COMERCIALIZADORA JALEAREAL CÍA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado en Diciembre 31, del 2017 y el 2016

Mario Roberto Escobar Pérez
Gerente General

Cedeño Paz Indhira del Roció
Contadora
No. Mat. 23090096

"Solo lo natural es mejor porque es vida"

Matriz: Cocaniguas y Av. Quito
Telf.: 2 762 371 / 2 763 152 / 2 759 479
E-mail.: comercializadora@jaleareal.com.ec
Sucursal # 2 - Av. 3 de Julio y Ambato ext. 104
Sucursal # 3 - Av. 3 de Julio entre Cuenca y Loja ext. 117
Sucursal # 4 - Av. Quito y Cuenca ext. 103
Sucursal # 5 - Ibarra y Machala ext. 120

BALANCE GENERAL			
Diciembre 31,		**31/12/2017**	**31/12/2016**
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo	3	93,006.16	73,370.97
Cuentas por cobrar	4	839,684.85	955,911.04
Inventarios	5	1,131,232.15	820,542.43
Gastos y pagos anticipado	6	96,804.38	110,041.08
Total activos corrientes		2,160,727.54	1,959,865.52
Propiedad, planta y equipo	7	295,172.53	274,974.20
		2,455,900.07	2,234,839.72
Pasivos y patrimonio de los accionistas			
Pasivos corrientes:			
Prestamos de bancos y financieras	8	110,215.86	129,232.15
Cuentas por pagar	10	827,816.56	642,882.65
Obligaciones con los trabajadores	11	35,331.47	38,885.41
Obligaciones con los fiscales	13	31,093.83	36,123.14
Total pasivos corrientes		1,004,457.72	847,123.35
Pasivos a Largo plazo	9	129,304.22	127,977.91
Total pasivos		1,133,761.94	975,101.26
Patrimonio de los accionistas:			
Capital social	15	30,000.00	30,000.00
Aporte futura capitalización	16	1,140,000.00	1,140,000.00
Resultados Acumulados			
Ganancias acumuladas años anteriores		89,738.46	11,462.72
Resultados del ejercicio			
(Utilidades) Pérdidas del ejercicio		62,399.67	78,275.74
Total patrimonio de los accionistas		1,322,138.13	1,259,738.46
		2,455,900.07	2,234,839.72
		0.00	0.00

Mario Roberto Escobar Pérez
Gerente General

Cedeño Paz Indhira del Roció
Contadora
No. Mat. 23090096

"Solo lo natural es mejor porque es vida"

Matriz: Cocaniguas y Av. Quito
Telf.: 2 762 371 / 2 763 152 / 2 759 479
E-mail.: comercializadora@jaleareal.com.ec
Sucursal # 2 - Av. 3 de Julio y Ambato ext. 104
Sucursal # 3 - Av. 3 de Julio entre Cuenca y Loja ext. 117
Sucursal # 4 - Av. Quito y Cuenca ext. 103
Sucursal # 5 - Ibarra y Machala ext. 120

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Diciembre 31,		31/12/2017	31/12/2016
Ventas Netas	18	2,869,794.42	3,034,893.16
Costo de ventas	19	2,299,281.07	2,071,243.31
Utilidad bruta en ventas		570,513.36	963,649.85
Gastos de administración		369,926.20	724,031.49
Gastos de ventas		39,866.67	67,767.32
Utilidad (pérdida)en operación		160,720.48	171,851.04
mas			
Otros ingresos		1,152.56	7,561.46
menos			
Gastos financieros, netos		28,925.29	23,660.12
Otros gastos		29,156.04	29,906.00
Utilidad (pérdida) antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta		103,791.71	125,846.38
Participación a trabajadores		15,568.66	18,876.96
Impuesto a la renta		25,823.38	28,693.68
Utilidad (pérdida) Neta		62,399.67	78,275.74

Mario Roberto Escobar Pérez
Gerente General

Cedeño Paz Indhira del Roció
Contadora
No. Mat. 23090096

"Solo lo natural es mejor porque es vida"

Matriz: Cocaniguas y Av. Quito
Telf.: 2 762 371 / 2 763 152 / 2 759 479
E-mail.: comercializadora@jaleareal.com.ec
Sucursal # 2 - Av. 3 de Julio y Ambato ext. 104
Sucursal # 3 - Av. 3 de Julio entre Cuenca y Loja ext. 117
Sucursal # 4 - Av. Quito y Cuenca ext. 103
Sucursal # 5 - Ibarra y Machala ext. 120

Estados de Flujos de Efectivo Método Directo (Expresados en dólares)		
	31/12/2017	**31/12/2016**
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	19,635.20	61,057.58
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	51,473.51	**135,987.70**
Clases de cobros por actividades de operación	4,013,177.07	349,422.26
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	4,013,177.07	349,422.26
Clases de pagos por actividades de operación	(3,961,703.56)	**(3,358,434.56)**
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(3,508,232.99)	(2,980,051.17)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(424,545.28)	(334,602.33)
Intereses pagados	(28,925.29)	(43,781.06)
EFECTIVO PROCEDENTES (UTILIZADOS)ACTIVIDADES INVERSIÓN	(14,148.33)	(20,315.71)
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	38,049.99	32,366.41
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(52,198.32)	(52,682.12)
EFECTIVO PROCEDENTES (UTILIZADOS) ACTIVIDADES FINANCIACIÓN	(17,689.98)	(54,614.41)
Financiación por préstamos a largo plazo	1,326.31	97,170.96
Pagos de préstamos	0.00	(54,380.25)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(19,016.29)	(97,405.12)
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	19,635.20	61,057.58
Efectivo y equivalente al efectivo al principio del periodo	73,370.97	12,313.39
EFECTIVO Y EQUIVALENTES FECTIVO FINAL DEL PERIODO	93,006.17	73,370.97
	31/12/2017	**31/12/2016**
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES 15% TRABAJADORES IMPUESTO RENTA	103,791.71	125.846.38
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	79.442.03	79,937.05
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	38.049.99	32,366.41
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	25.823.38	28.693.68
Ajustes por gasto por participación trabajadores	15,568.66	18,876.96
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	**(131,760.23)**	**(69,795.73)**
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(46,788.08)	(90,376.01)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	814,185.30	211,457.60
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	(6.050.00)	0.00
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	181.035.84	(95,719.37)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(1,635.91)	13,479.37
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(44,441.77)	(28,700.27)
Incremento (disminución) en otros pasivos	(79,441.56)	(79,937.05)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	**51,473.51**	**135,987.70**

Mario Roberto Escobar Pérez
Gerente General

Cedeño Paz Andhira del Roció
Contadora
No. Mat. 23090096

"Solo lo natural es mejor porque es vida"

Matriz: Cocaniguas y Av. Quito
Telf.: 2 762 371 / 2 763 152 / 2 759 479
E-mail.: comercializadora@jaleareal.com.ec
Sucursal # 2 - Av. 3 de Julio y Ambato ext. 104
Sucursal # 3 - Av. 3 de Julio entre Cuenca y Loja ext. 117
Sucursal # 4 - Av. Quito y Cuenca ext. 103
Sucursal # 5 - Ibarra y Machala ext. 120

COMERCIALIZADORA JALEA REAL CÍA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

(Expresados en dólares)

			RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO		
	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
	301	302	30401	30402	30601	30602	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	30,000.00	1,140,000.00	0.00	0.00	11,462.72	0.00	140,675.41	0.00	1,322,138.13
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	30,000.00	1,140,000.00	0.00	0.00	11,462.72	0.00	78,275.74	0.00	1,259,738.46
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	30,000.00	1,140,000.00			11,462.72		78,275.74		1,259,738.46
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES:									
CORRECCIÓN DE ERRORES:									
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	62,399.67	0.00	62,399.67
Aumento (disminución) de capital social									
Aportes para futuras capitalizaciones									
Prima por emisión primaria de acciones									
Dividendos									
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales									
Realización de las reservas por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta									
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo									
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles									
Otros cambios (Detallar)									
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio							62,399.67		

Mario Roberto Escobar Pérez
Gerente

Cedeño Paz Indhira del Roció
Contadora
No. Mat. 23090096

Índice

Políticas contables

1. Descripción del Negocio
2. Bases de elaboración y políticas contables.

2.1. Políticas de presentación de los balances
2.2. Políticas de presentación del estado de resultados integral
2.3. Efectivo y equivalente de efectivo
2.4. Cuentas comerciales a cobrar
2.5. Provisión general de deudas incobrables
2.6. Costos por préstamos
2.7. Impuestos a las ganancias
2.8. Propiedades, planta y equipo
2.9. Activos intangibles
2.10. Deterioro del valor de los activos.
2.11. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar
2.12. Beneficios a empleados
2.13. Dividendos
2.14. Uniformidades en la presentación
2.15. Materialidad (importancia relativa) y agrupación de datos
2.16. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias
2.17. Inventarios
2.18. Activos no corrientes mantenidos para la venta
2.19. Tratamientos alternativos permitidos
2.20. Las NIIF que aún no han entrado en vigor

Notas a los estados financieros

3. Efectivo y Equivalente al efectivo
4. Cuentas por cobrar
5. Inventarios
6. Gastos y Pagos Anticipados
7. Propiedades y edificio
8. Préstamos de Bancarios y financieras
9. Porcion Corriente
10. Cuentas por Pagar
11. Obligaciones por pagar Trabajadores
12. Participacion de los Trabajadores
13. Obligaciones Fiscales
14. Impuesto a la renta
15. Capital social
16. Aporte para futura Capitalización
17. Partes Relacionadas
18. Ingresos
19. Costo de Ventas
20. Propiedad intelectual
21. Riesgos
22. Otras Revelaciones
23. Eventos subsecuentes

1. Descripción del negocio.

La compañía fue constituida en la República del Ecuador el 02 de Octubre del 2008 y registrada en el registro mercantil el 26 de Octubre del 2008, cuyo objeto social es la comercialización de productos naturales y afines al público en general. Fabricación y producción de productos naturales, explotación de fincas agrícolas destinadas a la siembra, cultivo y cosecha.

2. Bases de elaboración y políticas contables.

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la *Norma Internacional de Información Financiera "NIIF"* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las cuales comprenden: (i) NIIF, (ii) Normas Internacionales de contabilidad (NIC) e (iii) Interpretaciones originadas por el comité de interpretaciones de normas internaciones de información financiera (CINIIF) o el anterior comité permanente de interpretación SIC.

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad PYMES. Están presentados en las unidades monetarias (dólares de Estados Unidos.) moneda que se utiliza en el país Ecuador, que es la moneda de presentación y la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia ha efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables de la compañía y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros están detalladas a continuación.

Políticas de presentación.

2.1. Políticas de presentación de los balances.

Los balances son presentados por activos corrientes y no corrientes, así como sus pasivos corrientes y no corrientes, como categorías separadas en su estado de situación financiera, excepto por activos y los pasivos por impuestos diferidos que la norma exige que sean presentado como no corrientes a pesar de su vencimiento o realización.

2.2. Políticas de presentación del estado de resultado integral.

Los gastos reconocidos en el resultado son presentados utilizando una clasificación basada en la función, la gerencia estima que proporciona una información más fiable y más relevante.

Los gastos se subclasifican para destacar los componentes del rendimiento financiero, que puedan ser diferentes en términos de frecuencia, potencial de ganancia o pérdida y capacidad de predicción.

2.3. Efectivo y equivalente de efectivo.

El efectivo comprende tanto el efectivo como los depósitos bancarios a la vista. Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, incluye los sobregiros.

2.4. Cuentas comerciales a cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales están registradas al valor indicado en la factura. El importe en libros de las cuentas por cobrar comerciales es reducido hasta su importe recuperable, estimado a través de la provisión para cuentas de cobro dudoso. La empresa estima una provisión para cuentas de cobro dudoso con base en una revisión de todos los saldos por cobrar a la fecha de cierre del ejercicio económico y el monto del año determinado es incluido en los resultados del año. Las cuentas incobrables son castigadas al momento de ser identificadas.

Cuentas comerciales a cobrar son importes debidos por clientes por ventas de bienes o servicios realizadas en el curso normal de la explotación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la explotación, si este fuera más largo), se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales a cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su coste amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor.

2.5. Provisión general de deudas incobrable

La compañía realiza la evaluación separada del deterioro del valor de cualquier saldo de cuentas comerciales por cobrar que sea significativo de manera individual. Para todo el resto, el deterioro del valor se lo realiza de manera individual o en conjuntos de activos sobre la base de características similares de riesgo de crédito.

Políticas contables.

2.6. Costos por préstamos.

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

2.7. Impuesto a las ganancias.

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que la gerencia espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

VALORACIÓN POSTERIOR AL RECONOCIMIENTO INICIAL

2.8. Propiedades, planta y equipo.

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

Para que una compra sea considerada como propiedad planta o equipo debe tener un valor mayor a $1000 y tener una vida útil mayor a un año.

La depreciación se carga para distribuir al costo de los activos, menos sus valores de rescate a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

La tasa de depreciación anual del activo es la siguiente:

Activo	Tasas
Maquinaria y Equipos	10%
Muebles oficina	10%
Equipos de Oficina	10%
Equipos de Computación	33%

Nota: Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Factores tales como un cambio en el uso del activo, un desgaste significativo inesperado, avances tecnológicos y cambios en los precios de mercado podrían indicar que ha cambiado el valor residual o la vida útil de un activo desde la fecha sobre la que se informa anual más reciente. Si estos indicadores están presentes, Se revisará las estimaciones anteriores y, si las expectativas actuales son diferentes, modificará el valor residual, el método de depreciación o la vida útil. La entidad contabilizará el cambio en el valor residual, el método de depreciación o la vida útil como un cambio de estimación contable.

La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la gerencia. La depreciación de un activo cesa cuando se da de baja en cuentas. La depreciación no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo, a menos que se encuentre depreciado por completo. Sin embargo, si se utilizan métodos de depreciación en función del uso, el cargo por depreciación podría ser nulo cuando no tenga lugar ninguna actividad de producción.

Inmuebles

Valuación.

Estos activos se registran al costo menos pérdidas por desvalorización menos depreciación acumulada Tratamiento de mejoras, reparaciones y mantenimiento.

Las mejoras se activan y las reparaciones y mantenimientos se reconocen en resultados en el periodo en que se efectúan.

2.9. Activos intangibles.

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

2.10. Deterioro del valor de los activos.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados. De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

2.11. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

2.12. Beneficios a los empleados: pagos por largos periodos de servicio.

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicio. Todo el personal a tiempo completo de la plantilla.

2.13. Dividendos.

La compañía procederá de acuerdo a lo que dispone la junta general de accionistas, en cumplimiento a las leyes vigentes.

2.14. Uniformidad en la presentación.

Cuando se modifique la presentación o la clasificación de partidas de los estados financieros, la compañía reclasificará los importes, a menos que resulte impracticable hacerlo. Cuando los importes se reclasifiquen, la compañía revelará lo siguiente:

a) La naturaleza de la reclasificación.
b) El importe de cada partida o grupo de partidas que se han reclasificado.
c) La razón de la reclasificación.

Si la reclasificación de los importes es impracticable, la compañía revelará por qué no ha sido practicable la reclasificación.

2.15. Materialidad (importancia relativa) y agrupación de datos.

La compañía presenta las partidas de los elementos que conforman los estados financieros de acuerdo a la importancia relativa de los mismos utilizando el método de presentación por liquidez, considerando que este nos permita demostrar la imagen fiel del giro del negocio.

2.16. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas condiciones.

2.17. Inventarios. (NIC 2)

Los inventarios son activos poseídos por la empresa para ser vendidos en el cuso normal de la operación.

Los inventarios corresponden a productos , farmacéuticos ,medicinales y esotéricos en almacenes especializados.

Todos estos son valorizados a su costo o valor neto de realización el menor de los dos.

El costo de los inventarios comprenderá todos los pagos o desembolsos derivados de su adquisición incurridos para darles su condición y ubicación actual, entre los cuales tenemos: precio de compra, aranceles de importación (si los hubiere), otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), transporte, almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la adquisición, materiales o servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

La Compañía excluirá del costo de los inventarios, y por tanto reconocidos como gastos del período, todos aquellos que no hayan contribuido a dar a los inventarios su ubicación actual, entre los que se cita los siguientes: costos de almacenamiento, costos de distribución, costos de venta y gastos de Administración.

La compañía utiliza para la valoración de inventarios el método de "Costo Promedio Ponderado" (CPP).

La Compañía utiliza la misma fórmula del costo para todos los inventarios que tengan una naturaleza y uso similares, en el caso de que la Compañía mantenga inventarios con una naturaleza o uso diferente, puede estar justificada la utilización de otra fórmula de costo.

2.18. Activos no corrientes mantenidos para la venta

Los activos no corrientes (o grupo enajenable que comprende activos y pasivos) que se espera sean recuperados principalmente a través de ventas en lugar de ser recuperados mediante su uso continuo son clasificados como mantenidos para la venta. Inmediatamente antes de esta clasificación, los activos (o elementos de un grupo enajenable) son vueltos a medir de acuerdo con las políticas contables del Grupo. A partir de ese momento, los activos (o grupos de enajenación) son medidos al menor valor entre el valor en libros y el valor razonable menos el costo de venta.

Las ganancias no son reconocidas si no superan cualquier pérdida por deterioro acumulativa.

2.19. Tratamientos alternativos permitidos

En algunos casos, las NIIF permiten más de un tratamiento contable para un hecho o transacción. La compañía formulará los estados financieros y elegirá el tratamiento que consideran más apropiado para el negocio.

La NIC 8 requiere que una entidad seleccione y aplique sus políticas contables de manera uniforme para transacciones y/u otros eventos y condiciones que sean similares, salvo que una norma o interpretación exija o permita específicamente establecer categorías de partidas para las cuales se apropiado aplicar diferentes políticas. Cuando una NIIF requiera o permita establecer estas categorías, se selecciona una política contable adecuada, y se aplica de manera uniforme a cada categoría. Por ello, una vez que se ha elegido un tratamiento alternativo, se convierte en una política contable y se aplicará de manera coherente. Los cambios en la política contable sólo se harán si así lo requiere una norma o una interpretación, o si el cambio implica que los estados financieros suministren información más fiable y relevante.

Dividendos.

La compañía procederá de acuerdo a lo que dispone la junta general de accionistas, en cumplimiento a las leyes vigentes.

2.20. Las NIIF que aún no han entrado en vigor

NIC 8.30 Cuando una entidad no haya aplicado una nueva NIIF que habiendo sido emitida todavía no ha entrado en vigor, la entidad deberá revelar: este hecho; e información relevante, conocida o razonablemente estimada, para evaluar el posible impacto que la aplicación de la nueva NIIF tendrá sobre los estados financieros de la entidad en el período en que se aplique por primera vez.

La compañía no ha aplicado normas e interpretaciones o modificaciones más recientes a éstas, que están emitidas al 30 de junio de 2017 y son aplicables a los períodos anuales que comienzan el 1 de enero de 2018.

3.	Efectivo	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
		Diciembre 31,	**31/12/2017**	**31/12/2016**
		Caja General	0.00	554.82
		Caja Chica	0.00	1,809.82
		Cajero Interno		9,755.60
		Caja cheque recibidos	15,998.95	0.00
		Caja sueltos	0.00	3,250.00
		Caja sueltos oficina	2,000.00	0.00
		Caja sueltos matriz	1,000.00	0.00
		Caja sueltos local2	50.00	0.00
		Caja sueltos local3	100.00	0.00
		Caja sueltos local4	50.00	0.00
		Caja sueltos local5	100.00	0.00
		Caja chica	1,305.25	0.00
		Banco internacional	8,107.75	55,724.81
		Banco pichincha	45,960.79	0.00
		Banco Guayaquil	18,333.41	0.00
		Banco Produbanco	0.00	2,275.92
			93,006.16	73,370.97

4.	Cuentas por por cobrar	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
		Diciembre 31,	**31/12/2017**	**31/12/2016**
		Clientes Locales	0.00	114,218.84
		Cuentas por cobrar clientes relacionados	262,689.69	153,400.96
		Cuentas por cobrar Club Deportivo Aguilas	0.00	43,600.47
		Cuentas por cobrar clientes	89,924.12	0.00
		Cuentas por cobrar Esotericos	438,601.83	596,773.19
		Cuentas por cobrar varias	2,066.06	34,659.57
		Cuentas por cobrar Julio Chavez	0.00	26,750.00
		Cuentas por cobrar Santiago Salcedo	2,066.06	5,164.00
		Cuentas por cobrar Lecnia Cedeño	0.00	1,000.00
		Cuentas por cobrar Richard Chungandro	0.00	250.00
		Cuentas por cobrar Veronica Santos	0.00	1,365.57
		Cuentas por cobrar Mauricio Garzon	0.00	130.00
		Cuentas por cobrar otros clientes	5,000.00	0.00
		Anticipo de proveedores	33,049.00	0.00
		Cxc Brando Barros	251.14	0.00
		Cuentasporcobrartarjetasdecredito	394.54	0.00
		OTRAS CUENTAS POR COBRAR	7,708.47	14,134.44
			839,684.85	955,911.04

5. Inventarios

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	31/12/2017	31/12/2016
Inventario de Mercaderia 12%	182,608.10	127,892.48
Inventario de Mercaderia 0%	948,624.05	692,649.95
	1,131,232.15	820,542.43

6. Pagos Anticipados

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	31/12/2017	31/12/2016
ARRIENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO		
Arriendo pagado por anticipado local 5	0.00	400.00
Arriendo pagado por anticipado local 2	0.00	1,000.00
Arriendospagadosporanticipado	3,000.00	0.00
Anticipo Pago a Proveedores	0.00	42,410.66
12% IVA en compras	45,037.22	13,825.68
Iva retenido por venta	233.11	0.00
Contribucion solidaria	2,293.32	0.00
Retenciones IVA recibidas	0.00	82.81
Retenciones Renta de ejercicios anteriores	1,265.63	414.38
Retenciones Renta del ejercicio corriente	5,851.05	3,469.22
Contribucion Solidaria	0.00	2,293.32
Anticipos del impuesto a la renta	39,124.05	46,145.01
	96,804.38	**110,041.08**

7. Propiedad, Planta y Equipo

Los movimientos y saldos Propiedad, Planta y Equipo se demuestran a continuacion :

Por el año terminado en diciembre 31, 2017 :

Concepto	Saldo Inicial al 01/01/2017	Adiciones	Reclasificaciones	Reavalúo	Ajustes	Ventas	Bajas	Saldo Final al 31/12/2017
Terreno	181,209.86		-	-			-	181,209.86
Construcciones en Curso	43,857.54	44,411.88	-				-	88,269.42
Edificios	0.00		-	-			-	0.00
Muebles y enseres de oficina	24,863.47	566.70	0.00	-			-	25,430.17
Maquinaria y Equipo	1,819.96		(1,819.96)					0.00
Equipo de Oficina	0.00		1,819.96				-	1,819.96
Equipode computacion	73,446.21	7,219.74	-	-	-		-	80,665.95
Equipode Comunicacion	0.00	0.00	-					0.00
Vehiculos	26,080.00		-				-	26,080.00
Software, Licencias	1,200.00		(1,200.00)				-	0.00
Otros activos intangibles	0.00	6,050.00	1,200.00	-			-	7,250.00
	-			-			-	0.00
TOTAL	352,477.04	58,248.32	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	410,725.36

Por el año terminado en diciembre 31, 2017 :

Concepto	Saldo Inicial al 01/01/2017	Adiciones	Reclasificaciones	Reavalúo	Ajustes	Ventas	Bajas	Saldo Final al 31/12/2017
Depreciación acumuladas detalles. Planta y equipo	(77,502.84)		77,502.84	-			-	0.00
Depreciacion acumuladada edificios			(2,192.88)	-	-		-	(2,192.88)
Depreciaciona cumulada muebles y enseres de oficina			(17,065.32)	-	-		-	(17,065.32)
Depreciacion acumulada equipo computacion			(70,430.63)	-	-		-	(70,430.63)
Depreciacion acumulada vehiculos			(25,864.00)	-	-		-	(25,864.00)
TOTAL	(77,502.84)	0.00	(38,049.99)	0.00	0.00	0.00	0.00	(115,552.83)
NETO ACTIVOS FIJOS	274,974.20	58,248.32	(38,049.99)	0.00	0.00	0.00	0.00	295,172.53

Medición posterior al reconocimiento modelo del costo: Después del reconocimiento inicial, las instalaciones fijas, mejoras en locales concesionados, herramientas, muebles y enseres, equipos de oficina y equipos de computación son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

8. Obligaciones bancarias

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	31/12/2017	31/12/2016
Sobregiros Bancarios		8,007.05
Porcion corriente a corto plazo	110,215.86	121,225.10
	110,215.86	**129,232.15**

9. Corriente Largo Plazo

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	31/12/2017	31/12/2016
Prestamo Banco Pichincha	117,766.08	180,547.24
Prestamo Banco Internacional	121,754.00	68,655.77
total obligación	239,520.08	249,203.01
Porcion corriente a corto plazo	(110,215.86)	(121,225.10)
	129,304.22	127,977.91

Operación N° 0253385700 Banco Pichincha: fecha de inicio: 29-08-2016 vence 14-08-2019 a una tasa de interés 8.76%, y

Operación N° 400305169 Banco Internacional: fecha de inicio: 16-03-2015 vence 28-02-2018 a una tasa de interés 10,93 %,

Operación N° 400305590 Banco Internacional: fecha de inicio: 21-006-2017 vence 31-05-2021 a una tasa de interés 9,76 %,

10. Cuentas por pagar

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	31/12/2017	31/12/2016
Cuentas y documentos por pagar-proveedores		
Proveedores	823,918.49	642,882.65
Anticipos de Clientes	520.67	0.00
Cuentas por pagar diversas/relacionadas		
Desc.empresascreditoempleados	3,376.93	
Sobrantesdecaja	0.47	
	827,816.56	**642,882.65**

11. Obligaciones por pagar trabajadores

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	31/12/2017	31/12/2016
Aportes 21.50% por pagar		55.75
Aporte patrona liess por pagar	3,024.26	0.00
Aporte individual iess por pagar	2,352.20	0.00
Prestamos IESS	0.00	795.27
Prestamos Quirografarios	725.23	0.00
Prestamos Hipotecarios	170.44	0.00
Fondos de Reserva por pagar	296.55	220.47
Aporte Individual IESS	0.00	2,368.65
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		
Salarios por pagar	13,194.13	15,268.08
15% Participación a Trabajadores	15,568.66	18,876.96
Desc. Empresas Credito Empleados	0.00	1,300.23
	35,331.47	**38,885.41**

12. Movimiento de Obligaciones con los Empleados

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	31/12/2017	31/12/2016
Participación de los trabajadores:		
Saldo inicial	18,876.96	12,989.27
Provisión de año actual	15,568.66	18,876.96
pagos durante el año	(18,876.96)	(12,989.27)
Saldo Final	15,568.66	18,876.96

De acuerdo a las leyes laborales vigentes, la Compañía debe destinar el 15% de su utilidad anual antes del impuesto a la renta, para repartirlo entre sus trabajadores.

Beneficios Sociales:		
Saldo inicial	3,440.14	6,724.14
Provisión de año actual	29,074.00	16,801.77
Pagos efectuados	(25,945.46)	(20,085.77)
	6,568.68	3,440.14

13. Obligaciones fiscales

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	31/12/2017	31/12/2016
Impuesto por Liquidar	5,270.13	7,429.46
Impuesto a la Renta Causado	25,823.38	28,693.68
	31,093.51	36,123.14

14. Impuesto a la renta

La provisión para el impuesto a la renta por el año terminado el 31 de diciembre 2017, ha sido calculada aplicando las tasas del 22% y respectivamente.

La conciliación del impuesto a la renta es como sigue:	**31/12/2017**	**31/12/2016**
RENTA Y PARTICIPACIÓN LABORAL	103,791.71	125,846.38
15% Participación a trabajadores	15,568.66	18,876.96
Gastos no deducibles locales	29,155.95	14,966.98
UTILIDAD GRAVABLE / PERDIDA	**117,379.00**	**121,936.40**
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 23% (Art. 37 LR	117,379.00	121,936.40
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	**25,823.38**	**26,826.01**
CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE		
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	25,823.38	26,826.01
Menos: Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Corri	25,205.80	28,693.68
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	**0.00**	**(1,867.67)**
	25,205.80	
Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	3,533.16	627.76
Rebaja del saldo del anticipo - Decreto Ejecutivo N° 210	1,413.26	
Anticipo reducido correspondiente al ejercicio fiscal declarado	23,792.54	18,884.97
Impuesto a la renta causado mayor al anticipo reducido	2,030.84	
Saldo neto del Impuesto a la renta a pagar	4,150.74	0.00
Menos:		
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	2,236.95	3,533.16
Crédito Tributario de Años Anteriores	3,748.07	842.67
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	**0.00**	**0.00**
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	**1,834.28**	**3,748.07**

15. Capital social

Según resolución de la superintendencia de compañías No 08.Q.IJ.004331 del 16 de Octubre del 2008, se aprueba la constitución de la compañía. Quedando un capital Suscrito en $ 1,000.00 dividido en la misma cantidad de participaciones de $ 1 dólar cada acción, con fecha 21 de noviembre del 2014 ante el notario quinto del cantón Santo Domingo se realiza la reforma a los estatutos y el aumento de capital de $29,000.00 el capital social en $ 30,000.00 dividido en la misma cantidad de acciones de $ 1 dólar cada participación registrado en el registro mercantil con el número 316 del 4 de septiembre del 2014.

16. Aporte para futuro aumento

Corresponde a aportes del 415334 productos que pasan de la persona natural a la empresa realizado el 20 de diciembre del 2013 mediante el avalúo de un perito calificado por la superintendencia de compañías.

17. Partes relacionadas

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	31/12/2017	31/12/2016
Cuentas por Cobrar		
Cuentas por cobrar Esotericos	438,601.83	596,773.19
Cuentas por cobrar Julio Chavez	0.00	26,750.00
Cuentas por cobrar Santiago Salcedo	2,066.06	5,164.00
Cuentas por cobrar Lecnia Cedeño	0.00	1,000.00
Cuentas por cobrar Richard Chungandro	0.00	250.00
Cuentas por cobrar Veronica Santos	0.00	1,365.57
Cuentas por cobrar Mauricio Garzon	0.00	130.00
Cxc Brando Barros	251.14	0.00
	440,919.03	631,432.76

La NIC 24 obliga a las compañías a revelar la información necesaria para poner de manifiesto la posibilidad de que su situación financiera y resultados del periodo puedan haberse visto afectados por la existencia de partes relacionadas, así como por transacciones y saldos pendientes, incluyendo compromisos, con dichas partes. El alcance de esta norma se aplicará en: la identificación de relaciones y transacciones entre partes relacionadas; la identificación de saldos pendientes, incluyendo compromisos, entre una entidad y sus partes relacionadas; la identificación de las circunstancias en las que se requiere revelar información y la determinación de la información a revelar sobre todas esas partidas.

18. Ingresos

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	31/12/2017	31/12/2016
Venta 12%	2,504,700.29	291,582.16
Venta 0% local 5	365,094.13	2,743,311.00
	2,869,794.42	3,034,893.16

19. Costo de ventas

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	31/12/2017	31/12/2016
Inventario inicial	820,542.43	710,851.65
Compros del periodo	2,183,741.19	2,180,934.09
Total mercaderia disponible para la venta		
Menos inventario final	1,131,232.15	(820,542.43)
Total costo de ventas	1,873,051.47	2,071,243.31

20. Propiedad intelectual

La compañía tiene las autorizaciones respectivas para el uso y explotación de los sistemas operativos que utiliza.

21. Riesgos

POTENCIALES RIESGOS QUE PODRÍAN OCURRIR DENTRO DEL NEGOCIO.

Riesgos crediticios

La empresa esta expuesta al riesgo de crédito por sus ventas a plazo. La compañía cuenta con el departamento de crédito cuya labor consiste en estimar la salud financiera de sus clientes para determinar si es posible venderles a crédito o no. En ocasiones los saltos de estos procedimientos genera un alto grado incertidumbre sobre la solvencia del cliente.

22. OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las revelaciones correspondientes; aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

23. Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre de 2017 y la fecha de este informe que se indica al final no se han producido eventos que en la opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

Abril, 12 del 2018

Mario Roberto Escobar Pérez
Gerente

Cedeño Paz Indhira del Roció
Contadora
No. Mat. 23090096