

ESTADOS FINANCIEROS

**Correspondientes al periodo terminado
Al 31 de Diciembre del 2016**

IMPORTADORA CASA ANDRES IBT S.A.
En dólares Americanos

El presente documento consta de:

- Estados Financieros
- Notas a los Estados Financieros

NOTAS Y REVELACIONES FINANCIERAS

EMPRESA: IMPORTADORA CASA ANDRES IBT S.A.
R.U.C.: 1792201985001
EXPEDIENTE: 162617
DIRECCION: LADRON DE GUEVARA E 12-32 Y ANDALUCIA
ACTIVIDAD ECONOMICA: VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE PRODUCTOS TEXTILES

NOTA B.- BASES DE PRESENTACION.

Los estados financieros están expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte América, moneda de medición de la compañía y de curso legal en nuestro país.

Los Estados Financieros de IMPORTADORA CASA ANDRES IBT S.A., al 31 de diciembre del 2016, han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera, (N.I.I.F), emitidas por I.A.S.B, (International Accounting Standards Board), que han sido adoptadas en el Ecuador mediante Resoluciones emitidas por La Superintendencia de Compañías, las cuales representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

El criterio de preparación de los Estados financieros es el de costo histórico.

Los Estados Financieros adjuntos son preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (N.I.I.F) adoptadas en el Ecuador, las cuales requieren que la gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos para determinar la valuación de algunas partidas incluidas en los Estados Financieros y efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos, aun cuando pueda llegar a diferir en su efecto final, la gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias; conforman el mismo: Estado de Situación Financiera, El Estado de Resultados Integral, El flujo de Efectivo, la Conciliación Patrimonial y las Notas explicativas.

RECONOCIMIENTO:

RECONOCIMIENTO DE ACTIVOS Y PASIVOS: La compañía reconoce un activo, cuando sea probable la entidad obtengan beneficios económicos futuros y un pasivo, cuando la entidad crea una obligación, es decir, cuando se realice la compra o se venda el activo o se comprometa el pago del pasivo, debidamente formalizado.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS: El reconocimiento de los ingresos procede del reconocimiento y la medición de activos y pasivos; se reconoce en el Estado de Resultados Integral, cuando surge un incremento en los beneficios económicos futuros, como resultado del incremento de un activo o un decremento de un pasivo, que se mide fiablemente.

RECONOCIMIENTO DE GASTOS: procede del reconocimiento de activos y pasivos, se reconoce en el Estado de Resultados Integral, cuando hay un decremento de los beneficios económicos, por el decremento de un activo o un incremento de un pasivo, que se puede medir fiablemente; Administrativamente y con el fin de mantener uniformidad con los requerimientos de los organismos de Control, se han clasificado contablemente en: Gastos de Ventas, de Administración y Financieros, en los que se aplica el principio del devengo, esto es, las transacciones y hechos se reconocen cuando ocurren y se registran en los ejercicios en los cuales se relacionan (independiente del pago)

RESULTADO INTEGRAL: El resultado integral total es la diferencia aritmética entre ingresos y gastos

MEDICION FINANCIERA:

CUENTAS POR COBRAR: Corresponde principalmente a Cuentas por Cobrar a clientes, las que han sido valuadas en su valor nominal; las mencionadas cuentas por cobrar incluyen una provisión para disminuir el valor probable de realización.

INVENTARIOS: Están registrados al costo de adquisición, los que no exceden del valor de mercado; El costo de ventas se determinó sobre la base del método promedio, para la salida de dicho inventario. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición.

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO: Se encuentran registradas a su costo de adquisición; los egresos por reparación se cargan a los resultados del ejercicio, no existen gastos por mejoras que hayan sido activados. El costo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada para los activos relacionados.

Las tasas de depreciación anual de los activos son las siguientes:

ACTIVOS.	TASAS.
• Equipo de Computación	33.33%
• Equipo de Oficina	10.00%
• Muebles de Oficina	10.00%
• Software	33.33%
• Instalaciones	10.00%
• Edificios	05.00%

IMPUESTOS DIFERIDOS: La cuenta de impuestos diferidos, tanto activos, como pasivos, serán reconocidos en base a lo que dispone la Administración Tributaria.

NOTA C. REFERENCIAS Y NOTAS A LOS BALANCES.

En base a las definiciones previamente establecidas, la estructura y las políticas contables de la compañía, en cuadros adjuntos se expone la información contable y su comportamiento en el año en referencia.



Lic. Carmen Ormaza
CONTADORA

IMPORTADORA CASA ANDRES IBT S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-15	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
1010102	Caja Chica	500.00	500.00
1010101	Caja General	0.00	0.00
1010103	Cheques a la Vista	0.00	0.00
1010105	Tarjetas de Credito	0.00	0.00
	Subtotal Caja	500.00	500.00
	BANCOS LOCALES		
101011001	Banco Pichincha Cta. Cte. 3446471204	134,475.47	39,797.77
101011002	Banco Pichincha Cta. Cte. 3512561001	167.41	167.41
101011003	Banco Pichincha Cta. Aho. 5730586200	0.00	172.88
101011004	Banco Internacional Cta. Cte.020060320-5	132.29	353.66
101011005	Banco Internacional Cta. Ahor.0200754180	252.47	252.48
101011006	Mutualista Pihincha Ahorros 140156671	50.00	50.00
		0.00	0.00
	INVERSIONES A CORTO PLAZO		
	Pólizas a 90 días	0.00	0.00
	Subtotal Bancos e Inversiones	135,077.64	40,794.20
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	135,577.64	41,294.20

8. ACTIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-15	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
1010205	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	1,572,420.51	955,385.23
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas	0.00	0.00
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	0.00	59,585.82
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	0.00	0.00
1010209	Provisión Cuentas Incobrables	-78,096.70	-87,650.55
10102	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	1,494,323.81	927,320.50

9. INVENTARIOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-15	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
	Inventario de Materia Prima	0.00	0.00
	Inventario de Productos en Proceso	0.00	0.00
	Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en producción	0.00	0.00
	Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en la prestación-	0.00	0.00
	Inv. De prod. term. y mercadería en almacén-producidos por la Cía.	0.00	0.00
1010301	Inv. De prod. term. y mercadería en almacén-comprados a terceros	733,162.72	618,636.17
1010302	Mercaderías en Tránsito	36,749.54	180,876.81
1010313	(-) Prov. Inv. Lento movimiento y obsoleto	0.00	0.00
1010309	Inv. repuestos, herramientas y accesorios	0.00	0.00
1010310	Otros inventarios		
1010311	(-) Provisión de Inventarios por valor neto de realización	0.00	0.00
1010312	(-) Provisión de Inventarios por Deterioro Físico		
10103	TOTAL INVENTARIOS	769,912.26	799,512.98

La Entidad para este ejercicio no presenta ninguna afectación en la cuenta 1010311 Provisión de Inventarios, por VNR, sus inventarios se mantienen dentro de lo parámetros normales de comercialización.

IMPORTADORA CASA ANDRES IBT S.A.**Notas a los Estados Financieros***(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)***10. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-15	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
1010401	Seguros pagados por anticipado	5,017.31	3,932.69
1010402	Arriendo pagado por anticipado	0.00	0.00
1010403	Anticipo a Proveedores	15,229.54	511.40
1010404	Otros anticipos entregados	4,953.00	1,500.00
10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	25,199.85	5,944.09

11. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-15	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	0.00	1,293.92
1010502	Crédito Tributario a favor de la empresa (I. Renta)	20,032.87	9,337.80
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta	4,789.98	7,428.72
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	24,822.85	18,060.44

12A. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-15	ADICIONES (RETIROS)	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$	VALOR US\$
1020101	Terrenos	0.00	0.00	0.00
1020102	Edificios	0.00	0.00	0.00
1020103	Construcción en Curso	0.00	0.00	0.00
1020104	Instalaciones	0.00	0.00	0.00
1020105	Muebles y Enseres	51,549.59	11,142.58	62,692.17
1020106	Máquinas y Equipos	0.00	0.00	0.00
1020107	Naves, Aeronaves	0.00	0.00	0.00
1020108	Equipo de Computación	26,164.59	0.00	26,164.59
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	155,991.07	0.00	155,991.07
1020110	Otros Propiedad y Equipo	9,569.93	-9,569.93	0.00
1020111	Repuestos y Herramientas	0.00	0.00	0.00
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	243,275.18	1,572.65	244,847.83
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	-157,576.12	-16,623.80	-174,199.92
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	0.00	0.00	0.00
10201	Total Depreciación Acumulada	-157,576.12	-16,623.80	-174,199.92
10201	NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	85,699.06	-15,051.15	70,647.91

12B. PROPIEDADES DE INVERSION:

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-15	(RETIROS)	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$	VALOR US\$
1020201	Terrenos	804,817.00	16,175.66	820,992.66
1020202	Edificios	0.00	0.00	0.00
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	804,817.00	16,175.66	820,992.66
1020203	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	0.00	0.00	0.00
1020204	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	0.00	0.00	0.00
10202	Total Depreciación Acumulada	0.00	0.00	0.00
10201	NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	804,817.00	16,175.66	820,992.66

12.1. ACTIVOS BIOLÓGICOS**13. ACTIVOS INTANGIBLES**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-15	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
1020401	Plusvalía	0.00	0.00
1020402	Marcas, Patentes, Derechos de llaves	0.00	0.00
1020404	(-) Amortización acumulada de activo intangible	0.00	0.00
1020405	(-) Deterioro acumulado de activo intangible	0.00	0.00
1020406	Otros Activos Intangibles (Programas Informáticos)	0.00	0.00
1020406	Otros Activos Intangibles (Gastos pre operacionales netos)	0.00	0.00
10204	TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	0.00

IMPORTADORA CASA ANDRES IBT S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

14. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-15	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
1020501	Depreciación en exceso de propiedad, planta y equipo	-	0.00
1020501	Jubilación Patronal empleados menos de 10 de años Por VNR en Inventarios	1,180.38	1,180.38
10205	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	1,180.38	1,180.38

El valor expuesto por la Entidad, corresponde a impuestos sobre las ganancias a recuperar en periodos futuros,

a) El Valor de A. por I. Diferidos corresponde a la Provisión de Jubilación Patronal, por los trabajadores que no cumplen 10 años de labores en la compañía

15. ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-15	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
1020601	Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento	-	-
1020602	(-) Provisión por Deterioro de Activos Financieros	-	-
1020603	Documentos y Cuentas por Cobrar	392,297.74	0.00
1020604	(-) Provisión por Cuentas incobrables de Activos Financieros	-	-
10206	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	392,297.74	0.00

16. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-15	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
1020701	Inversiones en subsidiarias	-	-
1020702	Inversión en Asociadas	-	-
1020703	Inversiones en Negocios Conjuntos	-	-
1020704	Otras Inversiones	-	-
1020705	(-)Provisión Valuación de Inversiones	-	-
1020706	Otros Activos no corrientes	-	-
10207	TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	-	-

17. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-15	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
2010301	Proveedores Locales	-12,599.09	-21,492.75
2010302	Proveedores del Exterior	0.00	0.00
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-12,599.09	-21,492.75

18. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-15	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
2010401	Sobregiros Bancarios. Sobregiros Bancarios: Banco Internacional	0.00	0.00
2010401	TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS	0.00	0.00

LOCALES

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2010401	Obligaciones Bancos locales		
201040101	Banco Internacional	0.00	0.00
201040102	Banco Pichincha	-1,366,383.61	-298,270.87
2010401	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	-1,366,383.61	-298,270.87

Los préstamos obtenidos por la Entidad, se lo realiza para cubrir requerimientos de capital de trabajo, con el plazo máximo de 12 meses, con una tasa de interés que varía entre el 8 y 9,76%.

DEL EXTERIOR

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2010402	Obligaciones Bancos del Exterior Doc. Por Pagar	-1,725,240.68	0.00
2010402	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DE EXTERIOR	-1,725,240.68	0.00
20104	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	-3,091,624.29	-298,270.87

Préstamos obtenidos en el exterior como capital de trabajo, con el fin de financiar las importaciones, en razón de no haber sido posible obtener en el mercado local, con un costo financiero del 7,20%

IMPORTADORA CASA ANDRES IBT S.A.**Notas a los Estados Financieros***(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)***19. PROVISIONES**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-15	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
2010501	Provisiones locales	0.00	0.00
2010502	Provisiones del exterior	-	-
20105	TOTAL PROVISIONES	0.00	0.00

En esta cuenta se registrara:

La Entidad NO presenta, ni tiene necesidad de provisionar ningun valor para cubrir obligaciones presentes como resultados de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa, a futuro, tenga que desprenderse de recursos.

20. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-15	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
2010701	Con la Administración Tributaria	-13,058.92	-1,014.86
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	-57,944.42	-27,461.58
2010703	Obligaciones con el IESS	-2,911.33	-2,308.58
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	-4,832.17	-3,381.75
2010708	Sueldos x Pagar	0.00	0.00
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	-42,900.03	-15,905.02
2010706	Dividendos por pagar	-	-
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	-121,646.87	-50,071.79

Comprende valores que la Entidad debiera cubrir o corto plazo, con diverso acreedores, como resultados de hechos pasados

21. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-15	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas (Préstamos)	0.00	0.00
20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	0.00	0.00

La Entidad NO tiene obligaciones con entidades relacionadas, los valores expuestos corresponde a préstamos corrientes de capital de trabajo de Gerencia con el fin de cubrir contingencias de diversos requerimientos de capital operacional, los mismos que no generan ningún costo financiero.

22. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-15	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
2011302	Otros pasivos Financieros	0.00	0.00
20109	TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS	0.00	0.00

La Entidad no registra obligaciones financieras como comisiones u otros servicios que constituyen obligaciones actuales de la empresa por efectos de eventos pasados.

23. ANTICIPO DE CLIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-15	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
20110	Anticipo de Clientes	-2,309.31	-22,573.45
20110	TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	-2,309.31	-22,573.45

Se refiere a fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, en las cuales se debe medir el costo del dinero en el tiempo (interés implícito) de generar dicho efecto, para el caso, su efecto es mínimo.

24. PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Locales

Código	DETALLE	dic-15	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
2011201	Jubilación Patronal	0.00	0.00
2011202	Otros Beneficios a Largo Plazo para los empleados	0.00	0.00
20112	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	0.00	0.00

Incluye la porción corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post empleo, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la empresa. La Entidad NO presenta valor a ser considerado

IMPORTADORA CASA ANDRES IBT S.A.**Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****25. OTROS PASIVOS CORRIENTES**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-15	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
2011301	Otras cuentas por pagar	-	-
2011302	Tarjeta corporativa	-	-
20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	-	-

La Entidad NO tiene obligaciones con entidades relacionadas, los valores expuestos corresponde a valores por cubrir de gastos corrientes, los mismos que no generan ningun costo financiera.

PASIVO NO CORRIENTE**26. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-15	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
202102	Cuentas y Documentos por pagar (locales)	-	1,872,295.62
202103	Cuentas y Documentos por pagar (del exterior)	-	-
20210	TOTAL CUENTAS Y DTOS POR PAGAR	-	1,872,295.62

Obligacion de la Entidad por la adquisicion del edificio donde ha funcionado desde su constitucion, hecho que le permitira mantener y mejorar sus actividad comercial, en esta obligacion se a previsto un cronograma de pago a largo plazo con un costo financiero por debajo del costo financiero del mercado local, a lo que se susal prestamos de Gerencia para capital de trabajo a pagar a largo plazo con la posibilidad de ser capitalizado.

27. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**Locales**

Código	DETALLE	dic-15	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
2020301	Obligaciones Bancos locales	0.00	0.00
20203	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	0.00	0.00

La Entidad no presenta préstamos financieros no corrientes en el año informado.

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**Del exterior**

Código	DETALLE	dic-15	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
2020302	Obligaciones Bancos del Exterior	0.00	0.00
20203	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR	0.00	0.00

Código	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	0.00	0.00
--------	---------------------------------------	------	------

La Entidad NO presenta préstamos financieros no corrientes del exterior en el año informado.

28. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS**Locales**

Código	DETALLE	dic-15	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
2020401	Cuentas relacionadas por pagar	0.00	0.00
2020401	TOTAL CUENTAS RELACIONADAS LOCALES	0.00	0.00

Del Exterior

Código	DETALLE	dic-15	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
2020402	Cuentas relacionadas por pagar	0.00	0.00
2020402	TOTAL CUENTAS RELACIONADAS EXTERIOR	0.00	0.00

20204	TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	0.00	0.00
-------	--	------	------

En el ejercicio informado, la entidad NO presenta obligaciones con entidades relacionadas que no provienen de operaciones comerciales, se reconocerán inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos los pagos realizados.

IMPORTADORA CASA ANDRES IBT S.A.
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

29. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)

Código	DETALLE	dic-15	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
2020701	Provisión Jubilación Patronal	-8,762.00	-8,433.07
2020702	Otros beneficios no corrientes para los empleados	-5,070.00	-2,663.45
20207	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-13,832.00	-11,096.52

Incluye la porción no corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post empleo, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la empresa.

29. OTRAS PROVISIONES

Código	DETALLE	dic-15	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
20208	Otras Provisiones	-	-
20208	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-	-

Provisiones de la entidad tendientes a cubrir contingencias en el proyecto de buscar nuevas líneas de comercialización.

30. PASIVO DIFERIDO

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-15	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
2020901	Ingresos Diferidos	0.00	0.00
2020902	Pasivo por Impuesto Diferido	-	0.00
2020902	TOTAL PASIVO DIFERIDO	0.00	0.00

Pasivo Diferido: Incluye pasivos diferidos que van a ser reconocidos en el tiempo como ingreso o como derecho de compensación tributaria

Ingresos diferidos: Se registrará un importe específico por servicios subsiguientes que deben ser diferidos y reconocidos como ingreso de actividades ordinarias a lo largo del periodo durante el cual se ejecuta el servicio comprometido. El importe diferido es el que permite cubrir los costos esperados de los servicios a prestar según el acuerdo, junto con una porción razonable de beneficios por tales servicios

IMPORTADORA CASA ANDRES IBT S.A.**Notas a los Estados Financieros***(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)***301 CAPITAL SOCIAL***Se refiere al siguiente detalle:*

		dic-15	dic-16
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30101	Capital Suscrito o asignado		
3010101	Socio A Robert Nmeir	-117,000.00	-117,000.00
3010103	Socio C Mrad Claudine	-13,000.00	-13,000.00
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	-130,000.00	-130,000.00

El capital Social de la empresa está constituido por 130,000 participaciones de \$ 1.00 dólar de los Estados Unidos de América, cada una, expuestas y respaldadas en la respectiva escritura de Constitución.

302 APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES*Se refiere al siguiente detalle:*

		dic-15	dic-16
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	Aportes futuras capitalizaciones	0.00	0.00
302	TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	0.00	0.00

EN el periodo informado NO se registra ningún aporte efectuados por los socios o accionistas para futuras capitalizaciones, la Entidad en el presente ejercicio no presenta ningún valor en esta partida contable.

304 RESERVAS*Se refiere al siguiente detalle:*

		dic-15	dic-16
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30401	Reserva Legal	-48,843.78	-55,110.46
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria	0.00	0.00
30403	Reserva de Capital	0.00	0.00
30404	Otras Reserva	0.00	0.00
304	TOTAL RESERVAS	-48,843.78	-55,110.46

La Ley de Compañías, requiere que por lo menos el 10% de su utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo, el 50% del capital suscrito y pagado, disposición legal expuesta en el artículo 297 de la Ley de Compañías, en este ejercicio se crea la provisión respectiva.

RESERVAS FACULTATIVAS, ESTATUTARIA: Se forma en cumplimiento del estatuto o por decisión voluntaria de los socios o accionistas.

305 OTROS RESULTADOS INTEGRALES*Se refiere al siguiente detalle:*

		dic-15	dic-16
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30501	Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta		
30502	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo	0.00	0.00
30503	Superávit por revaluación de activos intangibles		
30504	Otros Superávit por revaluación		
305	TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES	0.00	0.00

306 RESULTADOS ACUMULADOS*Se refiere al siguiente detalle:*

		dic-15	dic-16
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30601	Ganancias acumulados	-145,333.71	-166,461.16
	Menos Dividendos	0.00	0.00
	Menos transferencias a Reserva Legal	0.00	0.00
30602	(-) Pérdidas Acumuladas/ Impuestos diferidos	-1,180.38	-1,180.38
30603	Resultados acumulados por adopción NIF		
3060301	Cuentas incobrables (Cartera de años anteriores)--> Error	0.00	0.00
3060302	No reconocimiento de activos (gastos pre operacionales)--> Política	0.00	0.00
3060304	Reconocimiento del pasivo (provisión Jubilación Patronal)--> Política	0.00	0.00
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	-146,514.09	-167,641.54

En el ejercicio informado, la Junta de Accionistas resuelve no realizar ninguna distribución de utilidades

IMPORTADORA CASA ANDRES IBT S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

36. INGRESOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-15	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
4101	Ventas	3,312,250.61	1,637,536.12
4109	Descuento en ventas	-12,154.41	-8,303.35
4110	Devolución en Ventas	0.00	0.00
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	3,300,096.20	1,629,232.77

Con la adquisición del Edificio la Entidad, a más del uso para su actividad comercial, ha destinado una parte para ser arrendada.

36. OTROS INGRESOS

Es el siguiente detalle

Código	DETALLE	dic-15	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
4301			
4302	Intereses Financieros	6.57	1,654.08
4305	Otras Rentas	0.00	0.00
43	TOTAL OTROS INGRESOS	6.57	1,654.08

37. COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-15	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	767,548.48	733,162.72
510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cla.	3,971.78	0.00
510103	(-) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía	2,101,644.87	885,876.71
510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	-733,162.72	-618,636.17
5101	MATERIALES UTILIZADOS		
510105	(-) Inventario inicial de materias primas	0.00	0.00
510106	(+) Compras netas locales de materia prima	0.00	0.00
510107	(-) Importaciones de materia prima	0.00	0.00
510108	(-) Inventario final de materia prima	0.00	0.00
510109	(+) Inventario inicial de productos en proceso	0.00	0.00
510110	(-) Inventario final de productos en proceso	0.00	0.00
510111	(+) Inventario inicial productos terminados	0.00	0.00
510112	(-) Inventario final de productos terminados	0.00	0.00
5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA		
510201	Sueldos y Beneficios sociales	0.00	0.00
510202	Gastos planes de beneficios a empleados	0.00	0.00
5103	(+) MANO DE OBRA INDIRECTA		
510301	Sueldos y beneficios sociales	0.00	0.00
510302	Gastos planes de beneficios a empleados		
5104	(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		
510401	Depreciación propiedades planta y equipo	0.00	0.00
510402	Depreciación de activos biológicos		
510403	Deterioro de propiedad planta y equipo		
510404	Efecto valor neto de realización de inventarios	0.00	0.00
510405	Gastos por garantía en venta de productos o servicios		
510406	Mantenimiento y reparaciones	0.00	0.00
510407	Suministros materiales y repuestos	0.00	0.00
510408	Otros Costos de producción	0.00	0.00
51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	2,140,002.41	1,000,403.26

IMPORTADORA CASA ANDRES IBT S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-15	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
5201	Gastos de Venta	303,452.56	157,434.66
5202	Gasto de Administración	263,061.94	223,441.88
	Total Gastos de Venta y Administrativos	566,514.50	380,876.54
520301	Intereses	305,585.66	142,813.92
520302	Comisiones	0.00	759.69
520305	Otros Gastos Financieros	0.00	0.00
5203	Total Gastos Financieros	305,585.66	143,573.61
520402	Otros Gastos	0.00	0.00
5204	Total Otros Gastos	0.00	0.00
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	3,014,102.57	1,524,853.41

39. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

0.00

Se refiere al siguiente detalle: (Art. 46 del Reglamento)

Cuentas Sup.	Cuentas SRI	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
60	801	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	286,000.20	106,033.44
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	-42,900.03	-15,903.02
	804	(-) 100% Dividendos Exentos		
	805	(-) 100% Otros Rentas Exentas	0.00	0.00
	806	(-) 100% Otros Rentas Exentas Derivadas del COPCI		
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales	20,283.55	29,420.74
	808	(-) Gastos no Deducibles del Exterior		
	809	(-) Gastos incurridos para generar ingresos exentos	0.00	0.00
	810	(+) Participación a Trabajadores Atribuidos a Ingresos Exentos	0.00	0.00
	811	(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores	0.00	0.00
	812	(+) Deduciones por leyes Especiales		
	813	(-) Deduciones Especiales Derivadas del COPCI	0.00	0.00
	814	(-) Ajuste por Precio de Transferencia		
	815	(-) Dedución por incremento neto de empleados	0.00	0.00
	816	(-) Dedución por Discapacitados	0.00	0.00
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos	263,383.72	119,549.16
62	829	Impuesto a la Renta Corriente (23%) (22%)	-57,944.42	-26,209.82
		Anticipo (Si es > Impsto Causado)	0.00	-27,461.58
		Impuesto Diferido no registrado en el gasto	0.00	0.00
63		GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	185,155.75	62,666.84
		GANANCIA OPERACIONES CONTINUADAS	185,155.75	62,666.84
		IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR "DEMOS."		
	839	Impuesto Causado	57,944.42	26,209.82
		(+) Impuesto x Jub. Patronal	0.00	0.00
		TOTAL IMPUESTO CAUSADO	57,944.42	26,209.82
		Anticipo > Impsto Causado	0.00	27,461.58
		(Menos:)		
	841	Anticipo del Impuesto a la Renta	4,789.98	7,428.72
	846	Retenciones del Impuesto a la Renta	20,032.87	9,337.80
	859	NETO IMPUESTO A PAGAR	33,121.57	10,599.06

40. DIFERENCIAS TEMPORALES

Diferencias temporales deducibles	Diferencias temporales	Diferencias temporales deducibles
Depreciación en exceso de los activos	0.00	0.00
Inhabilitación Patronal empleados nuevos de 10 años	0.00	0.00
TOTAL DIFERENCIAS TEMPORARIAS DEDUCIBLES	0.00	0.00
Diferencias temporales Imponibles	Diferencias temporales	Diferencias temporales deducibles
Diferencias temporales de desarrollos programas de computo		
Revaluación propiedad, planta y equipo	0.00	0.00
TOTAL DIFERENCIAS TEMPORARIAS IMPONIBLES	0.00	0.00

IMPORTADORA CASA ANDRES IBT S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO
Al 31 de diciembre del 2015

	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)	
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	(94,283.44)	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	989,856.38	
Clases de cobros por actividades de operación	950102	2,197,890.16	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	2,196,236.08	P
Otros cobros por actividades de operación	95010105	1,654.08	P
Clases de pagos por actividades de operación	950102	(1,064,460.17)	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	(1,064,460.17)	N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202	-	N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	-	N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	95010204	-	N
Otros pagos por actividades de operación	95010205	-	N
Dividendos pagados	950103	-	N
Dividendos recibidos	950104	-	P
Intereses pagados	950105	(143,573.61)	N
Intereses recibidos	950106	-	P
Impuestos a las ganancias pagados	950107	-	N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	-	D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	(17,748.31)	
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201	-	P
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	950202	-	N
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203	-	N
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204	-	P
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205	-	N
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206	-	P
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207	-	N
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208	-	P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	(17,748.31)	N
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210	-	P
Compras de activos intangibles	950211	-	N
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212	-	P
Compras de otros activos a largo plazo	950213	-	N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214	-	P
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215	-	N
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950216	-	P
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950217	-	N
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950218	-	P
Dividendos recibidos	950219	-	P
Intereses recibidos	950220	-	P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	-	D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	(1,066,391.51)	
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301	-	P
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302	-	P
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303	-	N
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	-	P
Pagos de préstamos	950305	(921,057.80)	N
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306	-	N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307	-	P
Dividendos pagados Recibidos	950308	-	P
Intereses recibidos	950309	-	P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	(145,333.71)	D
EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9504	-	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401	-	D
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	(94,283.44)	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	135,577.64	P
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	41,294.20	
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN			
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	95	106,033.44	
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	16,623.80	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	16,623.80	D

IMPORTADORA CASA ANDRES IBT S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

EN CASHAS COMPLETAS US	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE ACCIONES Y CAPITALIZACION	RESERVAS					OTROS RESULTADOS INTERIMALES			RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTACION DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	RESERVAS DE INDETERMINADO Y ESPECIFICAS	RESERVA DE CAPITAL	PROVISIONES DE DEUDA Y RIESGO	OTROS RESULTADOS POR AJUSTOS	GANANCIAS ACUMULADAS	() PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS POR AJUSTACION PRIMERA VEZ DE LAS IFRS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	() PERDIDA NETA DEL PERIODO			
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	99	301	302	30401	30402	30403	30501	30502	30503	30601	30602	30603	30701	30702		
SALDO REVERSADO DEL PERIODO ANTERIOR	9901	110,000.00	-	48,043.78	-	-	-	-	-	312,973.25	-	-	-	-	491,819.03	
SALDO DEL PERIODO INICIAL ANTERIOR	990101	130,000.00	-	48,663.78	-	-	-	-	-	312,973.25	-	-	-	-	491,819.03	
CAMBIO EX POLITICAS CONTABLES:	990102	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
CORRECCION DE ERRORES:	990103	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902	-	-	6,206.68	-	-	-	-	-	145,333.71	-	-	56,400.16	-	195,467.20	
Aumento (disminución) de capital social	990201	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Aportes para futuras capitalizaciones	990202	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Primas por emisión primaria de acciones	990203	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Dividendos	990204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Transferencia de Reservas o otras cuentas patrimoniales	990205	-	-	6,206.68	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,206.68	
Resolución 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 (deletas) (NOTA 33)	990209	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Resultado Integral Total del Año (Transferencia o pérdida del ejercicio)	990210	-	-	-	-	-	-	-	-	145,333.71	-	-	56,400.16	-	201,733.88	

Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros