574.61
INTERESES TARJETAS DE CREDITO	,543.51
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>25,118.64</b>

**NOTA 12**

**OTROS GASTOS NO OPERACIONALES**

	<b>₺</b>
GASTOS NO DEDUCIBLES	843.34
IMPUESTO A LA RENTA	2,677.61
INTERESES Y MULTAS	281.50
IVA CARGADO AL GASTO	0.00
<b>TOTAL OTROS GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>3,802.45</b>



-----  
**BARBARA BRAUER**  
**REPRESENTANTE LEGAL**



-----  
**FRANKLIN AGUILAR**  
**CONTADOR**