GIOVANNI ROBBY CIA. LTDA. COMPAÑÍA DE COMERCIO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR LOS PERÍODOS ENTRE EL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Expresados en dólares)

ACTIVO	Nota	2016	2015
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	5	117,26	-
Cuentas por cobrar clientes	6	100,43	3.425,71
Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	7	75.957,17	62.412,17
Total activo corriente		**76.174,86**	**65.837,88**
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad Planta y Equipo	8	3.956,04	4.129,42
		-	-
Total activo no corriente		**3.956,04**	**4.129,42**
TOTAL ACTIVO		**80.130,90**	**69.967,30**
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por pagar proveedores	9	2.831,88	1.808,87
Prestamos socios corto plazo	10	2.937,10	-
Obligaciones con instituciones financieras	11	11.854,29	4.488,44
Obligaciones acum y otras ctas por pagar	11	25.428,40	18.121,75
		-	-
Total pasivo corriente		**43.051,67**	**24.419,06**
PASIVO NO CORRIENTE			
Obligaciones con bancos locales l/plazo		-	5.376,16
Otras cuentas por pagar l/plazo	12	17.763,82	27.999,52
Total pasivo corriente		**17.763,82**	**33.375,68**
TOTAL PASIVO		**60.815,49**	**57.794,74**
PATRIMONIO			
Capital Social	14	400,00	400,00
Aporte futura capitalización		2.326,62	2.326,62
Reserva legal		80,00	-
Resultados acumulados		9.365,94	(563,62)
Resultados del ejercicio		7.142,85	10.009,56
TOTAL PATRIMONIO		**19.315,41**	**12.172,56**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**80.130,90**	**69.967,30**
		-	-

Las notas son parte integrante de los estados financieros

Giovanni Robby
Gerente General

Estalin Valdez
Contador General

GIOVANNI ROBBY CIA. LTDA. COMPAÑIA DE COMERCIO
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS PERÍODOS ENTRE EL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Expresados en dólares)

	2016	2015
INGRESOS		
Ingresos de actividades ordinarias	92.184,32	81.274,86
Ingresos de actividades no operacionales	-	-
Total Ingresos	92.184,32	81.274,86
GASTOS OPERACIONALES		
Gastos de administración y ventas	80.258,26	62.830,03
Gastos financieros	277,85	1.396,12
Total Gastos operacionales	80.536,11	64.226,15
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	11.648,21	17.048,71
Participación trabajadores	1.747,23	2.557,31
Impuesto a la Renta Corriente	2.758,13	4.481,84
UTILIDAD INTEGRAL DEL EJERCICIO	**7.142,85**	**10.009,56**

Las notas son parte integrante de los estados financieros

Giovanni Robby
Gerente General

Estalin Valdez
Contador General

GIOVANNI ROBBY CIA. LTDA. COMPAÑÍA DE COMERCIO
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS PERÍODOS ENTRE EL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Expresados en dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2016	2015
Efectivo provisto por clientes	95.509,60	77.849,15
Efectivo utilizado en proveedores, empleados y terceros	(96.585,59)	(73.557,78)
Efectivo utilizado en impuesto a la renta	-	-
Efectivo utilizado en intereses pagados	(23,16)	(1.237,91)
Efectivo neto provisto por (utilizado en) actividades de operación	(1.099,15)	3.053,46
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION		
Efectivo utilizado en propiedad y equipos	(773,28)	182,69
Efectivo neto provisto por actividades de inversion	(773,28)	182,69
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Efectivo provisto por sobregiro bancario	-	1.387,69
Efectivo utilizado por prestamos	(5.376,16)	-
Efectivo provisto en prestamos	7.365,85	(4.623,84)
Efectivo neto provisto por actividades de financiamiento	1.989,69	(3.236,15)
DISMINUCION NETA EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	117,26	(0,00)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	(0,00)	-
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	**117,26**	**(0,00)**

Las notas son parte integrante de los estados financieros

Giovanni Robby
Gerente General

Estalin Valdez
Contador General

GIOVANNI ROBBY CIA. LTDA. COMPAÑIA DE COMERCIO
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS PERÍODOS ENTRE EL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Expresados en dólares)

	Nota	Capital social	Aportes para futuras capitalizacion	Reserva Legal	Resultados por implementación NIIF	Reserva de Capital	Resultados Acumulados	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2014	14	400,00	2.326,62	0,00	0,00	0,00	(563,62)	2.163,00
Utilidad del año 2015							10.009,56	10.009,56
Saldo al 31 de diciembre del 2015	14	400,00	2.326,62	0,00	0,00	0,00	9.445,94	12.172,56
Reserva Legal				80,00			(80,00)	0,00
Utilidad del año 2016							7.142,85	7.142,85
Saldo al 31 de diciembre del 2016	14	400,00	2.326,62	80,00	0,00	0,00	16.508,79	19.315,41

Las notas son parte integrante de los estados financieros

Giovanni Robby
Gerente General

Estalin Valdez
Contador General

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía GIOVANNI ROBBY CIA. LTDA. COMPAÑÍA DE COMERCIO. Fue constituida en la República del Ecuador mediante escritura pública celebrada el (10) de octubre de dos mil trece (2013), ante el Notario Trigésimo Séptimo del cantón Quito Doctor Roberto Dueñas Mera e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Quito el (19) de diciembre de dos mil trece (2013).

El objeto social de la Compañía es la prestación de servicios y asesoría de mercadeo en todas sus fases y de desarrollo corporativo y comercialización de productos en el territorio nacional.

Para el desarrollo de su objeto social opera en Quito donde se generan las transacciones comerciales y administrativas.

Asuntos macroeconómicos

Durante el año 2016, en el país se han mantenido condiciones adversas para el normal desempeño de la economía nacional; condiciones influenciadas por la reducción drástica de los precios de exportación del petróleo a nivel mundial, con una caída en más del 50% del precio internacional del crudo; la apreciación del dólar, que ha encarecido los productos ecuatorianos frente a los de competidores como Colombia y Perú. Adicionalmente, en abril del 2016, se sufren pérdidas económicas superiores a los US$3 mil millones, producto del terremoto que azotó la costa norte del Ecuador. Estos eventos han generado que el país tenga menor liquidez en el mercado y la consiguiente disminución de las actividades económicas de las empresas en el país.

El Gobierno Ecuatoriano ha diseñado ciertas estrategias para poder cubrir los efectos generados por los asuntos mencionados precedentemente, entre las cuales, constan reajustes al Presupuesto General del Estado, financiamiento del déficit fiscal a través de créditos externos, restricción de importación de algunos productos y, optimización en recaudación tributaria, anexa a un conjunto de medidas contributivas emergentes para paliar las pérdidas generadas por el terremoto de abril de 2016. Sin embargo, lo que suceda con la economía nacional, dependerá en gran parte de las inversiones del sector privado, puesto que la inversión del sector público se ha visto mermada y ha desembocado en la desaceleración económica a lo largo del año.

A la fecha de emisión de los estados financieros, no es factible determinar las posibles implicaciones que tendrán las referidas condiciones sobre el comportamiento futuro de la economía nacional y, principalmente, sobre la posición financiera y resultados futuros de operación de la entidad. En tal virtud, los estados financieros adjuntos deben ser leídos y analizados considerando los acontecimientos antes mencionados.

2. ADMINISTRACION DE RIESGOS

2.1.Administración de riesgos financieros

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros: riesgos de mercado (riesgo de tipo de cambio y riesgo de precio), riesgo de crédito y riesgo de liquidez. El programa general de administración de riesgos de la Compañía se concentra principalmente en lo impredecible de los mercados financieros y trata de minimizar potenciales efectos adversos en el desempeño financiero de la Compañía.

La Administración tiene a su cargo la administración de riesgos. La Administración identifica, evalúa y cubre los riesgos financieros en estrecha cooperación con las unidades operativas.

2.1.1. Riesgo de Mercado

Riesgo de Tipo de Cambio

Las actividades de la Compañía, se las realiza en U.S. dólares, que es la moneda oficial del Ecuador. Por lo tanto, no está expuesta al riesgo de fluctuaciones en los tipos de cambio del dólar de los Estados Unidos de América.

Riesgo de Variaciones en los Precios de sus Inversiones

La Compañía está expuesta al riesgo de pérdida ante movimientos adversos futuros en los precios de los instrumentos financieros de inversión que adquiere. Sin embargo, este riesgo está cubierto por la metodología empleada en su monitoreo constante, y la adecuada valuación realizada por la Administración en los estados financieros, que permite observar cualquier variación adversa de manera oportuna.

Riesgo en las Tasas de Interés

Los ingresos y los flujos de caja operativos de la Compañía son relativamente independientes de los cambios en las tasas de interés del mercado nacional. La Compañía no tiene activos significativos que devenguen intereses a tasas de interés variables y las tasas que mantiene en los pasivos por los cuales hay que reconocer intereses son prácticamente fijas.

Al 31 de diciembre de 2016, la Compañía mantiene préstamos y obligaciones con sus socios, por lo que la Gerencia considera que, a la fecha de los estados financieros, la exposición al riesgo de tasa de interés no es relevante.

2.1.2. Riesgo de crédito

El riesgo de crédito se refiere al riesgo de que una de las partes incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para la Compañía. La Compañía no tiene riesgos altos por este concepto, debido a que tiene como política la precalificación del cliente, otorgando límites de crédito y realizando una supervisión constante a los valores impagos a fin de disminuir sus límites o cerrar el crédito a algún cliente, si es necesario.

2.1.3. Riesgo de liquidez

La Administración tiene la responsabilidad final por la gestión de liquidez, misma que ha establecido un marco de trabajo apropiado para la gestión de liquidez de manera que la gerencia pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo. La Compañía maneja el riesgo de liquidez manteniendo reservas, inversiones y fondos disponibles, monitoreando continuamente los flujos efectivos proyectados y reales y conciliando los perfiles de vencimiento de los activos y pasivos financieros.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

3.1. ***Declaración de cumplimiento.*** - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes).

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de Giovanni Robby Cia. Ltda. Al 31 de diciembre del 2016, el resultado de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

La moneda oficial del Ecuador es el U.S. dólar, por lo tanto, la Contabilidad registra las transacciones en U.S. dólares.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido definidas en función de los NIIF para Pymes vigentes al 31 de diciembre del 2016, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

3.2. ***Bases de preparación.*** - Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertas propiedades e instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compania tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición.

3.3. ***Efectivo y equivalentes de efectivo.-*** incluyen aquellos activos financieros líquidos, depósitos a la vista o inversiones financieras líquidas; altamente líquidas que se pueden transformar en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

3.4. Propiedad, planta y equipos

Las partidas de propiedad, planta y equipos adquiridas de forma separada se reconocen y valoran inicialmente por su costo.

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

El costo de propiedad, planta y equipos incluye todos los costos de adquisición más todos los costos incurridos para la ubicación y puesta en condiciones de funcionamiento del activo. Los costos por préstamos de la financiación directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificados (activos cuya construcción o producción demanda un periodo substancial de tiempo) son capitalizados como parte

del costo del activo. Son reconocidas las partidas de propiedad, planta y equipos cuyo costo supera a aquel estimado como base de capitalización, de acuerdo a la política interna de la Compañía los criterios para el reconocimiento de un activo son:

- Muebles Enseres y Equipos de oficina: USD$ 500,00
- Equipos de Computación: USD$ 200,00
- Maquinaria: USD$ 500,00
- En el caso de vehículos se deberá capitalizar en todos los casos independientes de su valor.

La depreciación es calculada en base a la vida útil estimada de las diversas clases de partidas de propiedad, planta y equipos de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año. A menos que se revisen debido a cambios específicos en la vida útil estimada, la vida útil y valores residuales estimados de los elementos son como sigue:

Ítem	Vida útil	Valor Residual
Maquinaria y Equipo	10 años	
Muebles y enseres	10 años	
Equipo de computación	3 años	

Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se registran a resultados en el período en que se producen; mientras que los desembolsos por renovaciones y mejoras, que resultarán en beneficios económicos futuros, se capitalizan cuando son importantes.

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedad, planta y equipos; se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

3.5. Costos por préstamos.- Los costos por préstamos atribuidos directamente a la adquisición, construcción o producción de activos calificados, los cuales constituyen activos que requieren de un período de tiempo sustancial para su uso o venta, son sumados al costo de estos activos hasta el momento en que estén listos para su uso o venta.

El ingreso por intereses de las inversiones temporales en préstamos específicos pendientes para ser consumidos en activos calificados es deducido de los costos por préstamos aptos para su capitalización.

Todos los otros costos por préstamos son reconocidos en resultados durante el período en que se incurren.

3.6. Activos financieros

Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación, y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto

por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Todos los activos financieros reconocidos, son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.

3.6.1. Préstamos y cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Surgen cuando la Compañía provee dinero, bienes o servicios directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar.

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

Se reconocen inicialmente a su valor nominal, debido a que no existen diferencias materiales respecto de su valor razonable. Posteriormente, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos la provisión por pérdidas por deterioro de valor, la cual se establece cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar. El importe de la provisión es la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor actual de los flujos futuros de efectivo estimados, descontados a la tasa de interés efectiva original. El importe en libros del activo se reduce a medida que se utiliza la cuenta de provisión y la pérdida se reconoce en el estado de resultados. Cuando una cuenta por cobrar es castigada, se regulariza contra la cuenta de provisión para las cuentas por cobrar. El ingreso por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como ingresos de inversiones y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

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

3.7. Préstamos

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de transacción) y el valor de reembolso se reconoce en el estado de resultados durante el período del préstamo usando el método de interés efectivo.

Los préstamos se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

3.8. Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Surgen cuando la Compañía recibe dinero, bienes o servicios directamente de un acreedor.

Se reconocen inicialmente a su valor nominal, que es similar a su valor razonable por tener vencimientos en el corto plazo. Después del reconocimiento inicial, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

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

3.9. Impuestos

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

3.9.1. Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos exentas o gastos no deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

3.9.2. Impuestos diferidos

Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros, de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros, y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

La administración considera que no hace falta el registro de impuestos diferidos.

3.10. Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado; es probable que la Compañía tenga una salida necesaria de recursos para liquidar la obligación; y el importe se puede estimar de manera confiable.

Las provisiones se miden por el valor presente de los desembolsos que se espera sean necesarios para liquidar la obligación usando una tasa antes de impuesto que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor temporal del dinero y los riesgos e incertidumbres específicos de la obligación. El incremento en la provisión como motivo del paso del tiempo se reconoce como un gasto por intereses.

3.11. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se registran al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

3.11.1. Prestación de Servicios

Los ingresos provenientes de contratos de servicios se reconocen por referencia al estado de avance del servicio prestado.

3.13.2. Venta de bienes

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes deben ser reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- La Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- La Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- El importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad;
- Sea probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

3.13.3. Ingresos por intereses

Los ingresos por intereses se reconocen utilizando el método de interés efectivo, en base al tiempo y en referencia al capital pendiente de cobro.

Ningún egreso es reconocido en transacciones de intercambio de bienes o servicios similares

3.12. Costos y Gastos

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

3.13. Beneficios a los empleados

3.13.1. Beneficios sociales

La Compañía reconoce el gasto por beneficios sociales en base al método del devengado.

4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS

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

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo es como sigue:

	… Diciembre 31,…	
	2016	2015
	(en U.S. dólares)	
Caja Chica	-	-
Bancos locales	117,26	-
Total	117,26	-

6. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Un resumen de cuentas cobrar clientes es como sigue:

	… Diciembre 31,…	
	2016	2015
	(en U.S. dólares)	
Cuentas por cobrar comerciales:		
Clientes locales	100,43	3.425,71
Total	100,43	3.425,71

7. PRESTAMOS Y PARTIDAS POR COBRAR

Un resumen de préstamos y partidas por cobrar es como sigue:

	… Diciembre 31,…	
	2016	2015
	(en U.S. dólares)	
Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar		
Giovanni Robby	53.073,86	46.122,11
Anticipo Proveedores	8.333,31	1.290,06
Otros deudores varios	14.550,00	15.000,00
Crédito Tributario de IR	-	-
Total	75.957,17	62.412,17

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Un resumen de propiedad, planta y equipos es como sigue:

	… Diciembre 31,…	
	2016	2015
	(en U.S. dólares)	
Costo o valuación	6.050,36	5.277,08
Depreciación acumulada	(2.094,32)	(1.147,66)
Total	3.956,04	4.129,42
Clasificación:		
Muebles y Enseres	1.930,54	2.182,34
Maquina, Equipo	1.020,93	1.154,10
Equipo de computo	1.004,57	792,98
Total	3.956,04	4.129,42

Los movimientos de propiedad, planta y equipos son como sigue:

Saldos al comienzo del año	4.129,42	5.178,74
Adiciones, (bajas)	773,28	(182,69)
Depreciación	(946,66)	(866,63)
Saldos al fin del año	3.956,04	4.129,42

9. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar es como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	2016	2015
	(en U.S. dólares)	
Cuentas por pagar proveedores:		
Proveedores nacionales	2.831,88	1.808,87
Total	2.831,88	1.808,87

10. PRESTAMOS POR PAGAR SOCIOS

Las obligaciones con los socios al 31 de diciembre del 2016 y 2015 son las siguientes:

	... Diciembre 31,...	
	2016	2015
	(en U.S. dólares)	
María Luisa Acosta *(1)*	2.937,10	-
Total	2.937,10	-

(1) Se consideró que la exposición al riesgo de tasa de interés no es relevante, ya que se estableció forma y plazo de pago.

11. OBLIGACIONES ACUM. Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	... Diciembre 31,...	
	2016	2015
	(en U.S. dólares)	
Sobregiro contable	-	4.488,44
Tarjeta de Crédito	11.854,29	
Con la administración tributaria	11.427,85	6.244,76
Con el IESS	10.397,07	6.647,76
Beneficios de ley a empleados	3.603,48	5.229,23
Total	37.282,69	22.610,19

12. OBLIGACIONES LARGO PLAZO

	… Diciembre 31,…	
	2016	2015
	(en U.S. dólares)	
Préstamo en una institución financiera local con plazo a 2 años a una tasa de interés del 15.17% anual.	-	5.376,16
Préstamo personal Eduardo Alvarado Calle	17.763,82	27.999,52
Total	17.763,82	33.375,68

13. IMPUESTOS

13.1. Impuesto a la renta reconocido en los resultados

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

	… Diciembre 31,…	
	2016	2015
	(en U.S. dólares)	
Resultado antes de impuesto a la renta	9.900,98	14.491,40
Incremento neto de empleados	-	-
Gastos no deducibles	2.635,99	5.880,60
Utilidad gravable	12.536,97	20.372,00
Impuesto a la renta causado *(1)*	2.758,13	4.481,84
Anticipo calculado *(2)*	732,27	-
Gasto por impuesto a la renta corriente ***(mayor entre 1 y 2)***	2.758,13	4.481,84

(1) De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

(2) A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles. De acuerdo con disposiciones legales, en caso que el impuesto a la renta causado sea menor que el anticipo de impuesto a la renta pagado en ese período fiscal, el anticipo se constituye en el gasto por impuesto a la renta corriente.

Para el año 2016, la Compañía determinó como anticipo de impuesto a la renta un valor que asciende a US$ 732,27; sin embargo, el impuesto a la renta causado del año es de US$ 2.758,13. Consecuentemente, la Compañía registró en resultados US$2.758,13 equivalente al impuesto a la renta corriente del año 2016.

14. PATRIMONIO

14.1. Capital social

El capital social autorizado consiste de 400 participaciones de US$1,00 valor nominal unitario.

14.2. Aportes para futura Capitalización

Mediante junta general, los socios han decido realizar un aporte para incremento de capital, en el corto plazo, por el valor de US$ 2326.62

14.3. Reserva Legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

15. CONTINGENTES

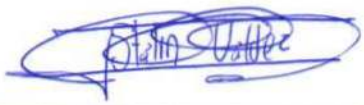
Al 31 de diciembre de 2016, a criterio de la Administración de la Compañía no mantiene vigentes demandas laborales o de otra índole significativa que deban ser consideradas como un activo o pasivo contingente.

16. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de los estados financieros (03 de marzo del 2017) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

17. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía y por los Accionistas de la Compañía sin modificaciones.



Giovanni Robby
Gerente General

Estalin Valdez
Contador General

* * *