

**NOTA 1 - OPERACIONES**

- Nombre de la Compañía: FOODINMO S. A.
- RUC de la Compañía: 1792199123001
- Domicilio de la Compañía: Carlos Guerrero y Bosmediano
- Forma Legal de la Compañía: Sociedad Anónima
- País de Incorporación: Ecuador
- Actividad:

FOODINMO S.A., es una Sociedad Anónima que, fue creada mediante resolución No. 2021 expedida el 18 de mayo del 2009 por la Superintendencia de Compañía e inscrita en el Registro Mercantil bajo el No 1629, Tomo 140, del Cantón Quito por lo tanto se regirá a la Ley de Compañías y demás leyes y estatutos de la República del Ecuador.

FOODINMO S.A., tendrá un plazo de duración de cincuenta años, contados desde la fecha de inscripción en el Registro Mercantil.

El objeto social de la Compañía se enmarca a la compra, venta, permuta, arrendamiento, mandato, promoción, lotización, urbanización, administración, y construcción de toda clase de bienes inmuebles. La representación de personas naturales y jurídicas sean nacionales y extranjeras que deseen comercializar sus productos en el Ecuador.

Así como la importación exportación de maquinaria y equipos eléctricos que sean necesarios y tengan relación con el objeto social de la Compañía.

La Compañía de conformidad con su objeto social obtiene sus ingresos del arrendamiento de siete clientes para uso de oficinas y locales comerciales.

**NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES****a) Declaración de Cumplimiento**

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

La Administración declara que las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para PYMES han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

**b) Bases de Preparación**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES (NIIF para PYMES) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2016 y 2015.

**c) Pronunciamientos contables y su aplicación**

El IASB desarrolla y emite una Norma separada que pretende que se aplique a los estados financieros con propósito de información general y otros tipos de información financiera de entidades que en muchos países son conocidas por diferentes nombres como pequeñas y medianas entidades (PYMES), entidades privadas y entidades sin obligación pública de rendir cuentas. Esa Norma es la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES). La NIIF para las PYMES se basa en las NIIF completas con modificaciones para reflejar las necesidades de los usuarios de los estados financieros de las PYMES y consideraciones costo-beneficio.

El término pequeñas y medianas entidades, tal y como lo usa el IASB, se define y explica en la Sección 1 Pequeñas y Medianas Entidades. Muchas jurisdicciones en todas partes del mundo han desarrollado sus propias definiciones de PYMES para un amplio rango de propósitos, incluyendo el establecimiento de obligaciones de información financiera. A menudo esas definiciones nacionales o regionales incluyen criterios cuantificados basados en los ingresos de actividades ordinarias, los activos, los empleados u otros factores. Frecuentemente, el término PYMES se usa para indicar o incluir entidades muy pequeñas sin considerar si publican estados financieros con propósito de información general para usuarios externos.

A menudo, las PYMES producen estados financieros para el uso exclusivo de los propietarios-gerentes, o para las autoridades fiscales u otros organismos gubernamentales. Los estados financieros producidos únicamente para los citados propósitos no son necesariamente estados financieros con propósito de información general.

Las leyes fiscales son específicas de cada jurisdicción, y los objetivos de la información financiera con propósito de información general difieren de los objetivos de información sobre ganancias fiscales. Así, es improbable que los estados financieros preparados en conformidad con la NIIF para las PYMES cumplan completamente con todas las mediciones requeridas por las leyes fiscales y regulaciones de una jurisdicción. Una jurisdicción puede ser capaz de reducir la "doble carga de información" para las PYMES mediante la estructuración de los informes fiscales como conciliaciones con los resultados determinados según la NIIF para las PYMES y por otros medios.

**Mantenimiento de las NIIF para las PYMES**

El IASB espera proponer modificaciones a la NIIF para las PYMES publicando un Proyecto de Norma recopilatorio periódicamente, pero con una frecuencia no superior a una vez cada tres años aproximadamente. En el desarrollo de esos Proyectos de Norma, el Consejo espera considerar las nuevas Normas NIIF completas y las modificaciones, así como temas específicos que hayan llamado su atención con relación a la aplicación de la NIIF para las PYMES. En ocasiones el IASB puede identificar un tema urgente para el que puede ser necesario considerar una modificación de la NIIF para las PYMES al margen del proceso de revisión periódica. Sin embargo, estas ocasiones se espera que sean excepcionales.

Hasta que se modifique la NIIF para las PYMES, cualquier cambio que el IASB pueda realizar o proponer con respecto a las NIIF completas no se aplicará a las NIIF para las PYMES. La NIIF para las PYMES es un documento independiente. Las PYMES no anticiparán o aplicarán cambios realizados en la NIIF completas antes de que dichos cambios se incorporen a la NIIF para las PYMES a menos que, en ausencia de guías específicas en la NIIF para las PYMES, una PYME opte por aplicar guías de las NIIF completas y esos principios no estén en conflicto con requerimientos de la jerarquía de los párrafos 10.4 y 10.5.

El IASB espera que transcurra un periodo de un año como mínimo entre la emisión de las modificaciones a la NIIF para las PYMES y la fecha de vigencia de dichas modificaciones.

**d) Bases de medición:**

Los estados financieros se prepararon sobre la base de costo histórico con excepción de las siguientes partidas del estado de situación financiera:

- Los activos y pasivos financieros se miden al costo amortizado
- Las provisiones de riesgo crediticio realizada sobre la antigüedad de las cuentas por cobrar comerciales
- Beneficio al retiro de los empleados en función de supuestos para determinar la estimación de estos beneficios

**e) Uso de juicios y estimaciones**

La preparación de los estados financieros de acuerdo con los lineamientos de las NIIF para PYMES requiere que la administración efectúe estimaciones y suposiciones que afectan los saldos de activos y pasivos y la revelación de activos y pasivos contingentes a la fecha de reporte, así como los ingresos y gastos del periodo. Estos supuestos son revisados continuamente utilizando la información disponible. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las modificaciones a las estimaciones contables se reconocen en el periodo en el que se modifica la estimación si la modificación afecta únicamente ese periodo; o el periodo actual y periodos futuros si la revisión afecta los periodos tanto actuales como futuros. Los juicios contables críticos y fuentes clave de incertidumbre al aplicar las estimaciones efectuadas a la fecha de los estados financieros consolidados, y que tienen un riesgo significativo de derivar un ajuste en los valores en libros de activos y pasivos durante el siguiente periodo financiero son los siguientes:

**i. Evaluaciones para determinar la recuperabilidad de las cuentas por cobrar**

La Compañía realiza una estimación para cuentas de cobro dudoso, considerando su proceso de control interno y factores tales como la situación financiera y operativa de los clientes, así como las condiciones económicas del país. Esta estimación se revisa periódicamente y la condición de cuentas vencidas, se determina considerando los plazos y términos establecidos en la venta.

ii. Vidas útiles de propiedades

Las vidas útiles de las propiedades, son utilizadas para determinar la depreciación de los activos y se definen de acuerdo al análisis de especialistas internos y externos. Las vidas útiles son revisadas periódicamente al menos una vez al año y están basadas en las condiciones actuales de los activos y la estimación del periodo durante el cual continuará generando beneficios económicos a la Compañía. Si existen cambios en la estimación de vidas útiles, se afecta prospectivamente el valor en libros de los activos, así como el gasto por depreciación según corresponda.

iii. Evaluaciones para determinar la recuperabilidad de los impuestos diferidos activos

Como parte del análisis fiscal que realiza la Compañía, anualmente se determina el resultado fiscal proyectado con base en los juicios y estimaciones de operaciones futuras, para concluir sobre la probabilidad de recuperabilidad de los impuestos diferidos activos.

iv. Beneficios al retiro de los empleados

La Compañía utiliza supuestos para determinar la mejor estimación de estos beneficios. Los supuestos y las estimaciones, son establecidos en conjunto con actuarios independientes. Estos supuestos incluyen las hipótesis demográficas, las tasas de descuento y los aumentos esperados en las remuneraciones y permanencia futura, entre otros. Aunque se estima que los supuestos usados son los apropiados, un cambio en los mismos podría afectar el valor de los pasivos por beneficios al personal y los resultados del periodo en el que ocurra.

v. Contingencias

Por su naturaleza, las contingencias solo podrán ser resueltas cuando ocurran o no ocurran uno o más eventos futuros, o uno o más hechos inciertos que no están enteramente bajo el control de la Compañía. La evaluación de dichas contingencias requiere significativamente el ejercicio de juicios y estimaciones sobre el posible resultado de esos eventos futuros. La Compañía evalúa la probabilidad de pérdida de litigios y contingencias de acuerdo a las estimaciones realizadas por sus asesores legales. Estas estimaciones son reconsideradas de manera periódica.

f) **Efectivo y equivalentes de efectivo – Sección 2.17 NIIF para PYMES**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

**g) Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar – Sección 11 NIIF para PYMES**

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor nominal, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

Los ingresos por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconocen como ingresos de inversiones y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo que no superen los 90 días de vencimiento.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

**h) Propiedades, planta y equipo – Sección 17 NIIF para PYMES**

**i. Medición en el momento del reconocimiento – Sección 17.10 NIIF para PYMES**

Las partidas de propiedades, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Adicionalmente, se considerará como costo de las partidas de propiedades, planta y equipo, los costos por préstamos de la financiación directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos que requieren de un periodo de tiempo sustancial antes de estar listos para su uso o venta.

**ii. Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo – Sección 17.15A NIIF para PYMES**

Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen. Cabe señalar, que algunas partidas de propiedades, planta y equipo de la Compañía, requieren revisiones periódicas. En este sentido, las partes objeto de sustitución son reconocidas separadamente del resto del activo y con un nivel de disgregación que permite depreciarlos en el periodo que medie entre la actual y hasta la siguiente reparación.

### iii. Método de depreciación y vidas útiles – Sección 17.22 NIIF para PYMES

El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

| Activo    | Vida Útil | Valor Residual | Adquisiciones |
|-----------|-----------|----------------|---------------|
| Inmuebles | 20        | 5%             |               |
| Terrenos  | -         | -              |               |

### i) Deterioro del valor de los activos – Sección 27 NIIF para PYMES

#### i. Activos financieros medidos a costo amortizado

Una pérdida por deterioro respecto de un activo financiero valuado a su costo amortizado, se calcula como la diferencia entre el valor en libros y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados a la tasa de interés efectiva original del activo. Las pérdidas se reconocen en resultados y se presentan como una reserva de cuentas por cobrar. Los intereses sobre el activo deteriorado se continúan reconociendo a través del efecto del descuento por el paso del tiempo. Cuando algún evento posterior ocasiona que se reduzca el monto de la pérdida por deterioro, el efecto de la reducción en la pérdida por deterioro se reconoce en resultados.

La Compañía considera evidencia de deterioro para cuentas por cobrar a su vencimiento tanto a nivel de activo específico como colectivo. Todas las cuentas por cobrar a su vencimiento que individualmente son significativas, se evalúan para un posible deterioro específico. Todas las cuentas por cobrar a su vencimiento por las que se evalúe que no están específicamente deterioradas se evalúan posteriormente en forma colectiva para identificar cualquier deterioro que haya ocurrido pero que todavía no se haya identificado. Las cuentas por cobrar a su vencimiento que no sean individualmente significativas se evalúan colectivamente para un posible deterioro agrupando las cuentas por cobrar a su vencimiento que tengan características de riesgo similares.

Al evaluar el deterioro colectivo, la Compañía utiliza las tendencias históricas de la probabilidad de incumplimiento, tiempos de las recuperaciones y el monto de pérdidas incurridas, ajustadas por el análisis hecho por la administración en cuanto a si las condiciones económicas y crediticias actuales son de tal índole, que es probable que las pérdidas reales sean mayores o menores de lo que sugieren las tendencias históricas.

ii. Activos no financieros

La Compañía evalúa periódicamente los valores de las propiedades, planta y equipo y otros activos no circulantes, para determinar la existencia de indicios de que dichos valores exceden su valor de recuperación. El valor de recuperación representa el monto mayor entre el valor razonable menos sus costos de venta y el valor en uso, este último consiste en los flujos futuros que se espera razonablemente obtener como consecuencia de la utilización de dichos activos descontados a valor presente. Si se determina que los valores actualizados son excesivos, la Compañía registra las estimaciones necesarias para reducirlos a su valor de recuperación. Cuando se tiene la intención de vender los activos, éstos se presentan en los estados financieros a su valor en libros o de realización, el menor.

j) Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar – Sección 11 NIIF para PYMES

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios preacordados.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

k) Provisiones – Sección 2 NIIF para PYMES

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga un flujo de salida de beneficios para resolver la obligación. El gasto correspondiente a cualquier provisión se presenta en el estado de resultados neto de todo reembolso relacionado.

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

Notas a los Estados Financieros  
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 con cifras comparativas del 2015  
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

**NOTA 6 – PROPIEDADES**

Al 31 de diciembre, comprende:

|                         | Diciembre 31,    |              | Vida útil<br>años |
|-------------------------|------------------|--------------|-------------------|
|                         | 2016             | 2015         |                   |
| <b>No Depreciables:</b> |                  |              |                   |
| Terrenos                | 2.008.678,46     | 1.921.061,81 |                   |
| Construcciones en curso | 30.000,00        | 30.000,00    |                   |
| <b>Depreciables:</b>    |                  |              |                   |
| Inmuebles               | (1) 1.081.338,47 | 548.208,52   | 20                |
| Subtotal                | 3.120.016,93     | 2.499.270,33 |                   |
| Depreciación acumulada  | (136.925,12)     | (99.258,20)  |                   |
| Total                   | 2.983.091,81     | 2.400.012,13 |                   |

(1) Corresponde a las adquisiciones en los años 2016 y 2015 de cuatro y dos inmuebles respectivamente, los cuales se encuentran pendientes de pago al 31 de diciembre del 2016 y 2015 (ver nota 11). La compañía registró estos inmuebles al costo razonable según el avalúo del predio urbano.

El movimiento de propiedades el año fue el siguiente:

|                               | Diciembre 31, |              |
|-------------------------------|---------------|--------------|
|                               | 2016          | 2015         |
| Saldo al inicio del año, neto | 2.400.012,13  | 2.319.512,56 |
| Adiciones                     | 694.946,60    | 104.200,00   |
| Reclasificaciones             | (74.200,00)   | -            |
| Depreciación                  | (37.666,92)   | (23.700,43)  |
| Saldo al final del año, neto  | 2.983.091,81  | 2.400.012,13 |

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el total de activos fijos se encuentra garantizando las deudas contraídas por la Compañía con instituciones financieras, y también deudas contraídas por Terceros. (Ver nota 7)

**NOTA 7 – OBLIGACIONES FINANCIERAS**

Al 31 de diciembre, comprende:

|                                      | Diciembre 31, |              |
|--------------------------------------|---------------|--------------|
|                                      | 2016          | 2015         |
| Préstamos bancarios                  | 1.103.757,25  | 1.211.183,53 |
| (Menos):                             |               |              |
| Porción a largo plazo                | (784.355,93)  | (958.524,70) |
| Obligaciones financieros corto plazo | 319.401,32    | 252.658,83   |

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 con cifras comparativas del 2015  
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

Un resumen de los préstamos bancarios al 31 de diciembre del 2016 es el siguiente:

|                                                                                                           | <u>Corto Plazo</u> | <u>Largo Plazo</u> | <u>Total</u>        |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| <b><u>Banco del Pichincha C. A.:</u></b>                                                                  |                    |                    |                     |
| Crédito hipotecario con vencimiento en abril del 2020 y devengan una tasa de interés anual del 9.34%.     | 104.210,01         | 286.324,49         | 390.534,50          |
| Crédito hipotecario con vencimiento en noviembre del 2019 y devengan una tasa de interés anual del 8.58%. | 174.059,41         | 393.930,79         | 567.990,20          |
| <b><u>Terceros:</u></b>                                                                                   |                    |                    |                     |
| Crédito hipotecario con vencimiento en febrero del 2020 y devengan una tasa de interés anual del 9.34%.   | 41.131,90          | 104.100,65         | 145.232,55          |
|                                                                                                           | <u>319.401,32</u>  | <u>784.355,93</u>  | <u>1.103.757,25</u> |

Un resumen de los préstamos bancarios al 31 de diciembre del 2015 es el siguiente:

|                                                                                                           | <u>Corto Plazo</u> | <u>Largo Plazo</u> | <u>Total</u>        |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| <b><u>Banco del Pichincha C. A.:</u></b>                                                                  |                    |                    |                     |
| Crédito hipotecario con vencimiento en abril del 2020 y devengan una tasa de interés anual del 9.34%.     | 94.575,75          | 390.534,50         | 485.110,25          |
| Crédito hipotecario con vencimiento en noviembre del 2019 y devengan una tasa de interés anual del 8.58%. | 158.083,08         | 567.990,20         | 726.073,28          |
|                                                                                                           | <u>252.658,83</u>  | <u>958.524,70</u>  | <u>1.211.183,53</u> |

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el total de la deuda se encontraba garantizada con hipotecas abiertas sobre inmuebles de propiedad de la Compañía. (Ver nota 6)

#### **NOTA 8 – CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre, comprende:

|                     |     | <u>Diciembre 31,</u> |                   |
|---------------------|-----|----------------------|-------------------|
|                     |     | <u>2016</u>          | <u>2015</u>       |
| Cuentas por pagar:  |     |                      |                   |
| Locales             |     | 27.994,26            | 94.207,49         |
| Otras               | (1) | 480.409,06           |                   |
| Partes Relacionadas | (1) | -                    | 74.200,00         |
|                     |     | <u>508.403,32</u>    | <u>168.407,49</u> |

(1) Corresponden a la adquisición de dos inmuebles los cuales se encuentran pendientes de pago al 31 de diciembre del 2016 y 2015 (ver nota 6)

**NOTA 9 – PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre, comprende:

|                                                 | Diciembre 31,   |                 |
|-------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
|                                                 | 2016            | 2015            |
| Impuesto a la renta por pagar ( nota 20 )       | -               | 89,08           |
| Impuesto al valor agregado                      | 2.263,70        | 1.608,01        |
| Retenciones en la fuente de impuesto a la renta | 35,58           | 41,68           |
|                                                 | <u>2.299,28</u> | <u>1.738,77</u> |

**NOTA 10 – PROVISIONES**

Al 31 de diciembre, comprende:

|                                           |         | Diciembre 31,    |                  |
|-------------------------------------------|---------|------------------|------------------|
|                                           |         | 2016             | 2015             |
| Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social |         | 550,96           | 551,08           |
| Beneficios de Ley                         |         | 588,77           | 573,73           |
| Jubilación Patronal                       | Nota 15 | 929,00           | 461,00           |
| Desahucio                                 | Nota 15 | 2.183,00         | 1.575,00         |
| Participacion Trabajadores                |         | <u>12.379,12</u> | <u>17.316,58</u> |
|                                           |         | <u>16.630,85</u> | <u>20.477,39</u> |

**NOTA 11 – CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS**

Al 31 de diciembre, comprende:

|                     | Diciembre 31,     |                   |
|---------------------|-------------------|-------------------|
|                     | 2016              | 2015              |
| Admineli Cia. Ltda. | -                 | 26.500,00         |
| Enmarsi             | -                 | 30.000,00         |
| Gerest Cia. Ltda.   | 315.000,00        | 390.500,00        |
| Produplant          | <u>119.700,00</u> | <u>341.853,95</u> |
|                     | <u>434.700,00</u> | <u>788.853,95</u> |

(1) Corresponden a la adquisición de dos inmuebles los cuales se encuentran pendientes de pago al 31 de diciembre del 2015 (ver nota 6)

## **NOTA 12 – OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre, comprende:

|                | Diciembre 31,    |                  |
|----------------|------------------|------------------|
|                | 2016             | 2015             |
| Local Riobamba | 5.600,00         | 5.600,00         |
| Local Ambato   | 11.000,00        | 11.000,00        |
|                | <u>16.600,00</u> | <u>16.600,00</u> |

## **NOTA 13 – CAPITAL PAGADO**

El capital al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el capital suscrito y pagado de la Compañía estaba constituido por 150.000 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1 valor nominal cada una. Según escritura pública de aumento de capital, inscrita en el registro mercantil el 28 de diciembre del 2015.

## **NOTA 14 – RESERVAS**

La Reserva Legal al 31 de diciembre del 2016 y 2015 comprende un saldo de US\$ 8.863,99. La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

## **NOTA 15 – RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE ADOPCIÓN NIIF'S**

Al 3 de diciembre del 2016, los otros resultados integrales ascienden a US\$ 140.746,60 y al 31 de diciembre del 2015 ascienden a US\$ 427.603,23

Al 31 de diciembre del 2016, la Administración de la Compañía ha procedido a registrar la provisión para obligaciones por beneficios definidos (Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio) tomando en consideración las tasas de descuento de bonos ecuatorianos de alta calidad (Ver nota 10).

Los ajustes NIIF que se registraron en el patrimonio en la cuenta resultados acumulados sólo podrán ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y utilizado para absorber pérdidas acumuladas o devuelto a los accionistas en caso de liquidación de la Compañía.

**I) Impuestos – Sección 29 NIIF para PYMES**

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

**i. Impuesto corriente**

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

**ii. Impuestos diferidos**

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponderables.

Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado del periodo, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del periodo.

La Compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensar, frente a la autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas; y los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto a la renta y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

Notas a los Estados Financieros  
 Por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 con cifras comparativas del 2015  
 (Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

**NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO**

Al 31 de diciembre, comprende:

Depositos a plazos  
 Bancos

| Diciembre 31,   |                   |
|-----------------|-------------------|
| 2016            | 2015              |
| -               | 514.871,50        |
| 8.718,14        | -                 |
| <u>8.718,14</u> | <u>514.871,50</u> |

**NOTA 4 – DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre, comprende:

Clientes  
 Compañías y partes relacionadas  
 Otras  
 Anticipo proveedores

| Diciembre 31,    |                  |
|------------------|------------------|
| 2016             | 2015             |
| -                | 4.160,00         |
| 5.000,00         | 10.000,00        |
| 6.470,85         | -                |
| -                | 38.200,00        |
| <u>11.470,85</u> | <u>52.360,00</u> |

**NOTA 5 – ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre, comprende:

Crédito Tributario Retenciones próximo mes

| Diciembre 31,   |          |
|-----------------|----------|
| 2016            | 2015     |
| 7.483,00        | -        |
| <u>7.483,00</u> | <u>-</u> |

**NOTA 16 – RESULTADOS ACUMULADOS**

Corresponde a la apropiación de las utilidades de ejercicios anteriores de acuerdo a resoluciones que constan en actas de Junta General de Socios.

El saldo de esta cuenta está a disposición de los socios de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, etc.

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015 los resultados acumulados son de USD 574.813,85 y USD 78.719,91 respectivamente.

**NOTA 17 – INGRESOS**

Al 31 de diciembre, un resumen de la cuenta fue como sigue:

|                | Diciembre 31,     |                   |
|----------------|-------------------|-------------------|
|                | 2016              | 2015              |
| Ventas         | 341.400,00        | 317.250,00        |
| Otros Ingresos | 38.359,73         | 60.985,43         |
|                | <u>379.759,73</u> | <u>378.235,43</u> |

**NOTA 18 – GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS**

Al 31 de diciembre, un resumen de la cuenta fue como sigue:

|                          | Diciembre 31,     |                   |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
|                          | 2016              | 2015              |
| Gastos de Administración | 177.436,26        | 135.599,27        |
| Gastos de Ventas         | -                 | 1.836,00          |
|                          | <u>177.436,26</u> | <u>137.435,27</u> |

**NOTA 19 – GASTOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre, un resumen de los gastos financieros fue como sigue:

|                     | Diciembre 31,     |                   |
|---------------------|-------------------|-------------------|
|                     | 2016              | 2015              |
| Intereses Pagados   | 119.416,89        | 117.890,93        |
| Servicios Bancarios | 250,14            | 7.396,34          |
|                     | <u>119.667,03</u> | <u>125.287,27</u> |

**q) Costos por préstamos – Sección 25 NIIF para PYMES**

Todos los costos por préstamos se reconocen en resultados del periodo en que se incurre en ellos.

**r) Compensación de saldos y transacciones**

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

**s) Moneda funcional**

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Compañía se valoran utilizando la moneda del entorno económico en que la entidad opera (moneda funcional). La moneda funcional de la Compañía es el dólar de los Estados Unidos de América (US\$) que constituye además, la moneda de presentación de los estados financieros adjuntos.

**t) Responsabilidad de la Información y Estimaciones Realizadas.**

La información contenida en los Estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF Pymes. Las estimaciones y supuestos son revisados de manera periódica. Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el periodo en que estos hayan sido revisados y cualquier otro periodo que estos afecten.

Las estimaciones relevantes que son particularmente susceptibles a cambios significativos se relacionan con la estimación de la vida útil y el valor residual de los activos; la determinación de la provisión para cuentas incobrables; la determinación para provisión para la obsolescencia de inventarios; la evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos; la recuperabilidad de los impuestos diferidos y la amortización de los intangibles.

**u) Efectivo y equivalentes del efectivo**

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, considera como efectivo y equivalentes del efectivo a los saldos en caja y bancos y las inversiones de alta liquidez con vencimiento original de tres meses o menos que son inmediatamente convertibles. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

**iii. Impuestos corrientes y diferidos**

Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

**m) Beneficios a empleados – Sección 28 NIIF para PYMES**

**i. Participación a trabajadores**

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

**n) Reconocimiento de ingresos – Sección 23 NIIF para PYMES**

Los ingresos de actividades ordinarias para representar la transferencia de los bienes o servicios comprometidos con los clientes por un importe que refleje la contraprestación a que la entidad espera tener derecho, a cambio de dichos bienes o servicios.

Se considerará los términos del contrato y todos los hechos y circunstancias relevantes cuando aplique esta Norma. Una entidad aplicará esta Norma, incluyendo el uso de cualquier solución práctica, de forma congruente a los contratos con características similares y en circunstancias parecidas.

**o) Venta de Servicios - Sección 23 NIIF para PYMES**

Los ingresos por servicios son reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a) El importe de los ingresos ordinarios puede medirse con fiabilidad.
- b) Es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.
- c) El grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad, y
- d) Los costos ya incurridos en la prestación, así como los costos que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad.

**p) Costos y Gastos – Sección 2.26 NIIF para PYMES**

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

**NOTA 20 – IMPUESTO A LA RENTA**

Al 31 de diciembre del 2016 Y 2015, la Compañía mantiene como política contable el registro contable de los efectos impositivos con efectos al momento del cierre del ejercicio fiscal.

Las autoridades tributarias tienen pendiente la revisión de las declaraciones de los años 2014 al 2016.

**NOTA 21 – EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre de 2016 y la fecha de preparación de este informe (Abril 27, 2017), no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros que se adjuntan.

  
SARA VIGODA SAFIRSTEIN  
GERENTE GENERAL

  
VICTOR INACAZA  
CONTADOR