

FORZIBREM S.A..
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016.
(Expresado en dólares de E.U.A.)

1. – INFORMACION GENERAL:

Entidad

La Compañía **FORZIBREM S.A..** Constituida en Guayaquil- Ecuador, el 20 de marzo del 2013 en el Registro Mercantil, siendo su objetivo principal: dedicarse a las actividades de venta al por mayor de productos industriales en la rama alimenticia.

Para cumplir con su objetivo social podrá ejecutar actos y contratos permitidos por las leyes ecuatorianas y que tengan relación con el mismo.

Los Estados Financieros por el año terminado al 31 de Diciembre de 2016 han sido emitidos con la autorización de la junta de los accionistas.

La oficina principal de la compañía se encuentra ubicada en la ciudad de Guayaquil en el km 7.5 vía a Daule avda. 11 y segundo callejón mz 15 solar 2-3, al corte del ejercicio económico la compañía mantenía un total de 53 empleados. 28 hombres y 22 mujeres.

2.1.- BASES DE PRESENTACION:

Preparación de los estados financieros.

Los estados de situación financiera anexos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas por en Ecuador por la superintendencia de compañías , según disposición emitida en la resolución 06.Q.ICI.004 , del 21 de agosto del 2006 , estableció que las NIIF , sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la superintendencia de compañías, y en cumplimiento a lo establecido en la resolución de la Superintendencia de Compañías N. SC.G.1C1 CPAIFRS.11.03del 15 marzo del 2011 que comprenden:

- Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)
- Normas Internacionales de Contabilidad (NIC)
- Interpretaciones emitidas por el comité de interpretaciones de normas internacionales de información Financiera. (CINIIF)

Para **FORZIBREM S.A.** estos estados financieros están preparados de conformidad con los nuevos principios de contabilidad de aceptación general en Ecuador (NIIF), siguiendo los procedimientos técnicos establecidos en la NIIF 1, en la preparación de los estados financieros adjuntos.

Notas a los estados financieros (continuación)

Los estados Financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la Compañía; de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador, desde marzo del 2000.

La preparación de los estados financieros requieren que la administración de la compañía, en la aplicación de las políticas contables, realice estimaciones y supuestos los cuales tienen incidencia de los montos presentados de activos, pasivos, en las revelaciones sobre activos y pasivos contingente a la fecha de los estados financieros y sobre los montos presentados de ingresos y gastos del periodo correspondiente.

Las estimaciones y supuestos relacionados se basan a la experiencia histórica y otros factores que se consideran razonables en las circunstancias actuales, cuyo resultado es la base de formar juicios sobre el valor en libros de los activos y pasivos que no son fácilmente determinados por otras fuentes.

La revisión de las estimaciones contables es reconocida en el periodo en que la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

2.2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

Las políticas contables mencionadas en el presente informe. A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus Estados Financieros.

Efectivo y sus equivalentes de efectivo:

El efectivo y equivalente de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras liquidadas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el Estado de Situación Financiera.

Cuentas por Cobrar:-

Están dadas principalmente por anticipos a clientes, hasta su liquidación total, además estos anticipos y cuentas no generan interés, no es necesario el efectuar provisiones requeridas legalmente por no presentar incobrabilidad, toda vez que se liquiden en el periodo e igualmente no quedan valores pendientes por menos de un año. También se registra en los estados financieros por los documentos y cuentas por cobrar comerciales a clientes, compañías relacionadas y otras cuentas por cobrar. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los vencimientos mayores a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación. La compañía ha realizado provisiones para cuentas de dudosa recuperación de acuerdo al artículo 10, numeral 11 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno en concordancia con el artículo 25, numeral 3 del Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario. En opinión de la administración de la Compañía, los valores son recuperables en su totalidad, por lo que no se requiere provisión adicional.

Inventarios:

Notas a los estados financieros (continuación)

Los Inventarios están valorizados al costo de adquisición o el valor neto realizable, el cual no excede al valor neto razonable. El costo se ha determinado sobre la base del método promedio. Los Inventarios en tránsito al costo según factura más los gastos incurridos en su importación.

El valor neto realizable es el precio estimado de venta en el curso ordinario del negocio, menos los costos estimados de terminación y gastos de ventas.

1.- Insumos: El costo promedio y el precio de última compra al cierre de cada año.

2.- Producto terminado: Se utiliza el costo promedio y el valor neto realizable (Precio de venta – gastos de ventas) al cierre de cada año.

Impuestos Corrientes:

A esta cuenta se debitará por el registro de los anticipos de impuesto a la renta, del crédito tributario de las retenciones en la fuente efectuadas por los clientes y por el impuesto al valor agregado de las compras realizadas en el mes.

Se acreditan mensualmente y anualmente con la presentación de las declaraciones de impuestos al Servicio de Rentas Internas, Mensualmente se deberá conciliar los saldos con las declaraciones y el anexo transaccional.

Propiedad, Planta y Equipo:

a) Medición Inicial.-

Las partidas de propiedad, planta y equipo se miden inicialmente por su costo. El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación de los activos, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y/o retiro del elemento o de la rehabilitación de la ubicación de los activos.

Los intereses por préstamos directamente atribuibles a la adquisición de activos aptos (aquellos que requieran de un periodo sustancial antes de estar listos para su uso o venta) son considerados como parte del costo de dichos activos.

b) Medición posterior al reconocimiento inicial – modelo de costo.-

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos, se muestran al costo menos su depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor, en caso de existir. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

c) Depreciación.-

El valor de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo con sus vidas útiles estimadas mediante 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 propiedad, planta y equipo fijos y las vidas útiles usadas en los cálculos de la depreciación:

Notas a los estados financieros (continuación)

ACTIVOS

Índice de Depreciación

Edificios (Bodegas)	5%
Muebles, Enseres, Maquinarias y Equipos	10%
Equipos de Computación y Software	33.33%
Vehículos	20%

Deterioro del valor de activos no corrientes

En cada cierre anual se evalúa la existencia de indicios de posible deterioro del valor de los activos no corrientes. Si existen tales indicios, la Compañía estima el valor recuperable del activo, siendo éste el mayor entre el valor razonable, menos los costos de ventas, y el valor en uso. Dicho valor en uso se determina mediante el descuento de los flujos de caja futuros estimados. Cuando el valor recuperable de un activo está por debajo de su valor neto contable, se considera que existe deterioro del valor.

Para determinar los cálculos de deterioro, la Compañía realiza una estimación de la rentabilidad de los activos asignados a las distintas unidades generadoras de efectivo sobre la base de los flujos de caja esperados.

Las tasas de descuento utilizadas se determinan antes de impuesto y son ajustados por el riesgo país y riesgo del negocio correspondiente.

Las pérdidas por deterioro de valor de activos no financieros son reconocidas con cargo a resultados en la categoría de gastos asociados a la función del activo deteriorado, excepto por propiedades anteriormente revaluadas donde la revaluación fue llevada al patrimonio. En este caso el deterioro también es reconocido con cargo al patrimonio hasta el monto de cualquier reevaluación anterior

Pasivos Financieros:

El saldo de esta cuenta refleja el valor que a una fecha determinada, la compañía adeuda por créditos comerciales a favor de terceros o préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras con vencimiento corrientes.

Debemos mantener detalles en moneda local y moneda extranjera para realizar los ajustes por diferencia en cambio el cierre de cada período contable.

Provisiones:

Registra las obligaciones de la entidad con sus empleados por concepto de remuneraciones, beneficios sociales, aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, Fondo de Reserva, Participación de Utilidades que se provisionará mensualmente, originadas en sus relaciones laborales, en las fechas en que estos pasivos son pagados, deberán efectuarse los ajustes a las provisiones de no mantenerlos subestimados o sobre valorados.

Una provisión se reconoce, si como resultado de un evento pasado, la compañía tiene la obligación legal o implícita en el presente que pueda ser estimada con suficiente fiabilidad y es probable que una salida de beneficios económicos sea necesaria para cancelar la obligación.

Notas a los estados financieros (continuación)

Impuesto a la Renta Corriente:

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicables a las utilidades gravable y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 13% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

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 imponibles. 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 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 período 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 período, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del período.

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.

Reconocimiento de Beneficios Laborales a Largo Plazo

El código de trabajo establece la obligatoriedad de los empleadores de conceder Jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido entre 20 y 25 años de servicios continuos o interrumpidos en una misma institución.

Al cierre de nuestra auditoría financiera, la compañía contrato los servicios para la revisión actuarial por parte de una empresa perito profesional autorizado independiente, **ACTUARIA consultores CíaLtda.** Por los empleados que mantiene la empresa hasta la presente fecha.

Notas a los estados financieros (continuación)

Obligaciones Laborales:

Los beneficios laborales comprenden todas las retribuciones que la compañía proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios. Los principales beneficios proporcionados por la Compañía comprenden:

a) Beneficios a Corto Plazo.-

Son beneficios a corto plazo aquellos que se liquidan en el término de 12 meses siguientes al cierre del período en el que los empleados prestaron sus servicios. Los beneficios corto plazo son reconocidos en los resultados del año en la medida en que se devengan.

La legislación laboral vigente establece que los trabajadores tienen derecho a recibir el 15% de las utilidades líquidas o contables de la Compañía. La participación laboral se registra con cargo a los resultados del ejercicio con base en las sumas por pagar exigibles por los trabajadores.

b) Beneficios post-empleo.-

Son beneficios post-empleo aquellos que se liquidan después de que el empleado ha concluido su relación laboral con la compañía, diferente de los beneficios por su terminación. Los beneficios post-empleo que poseen los empleados de la compañía son:

Planes de aportaciones definidas (aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social – IESS): El costo de estos planes fueron determinados con base en la legislación laboral vigente, la cual establece que los empleadores deberán pagar al IESS el 12,15% de las remuneraciones mensuales percibidas por los empleados durante el periodo que se informa.

Planes de beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio): El costo de tales beneficios fueron determinados utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones, actuariales efectuadas por peritos independientes, realizadas al final de cada periodo sobre el que se informa.

Las ganancias o pérdidas actuariales, así como los costos por servicios pasados fueron reconocidas de manera inmediata. Las obligaciones por concepto de beneficios por retiro reconocidas en el estado de situación financiera representan el valor actual de la obligación por beneficios definidos, ajustados por las ganancias y pérdidas actuariales, así como por los costos de servicios pasados antes mencionados.

Beneficios por terminación.-Son beneficios por terminación aquellos que se liquidan cuando una de las partes da por terminado el contrato de trabajo. Los beneficios por terminación son reconocidos en los resultados del periodo que se informa cuando se pagan.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio , así como las obligaciones patronales y tributarias , las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales excepto las cuentas por

Notas a los estados financieros (continuación)

pagar a proveedores que se registran a su valor razonable utilizando el método del interés implícitas para las cuentas a largo plazo .

Reserva legal: La Ley de Compañías vigente, dispone que se transfiera a reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que ésta llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendos en efectivo, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

Los estados financieros han sido preparados bajo el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000.

Reconocimiento de Ingresos de Actividades Ordinarias:

Los ingresos provenientes de la venta de productos terminados o la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades se valoran al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neto de devoluciones, descuentos comerciales o devoluciones por volumen de venta.

Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva, usualmente en la forma de un acuerdo de venta ejecutado, que los riesgos y beneficios de la propiedad han sido transferidos al comprador, la recuperación de la consideración es probable, los costos asociados y las posibles devoluciones de bienes pueden ser estimados con suficientes fiabilidad.

Como norma general de los estados financieros no se compensan los ingresos y gastos, salvo a 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.

Gastos de operación

Los gastos de operación son reconocidos por la compañía sobre base del devengado. Se componen de; gastos administrativos, gastos de ventas, gastos financieros, impuestos tasas, contribuciones y otros costos directos propios del giro del negocio.

Estado de Flujo de Efectivo

Bajo flujo originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o de financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados integrales, y están presentados usando el método directo y presentan el cambio en el efectivo, basados en la situación financiera a comienzos del año.

Transición NEC a Normas internacionales de Información Financiera.

Notas a los estados financieros (continuación)

Las NEC en un número de 27 normas, son similares a sus correspondientes NIC de las cuales se derivan. Actualmente, las NIC fueron reemplazadas gradualmente por las NIIF (IFRS por sus siglas en inglés), emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), y los pronunciamientos del comité de interpretaciones (CINIIF y SIC por sus siglas en inglés) y establecerán la base de registro, y preparación y presentación de los estados financieros de las sociedades a nivel mundial. Con base a estas normas, la superintendencia de compañías mediante Resolución N. 06.Q.ICL.003 y N. 06.Q.ICL.004 publicada en el registro oficial N. 348 de septiembre 4 de 2006, dispuso que las NIAA y NIIF respectivamente, sean de aplicación obligatoria a partir del primero de enero del año 2009 por parte de la entidades sujetas a control y vigilancia, decisión que fue ratificada con la Resolución N. ADM.08199 publicada en el suplemento del R.O. N. 378 de Julio 10 del 2008.

El 31 de diciembre de 2008, la superintendencia de compañías emitió la resolución N. 08.G.DSC.010 publicada en el registro oficial N.498, que establecía un cronograma de aplicación obligatoria de las NIIF por parte de la entidades sujetas a control y vigilancia.

En la actualidad, la Superintendencia de Compañías ha emitido la Resolución No. SC.Q.ICL.CPAIFRS.11.01 publicada en R.O. 372 de enero 27 del 2011 y mediante la cual se establecen reformas a la Resolución N. 08.G:DSC.010 de noviembre 20 de 2008, principalmente para las empresas que optaren por la inscripción en el Registro de

Mercado de Valores, como también para aquellas entidades que componen el tercer grupo de NIIF y por la adopción de principios contables para las entidades calificadas como PYMES publicada en el R.O. 335 de Diciembre 7 del 2010 de acuerdo a la normativa implantada por la Comunidad Andina.

Por lo expuesto con base a la mencionada disposición legal, la compañía **FORZIBREM S.A.** Aplicara obligatoriamente las NIIF a partir de enero 1 del 2013, temiendo como periodo de transición el año 2012, dicha implementación de NIIF fueron autorizadas por parte de la junta general de Accionistas.

La compañía **FORZIBREM S.A.** Ha dado cumplimiento a las disposiciones mediante resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

Análisis de impacto

FORZIBREM S.A. es una compañía en pleno proceso de comercialización, cuya actividad van con su objeto social establecido en la constitución de la compañía y considerando que una vez efectuado el análisis detallado de cada una de las cuentas y reconociendo las mismas en el cumplimiento de la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera aplicadas durante su periodo de transición y adopción, el impacto generado ha sido bajo y no ha tenido que afectar de manera importante a la compañía en sus controles internos, sistemas contables, o erogaciones de dinero considerables.

Administración de Riesgo Financiero

Como parte del giro normal del negocio, la compañía se encuentra expuesta a distintos riesgo de naturaleza financiera que pueden afectar de manera significativa la situación financiera de la compañía, el resultado de sus

Notas a los estados financieros (continuación)

operaciones y su capacidad para generar flujos en el futuro. Como parte de sus funciones la administración de la compañía ha establecido procedimientos de información para:

- Identificar riesgos financieros a los cuales se encuentra expuesta
- Cuantificar la magnitud de los riesgos identificados
- Proponer alternativas para mitigar los riesgos financieros
- Verificar el cumplimiento de las medidas aprobadas por la Administración.
- Controlar la efectividad de las medidas adoptadas.

A continuación presentamos un resumen de los principales riesgos financieros identificados por la compañía, su cuantificación y un resumen de las medidas de mitigación que actualmente están en uso por parte de la compañía.

a) **Riesgo de crédito**

El riesgo de crédito, corresponde al riesgo de que una de las partes de un instrumento financiero incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para la compañía.

Debido al giro del negocio, la compañía vende sus productos a clientes locales y al público en general. La mayor parte de las ventas a clientes locales de consumo masivo al por mayor y menor , se realizan a plazos de créditos que fluctúan entre los 15 - 30 y 120 días. Previo a la concesión del crédito los clientes deben llenar solicitudes que son revisadas por la Gerencia Comercial y General, quienes establecen cupos y plazos y demás condiciones de crédito.

b) **Riesgo de Liquidez.**

El riesgo de liquidez, corresponde al manejo adecuado de la liquidez de la compañía de manera que la administración pueda atender los requerimientos de financiamiento de la compañía, a corto mediano y a largo plazo.

c) **Riesgo de Capital**

La Administración gestiona su capital para asegurar que la compañía estará en capacidad de continuar como empresa en marcha mientras que maximiza el rendimiento a sus accionistas a través de la optimización de los gastos, deuda y patrimonio.

Notas a los estados financieros (continuación)

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO.-

Al 31 de Diciembre del 2016, las cuentas Caja y Bancos, son como sigue:

Cuentas	2.016
Caja Chica y Rotativa Local	300
banco internacional cta cte 1000628886	1.464
banco promerica cta cte 1060906009	2.581
banco pichincha ahorros 2201609990	30
banco pichincha cta cte 2100064454	47.899
banco pichincha ahorros 2202388687	531
banco pichincha poliza de acumulacion	5.000
Totales	57.805

4.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR A CLIENTES NO RELACIONADOS.-

Las Cuentas y Documentos por cobrar no relacionados al 31 de Diciembre del 2016, son como sigue:

Cuentas	2.016
Clientes Locales (1)	514.622
Provision de cuentas incobrables	(9.559)
Totales	505.062

5.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR A CLIENTES RELACIONADOS.-

Las Cuentas y Documentos por cobrar Relacionados al 31 de Diciembre del 2016, son como sigue:

Cuentas	2.016
Accionistas (1)	128.457
Folit S.A (2)	209.779
Croinsa s.a. (2)	82.316
Totales	420.551

Notas a los estados financieros (continuación)

6.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS.-

Las otras Cuentas y Documentos por cobrar no relacionados al 31 de Diciembre del 2016, son como sigue:

Cuentas	2.016
Préstamos y anticipos a empleados	8.817
seguros pagados por anticipados	85.762
Anticipos a proveedores Varios	37.051
Crédito Tributario IVA	6.041
Crédito Tributario RENTA	22.173
Totales	159.844

7.- INVENTARIOS.-

La cuenta Inventarios al 31 de Diciembre del 2016, son como sigue:

Cuentas	2.016
Productos terminados 12%	178.005
Productos terminados 0%	29.450
Otros inventarios	79.500
Totales	286.955

8.-ACTIVOS FIJOS NETO Y PROPIEDADES DE INVERSION.

La cuenta de Activos Fijos al 31 de Diciembre del 2016 es como sigue:

FORZIBREM S.A.
DETALLE DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO
al 31 de Diciembre 2016 con cifras comparativas del 2015

COSTO ACTIVOS FIJOS	SALDOS 31-DIC-13	COMPRAS O ADICIONES	VENTAS O REBAJAS	SALDOS 31-DIC-14	COMPRAS O ADICIONES	VENTAS O REBAJAS	SALDOS 31-DIC-15	COMPRAS O ADICIONES	VENTAS O REBAJAS	SALDOS 31-DIC-16
Muebles y Enseres	-	12.000	-	12.000	-	-	12.000	4.439	-	16.439
Equipos de Computación	-	6.224	-	6.224	-	-	6.224	2.253	-	8.477
Vehiculos	-	22.623	-	22.623	-	-	22.623	94.456	-	117.079
Maquinaria, equipo, intalaciones y adecuacio	-	-	-	-	-	-	-	6.500	-	6.500
Otras Propiedades Planta y Equipo	-	1.500	-	1.500	-	-	1.500	-	-	1.500
Subtotal	-	42.347	-	42.347	-	-	42.347	107.648	-	149.995
DEPRECIACION ACUMULADA										
Depreciacion Acumulada	-	(1.530)	-	(1.530)	(4.558)	-	(6.088)	(11.356)	-	(17.444)
Subtotal	-	(1.530)	-	(1.530)	(4.558)	-	(6.088)	(11.356)	-	(17.444)
TOTAL ACTIVO FIJO NETO	-	40.817	-	40.817	(4.558)	-	36.259	96.292	-	132.551

Notas a los estados financieros (continuación)

9.- OTROS ACTIVOS.

La cuenta Otros activos 31 de Diciembre del 2016, son como sigue:

Cuentas	2.016
GRISOFT S.A.	6.947
RILOMAX S.A.	206.801
HACIENDA SAN LUIS S.A.	75.923
TUTTI&CO S.A.	7.513
Intereses Pagados por anticipado	29.842
Totales	327.027

10.-INVERSIONES.-

La cuenta Inversiones al 31 de Diciembre del 2016, son como sigue:

Cuentas	2,016
Propiedad edificacion km 22 via a salinas	
Certificado de Inversion	180,000
Totales	180,000

11.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES.-

Al 31 de Diciembre del 2016, las cuentas por pagar son como sigue:

cuentas	2.016
Unilever Andina del Ecuador	620.814
Proveedores de Bienes y Servicios	18.630
.	
Totales	639.444

12.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES.-

Al 31 de Diciembre del 2016, las Obligaciones Financieras locales son como sigue:

Notas a los estados financieros (continuación)

Cuentas	2.016
Tarjetas de Crédito Banco Pichincha	23.044
Documentos Produbanco	17.825
Documentos Banco Pichincha	204.625
Totales	245.494

13.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.-

Al 31 de Diciembre del 2016, la cuenta Otras Obligaciones Corrientes son como sigue:

Cuentas	2.016
Retenciones en la fuente	45.684
Retenciones de Iva	60.672
IVA cobrado en ventas	44.743
Impuesto Renta del ejercicio	-
Contribución sobre las Utilidades 2015	903
IESS, Aportes , fondos , prestamos	4.668
Participacion trabajadores 15%	544
Beneficios Sociales por pagar	30.410
Sueldos por pagar	5.958
Totales	193.582

14.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES NO CORRIENTE:-

Al 31 de Diciembre del 2016, las obligaciones financieras no corrientes son como sigue:

Cuentas	2.016
Documentos Banco Pichincha	187.207
Totales	187.207

15.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2016, las otras cuentas y documentos por pagar son como sigue:

Cuentas	2.016
Accionistas	-
Zirealitti S.A.	74.511
Totales	74.511

Notas a los estados financieros (continuación)

16.- OTRAS PROVISIONES.

Al 31 de Diciembre del 2016, las provisiones por pagar son como sigue:

Cuentas	2.016
Jubilación Patronal	27.377
Totales	27.377

17.- PATRIMONIO

Al 31 de Diciembre del 2016, la cuenta Patrimonio son como sigue:

Capital Social: Está representado por \$ 800 Acciones por un valor nominal unitario US\$ 1.00 por acción.

No Identificacion	accionistas	capital
1 '0920184678	BARAHONA MORAGA MARIA CRISTINA	\$ 400,00
2 '0919511998	GANDOLFO BARAHONA JAIME EDUARDO	\$ 400,00
	TOTAL CAPITAL SUSCRITO DE LA COMPAÑIA	\$ 800,00

18- INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Al 31 de diciembre de 2016, los ingresos generados por las ventas de bienes y servicios realizadas localmente corresponden como sigue:

Ingresos por actividades ordinarias	2.016
Ventas de bienes tarifa 12%	3.812.804
Ventas de bienes tarifa 0%	1.225.942
Ventas servicios prestados	4.700
Ventas de servicios informaticos	66.065
Venta de servicios de asesorias comerciales	15.840
Ventas de servicios por fletes	6.000
Intereses Financieros Ganados	17.510
Total Ingresos	5.148.861

19.- COSTOS DE VENTAS

Al 31 de diciembre de 2016, los costos de ventas son como se los presenta:

Notas a los estados financieros (continuación)

Calculo del Costos de Ventas	2.016
Inventario Inicial del año	535.591
compras locales del año	3.986.034
Disponible para la venta	4.521.626
Inventario final del año	286.955
Costo de productos vendidos	4.234.670

20.-GASTOS OPERACIONALES

Al 31 de diciembre de 2016 los gastos operacionales incurridos son como sigue:

	2.016
GASTOS DE VENTAS	387.535
Gastos de sueldos empleados de ventas	157.071
Gastos de distribucion y logistica	132.269
Gastos de viajes	5.493
Gastos de honorarios	85.655
Gastos de Publicidad y promocion	7.047
GASTOS ADMINISTRATIVOS	485.287
Gastos de sueldos empleados administrativos	123.013
Gastos sueldos de empleados Bodega	83.031
Gastos de Honorarios	34.812
Gastos de servicios basicos	13.594
Gastos de Servicios y mantenimientos generales	24.807
Gastos de suministros y mantenimiento de Vehiculos	24.496
Gastos de impuestos , permisos y contribuciones	7.621
Gastos de suministros y materiales	27.251
Gastos de Depreciacion de activos y seguros	18.772
Gastos de intereses y multas	9.700
Gastos de adecuaciones de edificios	30.507
Gastos de atencion a ejecutivos	32.703
Gastos varios	31.917
Gastos Local	23.063
GASTOS FINANCIEROS	37.742
Gastos de intereses bancarios	32.517
Gastos de intereses a terceros	-
Gastos bancarios	5.225
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	910.564

21.- IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION TRABAJADORES

Notas a los estados financieros (continuación)

Impuesto a la renta: el impuesto a la renta anual mostrado en el estado de resultado se compone de la siguiente manera.

	2.016
<u>Impuestos a las Utilidades corrientes</u>	
Impuesto corriente sobre los beneficios del año	2.812
(anticipo mínimo calculado)	-
Total impuesto corriente	2.812
<u>Impuesto a la ganancia diferido</u>	
Relacionado con el origen y la reversión de diferencias temporarias	-
Total impuesto diferido	-
Total gastos (ingreso) por IR	2.812

Al 31 de Diciembre 2016 la participación corresponde al 15% sobre la utilidad del ejercicio antes de impuestos según formulario.

	2.016
Utilidad (perdida) antes del impuesto a la renta	3.628
Participación Trabajadores 15%	(544)

Las partidas que principalmente afectaron la utilidad contable con la utilidad Gravable de la compañía, para la determinación del impuesto a la renta en los años 2016-2015 fueron los siguientes:

Conciliacion Tributaria	2.016
Utilidad (perdida) antes del impuesto a la renta	3.628
Mas (menos) partidas de conciliacion	
Gastos no deducibles	9.700
Participación Trabajadores	(544)
Utilidad Gravable	12.783
Tasa de impuesto	22%
Impuesto a la renta cusado	2.812
Anticipo minimo de impuesto a la renta	-



JAIME GANDOLFO
GERENTE GENERAL



AIDA RIVADENEIRA
CONTADORA GENERAL

