BAJAVEAD CIA. LTDA.

INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE

EJERCICIO 2017

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

www.grupoemes.com
emes_asesores@hotmail.com
Avda. 12 de Octubre S/N
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

INDICE

- Informe de Auditoría Independiente — Páginas No. 1-4
- Estado de Situación Financiera — Páginas No. 5-6
- Estado de Resultados Integrales — Páginas No. 7
- Estado de Cambios en el Patrimonio — Páginas No. 8
- Flujo de Efectivo — Páginas No. 9
- Notas a los Estados Financieros — Páginas No. 10 -26

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

www.grupoemes.com
emes_asesores@hotmail.com
Avda. 12 de Octubre S/N
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

A la atención de los señores socios de BAJAVEAD CIA. LTDA.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros, de la sociedad BAJAVEAD CIA. LTDA., que comprenden: el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y las notas a los estados financieros, incluyendo un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos expresan razonabilidad en todos los aspectos materiales, la imagen fiel de la situación financiera los estados financieros que se acompañan presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de la empresa BAJAVEAD CIA. LTDA. al 31 de diciembre de 2017, así como de sus resultados, y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamento de la Opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestra responsabilidad bajo estas normas se describe con más detalle en la sección de responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros consolidados de nuestro informe. Somos independientes de la Entidad de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

Asuntos importantes de auditoría

Los asuntos importantes de auditoría son aquellos asuntos que, a nuestro juicio profesional, fueron de mayor importancia en nuestra auditoría de los estados financieros. Los asuntos importantes de auditoría fueron seleccionados de aquellos comunicados a la administración de la compañía, pero no pretenden representar todos los asuntos discutidos con ellos. Nuestros procedimientos relativos a esos asuntos fueron diseñados en el contexto de nuestra auditoría de los estados financieros en su conjunto. Nuestra opinión sobre los estados financieros no es modificada con respecto a ninguno de los asuntos importantes de auditoría descritos abajo, y no expresamos una opinión sobre estos asuntos individualmente.

www.grupoemes.com
emes_asesores@hotmail.com
Avda. 12 de Octubre S/N
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

Negocio en marcha

Los estados financieros han sido preparados utilizando la base contable de negocio en marcha. El uso de esta base contable es apropiado a menos que la administración tenga la intención de liquidar la empresa o detener las operaciones, o no tiene otra alternativa realista más que hacerlo. Como parte de nuestra auditoría de los estados financieros, hemos concluido que el uso de la base contable de negocio en marcha por parte de la administración en la preparación de los estados financieros es apropiado.

La administración no ha identificado una incertidumbre material que pueda dar lugar a una duda significativa sobre la capacidad de la empresa de continuar como negocio en marcha, y por consiguiente no se revela en los estados financieros. Como base en nuestra auditoria de los estados financieros, tampoco hemos identificado dicha incertidumbre material. Sin embargo, ni la administración ni el auditor pueden garantizar la capacidad de la empresa de seguir como negocio en marcha.

Responsabilidades de la administración y de los encargados del gobierno de la entidad sobre los estados financieros

La administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con la NIIF, y del control interno que la administración determine necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de desviaciones materiales, debidas a fraude o error.

Los encargados del gobierno son responsables de supervisar el proceso de información financiera de la empresa.

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros en base al desarrollo de nuestra auditoría, la cual fue realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos con requerimientos éticos y hemos cumplido también con nuestras otras responsabilidades bajo esos requerimientos éticos, así como que planifiquemos y llevemos a cabo la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores significativos. Creemos que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y apropiada para proporcionar las bases de nuestra opinión.

La seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría llevada a cabo de conformidad con las NIA, detectara una desviación material cuando esta existe, por la existencia de riesgos inherentes a la entidad. Las desviaciones pueden surgir de un fraude o error si son consideradas materiales cuando, individualmente o en su conjunto, se espera que de

www.grupoemes.com
emes_asesores@hotmail.com
Avda. 12 de Octubre S/N
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

forma razonable influencien en las desviaciones económicas de los usuarios, tomadas sobre las bases de estos estados financieros consolidados.

Una auditoría implica ejecutar procedimientos y pruebas de auditoría para obtener evidencia de auditoría suficiente, y apropiada sobre los saldos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la determinación de la materialidad de planeación, evaluación de riesgos de que los estados financieros contengan errores significativos o materiales, ya sea por fraude o error. Al hacer la evaluación de riesgos, el auditor toma en consideración la evaluación del control interno diseñado e implementado por la entidad para la información financiera, que es relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros y no para expresar una opinión sobre la efectividad de los controles implementados. Una auditoría también incluye una evaluación de lo apropiado de las políticas contables utilizadas y de las estimaciones contables hechas por la administración, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros en su conjunto. Para emitir nuestra opinión, consideramos que nuestro trabajo, contiene evidencias de auditoría suficiente, adecuada y apropiada para proporcionar una base razonable para sustentar nuestra opinión.

Los objetivos de nuestra auditoría son:

- Obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de desviaciones materiales, derivadas de fraude o error, y para emitir un informe del auditor que incluye nuestra opinión. La seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría lleve a cabo de conformidad con las NIA, detectara siempre una desviación material cuando esta exista. Las desviaciones pueden surgir de una fraude o error y son consideradas materiales cuando individualmente o en su conjunto, se espera que de forma razonable influencien en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre las bases de estos estados financieros.

  Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, ejercemos el juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional a lo largo de la planeación y realización de la auditoría. También:
- Identificamos y evaluamos los riesgos de desviaciones materiales de los estados financieros, derivadas de fraude o error, diseñando y aplicando procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, y obteniendo evidencia de auditoría que es suficiente y apropiada para proporcionar las bases para nuestra opinión. El riesgo de no detectar desviaciones materiales que resulte de un fraude es mayor de las que resulten de un error, ya que el fraude puede involucrar conspiración, falsificación, omisión intencional, tergiversación, o la anulación de un control interno.
- Obtener un entendimiento del control interno relevante para la auditoría para poder diseñar los procedimientos de auditoría apropiados den las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad.

www.grupoemes.com
emes_asesores@hotmail.com
Avda. 12 de Octubre S/N
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

- Evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y sus revelaciones correspondientes realizadas por la administración.
- Evaluar la presentación general, la estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones y si los estados financieros presentan las transacciones y eventos subyacentes de forma que alcancen una presentación razonable.
- Obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada referente a la información financiera de las entidades y actividades del negocio de la empresa para expresar una opinión sobre los estados financieros.

Somos responsables de la dirección supervisión y desempeño del grupo de auditoría. Seguimos siendo los únicos responsables de nuestra opinión sobre la auditoría.

Se nos requiere comunicar a los encargados del gobierno de la entidad lo referente, entre otros asuntos, el enfoque planeado y la oportunidad de la auditoría, incluyendo cualquier deficiencia significativa en el control interno que identifiquemos durante nuestra auditoría.
También se nos requiere proporcionar a los encargados del gobierno de la entidad una declaración sobre nuestro cumplimiento con los requerimientos de ética relevantes referentes a la independencia y comunicarles cualquier relación y otros asuntos que pueda, de manera razonable, pensarse que afectan a nuestra independencia, y cuando sea el caso, las salvaguardas relativas.

Informe sobre otros requerimientos legales o regulatorios

En cumplimiento de lo dispuesto en la Resolución 3218 del Servicio de Rentas Internas, publicada en el Registro Oficial Suplemento 660 de 31-dic.-2015. Se entregará un Informe de Cumplimiento Tributario relacionado con el Impuesto a la Renta, las Retenciones en la Fuente, el Impuesto al Valor Agregado, el Impuesto a los Consumos Especiales y otros tributos administrados por la Autoridad Fiscal.

Ambato, 26 de marzo de 2018

Dr. Mario Altamirano Hidalgo, Mg.
Licencia profesional N° 80318
Registro. Sup. Cías. SC. RNAE-661
Ciudadela España, avenida 12 de octubre y argelias
Ambato - Ecuador

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

www.grupoemes.com
emes_asesores@hotmail.com
Avda. 12 de Octubre S/N
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

BAJAVEAD CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

			Al 31 de Diciembre	
		NOTAS	2016	2017
1	ACTIVO		US$	US$
101	ACTIVO CORRIENTE			
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	6	50.193,31	56.345,55
10102	Activos Financieros			
10102	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	7	519.845,17	537.841,50
10102	Otras Cuentas por Cobrar	7	4.960,00	-
1010209	(Provisión Cuentas Incobrables	7	(1.800,00)	(5.838,28)
10103	Inventarios	8	17.518,00	76.901,22
1010313	(-)Provisión Por Valor Neto de Realización y Otr	8	-	-
10104	Servicios y Otros Pagos Anticipados	9	-	40.809,42
10105	Activos por Impuestos Corrientes	10	4.422,26	10.651,92
10108	Otros activos Corrientes	11	4.337,73	-
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		599.476,47	716.711,33
102	ACTIVO NO CORRIENTE			
10201	Propiedad, Planta y Equipo	12	11.225,84	116.298,99
1020112	(-)Depreciación Acumulada	12	(5.755,04)	(15.325,09)
10202	Propiedad de Inversión (Neto)	13	-	-
10204	Activo Intangible	14	-	-
1020404	(-)Amortización Intangibles	14	-	-
10205	Activos por Impuestos Diferidos	15	-	-
10206	Activos Financieros no corrientes	16	-	700,00
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		5.470,80	101.673,90
1	TOTAL ACTIVO		604.947,27	818.385,23
2	PASIVO			
201	PASIVO CORRIENTE			
20103	Cuentas y Documentos por pagar	17	202.258,98	297.741,86
20104	Obligaciones con Instituciones Financieras	18	-	819,76
20105	Provisiones	19	-	-
20107	Otras Obligaciones Corrientes	20	1.888,44	40.014,62
20108	Cuentas por pagar diversas relacionadas	21	-	16.000,00
20109	Otros pasivos financieros	22	-	-
20110	Anticipo de Clientes	23	-	5.381,73
20112	Porción Corriente de provisiones por beneficios a emple	24	-	-
20113	Otras Pasivos Corrientes	25	-	-
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		204.147,42	359.957,97
	Suman y pasan....		204.147,42	359.957,97

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

www.grupoemes.com
emes_asesores@hotmail.com
Avda. 12 de Octubre S/N
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

BAJAVEAD CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

			Al 31 de Diciembre	
		NOTAS	*2016*	*2017*
	Suman y Vienen.....		*204.147,42*	*359.957,97*
202	***PASIVO NO CORRIENTE***			
20201	*Pasivos por contratos de arrendamiento financiero*	*26*	-	-
20202	*Cuentas por pagar*	*27*	-	-
20203	*Obligaciones con Instituciones Financieras*	*28*	*13.648,55*	*223.370,17*
20204	*Cuentas por pagar diversas relacionadas*	*29*	*231.064,65*	*48.398,40*
20206	*Anticipo de Clientes*	*30*	-	-
20207	*Provisiones por Beneficios a Empleados*	*31*	-	-
20208	*Otras Provisiones*	*32*	-	-
20209	*Pasivo Diferido*	*33*	-	-
20210	*Otros Pasivos No Corrientes*	*34*	-	-
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		***244.713,20***	***271.768,57***
2	***TOTAL PASIVO***		***448.860,62***	***631.726,54***
301	***PATRIMONIO NETO***			
30101	*Capital Suscrito o Asignado*	*35*	*400,00*	*10.400,00*
302	*Aportes para futuras capitalizaciones*	*36*	-	-
30401	*Reserva Legal*	*37*	*400,00*	*400,00*
30402	*Reservas Facultativa y Estatutaria*	*37*	-	-
305	***OTROS RESULTADOS INTEGRALES***	*38*		
30502	*Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo*		-	-
306	***RESULTADOS ACUMULADOS***	*39*		
30601	*Ganancias acumuladas*		*73.769,29*	*127.718,77*
30602	*(-) Pérdidas Acumuladas*		-	-
30603	*Resultados acumulados provenientes de la adopción NIIF*		-	-
30604	*Reserva de capital*		-	-
30605	*Reserva por Cambios supuestos Actuariales*		-	-
30606	*Reserva por Valuación*		-	-
30607	*Superávit por revaluación de Inversiones*		-	-
307	***RESULTADOS DEL EJERCICIO***	*40*		
30701	*Ganancia neta del Período*	*RI*	*81.517,36*	*48.139,92*
30702	*(-) Pérdidas Neta del Periodo*	*RI*	-	
	TOTAL PATRIMONIO NETO		***156.086,65***	***186.658,69***
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		*604.947,27*	*818.385,23*

Sra. Lilia Aracely Riera Pilahuicin
Representate Legal
CI. 0602320731

Lic. Edelmira Gumanda Ortiz
Contador
RUC 1802171189001

****Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.***

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

www.grupoemes.com
emes_asesores@hotmail.com
Avda. 12 de Octubre S/N
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

BAJAVEAD CIA. LTDA.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2016 y 2017
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

		Notas	Diciembre 2016	Diciembre 2017
	INGRESOS			
41	***INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS***			
4101	*Ventas Netas*	*41*	*563.533,48*	*878.344,70*
41	***VENTAS NETAS***		***563.533,48***	***878.344,70***
51	***(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION***			
	Costo de venta y producción	*43*	***157.326,69***	***191.114,53***
42	***GANANCIA BRUTA***		***406.206,79***	***687.230,17***
43	***Otros Ingresos***	*42*	-	***34,13***
	GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			
5201	*Gastos de ventas*	*44*	*153.441,95*	*257.709,74*
5202	*Gastos de Administración*	*45*	*129.085,32*	*308.879,38*
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		***282.527,27***	***566.589,12***
5203	***GASTOS FINANCIEROS***	*46*		
	Interés, comisiones de Operaciones Financieras		*42.162,16*	*59.087,62*
	TOTAL GASTOS FINANCIEROS		***42.162,16***	***59.087,62***
5204	***OTROS GASTOS***	*47*		- -
60	***GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS***	*48*	***81.517,36***	***61.587,56***
61	*15% Participación a Trabajadores*	*48*	*(12.227,60)*	*(9.238,13)*
62	***Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos***		***69.289,76***	***52.349,43***
63	*Impuesto a la Renta*	*48*	*(15.243,75)*	*(4.209,50)*
64	***GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO***		***54.046,01***	***48.139,92***
65	***(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO***		-	-
66	***(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO***		-	-
67	***(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS***		***54.046,01***	***48.139,92***
81	***COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL***			
	Ganancias por Revaluación de Propiedad Planta y Equipo		-	-
	Reversión del Deterioro (Pérdida por Deterioro) de una Activo Revaluado		-	-
	TOTAL COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL		-	-
82	***RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO***		***54.046,01***	***48.139,92***
	Utilidad por acción básica diluida atribuible a accionistas		***135,12***	***4,63***

Sra. Lilia Aracely Riera Pilahuicin
Representante Legal
CI. 0602320731

Lic. Esclmira Cumanda Ortiz
Contador
RUC 1802171189001

Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

www.grupoemes.com
emes_asesores@hotmail.com
Avda. 12 de Octubre S/N
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

BAJAVEAD CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

CUENTAS	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESERVAS					RESULTADOS ACUMULADOS					RESULTADOS DEL EJERCICIO		
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVAS Y ESTATUTARIA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	Reserva de Capital	Reserva por Ganancias Actuariales	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
		301	302	30401	30402	30502	30503	30504	30601	30602	30603	30604	30605	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	99	10.400,00	-	400,00	-	-	-	-	127.718,77	-	-	-	-	48.139,92	-	186.658,69
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	400,00	-	400,00	-	-	-	-	73.769,29	-	-	-	-	81.517,36	-	156.086,65
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	400,00	-	400,00	-	-	-	-	73.769,29	-	-	-	-	81.517,36	-	156.086,65
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES	990102	-	-													-
CORRECCION DE ERRORES	990103	-				-	-	-								-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902	10.000,00	-	-	-	-	-	-	53.949,48	-	-	-	-	(33.377,44)	-	30.572,04
Aumento (disminución) de capital social	990201	10.000,00	-													10.000,00
Aportes para futuras capitalizaciones	990202	-	-													-
Prima por emisión primaria de acciones	990203															-
Dividendos	990204								(27.567,88)							(27.567,88)
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	990205			-	-				-							-
Realización 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	990209			-	-	-	-	-	81.517,36	-	-			(81.517,36)	-	-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210													48.139,92	-	48.139,92

**Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.*

Sra. Lilia Aracely Riera Pilahuicia
Representante Legal
CI. 0602320731

Lic. Eudelino Comanda Ortiz
Contador
RUC 1802171189001

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

www.grupoemes.com
emes_asesores@hotmail.com
Avda. 12 de Octubre S/N
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

BAJAVEAD CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2016 y 2017

(Expresado en Dólares)

			2016	2017
9501		**Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación**	**67.873,66**	**110.437,90**
950101		**Clases de Cobros por actividades de operación**		
95010101	P	Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	531.704,76	860.348,37
95010105	P	Otros cobros por actividades de operación	-	4.853,89
		Total Clases de Cobros por actividades de operación	**531.704,76**	**865.202,26**
950102		**Clases de Pagos por actividades de operación**		
95010201	N	Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(414.519,87)	(668.205,39)
95010203	N	Pagos a y por cuenta de empleados		(12.227,60)
95010205	N	Otros pagos por actividades de operación	-	-
950103	N	Dividendos pagados	-	-
950104	P	Dividendos recibidos		-
950105	N	Intereses pagados	-	(59.087,62)
950106	P	Intereses recibidos		-
950107	N	Impuesto a las ganancias pagado	-	(15.243,75)
950108	D	Otras entradas (salidas) de efectivo	(49.311,23)	-
		Total Clases de Pagos por actividades de operación	**(463.831,10)**	**(754.764,36)**
9502		**Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión**		
950208	P	Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo	-	-
950209	N	Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo		(105.073,15)
950215	N	Anticipo de efectivo efectuados a terceros	-	-
950216	P	Cobros de reembolsos, anticipos y préstamos conseguidos a terceros		-
950219	P	Dividendos recibidos		-
950220	P	Intereses recibidos	-	-
950221	D	Otras entradas (salidas) de efectivo	400,00	(700,00)
		Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	**400,00**	**(105.773,15)**
9503		**Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación**		
950301	P	Aporte en efectivo por aumentos de capital		-
950304	P	Financiación por préstamos a largo plazo		209.721,62
950305	N	Pago de Prestamos	(33.533,06)	-
950306	N	Pagos de pasivos por arrendamiento financiero		-
950308	N	Dividendos pagados		0,00
950309	P	Intereses recibidos		-
950310	D	Otras entradas (salidas de efectivo)	15.452,70	(208.234,13)
		Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiació	**(18.080,36)**	**1.487,49**
9505		**Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo**	**50.193,30**	**6.152,24**
9506		**Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo**	-	**50.193,31**
9507		**Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo**	**50.193,30**	**56.345,55**

Sra. Lilia Aracely Riera Pilahuicin
Representante Legal
CI. 0602320731

Lic. Edelmira Cumanda Ortiz
Contador
RUC 1802171189001

***Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.**

www.grupoemes.com
emes_asesores@hotmail.com
Avda. 12 de Octubre S/N
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

BAJAVEAD CIA. LTDA
Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2017
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte América)

1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

- **CONSTITUCIÓN.-** La compañía BAJAVEAD CIA. LTDA, es una compañía de Responsabilidad Limitada, su domicilio principal es la ciudad de Ambato, provincia de Tungurahua, República del Ecuador.

- **Objeto Social.** - Su objeto social de la compañía es a) la compañía tendrá por objeto social, las siguientes actividades: a) la compra, venta y distribución de libros, folletos, revistas y demás artículos de lectura a nivel nacional e internacional.

- **DOMICILIO.** - De acuerdo con los estatutos sociales, el domicilio es la ciudad de Ambato, Provincia de Tungurahua, República del Ecuador, pudiendo establecer sucursales, agencias u oficinas en uno o varios lugares del Ecuador o fuera de él previa resolución de Junta.

- **DURACIÓN.-** La duración es de cincuenta años, contados a partir de la fecha de constitución.

- **CAPITAL SOCIAL.** - El capital actual es de USD $ 10.400,00 dólares de los Estados Unidos de Norte América.

- **ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL Y SOCIETARIA:** La empresa cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros .Estas bases contables se ha aplicado de manera uniforme para todos los años presentados,

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, IASB, adoptadas por la Superintendencia de

www.grupoemes.com
emes_asesores@hotmail.com
Avda. 12 de Octubre S/N
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

Compañías de Ecuador, y representan la adopción integral, explicita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- *Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General*
- *Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.*

De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha

2.2. Moneda

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en estos Estados Financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal, en que la empresa opera. Los estados financieros se presentan en unidades monetarias (Dólares de los Estados Unidos de Norte América).

2.3. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2017 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2017.

2.4. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

www.grupoemes.com
emes_asesores@hotmail.com
Avda. 12 de Octubre S/N
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS.

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2017 se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto, la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.2. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

3.3. Segmentos operacionales

Los segmentos operacionales están definidos por los componentes de una compañía sobre la cual la información de los Estados Financieros está disponible y es evaluada permanentemente por el órgano principal de administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño.
La compañía opera con un segmento único, puesto que existen ingresos por ventas de subproductos cuyos importes no son significativos y no amerita su revelación por separado.

3.4. Medio ambiente

La actividad de la compañía no se encuentra dentro de las que pudieran afectar el medio ambiente, por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes Estados Financieros no tiene comprometidos recursos ni se han efectuados pagos derivados de incumplimiento de ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores.

3.5. Cambios en políticas contables y estimaciones contables

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2017, no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior ni a la fecha de transición, excepto por el Estado de Flujo de Efectivo que muestra una diferencia no detectada al cierre del año 2017.

www.grupoemcs.com
emcs_asesores@hotmail.com
Avda. 12 de Octubre S/N
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

4. POLITICA DE GESTIÓN DE RIESGO

4.1. Factores de riesgo

La Gerencia es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgos más relevantes para la compañía, en base a una metodología de evaluación continua se administran una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación y variaciones de mercado.

5. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2017 y hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de estos.

Es importante indicar que debido a no estar obligada a contratar los servicios de auditoría externa en el ejercicio económico 2016, no existe el seguimiento de recomendaciones por lo citado.

6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO-

Incluye el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos y otras inversiones de corto plazo altamente liquidas con vencimientos originales de tres meses o menos.

BAJAVEAD CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

		ACTIVO CORRIENTE		
6	10101	EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	dic-16	dic-17
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		Caja Chica	-	
		Caja General		
		Fondo Rottivo		
		Subtotal Caja	-	-
		BANCOS LOCALES		
		Banco Internacional Cta Ah		3.216,90
		Banco Pichincha Ah		4.017,22
		Banco Internacional Cta Cte	50.193,31	16.302,37
		Banco del Austro Cta Cte		24.673,76
		Banco Produbanco Cta Cte		7.333,40
		Banco Machala Cta Cte		801,90
		BANCOS DEL EXTERIOR		
		UBS		
		INVERSIONES A CORTO PLAZO		
		Póliza a 90 días		
		Subtotal Bancos e Inversiones	**50.193,31**	**56.345,55**
	10101	**TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES**	**50.193,31**	**56.345,55**

www.grupoemes.com
emes_asesores@hotmail.com
Avda. 12 de Octubre S/N
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

7. Activos Financieros –

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad; o un instrumento de patrimonio neto de otra entidad. Tales como: acciones y bonos de otras entidades, depósitos a plazo, derechos de cobro – saldos comerciales, otras cuentas por cobrar, etc.

a) Cuentas y Documentos por Cobrar-

Se reconocerán inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que es no es otra cosa que el cálculo de la tasa de interés efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros del activo financiero.

7	10102	ACTIVOS FINANCIEROS	dic-16	dic-17
CODIGO		DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
101020501		De actividades ordinarias que generan intereses		
101020502		De actividades ordinarias que no generan intereses	519.845,17	537.841,50
1010206		Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas		
1010207		Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	4.960,00	-
1010208		Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas		
		TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	**524.805,17**	**537.841,50**

7	1010209	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	dic-16	dic-17
CODIGO		DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010209		Provisión Cuentas Incobrables	(1.800,00)	(5.838,28)
10102		**TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES**	**(1.800,00)**	**(5.838,28)**

8. Inventarios

Inventarios son activos: (a) poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación; (b) en proceso de producción con vistas a esa venta; o (c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios. Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, el menor.

8	10103	INVENTARIOS	dic-16	dic-17
COSTO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
510108	1010301	Inventario de Materia Prima		-
510110	1010302	Inventario de Productos en Proceso		
	1010303	Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en el proceso de producción		
510112	1010305	Inv. De productos terminados. y mercadería en almacén-producidos por la Compañía.	17.518,00	76.901,22
510104	1010306	Inv De producto. terminado. y mercadería en almacén-comprados a terceros		
	1010307	Mercaderías en Tránsito		
	1010308	Obras en construcción		
	1010309	Obras terminadas		
	1010310	Materiales o bienes para la construcción		
	1010311	Inv. repuestos, herramientas y accesorios		
	1010312	Otros Inventarios		
	10103	**TOTAL INVENTARIOS**	**17.518,00**	**76.901,22**

8	1010313	PROVISIÓN POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PÉRDIDAS	dic-16	dic-17
CODIGO		DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010313		(-) Provisión por valor neto de realización y otras pérdidas en el inventario		
		TOTAL PROVISION POR VNR	-	-

www.grupoemes.com
emes_asesores@hotmail.com
Avda. 12 de Octubre S/N
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

9. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se registrarán los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado.

9	10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	dic-16	dic-17
CODIGO		DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010401		Seguros pagados por anticipado		
1010402		Arriendo pagado por anticipado		
1010403		Anticipo a Proveedores		6.913,57
1010404		Otros anticipos entregados		33.895,85
10104		TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	-	40.809,42

10. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES-

Se registrarán los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos del año que se declara.

10	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	dic-16	dic-17
CODIGO		DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010501		Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)		121,63
1010502		Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio		
1010502		Crédito Tributario a favor(Casillero 869)	4.422,26	6.655,23
1010503		Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario		3.875,06
10105		TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	4.422,26	10.651,92

		CONSTRUCCIONES EN PROCESO	dic-16	dic-17
CODIGO		DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
10107		Construcciones en Proceso	-	-
10107		TOTAL ACTIVOS CONSTRUCCIONES EN PROCESO	-	-

11. Otros Activos Corrientes-

Registra otros conceptos de activos corrientes que no hayan sido especificados en las categorías anteriores.

11	10108	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	dic-16	dic-17
CODIGO		DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
10108		Otros Activos Corrientes	4.337,73	
10108		TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES	4.337,73	-

12. Propiedad, Planta y Equipos-

Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos. Incluye bienes recibidos en arrendamiento financiero. Al comienzo del plazo del arrendamiento financiero, se reconocerá, en el estado de situación financiera del arrendatario, como un activo y un pasivo por el mismo importe.

www.grupoemes.com
emes_asesores@hotmail.com
Avda. 12 de Octubre S/N
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

ACTIVO NO CORRIENTE

12 10201 **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	dic-16 ADICIONES (RETIROS)	dic-17 VALOR USD
1020101	Terrenos			
1020102	Edificios			
1020103	Construcción en Curso			
1020104	Instalaciones			
1020105	Muebles y Enseres		1.403,51	1.403,51
1020106	Máquinas y Equipos		-	-
1020108	Equipo de Computación	3.225,84	-	3.225,84
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	8.000,00	103.669,64	111.669,64
1020110	Otras propiedades, planta y equipo	-	-	
1020111	Repuestos y Herramientas	-	-	-
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	**11.225,84**	**105.073,15**	**116.298,99**
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(5.755,04)	(9.570,05)	(15.325,09)
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y	-	-	-
	Total Depreciación Acumulada	**(5.755,04)**	**(9.570,05)**	**(15.325,09)**
10201	**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)**	**5.470,80**	**95.503,10**	**100.973,90**

13. PROPIEDAD DE INVERSION

13 **PROPIEDAD DE INVERSION**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	dic-16 ADICIONES (RETIROS)	dic-17 VALOR USD
1020201	Terrenos			
1020202	Edificios		-	-
1020203	(-)Depreciación Acumulada		-	-
102024	(-)Deterioro Acumulado		-	-
10202	**Total Propiedad de Inversión**	-	-	-

14. ACTIVOS INTANGIBLES

Registra el monto de los activos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física tales como: el conocimiento científico o tecnológico, el diseño e implementación de nuevos procesos o nuevos sistemas, las licencias o concesiones, la propiedad intelectual, los conocimientos comerciales o marcas adquiridas, los programas informáticos, las patentes, los derechos de autor, las películas, las listas de clientes, los derechos por servicios hipotecarios, las licencias de pesca, las cuotas de importación, las franquicias, las relaciones comerciales con clientes o proveedores, la lealtad de los clientes, las cuotas de mercado y los derechos de comercialización, entre otros.

www.grupoemes.com
emes_asesores@hotmail.com
Avda. 12 de Octubre S/N
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

14	10204	ACTIVOS INTANGIBLES	dic-16	dic-17
CODIGO		DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020401		Plusvalía		
1020402		Marcas, Patentes, Derechos de llaves		
1020403		Activos de Exploración y Explotación		
1020406		Otros Activos Intangibles (Sistema Informático)		
10204		TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	-	-

14	10204	ACTIVOS INTANGIBLES - AMORTIZACIÓN Y DETERIORO ACUMULADO	dic-16	dic-17
CODIGO		DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020404		(-)Amortización acumulada de activos Intangibles		
1020405		(-)Deterioro acumulada de activos intangibles	-	-
10204		TOTAL AMORTIZACION Y DETERIORO	-	-

15. ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO

15	10205	ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	dic-16	dic-17
CODIGO		DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020501		Diferencias temporarias deducibles		
10205		TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	0,00	0,00

16. ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

16	10206	ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	dic-16	dic-17
CODIGO		DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020601		Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento	-	-
1020602		(-) Provisión por Deterioro de Activos Financieros	-	-
1020603		Documentos y Cuentas por Cobrar	-	700,00
1020604		(-) Provisión por Cuentas incobrables de Activos Financieros	-	-
10206		TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	-	700,00

17. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizado.

PASIVO CORRIENTE				
17	20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	dic-16	dic-17
CODIGO		DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010301		Proveedores Locales	202.258,98	297.741,86
2010302		Proveedores del Exterior		-
20103		TOTAL CUENTAS Y DOCUENTOS POR PAGAR	202.258,98	297.741,86

www.grupoemes.com
emes_asesores@hotmail.com
Avda. 12 de Octubre S/N
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

18. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS:

En esta cuenta se registran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento corriente, y llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas. En esta cuenta se incluirán los sobregiros bancarios.

18	20104	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	dic-16	dic-17
CODIGO		DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		Sobregiros Bancarios	-	
		Sobregiros Bancarios: Banco internacional	-	819,76
2010401		TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS	-	819,76

LOCALES

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010401	**Obligaciones Bancos locales**		
	Banco Internacional		
	Banco Austro		
2010401	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	-	-

DEL EXTERIOR

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010402	**Obligaciones Bancos del Exterior**	-	-
	Banco UBS	-	-
2010402	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DE EXTERIOR	-	-

20104	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	-	819,76

19. PROVISIONES

19	20105	PROVISIONES	dic-16	dic-17
CODIGO		DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010501		Provisiones locales	-	
2010502		Provisiones del exterior	-	-
20105		TOTAL PROVISIONES	0,00	0,00

20. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc.

20	20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	dic-16	dic-17
CODIGO		DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010701		Con la Administración Tributaria		7.515,56
2010702		**Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar**	-	4.209,50
2010703		Obligaciones con el IESS	1.888,44	5.662,19
2010704		Por Beneficios de Ley a empleados		13.389,23
2010705		**15% Participación a Trabajadores del Ejercicio**	-	9.238,13
2010706		Dividendos por pagar		
20107		TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	1.888,44	40.014,62

www.grupoemes.com
emes_asesores@hotmail.com
Avda. 12 de Octubre S/N
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

21. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

21	20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	dic-16	dic-17
CODIGO		DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20108		Otras Cuentas por pagar relacionadas	-	16.000,00
20108		TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	-	16.000,00

22. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Incluye otras obligaciones financieras como comisiones u otros servicios que constituyen obligaciones actuales de la Compañía por efecto de eventos pasados.

22	20109	OTROS PASIVOS FINANCIEROS	dic-16	dic-17
CODIGO		DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20109		Comisiones, pendientes de pago		
20109		TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS	-	-

23. ANTICIPO DE CLIENTES

Se registrará todos los 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.

23	20110	ANTICIPO DE CLIENTES	dic-16	dic-17
CODIGO		DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20110		Anticipo de Clientes	-	5.381,73
20110		TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	-	5.381,73

24. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS PORCIÓN NO CORRIENTE:

Incluye la porción no corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleado, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la compañía, así como los originados de contratos colectivos de trabajo.

24	20112	PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	dic-16	dic-17
CODIGO		DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2011201		Jubilación Patronal	-	-
2011202		Otros Beneficios a Largo Plazo para los empleados (Parte corriente)	-	-
20112		TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-	-

www.grupoemes.com
emes_asesores@hotmail.com
Avda. 12 de Octubre S/N
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

25. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc.

25	20113	OTROS PASIVOS CORRIENTES	dic-16	dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20113	Otras cuentas por pagar		
20113	**TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES**	-	-

26. PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO

PASIVO NO CORRIENTE

26	20201	PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	dic-16	dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20201	Pasivos por Contratos	-	-
20201	**TOTAL PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO**	-	-

27. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

27	20202	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	dic-16	dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020201	Cuentas y Documentos por pagar (locales)		
2020202	Cuentas y Documentos por pagar (del exterior)	-	-
20202	**TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**	-	-

28. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

28	20203	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	dic-16	dic-17

Locales

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020301	**Obligaciones Bancos locales**		
	Banco Internacional	13.648,55	223.370,17
	Banco Austro		
20203	**TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES**	**13.648,55**	**223.370,17**

Del exterior

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020302	**Obligaciones Bancos del Exterior**		
	Banco UBS **		
20203	**TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR**	-	-
20203	**TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS**	**13.648,55**	**223.370,17**

29. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

29	20204	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	dic-16	dic-17

LOCALES

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020401	Cuentas por pagar relacionadas locales	-	
2020402	Cuentas por pagar relacionadas del Exterior		
2020401	**TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS**	-	-

www.grupoemes.com
emes_asesores@hotmail.com
Avda. 12 de Octubre S/N
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

30. ANTICIPO DE CLIENTES

30	20206	ANTICIPO DE CLIENTES	dic-16	dic-17
CODIGO		DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		Anticipo de Clientes		
20206		TOTAL ANTICIPO CLIENTES	-	-

31. PROVISIONES POR BENEFICIOS EMPLEADOS

31	20207	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)	dic-16	dic-17
CODIGO		DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020701		Provisión Jubilación Patronal		
2020702		Otros beneficios no corrientes para los empleados(desahucio)		
20207		TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-	-

32. OTRAS PROVISIONES

32	20208	OTRAS PROVISIONES	dic-16	dic-17
CODIGO		DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20208		Otras Provisiones	-	-
20208		TOTAL OTRAS PROVISIONES	-	-

33. PASIVO DIFERIDO

33	20209	PASIVO DIFERIDO	dic-16	dic-17
CODIGO		DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020901		Ingresos Diferidos	-	-
20209		TOTAL PASIVO DIFERIDO	-	-

34. OTROS PASIVOS CORRIENTES

34	20210	OTROS PASIVOS CORRIENTES	dic-16	dic-17
CODIGO		DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20210		Otros Pasivos	-	
20210		TOTAL PASIVOS CORRIENTES	-	-

35. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones o participaciones en compañías nacionales, sean estas anónimas, limitadas o de economía mixta, independientemente del tipo de inversión y será el que conste en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil. También registra el capital asignado a sucursales de compañías extranjeras domiciliadas en el Ecuador.

301	CAPITAL SOCIAL	dic-16	dic-17

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30101	Capital Suscrito o asignado		
	Capital Social	400,00	10.400,00
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	400,00	10.400,00

www.grupoemes.com
emes_asesores@hotmail.com
Avda. 12 de Octubre S/N
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

36. APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

36	302	APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	dic-16	dic-17
CODIGO		DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		Aportes futuras capitalizaciones		-
302		TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	-	-

37. RESERVA LEGAL

De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, se reservará un 5 o 10 por ciento de las utilidades líquidas anuales que reporte la entidad.

37	RESERVAS	dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30401	Reserva Legal	400,00	400,00
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria		
304	TOTAL RESERVAS	400,00	400,00

38. OTROS RESULTADOS INTEGRALES

38	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30501	Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta	-	-
30502	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo	-	-
30503	Superávit por revaluación de activos intangibles		
30504	Otros Superávit por revaluación	-	-
305	TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES	-	-

39. RESULTADOS ACUMULADAS

Contiene las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los socios o accionistas no han dado un destino definitivo.

39	RESULTADOS ACUMULADOS	dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30601	Ganancias acumulados	73.769,29	127.718,77
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	-	-
30603	Resultados acumulados por adopción NIIF	-	-
30605	Reserva por Cambios supuestos Actuariales		
30606	Reserva por Valuación	-	-
30607	Superávit por revaluación de Inversiones	-	-
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	73.769,29	127.718,77

www.grupocmes.com
emes_asesores@hotmail.com
Avda. 12 de Octubre S/N
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

40. RESULTADOS DEL EJERCICIO

40	307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	dic-16	dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30701	Ganancia neta del Periodo	81.517,36	48.139,92
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo		-
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	81.517,36	48.139,92

INGRESOS

Incluye tanto a los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias. Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad, y corresponden a una variada gama de denominaciones, tales como ventas, honorarios, intereses, dividendos, alquileres y regalías. Son ganancias otras partidas que, cumpliendo la definición de ingresos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias llevadas a cabo por la entidad.

41. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:

Son aquellos que surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y adoptan una gran variedad de nombres, tales como ventas, comisiones, intereses, dividendos y regalías.

	CUENTA DE INGRESOS		
41	41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	dic-16	dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas	563.174,46	873.237,56
4102	Prestación de Servicios		
4103	Contratos de Construcción		
4104	Subvenciones del Gobierno		
4105	Regalías		
410601	Intereses Generados por Ventas a Crédito		
410602	Otros Intereses Generados		
4107	Dividendos		
4108	Ganancia por Medición a Valor Razonable de Activos Biológicos		
4109	Otros Ingresos de Actividades ordinarias	359,02	5.107,14
4110	(-) Descuento en ventas	-	-
4111	(-) Devolución en Ventas	-	-
4112	(-)Bonificación en Producto	-	-
4113	(-)Otras Rebaja Comerciales	-	-
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	563.533,48	878.344,70

42. OTROS INGRESOS:

Incluyen el monto de otros ingresos ordinarios que no estuvieran descritos en los anteriores.

42	OTROS INGRESOS	dic-16	dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4301	Dividendos		
4302	Intereses Financieros		13,84
4303	Ganancias en Inversiones		
4304	Valuación de Instrumentos Financieros a Valor Razonable		
4305	Otras Rentas	-	20,29
43	TOTAL OTROS INGRESOS	-	34,13

www.grupoemes.com
emes_asesores@hotmail.com
Avda. 12 de Octubre S/N
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

43. COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN:

Comprende el costo de los inventarios vendidos, que comprende todos los costos derivados de la adquisición y transformación, así como otros costos indirectos de producción necesarios para su venta.

CUENTA DE COSTOS Y GASTOS

43	51	COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION	dic-16	dic-17
ACTIVO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
	510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	21.644,68	191,114,53
	510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.	153.200,01	
	510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía		
1010306	510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	(17.518,00)	
	51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	157.326,69	191.114,53

44. GASTOS DE VENTAS

44	5201	GASTOS DE VENTA	dic-16	dic-17
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	520101	Sueldos, salarios y demás remuneraciones		
	520102	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)		
	520103	Beneficios sociales e indemnizaciones		
	520104	**Gasto planes de beneficios a empleados**		
	520105	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales		62.665,32
	520106	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos		
	520107	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales		
	520108	Mantenimiento y reparaciones	15.007,47	
	520109	Arrendamiento operativo	12.000,00	11.635,95
	520110	Comisiones		
	520111	Promoción y publicidad	4.160,41	162,47
	520112	Combustibles	13.391,24	13.833,25
	520113	Lubricantes		
	520114	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	242,16	4.213,35
	520115	Transporte	462,50	223,50
	520116	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	2.662,71	3.649,77
	520117	Gastos de viaje	9.032,59	16.341,73
	520118	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	451,55	765,77
	520119	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles		
	520121	**Depreciaciones:**		
	52012101	Propiedades, planta y equipo		
		Propiedades de inversión		
	520122	**Amortizaciones:**		
	52012201	Intangibles		
	52012202	Otros activos		
	520123	**Gasto deterioro:**		
	52012301	Propiedades, planta y equipo		
	52012306	Otros activos		
	520124	**Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:**		
	52012401	Mano de obra		
	52012402	Materiales		
	52012403	Costos de producción		
	520125	Gasto por reestructuración		
	520126	**Valor neto de realización de inventarios**		
	520128	Otros gastos	96.031,32	144.218,63
		Subtotal Gastos de Venta	153.441,95	257.709,74

www.grupoemes.com
emes_asesores@hotmail.com
Avda. 12 de Octubre S/N
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

45. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

45	5202	GASTOS DE ADMINISTRACION	dic-16	dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	96.321,30	122.246,86
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	16.720,92	32.137,50
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	13.378,57	25.932,86
520204	**Gasto planes de beneficios a empleados**		
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales		
520206	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos		
520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales		
520208	Mantenimiento y reparaciones		12.205,30
520209	Arrendamiento operativo		
520210	Comisiones		74.735,48
520212	Combustibles		
520213	Lubricantes		
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		
520215	Transporte		
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)		60,00
520217	Gastos de viaje		
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones		
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles		
520220	Impuestos, Contribuciones y otros		
520221	**Depreciaciones:**		
52022101	Propiedades, planta y equipo	2.664,53	13.570,05
52022102	Propiedades de inversión		
520222	**Amortizaciones:**		
52022201	Intangibles		
52022202	Otros activos		
520223	**Gasto deterioro:**		
52022301	Propiedades, planta y equipo		
52022302	Inventarios		
52022303	Instrumentos Financieros		
52022304	Intangibles		
52022305	Cuentas Por Cobrar(Provisión Cuentas Incobrables)		4.038,28
52022306	Otros activos		
520224	**Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:**		
52022401	Mano de obra		
52022402	Materiales		
52022403	Costos de producción		
520225	Gasto por reestructuración		
520226	Valor neto de realización de inventarios		
520227	Gasto Impuesto a la Renta(Activos y Pasivos Diferidos)		
520228	**Otros gastos**		23.953,05
	Subtotal Gastos de Administración	**129.085,32**	**308.879,38**
	Total Gastos de Venta y Administrativos	**282.527,27**	**566.589,12**

46. GASTOS FINANCIEROS

46	5203	GASTOS FINANCIEROS	dic-16	dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520301	Intereses	4.472,61	15.288,04
520302	Comisiones		
520303	Gasto de Financiamiento de Activos		
520304	Diferencia de Cambio		
520305	Otros Gastos Financieros	37.689,55	43.799,58
5203	**Total Gastos Financieros**	**42.162,16**	**59.087,62**

www.grupoemes.com
emes_asesores@hotmail.com
Avda. 12 de Octubre S/N
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

47. OTROS GASTOS

47	5204	OTROS GASTOS	dic-16	dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520401	Perdida en Inversiones en Asociadas/Subsidiarias y otras		-
520402	Otros Gastos	-	-
	TOTAL OTROS GASTOS	-	-

48. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

48	CONCILIACIÓN TRIBUTARIA	dic-16	dic-17

Casillero Súper	Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
60	801/802	**Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta**	**81.517,36**	**61.587,56**
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(12.227,60)	(9.238,13)
	804	(-)100% Dividendos Exentos	-	-
	805	(-)100% Otras Rentas Exentas	-	-
	806	(-)100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI	-	-
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales		7.492,54
		(+) Gastos no Deducibles Locales-Valor Neto de Realización		
	808	(+) Gastos no Deducibles del Exterior		
	809	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos		
	810	(+) Participación a Trabajadores Atribuibles a ingresos exentos		
	811	(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores		
	812	(+)Deducciones por leyes Especiales		
	813	(-) Deducciones Especiales Derivadas del COPCI		
	814	(-) Ajuste por Precio de Transferencia		
	815	(-) Deducción por incremento neto de empleados		(40.707,86)
	816	(-) Deducción por Discapacitados	-	
	817	(-)Ingresos sujetos a impuesto a la renta único	-	-
	818	(+)Costos y Gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a	-	-
62	819	**Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos----->**	**69.289,76**	**19.134,11**
63	839	Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)	(15.243,75)	(4.209,50)
64		**GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO**	**54.046,01**	**48.139,92**
65		**(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO**	-	-
66		**(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO**	-	-
67		**(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS**	**54.046,01**	**48.139,92**

Sra. Lilia Aracely Riera Pilahuicin
Representante Legal
CI. 0602320731

Lic. Edelmira Cumanda Ortíz
Contadora
RUC 1802171189001