

“FÁBRICA DE CONFECCIONES FABICON CIA. LTDA. “

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(EXPRESADAS EN DOLARES)

“FABRICA DE CONFECCIONES FABICON CIA. LTDA.”

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresadas en dólares)

1. CONSTITUCION DE LA COMPAÑIA

“FABRICA DE CONFECCIONES FABICON CIA. LTDA.” es una compañía constituida en la ciudad de Quito, República del Ecuador, mediante Escritura Pública celebrada el once de Enero de mil novecientos ochenta y cuatro, ante el Notario Quinto, doctor Ulpiano Gaybor Mora, cuyo domicilio principal será la ciudad de Quito, pero podrá establecer sucursales, agencias o delegaciones en cualquier otro lugar dentro de la República del Ecuador o en el exterior sujetándose para ello a las formalidades y trámites legales pertinentes.

El plazo de duración de la compañía será de cincuenta años, a contarse desde la inscripción de la Escritura constitutiva en el Registro Mercantil, este plazo podrá prorrogarse, reducirse o disolverse anticipadamente cumpliéndose para ello con los requisitos legales.

El capital que los socios declaran suscribirlo íntegramente es de dos millones setecientos cuarenta y cuatro mil sucres (S/. 2'744.000,00), el cuarenta y nueve por ciento (49%) del capital suscrito será pagado en especie, el uno (1%) será pagado en numerario y el otro cincuenta por ciento (50%) en el plazo de un año en la siguiente forma:

SOCIOS	CAPITAL	CAPITAL	CAPITAL	POR PAGAR
	SUSCRITO	PAGADO EN ESPECIE	PAGADO EN NUMERARIO	EN UN AÑO PLAZO
ROBERTO GODOY	1.362.000,00	673.000,00	8.000,00	681.000,00
JORGE SALTOS	1.362.000,00	662.000,00	19.000,00	681.000,00
PABLO RAMOS	10.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00
DORILA DE PARRA	10.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00
SUMAN:	2.744.000,00	1.335.000,00	37.000,00	1.372.000,00

El trece de Abril de mil novecientos ochenta y cuatro se inscribe la Resolución número once mil ochocientos cuarenta y cinco del señor Superintendente de Compañías encargado bajo el número 322 del Registro Mercantil tomo 115 ante el doctor Gustavo García Banderas Registrador Mercantil del Cantón Quito, por lo cual se constituye la compañía “FABRICA DE CONFECCIONES FABICON CIA. LTDA.”

El catorce de Noviembre del dos mil cinco, ante el Notario Quito del Cantón Quito

doctor Luis Humberto Navas Dávila, se suscribe la escritura de conversión de moneda, elevación del valor nominal de participaciones, aumento de capital social y reformas de los estatutos sociales, en cumplimiento de lo resuelto por la Junta General de la compañía "FABRICA DE CONFECCIONES FABICON CIA. LTDA." realizada el catorce de Septiembre de dos mil cinco.

La compañía aumenta su Capital Social de la suma de dos millones setecientos cuarenta y cuatro mil sucres (S/. 2'744.000,00) que hasta la presente fecha significan ciento nueve dólares de los Estados Unidos de Norteamérica con setenta y seis centavos de dólar (\$ 109,76) a la suma de dos mil dólares (\$ 2.000,00) con aporte en numerario de los socios Jorge Eduardo Saltos Saltos ciento nueve dólares con treinta y seis centavos (\$ 109,36) de su aporte antiguo más su nueva aportación de un mil ochocientos ochenta dólares sesenta y cuatro centavos (\$ 1.880,64) y Verónica de los Ángeles Saltos Ramos cuarenta centavos de dólar (\$ 0,40) de su aporte antiguo más su nueva aportación de nueve dólares sesenta centavos (\$ 9,60) quedando el nuevo cuadro de participaciones e integración de capital de la siguiente manera:

SOCIOS	CAPITAL ACTUAL	PAGADO SUSCRITO	CAPITAL	CAPITAL TOTAL	PARTICIPA CIONES
			AUMENTADO EN NUMERARIO		
JORGE E. SALTOS SALTOS	109,36	1.880,64	1.880,64	1.990,00	1.990
VERONICA SALTOS RAMOS	0,40	9,60	9,60	10,00	10
SUMAN:	109,76	1.890,24	1.890,24	2.000,00	2.000

El Ocho de Diciembre del dos mil diez, ante el Notario Décimo Octavo del Cantón Quito doctor Enrique Díaz Ballesteros se eleva a escritura pública la resolución de la Junta General Universal de socios del dos de Diciembre del dos mil diez, por la cual se autoriza la cesión de cuatrocientas participaciones pertenecientes al señor Jorge Eduardo Saltos Saltos a favor de la señorita Verónica de los Ángeles Saltos Ramos, por lo que el cuadro de participaciones queda de la siguiente manera:

SOCIOS	CAPITAL	PARTICIPA
		CIONES
JORGE EDUARDO SALTOS SALTOS	400	400
ADRIANA PAULINA SALTOS RAMOS	400	400
VERONICA DE LOS ANGELES SALTOS RAMOS	800	800
MAGDALENA DEL CARMEN RAMOS VILLAGRAN	400	400
SUMAN:	2.000,00	2.000

El catorce de Diciembre de dos mil diez, se tomó nota al margen de la inscripción número 322 del Registro Mercantil de tres de Abril de mil novecientos ochenta y cuatro fs. 653, tomo 115.

Ante el Servicio de Rentas Internas, la empresa debe presentar las siguientes obligaciones tributarias: Anexo de Relación de Dependencia, Anexo Transaccional simplificado, Declaración anual de Impuesto a la Renta, Declaraciones mensuales de Impuesto al Valor Agregado y Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta.

2.- OBJETO DE LA COMPAÑÍA.-

“FABRICA DE CONFECCIONES FABICON CIA. LTDA.” tendrá por objeto la manufactura, confección, diseño y comercialización dentro y fuera del país de prendas de vestir, así como la importación de maquinaria y materia prima para la confección.- Asociación con firmas nacionales y extranjeras en actividades inherentes a los objetivos de esta compañía, incluyendo las de importación y exportación.

En el presente ejercicio económico la actividad económica desarrollada por la empresa se relaciona con la confección de prendas de vestir.

3. ASPECTOS ECONÓMICOS RELEVANTES DE LA ECONOMIA ECUATORIANA

A partir de enero del 2000 el Gobierno Central decretó la dolarización de la economía del país, por lo que a partir de la referida fecha, la moneda de circulación en el Ecuador corresponde al dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

4. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales comprenden las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF'S) desde el año 2012, según las correspondientes resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, las mismas que requieren que la Gerencia realice ciertas estimaciones y aplique ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y realizar las revelaciones que ayuden a lograr un mayor entendimiento de los mismos.

Tanto los ingresos, los Costos de Producción y Ventas y los Gastos de Administración, Ventas, Funcionamiento y Financieros han sido preparados en base a la emisión de facturas, Notas de Débito y Crédito, Comprobantes de Pago y demás documentación que se requiere para establecer los resultados finales.

5.- RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

La compañía prepara sus estados financieros en base a las siguientes políticas contables:

- a) Efectivo y equivalentes de efectivo.
La información correspondiente incluye el efectivo y los depósitos en bancos que pueden ser utilizados en forma inmediata.
- b) Activos financieros.
Se refiere a préstamos y cuentas por cobrar por deudas comerciales – clientes, debiendo señalarse que cuando se trata de transacciones con partes relacionadas, por convenio mutuo, no causan ningún interés e igualmente estas se mantienen en iguales condiciones con las establecidas con terceros; las deudas de clientes por políticas de la empresa son menores a los 90 días. La provisión para cuentas de dudoso cobro a los clientes se establece si existe una evidencia objetiva de que la Compañía no podrá recuperar en parte o en todo los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales de las ventas. Al 31 de diciembre del 2015, no se determinó por parte de la gerencia la necesidad de constituir una provisión para cuentas de dudoso cobro.
- c) Pasivos Financieros.
Los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor nominal más los costos de la transacción directamente atribuibles de ser el caso. Al 31 de diciembre del 2014 los pasivos financieros incluyen: acreedores comerciales, otras cuentas por pagar, sea a la Administración Tributaria, a empleados, instituciones financieras y Otras cuentas por pagar.
Los acreedores comerciales, cuentas por pagar y otras cuentas por pagar son por obligaciones por bienes o servicios adquiridos en el transcurso normal de los negocios; se presentan a su valor real nominal, el cual corresponde a su valor en libros tras determinar que no existen intereses implícitos en relación a los plazos de los valores a pagar.
- d) Inventarios.
En el caso de la empresa, se trata de valores que corresponden a la materia prima, la producción en proceso, la producción terminada y lista para la venta de ropa.
- e) Servicios y Otros pagos anticipados.
Corresponde a pagos que se realizan por adelantado por diferentes conceptos.
- f) Propiedades, planta y equipo.
Fueron contabilizados al costo histórico de adquisición. Este costo de las propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de lo señalado en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno. La compañía en aplicación de las Norma 16 de las NIFF y por

aprobación de la Junta General de accionistas, mantiene igual sistema de contabilización al costo histórico y depreciación.

Las tasas anuales de depreciación son las siguientes:

Edificios	5 %
Equipos de Oficina	10 %
Maquinaria y Equipo	10 %
Vehículos	20 %
Muebles y enseres	10 %
Equipo de computación	33 %

- g) Reconocimiento de ingresos.
Los ingresos se reconocen y miden en su valor neto, por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir teniendo en cuenta las condiciones de aceptación y pago definidas con los clientes; los ingresos de la empresa provienen fundamentalmente de las ventas locales de los artículos que produce la empresa en sus instalaciones.
- h) Reconocimiento de costos y gastos.
Los costos y gastos se reconocen en la medida en que se devengan y se reciben los correspondientes comprobantes legales, independientemente de su pago y se registra en el período con el que se relaciona.
- i) Participación a trabajadores en las utilidades del ejercicio.
Esta participación se calcula por aplicación del 15% sobre la utilidad contable.
- j) Impuesto a la renta.
La tasa de impuesto a la renta empleada para la determinación de este importe, es la vigente a la fecha de cierre del ejercicio impositivo, en el caso presente el 22%.

Instrumentos Financieros.

Gestión de riesgos financieros: Dentro de las operacionales normales del negocio y sus actividades de financiamiento, la empresa está expuesta a riesgos de diferente naturaleza financiera, los que pueden afectar en más o menos al movimiento económico de los flujos de efectivo, activos y pasivos, que luego se reflejan en los resultados del ejercicio.

La empresa estudia estos riesgos considerando la información disponible tanto en la parte contable como en la financiera, con el objeto de analizar su implicación en el movimiento económico global y así tomar las medidas más prudente y adecuadas a una situación presentada.

Entre los riesgos que puede contraer la empresa tenemos a los siguientes:

Riesgo de crédito. Inherente a todas las empresas en el desarrollo de sus actividades económicas y se refiere al riesgo eventual que alguna de las partes no cumpla con las obligaciones pactadas lo que puede ocasionar pérdidas financieras. En el caso de la empresa se han tomado las precauciones necesarias y sus transacciones comerciales las realiza con clientes conocidos que durante varios años han cumplido con sus obligaciones.

Riesgo en tasas de interés. La empresa maneja sus operaciones crediticias a tasas bancarias de interés fijo, lo que le permite establecer los recursos necesarios para sus cumplimientos y en tiempos previamente estipulados.

Riesgo de liquidez. La empresa a través de sus directivos y ejecutivos, mantiene esta responsabilidad, para así manejar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo, verificando continuamente los flujos de efectivo necesarios y que se cumplan con los perfiles de vencimiento tanto en los activos como en pasivos financieros.

Entre los principales indicadores económico-financieros tenemos:

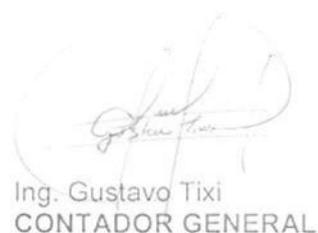
Utilidad bruta sobre ventas	24.14 %
Utilidad bruta sobre costos	36.39 %
Deudas financieras/activos totales	34.65 %

"FÁBRICA DE CONFECCIONES FABICÓN CÍA. LTDA."
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 AL 31 DE DICIEMBRE 2015-2016
 (Expresado en dólares)

ACTIVO	NOTAS	2015	2016
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	6	126.135,20	79.367,60
ACTIVOS FINANCIEROS	7	566.879,40	499.580,18
INVENTARIOS	8	360.123,18	459.599,18
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	9	2.084,53	0,00
ACTIVO CORRIENTE		1.055.222,31	1.038.546,96
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	10	180.875,60	177.020,07
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	11	82.013,10	74.547,92
ACTIVO NO CORRIENTE		262.888,70	251.567,99
SUMA EL ACTIVO DEL EJERCICIO		1.318.111,01	1.290.114,95

Ver notas a los Estados Financieros

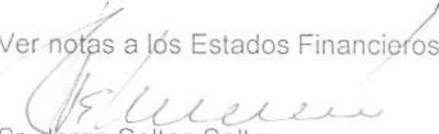

 Sr. Jorge Saltos Saltos
 REPRESENTANTE LEGAL


 Ing. Gustavo Tixi
 CONTADOR GENERAL

"FÁBRICA DE CONFECCIONES FABICÓN CÍA. LTDA."
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE 2015-2016
(Expresado en dólares)

PASIVO	NOTAS	2015	2016
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	12	392.203,77	310.265,06
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	13	109.757,03	50.000,00
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	14	56.348,94	0,00
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	15	0,00	3.493,23
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	16	152.537,93	2.961,93
TOTAL PASIVO CORRIENTE		710.847,67	366.720,22
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	17	189.049,50	397.096,00
BENEFICIOS EMPLEADOS	18	158.481,52	0,00
PROVISIONES EMPLEADOS	19	0,00	248.003,12
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		347.531,02	645.099,12
SUMA EL PASIVO DEL EJERCICIO		1.058.378,69	1.011.819,34
PATRIMONIO	20		
CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO O PAGADO		2.000,00	2.000,00
RESERVA LEGAL		2.624,63	1.000,00
RESERVA FACULTATIVA		0,00	1.624,63
GANANCIAS ACUMULADAS		171.866,77	163.487,69
OTRO RESULTADO INTEGRAL		91.620,00	106.658,00
RESULTADOS DEL EJERCICIO		-8.379,08	3.525,29
SUMA EL PATRIMONIO		259.732,32	278.295,61
SUMA EL PASIVO Y EL PATRIMONIO		1.318.111,01	1.290.114,95

Ver notas a los Estados Financieros


Sr. Jorge Saltos Saltos
REPRESENTANTE LEGAL


Ing. Gustavo Tixi
CONTADOR GENERAL

"FÁBRICA DE CONFECCIONES FABICÓN CÍA. LTDA."
RESULTADO INTEGRAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2015-2016
(Expresado en dólares)

INGRESOS	2015	2016
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1.557.439,78	1.125.529,71
VENTA DE BIENES	2.069.264,10	1.513.204,33
DESCUENTO EN VENTAS	-11.202,14	-16.352,51
DEVOLUCIONES EN VENTAS	-500.622,18	-371.322,11
COSTOS	1.205.941,58	831.307,30
COSTO DE PRODUCCIÓN	461.444,60	309.353,67
MANO DE OBRA DIRECTA	378.676,86	308.110,33
MANO DE OBRA INDIRECTA	87.427,25	63.886,27
OTROS COSTOS DE FABRICACIÓN	278.392,87	149.957,03
GANANCIA BRUTA	351.498,20	294.222,41
GASTOS DEL EJERCICIO	342.365,80	304.712,08
GASTOS DE VENTA	117.479,30	117.635,96
GASTOS ADMINISTRATIVOS	194.741,55	153.588,31
GASTOS FINANCIEROS	30.144,95	33.487,81
OTROS INGRESOS	70,59	30.235,85
INGRESOS FINANCIEROS	70,59	41,74
OTROS INGRESOS	0,00	30.194,11
GANANCIA ANTES DEL 15% TRABAJADORES	9.202,99	19.746,18

Ver notas a los Estados Financieros


Sr. Jorge Saltos Saltos
REPRESENTANTE LEGAL


Ing. Gustavo Tixi
CONTADOR GENERAL

FABRICA DE CONFECCIONES FABICON CÍA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS DEL PATRIMONIO
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015-2016
 (Expresado en dólares)

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	UTILIDADES ACUMULADAS	OTRO RESULTADO INTEGRAL	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo al 01 de Enero de 2015	2.000,00	1.000,00	1.624,63	171.327,00		539,77	176.491,40
Traslado de cuenta		1.624,63	-1.624,63	539,77		-539,77	0,00
Ajustes cálculo actuarial					91.620,00		91.620,00
Resultado del ejercicio actual						-8.379,08	-8.379,08
Saldo al 31 de Diciembre de 2015	2.000,00	2.624,63	0,00	171.866,77	91.620,00	-8.379,08	259.732,32
Traslado de cuenta		-1.624,63	1.624,63	-8.379,08		8.379,08	0,00
Ajustes cálculo actuarial					15.038,00		15.038,00
Resultado del ejercicio actual						3.525,29	3.525,29
Saldo al 31 de Diciembre de 2016	2.000,00	1.000,00	1.624,63	163.487,69	106.658,00	3.525,29	278.295,61


 Sr. Jorge Saltos Saltos
 REPRESENTANTE LEGAL


 Ing. Gustavo Tixi
 CONTADOR GENERAL

FÁBRICA DE CONFECCIONES FABICÓN CÍA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
 POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015-2016
 (Expresado en dólares)

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDAD DE OPERACIÓN	2015	2016
Ajustes que concilian la utilidad neta con el efectivo neto provisto por actividades de operación		
Utilidad antes del 15% trabajadores e impuesto a la renta	9.202,99	19.746,18
Depreciación de Mobiliario y Equipo	37.272,49	34.049,64
Ajustes por provisiones		
Ajuste 15% participación trabajadores	-2.946,98	
Suma ajustes por partidas distintas al efectivo	34.325,51	34.049,64
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS DE OPERACION	-41.175,76	-310.405,58
Cuentas por Cobrar clientes	-67.151,63	82.001,08
Otras Cuentas por Cobrar	30.005,73	-14.701,86
Inventarios	90.551,42	-99.476,00
Otros activos	9.174,10	9.549,71
Cuentas por Pagar comerciales	-98.413,30	-13.288,52
Otras Cuentas por Pagar	-62.444,90	-57.845,93
Prestaciones y Beneficios Sociales	2.311,61	-5.729,55
Otros pasivos	54.791,21	210.914,51
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACION	<u>2.352,74</u>	<u>-256.609,76</u>
Adiciones en Propiedad Planta y Equipo (Neto)	-32.865,07	-30.194,11
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	<u>-32.865,07</u>	<u>-30.194,11</u>
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Financiación por préstamos a largo plazo	0,00	336.158,58
Pago de préstamos	0,00	-94.939,42
Otras entradas (salidas) de efectivo	96.341,85	-1.182,89
EFFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	<u>96.341,85</u>	<u>240.036,27</u>
Incremento Neto de Efectivo	65.829,52	-46.787,60
Efectivo al Inicio del Ejercicio.	60.305,68	126.135,20
EFFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	126.135,20	79.367,60

NOTA 6.- Efectivo y equivalentes al efectivo

En las cuentas que conforman este grupo, la empresa a debitado y acreditado valores de acuerdo con la disponibilidad y requerimientos del movimiento de Caja y Bancos, los saldos finales son los siguientes:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	2015	2016
CAJAS	33.399,44	33.497,87
Caja General	33.249,44	33.497,87
Caja chica	150,00	0,00
BANCOS	92.735,76	45.869,73
SUMA EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	126.135,20	79.367,60

NOTA 7.- Activos financieros

Este rubro de activos de la empresa lo conforman los clientes del almacén, las cuentas a cobrar a relacionados y otras cuentas por cobrar, los vencimientos para los cobros son a corto plazo sin que se generen intereses, la documentación de respaldo lo mantiene la empresa dentro de sus archivos, correspondiendo sus saldos y conceptos al 31 de Diciembre los siguientes:

ACTIVOS FINANCIEROS	2015	2016
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	422.964,76	309.922,57
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	135.630,39	173.975,30
OTRAS CUENTAS POR COBRAR - ANTICIPO PROVEEDORES	324,88	9.035,92
DOCUMENTOS POR COBRAR	7.959,37	6.646,39
SUMA ACTIVOS FINANCIEROS	566.879,40	499.580,18

NOTA 8.- Inventarios

Estas cuentas registran los movimientos de materia prima, de suministros, de productos en proceso, productos terminados, los saldos y conceptos al 31 de Diciembre corresponden a los siguientes, dejándose establecido que la toma de los Inventarios fue efectuada por el personal de la compañía. Además se debe señalar que la empresa mantiene procedimientos de control de inventarios en el transcurso del ejercicio económico, con el objeto de verificar periódicamente la concordancia entre los registros contables con la presencia física.

INVENTARIOS	2015	2016
Materia prima	87.263,90	87.456,85
Productos en proceso	41.493,16	49.108,68
Suministros y materiales	6.166,68	5.936,77
Productos terminados producidos por compañía	225.199,44	317.096,88
SUMA INVENTARIOS	360.123,18	459.599,18

NOTA 9.- Activos por impuestos corrientes

Estas cuentas se refieren a los impuestos que la empresa mantiene a su favor por concepto de saldos a favor por la conciliación tributaria del ejercicio, sus saldos al 31 de diciembre son los siguientes:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2015	2016
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)	2.084,53	0,00
SUMA ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2.084,53	0,00

NOTA 10.- Propiedades, planta y equipos

El movimiento que registra la empresa en el ejercicio fiscal auditado, se demuestra con los saldos y conceptos al 31 de Diciembre.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2015	2016
Terrenos	2.356,86	2.356,86
Edificios	9.413,86	30.194,11
Vehículos	73.859,11	73.859,11
Maquinaria y Equipo Industrial	252.543,61	252.543,61
Muebles y equipos de oficina	4.579,71	4.579,71
Equipos de Cómputo/Software	38.239,06	38.239,06
Adecuaciones y arreglos	0,00	9.413,86
DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQ.	200.116,61	-234.166,25
SUMA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	180.875,60	177.020,07

MOVIMIENTO DE LOS ACTIVOS FIJOS 2015-2016	2015	2016
ACTIVO FIJO DEPRECIABLE		
Costo Histórico al 01.01.2015-2016	345.770,28	378.635,35
Movimientos en el ejercicio 2015-2016	32.865,07	30.194,11
Edificios	0,00	20.780,25
Maquinaria y equipo industrial	1.651,79	0,00
Equipo de Cómputo y Software	874,00	0,00
Vehículos	30.339,28	0,00
Adecuaciones y arreglos	0,00	9.413,86
Costo Histórico al 31.12.2015-2016	378.635,35	408.829,46
Depreciación Acumulada al 31.12.2015-2016	-200.116,61	-234.166,25
ACTIVO FIJO NETO AL 31.12.2015-2016	178.518,74	174.663,21
ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE		
Terrenos	2.356,86	2.356,86
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	180.875,60	177.020,07

NOTA 11.- Otros activos no corrientes

El activo que se encuentra contabilizado dentro de estas cuentas, tiene relación a valores que serán liquidados en siguientes ejercicios. Los saldos al 31 de diciembre se hallan conformados de la siguiente manera:

OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	2015	2016
Garantía Local Dallax	3.200,00	3.200,00
Activos por liquidar largo plazo	78.813,10	71.347,92
SUMA OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	82.013,10	74.547,92

NOTA 12.- Cuentas y documentos por pagar

Los valores por pagar que se encuentran acreditados en este grupo de cuentas, son obligaciones de corto plazo, la documentación de respaldo lo mantiene la empresa dentro de sus archivos, los siguientes saldos se hallan registrados al final de cada ejercicio económico:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	2015	2016
Sueldos y salarios-Nómina por pagar	54.028,94	20.693,43
Beneficios Sociales	0,00	18.665,52
Obligaciones tributarias	57.836,50	40.130,10
IESS por Pagar	9.555,56	9.149,03
Obligaciones con terceros	46.224,93	10.357,66
Proveedores por pagar	224.557,84	211.269,32
SUMA CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	392.203,77	310.265,06

NOTA 13.- Obligaciones con instituciones financieras

El saldo al 31 de Diciembre corresponde a obligaciones con el Banco Pichincha a corto plazo.

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	2015	2016
Locales	109.757,03	50.000,00
SUMA OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	109.757,03	50.000,00

NOTA 14.- Otras Obligaciones corrientes

El saldo existente en el ejercicio fiscal 2015 se cancela en el ejercicio económico 2016.

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	2015	2016
Obligaciones con terceros	56.348,94	0,00
SUMA OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	56.348,94	0,00

NOTA 15.- Impuesto a la Renta por pagar

El saldo de esta cuenta corresponde al valor que por concepto de impuesto a la renta por el año fiscal 2016, la empresa debe cancelar.

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	2015	2016
Impuesto a la renta por pagar	0,00	3.493,23
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	0,00	3.493,23

NOTA 16.- Provisión empleados

Los saldos que la empresa provisiona de acuerdo al cálculo actuarial hasta el año 2015, en el año 2016 se reclasifican a la cuenta de largo plazo Provisiones empleados, como un pasivo no corriente.

PROVISIÓN EMPLEADOS-PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	2015	2016
Jubilación patronal	125.944,00	0,00
Desahucio	25.213,48	0,00
Participación trabajadores	1.380,45	2.961,93
SUMA PROVISIÓN EMPLEADOS	152.537,93	2.961,93

NOTA 17.- Obligaciones con Instituciones financieras

Se refieren a créditos a largo plazo obtenidos en el sistema bancario local, cuya documentación de respaldo lo mantiene la empresa dentro de sus archivos, correspondiendo el saldo al 31 de Diciembre al siguiente:

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS-BANCARIAS	2015	2016
Locales	189.049,50	397.096,00
SUMA OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	189.049,50	397.096,00

NOTA 18.- Beneficios empleados

En aplicación a las Normas de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF'S para PYMES), en estas cuentas se han registrado los valores que se provisionan por concepto de Jubilación patronal y desahucio. Los saldos que corresponden al año 2016 son los determinados en los cálculos actuariales realizados por la empresa contratada para el efecto Actuaría Consultores Cia. Ltda., la misma que se halla registrada y autorizada para estos estudios por parte de la Superintendencia de Compañías.

BENEFICIOS EMPLEADOS	2015	2016
Jubilación patronal	132.443,00	0,00
Desahucio	26.038,52	0,00
SUMA BENEFICIOS EMPLEADOS	158.481,52	0,00

NOTA 19.- Provisión empleados

En estas cuentas se han registrado los valores que se provisionan por concepto de Jubilación patronal y desahucio. Los saldos que corresponden al año 2015 se ha reclasificado en la cuenta actual, los cálculos actuariales son realizados por la empresa contratada para el efecto Actuaría Consultores Cia. Ltda., la misma que se halla registrada y autorizada para estos estudios por parte de la Superintendencia de Compañías.

PROVISIONES EMPLEADOS	2015	2016
Jubilación patronal	0,00	216.827,00
Desahucio	0,00	31.176,12
SUMA PROVISIONES EMPLEADOS	0,00	248.003,12

NOTA 20.- PATRIMONIO.-

El capital social de la compañía al 31 de diciembre del 2016 asciende a dos mil dólares de los estados Unidos de Norteamérica, conformado por las aportaciones del señor Jorge Eduardo Saltos Saltos cuatrocientos dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (\$400,00) Srta. Adriana Saltos Ramos cuatrocientos dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (\$400,00) Srta. Verónica de los Ángeles Saltos Ramos Ochocientos dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (\$800,00) y Srta. Magdalena del Carmen Ramos Villagrán cuatrocientos dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (\$400,00)

Reserva Legal.- De acuerdo con la Ley de Compañías, se requiere que por lo menos el 5% de la utilidad de un ejercicio, sea contabilizada como Reserva Legal, hasta que ésta se sitúe en el 50% del capital social, la cual no es disponible para la cancelación de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Resultados acumulados.- En este rubro se incluyen las cuentas por utilidades o pérdidas obtenidas por la empresa en ejercicios económicos anteriores.

Otro Resultado Integral.- Se origina en los ajustes realizados en base al estudio del Cálculo Actuarial del año 2016.

Los siguientes son los conceptos y valores que conforman el Patrimonio de la empresa al 31 de Diciembre

PATRIMONIO	2015	2016
CAPITAL SOCIAL	2.000,00	2.000,00
Capital suscrito o asignado	2.000,00	2.000,00
RESERVAS	2.624,63	2.624,63
Reserva Legal	2.624,63	1.000,00
Reserva Facultativa	0,00	1.624,63
RESULTADOS ACUMULADOS	171.866,77	163.487,69
Ganancias acumuladas	171.866,77	182.247,64
Pérdidas acumuladas	0,00	-18.759,95
OTRO RESULTADO INTEGRAL	91.620,00	106.658,00
Otro resultado integral	91.620,00	106.658,00
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-8.379,08	3.525,29
Ganancia (Pérdida) neta del periodo	-8.379,08	3.525,29
PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE	259.732,32	278.295,61

NOTA 21.- RESULTADOS DEL EJERCICIO.-

Los siguientes son los valores y conceptos que intervienen en el resultado final del ejercicio:

INGRESOS	2015	2016
INGRESOS OPERACIONALES	1.557.439,78	1.125.529,71
COSTO DE VENTAS	1.205.941,58	831.307,30
Costos de Producción	461.444,60	309.353,67
Mano de obra directa	378.676,86	308.110,33
Mano de obra indirecta	87.427,25	63.886,27
Otros costos de fabricación	278.392,87	149.957,03
GANANCIA BRUTA	351.498,20	294.222,41
GASTOS	342.365,80	304.712,08
Gastos de venta	117.479,30	117.635,96
Gastos de administración	194.741,55	153.588,31
Gastos financieros	30.144,95	33.487,81
UTILIDAD OPERACIONAL	9.132,40	-10.489,67
OTROS INGRESOS	70,59	30.235,85
Ingresos financieros	70,59	41,74
Otros	0,00	30.194,11
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DEL 15% TRABAJADORES E IMPUESTOS	9.202,99	19.746,18

NOTA 22.- PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA.-

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar del 15% de la utilidad contable del ejercicio.

De acuerdo con disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno, la tarifa de Impuesto, se calcula en un 22% para el 2015 y 2016 sobre la base gravable.

La compañía ha preparado la respectiva Conciliación Tributaria que se presentará en la Declaración de Impuesto a la Renta correspondiente al ejercicio 2016.

	2015	2016
UTILIDAD DEL EJERCICIO	9.202,99	19.746,18
(-) Participación a Trabajadores	-1.380,45	-2.961,93
(+) Gastos no Deducibles	65.821,20	37.370,89
UTILIDAD GRAVABLE	73.643,74	54.155,14
TOTAL IMPUESTO CAUSADO	16.201,62	11.914,13
(-) Anticipo determinado a ejercicio fiscal anterior	-12.497,42	-13.258,96
(=) Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo determinado	3.704,20	0,00
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	8.966,66	13.083,41
(-) Retenciones en la Fuente que le realizaron en el ejercicio	-14.755,39	-7.505,64
(-) Crédito Tributario años anteriores	0,00	-2.084,53
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR (SALDO A FAVOR)	-2.084,53	3.493,23

NOTA 23.- COMPROMISOS ADQUIRIDOS.

La compañía no mantiene ningún compromiso importante que implique cambios fundamentales en sus estructuras financieras.

NOTA 24.- EVENTOS SUBSECUENTES.

Al 31 de diciembre de 2016 y a la fecha de informe de los auditores independientes no se produjeron cambios que afecten los rubros de Activos, Pasivos y Patrimonio de los accionistas.