GIUFERVY CIA. LTDA.

INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE

AL 31 DE DICIEMBRE DE 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
- Estado de Flujos de Efectivo — Páginas No. 9
- Notas a los Estados Financieros — Páginas No. 10-27

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 del auditor independiente

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

Informe sobre la Auditoría de los Estados Financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros, de la sociedad GIUFERVY 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, excepto por el efecto de aquellos ajustes que pudieran haberse realzado si se hubiere debitado la cuenta otros pasivos no corrientes, los estados financieros que se acompañan presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de la empresa GIUFERVY 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

La cuenta otros pasivos no corrientes que perteneció a un préstamo personal del accionista Rodman Aldaz, cuyo saldo al 31 de diciembre de 2016 fue de $ 220.108,24 fue cancelada directamente con un crédito realizado en el Banco Pichincha en el ejercicio auditado, lo cual fue aprobado por la administración de la empresa para regularizar un préstamo recibido por una persona relacionada con la empresa.

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.

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 del auditor independiente

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

Informe sobre la Auditoría de los Estados Financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros, de la sociedad GIUFERVY 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, excepto por el efecto de aquellos ajustes que pudieran haberse realzado si se hubiere debitado la cuenta otros pasivos no corrientes, los estados financieros que se acompañan presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de la empresa GIUFERVY 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

La cuenta otros pasivos no corrientes que perteneció a un préstamo personal del accionista Rodman Aldaz, cuyo saldo al 31 de diciembre de 2016 fue de $ 220.108,24 fue cancelada directamente con un crédito realizado en el Banco Pichincha en el ejercicio auditado, lo cual fue aprobado por la administración de la empresa para regularizar un préstamo recibido por una persona relacionada con la empresa.

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.

Puyo, 23 de marzo de 2018

Dr. Mario Altamirano Hidalgo, Mg.
Licencia profesional N° 30318
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

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

		NOTAS	Al 31 de Diciembre 2016	2017
			US$	US$
1	**ACTIVO**			
101	**ACTIVO CORRIENTE**			
10101	**Efectivo y equivalentes del efectivo**	6	43.728,41	43.707,61
10102	**Activos Financieros**			
10102	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	7	95.261,21	111.103,25
10102	Otras Cuentas por Cobrar	7	17.183,27	8.139,89
1010209	(Provisión Cuentas Incobrables	7	(3.045,03)	(4.110,86)
10103	**Inventarios**	8	894.600,22	801.733,26
1010313	(-)Provisión Por Valor Neto de Realización y Otros	8	-	-
10104	**Servicios y Otros Pagos Anticipados**	9	7.363,29	12.682,18
10105	**Activos por Impuestos Corrientes**	10	90.820,07	62.974,63
10108	Otros activos Corrientes	11	2,00	-
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**1.145.913,44**	**1.036.229,96**
102	**ACTIVO NO CORRIENTE**			
10201	Propiedad, Planta y Equipo	12	189.526,29	925.987,77
1020112	(-)Depreciación Acumulada	12	(41.305,73)	(92.817,35)
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	-	-
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**148.220,56**	**833.170,42**
1	**TOTAL ACTIVO**		**1.294.134,00**	**1.869.400,38**
2	**PASIVO**			
201	**PASIVO CORRIENTE**			
20103	Cuentas y Documentos por pagar	17	416.847,92	622.660,34
20104	Obligaciones con Instituciones Financieras	18	-	-
20105	Provisiones	19	-	-
20107	Otras Obligaciones Corrientes	20	65.427,53	45.775,34
20108	Cuentas por pagar diversas relacionadas	21	254.062,73	-
20109	Otros pasivos financieros	22	-	-
20110	Anticipo de Clientes	23	256.166,05	338.354,06
20112	Porción Corriente de provisiones por beneficios a empleados	24	-	-
20113	Otras Pasivos Corrientes	25	-	-
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		**992.504,23**	**1.006.789,74**

Suman y pasan....

***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

GIUFERVY 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.....		***992.504,23***	***1.006.789,74***
202	***PASIVO NO CORRIENTE***			
20201	*Pasivos por contratos de arrendamiento financiero*	*26*	-	-
20202	*Cuentas por pagar*	*27*	-	*173.553,98*
20203	*Obligaciones con Instituciones Financieras*	*28*	*70.718,25*	*686.986,34*
20204	*Cuentas por pagar diversas relacionadas*	*29*	*52.126,20*	-
20206	*Anticipo de Clientes*	*30*	-	-
20207	*Provisiones por Beneficios a Empleados*	*31*	-	*7.636,00*
20208	*Otras Provisiones*	*32*	-	-
20209	*Pasivo Diferido*	*33*	-	-
20210	*Otros Pasivos No Corrientes*	*34*	*220.108,24*	-
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		***342.952,69***	***868.176,32***
2	***TOTAL PASIVO***		***1.335.456,92***	***1.874.966,06***
301	***PATRIMONIO NETO***			
30101	*Capital Suscrito o Asignado*	*35*	*400,00*	*400,00*
302	*Aportes para futuras capitalizaciones*	*36*	-	-
30401	*Reserva Legal*	*37*	*10.394,03*	*10.394,03*
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*		*12.786,85*	*106.333,16*
30602	*(-) Pérdidas Acumuladas*		*(158.450,12)*	*(158.450,12)*
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*	*93.546,32*	*35.757,25*
30702	*(-) Pérdidas Neta del Periodo*	*RI*	-	-
	TOTAL PATRIMONIO NETO		*(41.322,92)*	*(5.565,68)*
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		***1.294.134,00***	***1.869.400,38***

Sr. Luis Miguel Cumbajin Punguil
Representate Legal
CI. 1600398075

Ing. Hilda Adela Ortega Villa
Contador
Ruc 1600571929001

****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

GIUFERVY 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*	*2.619.295,92*	*3.985.196,63*
41	***VENTAS NETAS***		***2.619.295,92***	***3.985.196,63***
51	***(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION***			
	Costo de venta y producción	*43*	***2.073.841,71***	***3.527.629,04***
42	***GANANCIA BRUTA***		***545.454,21***	***457.567,59***
43	***Otros Ingresos***	*42*	***202,66***	***381.234,34***
	GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			
5201	*Gastos de ventas*	*44*	*135.605,46*	*364.254,74*
5202	*Gastos de Administración*	*45*	*242.793,61*	*368.909,29*
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		***378.399,07***	***733.164,03***
			393.858,33	
5203	***GASTOS FINANCIEROS***	*46*		
	Interés, comisiones de Operaciones Financieras		*15.459,26*	*47.543,93*
	TOTAL GASTOS FINANCIEROS		***15.459,26***	***47.543,93***
5204	***OTROS GASTOS***	*47*	***4.158,89***	***5.886,54***
60	***GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS***	*48*	*147.639,65*	*52.207,43*
61	*15% Participación a Trabajadores*	*48*	*(22.145,95)*	*(7.831,11)*
62	***Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos***		***125.493,70***	***44.376,32***
63	*Impuesto a la Renta*	*48*	*(21.553,36)*	*(8.619,07)*
64	***GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO***		***103.940,35***	***35.757,25***
65	***(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO***		-	-
66	***(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO***		-	-
67	***(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS***		***103.940,35***	***35.757,25***
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***		***103.940,35***	***35.757,25***
	Utilidad por acción básica diluida atribuible a accionistas		*259,85*	*89,39*

Sr. Luis Miguel Cumbajin Punguil
Representante Legal
CI. 1600398075

Ing. Hilda Adela Ortega Villa
Contador
Ruc 1600571929001

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

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

SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	99	400,00	-	10.394,03	-	-	106.333,16	(158.450,12)	-	-	35.757,25	-	(5.565,68)
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	400,00	-	10.394,03	-	-	12.786,85	(158.450,12)	-	-	93.546,32	-	(41.122,92)
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:	990102	-	-	-	-	-			-				
CORRECCION DE ERRORES:	990103	-	-	-	-	-							
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902	-	-	-	-	-	93.546,31	-	-	-	(57.789,07)	-	35.757,24
Aumento (disminución) de capital social	990201	-	-										-
Aportes para futuras capitalizaciones	990202	-	-										-
Prima por emisión primaria de acciones	990203												-
Dividendos	990204	-					- (0,01)						(0,01)
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			-	-	-	93.546,32	-	-		(93.546,32)	-	-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210										35.757,25	-	35.757,25

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

Sr. Luis Miguel Cumbajín Punguil
Representante Legal
CI. 1600398075

Ing. Hilda Adela Ortega Villa
Contador
Ruc 1600571929001

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

GIUFERVY 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**	**320.737,53**	**218.853,06**
950101		**Clases de Cobros por actividades de operación**		
95010101	P	Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	2.571.863,66	3.969.354,59
95010105	P	Otros cobros por actividades de operación	54.255,01	412.806,27
		Total Clases de Cobros por actividades de operación	**2.626.118,67**	**4.382.160,86**
950102		**Clases de Pagos por actividades de operación**		
95010201	N	Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(2.289.921,88)	(4.072.064,57)
95010203	N	Pagos a y por cuenta de empleados	-	(22.145,95)
95010205	N	Otros pagos por actividades de operación	-	-
950103	N	Dividendos pagados		-
950104	P	Dividendos recibidos		-
950105	N	Intereses pagados	(15.459,26)	(47.543,93)
950106	P	Intereses recibidos		-
950107	N	Impuesto a las ganancias pagado		(21.553,36)
950108	D	Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
		Total Clases de Pagos por actividades de operación	**(2.305.381,14)**	**(4.163.307,80)**
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	(52.731,90)	(236.461,48)
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	-	-
		Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	**(52.731,90)**	**(236.461,48)**
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	-	789.822,07
950305	N	Pago de Prestamos		-
950306	N	Pagos de pasivos por arrendamiento financiero	(36.522,06)	-
950308	N	Dividendos pagados		(103.940,35)
950309	P	Intereses recibidos	-	-
950310	D	Otras entradas (salidas de efectivo)	(227.620,39)	(668.294,10)
		Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	**(264.142,45)**	**17.587,62**
9505		**Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo**	**3.863,18**	**(20,80)**
9506		**Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo**	**39.865,23**	**43.728,41**
9507		**Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo**	**43.728,41**	**43.707,61**

Sr. Luis Miguel Cumbajin Punguil
Representante Legal
CI. 1600398075

Ing. Hilda Adela Ortega Villa
Contadora
Ruc 1600571929001

***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

GIUFERVY 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 GIUFERVY CIA. LTDA., es una compañía de responsabilidad limitada fiscalmente constituida con ubicación en la ciudad de Puyo provincia de Pastaza, República del Ecuador; protocolizada el 10 de enero del 2014 en el Registro Mercantil, se anotó con el número 175711 del libro repertorio, con un plazo de duración de cincuenta años a partir de esta fecha.

- **Objeto Social.-** El objeto de la compañía es la elaboración, producción, comercialización, distribución y venta de materiales y materia prima de y para la construcción en general. Su actividad principal es la fabricación de componentes estructurales y materiales prefabricados para obras de construcción o de ingeniería civil de hormigón, cemento, piedra artificial o yeso: losetas, losas, baldosas, ladrillos, bloques, planchas, paneles, láminas, tableros, caños, tubos, postes, etcétera. Su actividad secundaria es la fabricación de otros productos minerales no metálicos.

- **DOMICILIO.-** De acuerdo a los estatutos sociales, el domicilio es la ciudad del Puyo, Provincia de Pastaza, 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 $ 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,

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

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 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 Accionistas 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 2016 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.

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

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.

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

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

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.

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 los mismos.

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.

6	10101	EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	dic-16	dic-17
		Caja Chica	7.298,87	9.935,68
		Caja General	3.547,98	22.183,06
		Subtotal Caja	10.846,85	32.118,74
		BANCOS LOCALES		
		Banco del Pichincha Cta Cte	2.982,52	8.852,96
		Banco del Pichincha Cta Ahorros		3,42
		Banco del Austro Cta Cte	28.981,53	1.060,76
		Banco Internacional	140,90	1.360,88
		Banco del Austro Ahorros	305,76	146,27
		Cooperativa de Ahorro y Crédito "San Francisco"	470,85	164,58
		BANCOS DEL EXTERIOR		
		UBS		
		INVERSIONES A CORTO PLAZO		
		Póliza a 90 días		
		Subtotal Bancos e Inversiones	32.881,56	11.588,87
	10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	43.728,41	43.707,61

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	84.865,75	91.809,75
	101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses		
	1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas	10.395,46	19.293,50
	1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas		
	1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	17.183,27	8.139,89
		TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	112.444,48	119.243,14

7	1010209	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	dic-16	dic-17
	CODIGO	DETALLE	SALDO USD	VALOR USD
	1010209	Provisión Cuentas Incobrables	(3.045,03)	(4.110,86)
	10102	TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(3.045,03)	(4.110,86)

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.

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

8	10103	INVENTARIOS	dic-16	dic-17
COSTO	CÓDIGO	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 mercaderia en almacén-producidos por la Compañía		
510104	1010306	Inv. De producto. terminado. y mercaderia en almacén-comprados a terceros	894.600,22	801.733,26
	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	894.600,22	801.733,26

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

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
	CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	1010401	Seguros pagados por anticipado		
	1010402	Arriendo pagado por anticipado		1.400,00
	1010403	Anticipo a Proveedores	5.759,32	
	1010404	Otros anticipos entregados	1.603,97	11.282,18
	10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	7.363,29	12.682,18

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
	CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	69.087,81	49.890,96
	1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio		
	1010502	Crédito Tributario a favor(Casillero 869)	13.406,19	12.904,77
	1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario	8.326,07	178,90
	10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	90.820,07	62.974,63

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

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

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	2,00	
10108		TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES	2,00	-

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.

12	10201	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	dic-16		dic-17
Código					
1020101		Terrenos			500.000,00
1020102		Edificios			
1020103		Construcción en Curso			
1020104		Instalaciones	47.668,77	638,35	48.307,12
1020105		Muebles y Enseres	15.118,03	(15.118,03)	
1020106		Máquinas y Equipos	47.958,57	54.216,28	102.174,85
1020108		Equipo de Computación	8.132,06	5.767,86	13.899,92
1020109		Vehículos y Equipos de Transportes	70.648,86	190.957,02	261.605,88
1020110		Otras propiedades, planta y equipo		-	
1020111		Repuestos y Herramientas		-	
		Total Costo Propiedad, planta y equipo	**189.526,29**	**236.461,48**	**925.987,77**
1020112		(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(41.305,73)	51.511,62	(92.817,35)
1020113		(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y	-	-	-
		Total Depreciación Acumulada	**(41.305,73)**	**51.511,62**	**(92.817,35)**
10201		**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)**	**148.220,56**	**287.973,10**	**833.170,42**

13. PROPIEDAD DE INVERSION

13	PROPIEDAD DE INVERSION	dic-16		dic-17
CODIGO				
1020201	Terrenos		-	-
1020202	Edificios		-	-
1020203	(-)Depreciación Acumulada		-	-
102024	(-)Deterioro Acumulado		-	-
10202	**Total Propiedad de Inversión**	-	-	-

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

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.

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	-	-
1020604		(-) Provisión por Cuentas incobrables de Activos Financieros	-	-
10206		TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	-	-

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.

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

17	20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	dic-16	dic-17
CODIGO		DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2010301	Proveedores Locales	416.847,92	622.660,34
	2010302	Proveedores del Exterior	-	-
	20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUENTOS POR PAGAR	416.847,92	622.660,34

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	-	-
	2010401	TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS	-	-

LOCALES

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010401	Obligaciones Bancos locales		
	Banco Internacional (1)		
	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	-	-

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

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

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	2.309,38	3.062,12
2010702		Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	21.553,36	8.619,07
2010703		Obligaciones con el IESS	2.510,33	3.995,80
2010704		Por Beneficios de Ley a empleados	16.908,52	22.267,24
2010705		15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	22.145,95	7.831,11
2010706		Dividendos por pagar		
20107		TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	65.427,53	45.775,34

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	254.062,73	
20108		TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	254.062,73	-

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	256.166,05	338.354,06
20110		TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	256.166,05	338.354,06

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

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	-	-

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

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)		173.553,98
2020202		Cuentas y Documentos por pagar (del exterior)	-	-
20202		TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-	173.553,98

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

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 del Austro	70.718,25	184.406,96
	Banco del Pichincha		460.715,75
	Banco de Guayaquil		15.224,53
	Banco Internacional		26.639,10
20203	**TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES**	**70.718,25**	**686.986,34**

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**	**70.718,25**	**686.986,34**

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	52.126,20	
2020402	Cuentas por pagar relacionadas del Exterior		
2020401	**TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS**	**52.126,20**	-

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		4.605,00
2020702	Otros beneficios no corrientes para los empleados(desahucio)		3.031,00
20207	**TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**	-	7.636,00

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

32. Otras provisiones

32 20208 OTRAS PROVISIONES

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

33. Pasivo Diferido

33 20209 PASIVO DIFERIDO

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

34. Otros pasivos corrientes

34 20210 OTROS PASIVOS CORRIENTES

CODIGO	DETALLE	dic-16 VALOR USD	dic-17 VALOR USD
20210	Otros Pasivos	220.108,24	-
20210	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	220.108,24	-

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

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

CODIGO	DETALLE	dic-16 VALOR USD	dic-17 VALOR USD
30101	**Capital Suscrito o asignado**		
	Luis Cumbajin	390,00	390,00
	Gloria Lopez	10,00	10,00
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	400,00	400,00

Reservas

Representan apropiaciones de utilidades, constituidas por Ley, por los estatutos, acuerdos de accionistas o socios para propósitos específicos de salvaguarda económica.

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	10.394,03	10.394,03
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria	-	-
304	TOTAL RESERVAS	10.394,03	10.394,03

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	12.786,85	106.333,16
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	(158.450,12)	(158.450,12)
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	(145.663,27)	(52.116,96)

www.grupoemes.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	93.546,32	35.757,25
30702		(-) Pérdidas Neta del Periodo		
307		TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	93.546,32	35.757,25

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.

41	41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	dic-16	dic-17
CODIGO		DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101		Ventas	2.619.295,92	3.985.196,63
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		
4110		(-) Descuento en ventas	-	-
4111		(-) Devolución en Ventas	-	-
4112		(-)Bonificación en Producto	-	-
4113		(-)Otras Rebaja Comerciales	-	-
41		TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	2.619.295,92	3.985.196,63

42. Otros ingresos:

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

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

42		OTROS INGRESOS	dic-16	dic-17
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	4301	Dividendos		
	4302	Intereses Financieros	25,18	47,48
	4303	Ganancias en Inversiones		42,06
	4304	Valuación de Instrumentos Financieros a Valor Razonable		
	4305	Otras Rentas	177,48	381.144,80
43		TOTAL OTROS INGRESOS	202,66	381.234,34

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	2.075.820,43	3.527.629,04
	510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.		
	510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía		
1010306	510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	(1.978,72)	
	5101	MATERIALES UTILIZADOS (En Producción)		
	510105	(+) Inventario inicial de materias primas		
	510106	(+) Compras netas locales de materia prima		
	510107	(+) Importaciones de materia prima		
1010301	510108	(-) Inventario final de materia prima		
	510109	(+) Inventario inicial de productos en proceso		
1010302	510110	(-) Inventario final de productos en proceso		
	510111	(+) Inventario inicial productos terminados		
1010305	510112	(-) Inventario final de productos terminados		
	5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA		
	510201	Sueldos y Beneficios sociales		
	510202	Gastos planes de beneficios a empleados		
	5103	(+) MANO DE OBRA INDIRECTA		
	510301	Sueldos y beneficios sociales		
	510302	Gastos planes de beneficios a empleados		
	5104	(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		
	510401	Depreciación propiedades planta y equipo	-	-
	510402	Depreciación de activos biológicos		
	510403	Deterioro de propiedad planta y equipo		
	510404	Efecto valor neto de realización de inventarios		
	510405	Gastos por garantía en venta de productos o servicios		
	510406	Mantenimiento y reparaciones		
	510407	Suministros materiales y repuestos		
	510408	Otros Costos de producción		
	51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	2.073.841,71	3.527.629,04

Gastos

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación.

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

44. Gastos de Ventas

44 5201 GASTOS DE VENTA

CODIGO	DETALLE	dic-16 VALOR USD	dic-17 VALOR USD
520101	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	880,82	
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	1.535,55	30.399,65
520106	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos		
520107	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales		
520108	Mantenimiento y reparaciones	6.825,69	23.707,30
520109	Arrendamiento operativo		14.027,69
520110	Comisiones	7.122,80	9.270,64
520111	Promoción y publicidad	2.742,44	971,47
520112	Combustibles	14.723,37	56.905,45
520113	Lubricantes		28.235,85
520114	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	2.427,76	8.662,79
520115	Transporte	29.113,18	9.356,96
520116	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	725,03	1.192,66
520117	Gastos de viaje		
520118	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	8.477,32	19.592,00
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		1.181,25
52012402	Materiales		
52012403	Costos de producción		
520125	Gasto por reestructuración		
520126	**Valor neto de realización de inventarios**		
520128	Otros gastos	61.031,50	160.750,93
	Subtotal Gastos de Venta	**135.605,46**	**364.264,74**

45. Gastos de Administración

45 5202 GASTOS DE ADMINISTRACION

CODIGO	DETALLE	dic-16 VALOR USD	dic-17 VALOR USD
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	142.642,19	195.521,39
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	23.122,24	34.300,17
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	22.143,66	27.335,46
520204	**Gasto planes de beneficios a empleados**		7.636,00
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	302,59	
520209	Arrendamiento operativo	12.417,36	
520210	Comisiones	700,00	62,30
520212	Combustibles	93,86	
520213	Lubricantes		
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		
520215	Transporte	179,42	
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)		1.406,67
520217	Gastos de viaje		
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	1.922,86	
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles		
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	4.105,67	
520221	**Depreciaciones:**		
52022101	Propiedades, planta y equipo	22.770,12	51.511,62
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)	514,21	1.065,83
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**	11.879,43	50.069,85
	Subtotal Gastos de Administración	**242.793,61**	**368.909,29**
	Total Gastos de Venta y Administrativos	**378.399,07**	**733.164,03**

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

46. Gastos Financieros

46	5203	GASTOS FINANCIEROS	dic-16	dic-17
CODIGO		DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520301		Intereses	11.261,42	42.245,23
520302		Comisiones	4.197,84	5.298,70
520303		Gasto de Financiamiento de Activos		
520304		Diferencia de Cambio		
520305		Otros Gastos Financieros		
5203		Total Gastos Financieros	15.459,26	47.543,93

47. Otros gastos

47	5204	OTROS GASTOS	dic-16	dic-17
CODIGO		DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520401		Perdida en Inversiones en Asociadas/Subsidianas y otras	-	-
520402		Otros Gastos	4.158,89	5.886,54
		TOTAL OTROS GASTOS	4.158,89	5.886,54

48. Conciliación Tributaria

48		CONCILIACIÓN TRIBUTARIA	dic-16	dic-17
Casillero SRI	Casillero COPCI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
60	801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	147.639,65	52.207,43
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(22.145,95)	(7.831,11)
	804	(-)100% Dividendos Exentos	-	-
	805	(-)100% Otras Rentas Exentas	-	-
	806	(-)100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI	-	-
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales	4.158,89	6.282,50
		(+) 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	(31.682,79)	(11.481,23)
	812	(+)Deducciones por leyes Especiales		
	813	(-) Deducciones Especiales Derivadas del COPCI		
	814	(-) Ajuste por Precio de Transferencia		
	815	(-) Deducción por incremento neto de empleados		
	816	(-) Deducción por Discapacitados		
	817	(-)Ingresos sujetos a impuesto a la renta único	-	-
	818	(+)Costos y Gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a I.R único	-	-
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos---->	97.969,80	39.177,59
63	839	Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)	(21.553,36)	(8.619,07)
64		GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	103.940,35	35.757,25
65		(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO		
66		(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO		
67		(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	103.940,35	35.757,25

Sr. Luis Miguel Cumbajin Punguil
Representante Legal
C.I. 1600398075

Ing. Hilda Adela Ortega Villa
Contador
Ruc 1600571929001