

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1 EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

dic-16

dic-17

Caja Chica	200.00	200.00
Fondo Transporte Turnos	75.00	75.00
Fondo General		
Subtotal Caja	275.00	275.00
BANCOS LOCALES		
Banco Internacional Cta. Corriente	31.420.65	19.420.25
Banco Internacional Cta. Ahorros	57.55	57.55
BANCOS DEL EXTERIOR		
Helm Bank	552.31	552.31
INVERSIONES A CORTO PLAZO		
Inversiones	70.259.90	64.143.08
Subtotal Bancos e Inversiones	102.290.41	84.173.19
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	102.565.41	84.448.19

2 ACTIVOS FINANCIEROS

dic-16

dic-17

Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
De actividades ordinarias que generan intereses	-	-
De actividades ordinarias que no generan intereses	48.939.13	47.812.34
Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas		31.068.52
Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	14.395.91	3.887.45
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	63.335.04	82.768.31

3 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

dic-16

dic-17

Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	2.709.64	1.597.90
Crédito Tributario a favor(Casillero 869)		2.138.09
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2.709.64	3.735.99

4 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

dic-16

dic-17

Muebles y Enseres	30.438.71	5.598.63	36.037.34
Máquinas y Equipos	244.574.86	-	244.574.86
Equipo de Computación	52.913.58	8.820.64	61.734.22
Total Costo Propiedad, planta y equipo	327.927.15	14.419.27	342.346.42
(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(213.351.47)	(24.794.87)	(238.146.34)
Total Depreciación Acumulada	(213.351.47)	(24.794.87)	(238.146.34)
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	114.575.68	(10.375.60)	104.200.08

5 ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

dic-16

dic-17

Documentos y Cuentas por Cobrar	3.291.76	1.891.76
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	3.291.76	1.891.76

6 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

dic-16

dic-17

Proveedores Locales	848.75	3.152.17
Proveedores Relacionados	21.227.41	13.861.31
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	22.076.16	17.013.48

7 PROVISIONES

dic-16

dic-17

Provisiones locales	981.96	1.006.24
TOTAL PROVISIONES	981.96	1.006.24

8 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

dic-16

dic-17

Con la Administración Tributaria	5.846.78	6.281.55
Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	472.16	
Obligaciones con el IESS	3.174.18	2.953.53
15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	3.813.64	2.798.89
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	13.306.76	12.033.97

OTROS PASIVOS CORRIENTES

dic-16

dic-17

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

dic-16

dic-17

Cuentas y Documentos por pagar (locales)	9.898.00	9.898.00
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	9.898.00	9.898.00

10

PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)

dic-16

dic-17

Provisión Jubilación Patronal		
Otros beneficios no corrientes para los empleados(desahucio)	1.673.39	1.673.39
TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	1.673.39	1.673.39

11

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

dic-16

dic-17

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública

Capital Suscrito o asignado	29.084.00	29.084.00
TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	29.084.00	29.084.00

12

APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

dic-16

dic-17

Aportes futuras capitalizaciones	44.637.57	44.637.57
TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	44.637.57	44.637.57

13

dic-16

dic-17

Reserva Legal	6.534.75	7.216.06
Reserva Facultativa y Estatutaria	1.683.57	1.683.57
TOTAL RESERVAS	8.218.32	8.899.63

14

dic-16

dic-17

Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo	4.857.46	4.857.46
TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES	4.857.46	4.857.46

15

dic-16

dic-17

Ganancias acumulados	148.884.79	148.884.79
Resultados acumulados por adopción NIIF	(10.767.06)	(10.767.06)
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	138.117.73	138.117.73

16

RESULTADOS DEL EJERCICIO

dic-16

dic-17

Ganancia neta del Periodo	13.626.18	9.975.34
(-) Pérdidas Neta del Periodo		
TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	13.626.18	9.975.34

17

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

dic-16

dic-17

Ventas	530.423.61	543.964.51
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	530.423.61	543.964.51

18

OTROS INGRESOS

dic-16

dic-17

Otras Rentas	7.126.65	4.852.40
TOTAL OTROS INGRESOS	7.126.65	4.852.40

19

GASTOS DE ADMINISTRATIVOS Y DE VENTA

dic-16

dic-17

Sueldos, salarios y demás remuneraciones	62.033.30	70.151.52
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	17.209.22	18.956.02
Beneficios sociales e indemnizaciones	6.446.00	7.673.39
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	221.629.65	218.961.44
Mantenimiento y reparaciones	7.902.43	4.724.96
Arrendamiento operativo	53.488.88	59.223.96
Promoción y publicidad	6.920.44	17.051.26
Gastos de viaje	4.500.00	
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		1.677.72
Transporte		1.565.89
Suministros	13.131.49	10.547.99
Servicios Públicos	1.851.90	904.02

Iva no crédito tributario	24.534.49	25.737.33
Depreciaciones:		
Propiedades, planta y equipo	24.363.77	24.794.88
Impuestos	7.081.19	5.348.90
Otros gastos	54.052.69	52.736.93
Subtotal Gastos de Venta	505.145.45	520.056.21
Total Gastos de Venta y Administrativos	505.145.45	520.056.21

20 **GASTOS FINANCIEROS**

dic-16

dic-17

Comisiones	6.980.54	10.101.42
Total Gastos Financieros	6.980.54	10.101.42

21

dic-16

dic-17

22	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	25.424.27	18.659.28
23	(-) 15% Participación a Trabajadores	(3.813.64)	(2.798.89)
	(+) Gastos no Deducibles Locales	14.682.34	10.889.84
24	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos (Utilidad Gravable) —>	36.292.97	26.750.23
25	Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)	(7.984.45)	(5.885.05)
	GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO		
26		13.626.18	9.975.34
27	(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	13.626.18	9.975.34

28 **IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR**

dic-16

dic-17

Se refiere al siguiente detalle:

Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)	7.984.45	5.885.05
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio Fiscal	7.512.29	8.023.14
(-) Crédito tributario de años anteriores		
Impuesto a pagar	472.16	
Saldo a Favor		2.138.09

M. Fernanda Ramia
Gerente General
Econ. María Fernanda Ramia
1710034966

Victoria Aragón
Contadora
Ing. Victoria Aragón
1709279234001

EMPRESA ABBARPE CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en Dólares)

	NOTAS	Al 31 de Diciembre	
		2016	2017
		US\$	US\$
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes del efectivo	1	102.565.41	84.448.19
Activos Financieros			
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	2	48.939.13	78.880.86
Otras Cuentas por Cobrar		14.395.91	3.887.45
Servicios y Otros Pagos Anticipados		-	152.48
Activos por Impuestos Corrientes	5	2.709.64	3.735.99
Otros activos Corrientes	9	-	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		168.610.09	171.104.97
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, Planta y Equipo	6	327.927.15	342.346.42
(-)Depreciación Acumulada	6	(213.351.47)	(238.146.34)
(-)Deterioro PPE	6	-	-
Activos Financieros no corrientes	7	3.291.76	1.891.76
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		117.867.44	106.091.84
TOTAL ACTIVO		286.477.53	277.196.81
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por pagar	8	22.076.16	17.013.48
Provisiones	9	981.96	1.006.24
Otras Obligaciones Corrientes	10	13.306.76	12.033.97
Otros Pasivos Corrientes	11	-	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE		36.364.88	30.053.69
Suman y pasan....		36.364.88	30.053.69

EMPRESA ABBARPE CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en Dólares)

	NOTAS	Al 31 de Diciembre	
		2016	2017
Suman y Vienen.....		36.364.88	30.053.69
PASIVO NO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por pagar	12	9.898.00	9.898.00
Provisiones por Beneficios a Empleados	13	1.673.39	1.673.39
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		11.571.39	11.571.39
TOTAL PASIVO		47.936.27	41.625.08
PATRIMONIO NETO			
Capital Suscrito o Asignado	14	29.084.00	29.084.00
Aportes para futuras capitalizaciones	15	44.637.57	44.637.57
Reserva Legal	16	6.534.75	7.216.06
Reservas Facultativa y Estatutaria	16	1.683.57	1.683.57
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	17		
Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo		4.857.46	4.857.46
RESULTADOS ACUMULADOS	18		
Ganancias acumuladas		148.884.79	148.884.79
Resultados acumulados provenientes de la adopción NIIF		(10.767.06)	(10.767.06)
RESULTADOS DEL EJERCICIO	19		
Ganancia neta del Periodo	RI	13.626.18	9.975.34
TOTAL PATRIMONIO NETO		238.541.26	235.571.73
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		286.477.53	277.196.81

M.ª. Fernanda Ramia
Representante Legal
Econ. María Fernanda Ramia
1710034966

Victoria Aragón
Contadora
Ing. Victoria Aragón
1709279234001



EMPRESA ABBARPE CIA. LTDA.

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2016 y 2017
(Expresado en Dólares)

	Notas	Diciembre	
		2016	2017
INGRESOS			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ventas Netas	20	530.423.61	543.964.51
GANANCIA BRUTA		530.423.61	543.964.51
Otros Ingresos	21	7.126.65	4.852.40
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	19	505.145.45	520.056.21
GASTOS FINANCIEROS	24		
Interés, comisiones de Operaciones Financieras		6.980.54	10.101.42
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		6.980.54	10.101.42
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	25	25.424.27	18.659.28
15% Participación a Trabajadores	25	(3.813.64)	(2.798.89)
Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos		21.610.63	15.860.39
Impuesto a la Renta	25	(7.984.45)	(5.885.05)
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO		13.626.18	9.975.34
(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	27	13.626.18	9.975.34
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		13.626.18	9.975.34

Maria Fernanda Ramia
Representante Legal
Econ. María Fernanda Ramia
1710034966

Victoria Aragón
Contadora
Ing. Victoria Aragón
1709279234001

EMPRESA ABBARPE CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en dólares)

neurovida

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS			SUPERAVIT POR VALUACIÓN				RESULTADOS ACUMULADOS				RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	Reserva de Capital	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO					
		301	302	30401	30402	30502	30601	30602	30603	30604	30701	30702					
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	99	29.084.00	44.637.57	7.216.06	1.683.57	4.857.46	148.884.79	-	(10.767.06)	-	9.975.34	-	235.571.73				
SALDO REEXPRESADO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	29.084.00	44.637.57	6.534.75	1.683.57	4.857.46	148.884.79	-	(10.767.06)	-	13.626.18	-	238.541.26				
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	29.084.00	44.637.57	6.534.75	1.683.57	4.857.46	148.884.79	-	(10.767.06)	-	13.626.18	-	238.541.26				
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES:	990102	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
CORRECCION DE ERRORES:	990103	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902	-	-	681.31	-	-	-	-	-	-	(3.650.84)	-	(2.969.53)				
Aumento (disminución) de capital social	990201	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
Aportes para futuras capitalizaciones	990202	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
Prima por emisión primaria de acciones	990203	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
Dividendos	990204	-	-	-	-	-	(12.944.87)	-	-	-	-	-	(12.944.87)				
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	990205	-	-	681.31	-	-	(681.31)	-	-	-	-	-	-				
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta	990206	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	990207	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	990208	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
Otros cambios	990209	-	-	-	-	-	13.626.18	-	-	-	(13.626.18)	-	-				
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9.975.34	-	9.975.34				

Maria Fernanda Ramia
Representante Legal
Econ. María Fernanda Ramia
1710034966

Victoria Aragón
Contadora
Ing. Victoria Aragón
1709279234001

EMPRESA ABBARPE CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2016 y 2017
(Expresado en Dólares)

		2016	2017
9501	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	40.566.19	9.235.20
950101	Clases de Cobros por actividades de operación		
95010101	P Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	\$56.904.74	514.022.78
95010105	P Otros cobros por actividades de operación	9.432.02	14.182.03
	Total Clases de Cobros por actividades de operación	566.336.76	528.204.81
950102	Clases de Pagos por actividades de operación		
95010201	N Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(500.618.30)	(494.711.75)
95010203	N Pagos a y por cuenta de empleados	(5.821.04)	(3.813.64)
95010205	N Otros pagos por actividades de operación	-	-
950103	N Dividendos pagados	-	-
950104	P Dividendos recibidos	-	-
950105	N Intereses pagados	(6.980.54)	(10.101.42)
950106	P Intereses recibidos	-	-
950107	N Impuesto a las ganancias pagado	(12.350.69)	(7.984.45)
950108	D Otras entradas (salidas) de efectivo	-	(12.358.35)
	Total Clases de Pagos por actividades de operación	(525.770.57)	(518.969.61)
9502	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión		
950208	P Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo	-	-
950209	N Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	(28.752.42)	(28.752.42)
950215	N Anticipo de efectivo efectuados a terceros	-	-
950216	P Cobros de reembolsos, anticipos y préstamos conseguidos a terceros	-	-
950219	P Dividendos recibidos	-	-
950220	P Intereses recibidos	-	-
950221	D Otras entradas (salidas) de efectivo	708.24	1.400.00
	Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	(28.044.18)	(27.352.42)
9503	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación		
950301	P Aporte en efectivo por aumentos de capital	-	-
950304	P Financiación por préstamos a largo plazo	-	-
950305	N Pago de Prestamos	-	-
950306	N Pagos de pasivos por arrendamiento financiero	-	-
950308	N Dividendos pagados	-	-
950309	P Intereses recibidos	-	-
950310	D Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
	Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	-	-
9505	Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	12.522.01	(18.117.22)
9506	Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	90.043.40	102.565.41
9507	Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	102.565.41	84.448.19
		0.00	

M. Fernanda Ramia
Representate Legal
Econ. María Fernanda Ramia
1710034966

Victoria Aragón
Contadora
Ing. Victoria Aragón
1709279234001

EMPRESA ABBARPE CIA. LTDA.
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2016 y 2017
(Expresado en Dólares)

		2016	2017
96	CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	25.424.27	18.659.28
97	AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
9701	D Ajustes por gasto de depreciación y amortización	24.363.77	24.794.88
9702	D Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro)	-	-
9705	D Ajustes por gastos en provisiones	-	-
9708	D Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	-	-
9709	D Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-	-
9710	D Ajustes por gasto por participación trabajadores	-	-
9711	D Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-	-
	TOTAL AJUSTES	24.363.77	24.794.88
		49.788.04	43.454.16
98	CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
9801	D (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	26.481.13	(29.941.73)
9802	D (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	2.305.37	9.329.63
9803	D (Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-	-
9804	D (Incremento) disminución en inventarios	-	-
9805	D (Incremento) disminución en otros activos	-	-
9806	D Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-	-
9807	D Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(40.452.54)	(1.248.51)
9808	D Incremento (disminución) en beneficios empleados	-	-
9809	D Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-	-
9810	D Incremento (disminución) en otros pasivos	2.444.19	(12.358.35)
	TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	(9.221.85)	(34.218.96)
9820	Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	40.566.19	9.235.20
	PRUEBA	-	(0.00)

María Fernanda Ramia
Representante Legal
Econ. María Fernanda Ramia
1710034966

Victoria Aragón
Contadora
Ing. Victoria Aragón
1709279234001