

ARAKIPROD CIA. LTDA.

INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016



DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

www.gremioaica.org
www.auditoriaaica.org
Ruta 12 de Octubre y Argentea
Telf: 432 52763
Celular: 994537814
AMBATO - ECUADOR

ARAKIPROD CIA. LTDA.

INDICE

❖ Informe de Auditoría Independiente	Páginas No. 1-6
❖ Estado de Situación Financiera	Páginas No. 7-8
❖ Estado de Resultados Integrales	Páginas No. 9
❖ Estado de Cambios en el Patrimonio	Páginas No. 10
❖ Notas a los Estados Financieros	Páginas No. 11 -29

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

www.gremioaica.org
www.auditoriaaica.org
Ruta 12 de Octubre y Argentea
Telf: 432 52763
Celular: 994537814
AMBATO - ECUADOR

INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

Ambato, 24 de julio de 2017

Denegación de opinión

Hemos sido contratados para auditar los estados financieros de la sociedad ARAKIPROD CIA. LTDA., que comprenden el estado de situación financiera consolidada a 31 de diciembre de 2016 y 2015, el estado del resultado y el estado de cambios en el patrimonio correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas. Debido a la significatividad de los hechos descritos en el párrafo de fundamento de la denegación de opinión, el auditor no ha podido obtener evidencia de auditoría que proporcione una base suficiente y adecuada para expresar la opinión de auditoría y en consecuencia el auditor no expresa una opinión sobre los estados financieros adjuntos a 31 de diciembre de 2015 y 2016 de la Sociedad ARAKIPROD CIA. LTDA.

Bases de la opinión

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basada en la realización de la auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestra responsabilidad bajo estas normas se describe con más detalle en la sección de responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros consolidados de nuestro informe. Somos independientes de la Entidad de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos. Debido a los hechos descritos en el párrafo de fundamentación de la denegación de opinión, no hemos podido obtener evidencia de auditoría suficiente y adecuada que proporcione una base para expresar una opinión de auditoría.

Fundamento de la denegación de opinión

- Los movimientos contables y por consiguiente los saldos iniciales y finales del ejercicio 2016 se encuentran en proceso de revisión, corrección y presentación ante la Junta General de Socios y también a los organismos de control por parte de la actual contadora de la empresa ARAKIPROD CIA. LTDA., lo cual incide en la revisión de los saldos al 31 de diciembre de 2016 como se denota la discordancia entre los estados financieros que se adjuntan en este informe y las correspondientes declaraciones de impuesto a la renta del ejercicio 2016.

- Existen ajustes contables efectuados en varias cuentas y subcuentas de los estados financieros del ejercicio 2016 en comparación con lo declarado en el impuesto a la renta del ejercicio 2016, estos saldos al 31 de diciembre de 2016 se indican a continuación, los mismos que no han sido debidamente explicados ni justificados, empero de que modifican de manera significativa los saldos finales de dichas cuentas contables de ARAKIPROD CIA. LTDA.

	Saldos reportados en el impuesto a la renta ejercicio 2016	Saldos reportados en el impuesto a la renta ejercicio 2016	Saldos reportados en el impuesto a la renta ejercicio 2016
	2016	2016	2016
1 ACTIVO	051		
101 ACTIVO CORRIENTE			
10101 Efectivo y equivalentes del ejercicio	48.454,00	56.752,77	8.297,47
10102 Activos Financieros			
101021 Depósitos y Cuentas por Pagar a Entregar	271.290,00	333.676,36	62.386,36
101022 Otros Cuentas por Pagar	190.540,18	20.115,00	(69.425,18)
101023 Otros Cuentas por Pagar	16.967,00	16.967,00	-
101024 Inventario	171.970,00	200.553,06	28.583,06
101025 Inventario y Otros Pagos Anticipados		64.540,00	64.540,00
101026 Activos por Impuestos Corrientes	21.000,00	-	21.000,00
101027 Otros Activos Corrientes	-	1.036.512,01	1.036.512,01
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	579.060,18	1.398.772,10	908.912,28
102 ACTIVO NO CORRIENTE			
10201 Propiedad, Planta y Equipo	165.127,03	678.822,37	513.695,34
102011 Depreciación acumulada	(60.671,50)	(19.225,84)	41.445,66
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	104.455,53	659.596,53	555.141,00
1 TOTAL ACTIVO	1.224.125,00	2.058.368,63	1.464.053,28
2 PASIVO			
201 PASIVO CORRIENTE			
20101 Cuentas y Documentos por Pagar	125.166,20	358.291,40	233.125,20
20102 Obligaciones con Instituciones Financieras	390.748,00	432.966,00	42.218,00
20103 Otras Obligaciones Corrientes	6.000,00	114.117,37	108.117,37
20104 Cuentas por pagar directos por el ejercicio	-	6.643,16	6.643,16
20105 Pasivos financieros originados por el ejercicio	15.000,00	16.967,00	1.967,00
20106 Otros Pasivos Corrientes	30.107,23	16.629,72	(13.477,51)
TOTAL PASIVO CORRIENTE	627.021,43	1.035.964,55	598.673,24
202 PASIVO NO CORRIENTE			
20201 Obligaciones con entidades financieras	4.000,00	125.276,12	121.276,12
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	4.000,00	125.276,12	121.276,12
2 TOTAL PASIVO	1.014.798,23	1.161.240,67	720.000,00
3 PATRIMONIO NETO			
301 Capital Social o Aportado	429,00	429,00	-
302 Reservas de Capital	100.000,00	100.000,00	100.000,00
303 Reservas de Retención	101.400,00	401.116,62	300.000,00
TOTAL PATRIMONIO NETO	230.829,00	401.545,62	400.000,00
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	1.245.627,23	1.562.786,29	1.120.000,00

	Saldo inicial del 01/01/16 Reportado en el Estado del 2015	Saldo inicial del 01/01/16 Reclasificado en el Estado	Saldo inicial del 01/01/16 Reclasificado en el Estado
INGRESOS			
41 INGRESOS DE ACTIVIDADES FINANCIERAS	1.770.000,00	1.770.000,00	
42 VENTAS NETAS	1.700.000,00	1.700.000,00	
43 GASTOS DE VENTAS Y FINANCIERAS			
44 GASTOS DE VENTAS Y FINANCIERAS	100.000,00	100.000,00	
45 GASTOS DE VENTAS Y FINANCIERAS	100.000,00	100.000,00	
46 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y SERVICIOS			
47 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y SERVICIOS	100.000,00	100.000,00	
48 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y SERVICIOS	100.000,00	100.000,00	
49 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y SERVICIOS			
50 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y SERVICIOS	100.000,00	100.000,00	
51 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y SERVICIOS	100.000,00	100.000,00	
52 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y SERVICIOS			
53 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y SERVICIOS	100.000,00	100.000,00	
54 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y SERVICIOS	100.000,00	100.000,00	
55 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y SERVICIOS			
56 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y SERVICIOS	100.000,00	100.000,00	
57 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y SERVICIOS	100.000,00	100.000,00	
58 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y SERVICIOS			
59 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y SERVICIOS	100.000,00	100.000,00	
60 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y SERVICIOS	100.000,00	100.000,00	
61 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y SERVICIOS			
62 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y SERVICIOS	100.000,00	100.000,00	
63 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y SERVICIOS	100.000,00	100.000,00	
64 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y SERVICIOS			
65 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y SERVICIOS	100.000,00	100.000,00	
66 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y SERVICIOS	100.000,00	100.000,00	
67 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y SERVICIOS			
68 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y SERVICIOS	100.000,00	100.000,00	
69 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y SERVICIOS	100.000,00	100.000,00	
70 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y SERVICIOS			
71 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y SERVICIOS	100.000,00	100.000,00	
72 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y SERVICIOS	100.000,00	100.000,00	
73 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y SERVICIOS			
74 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y SERVICIOS	100.000,00	100.000,00	
75 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y SERVICIOS	100.000,00	100.000,00	
76 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y SERVICIOS			
77 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y SERVICIOS	100.000,00	100.000,00	
78 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y SERVICIOS	100.000,00	100.000,00	
79 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y SERVICIOS			
80 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y SERVICIOS	100.000,00	100.000,00	
81 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y SERVICIOS	100.000,00	100.000,00	
82 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y SERVICIOS			
83 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y SERVICIOS	100.000,00	100.000,00	
84 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y SERVICIOS	100.000,00	100.000,00	
85 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y SERVICIOS			
86 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y SERVICIOS	100.000,00	100.000,00	
87 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y SERVICIOS	100.000,00	100.000,00	
88 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y SERVICIOS			
89 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y SERVICIOS	100.000,00	100.000,00	
90 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y SERVICIOS	100.000,00	100.000,00	
91 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y SERVICIOS			
92 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y SERVICIOS	100.000,00	100.000,00	
93 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y SERVICIOS	100.000,00	100.000,00	
94 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y SERVICIOS			
95 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y SERVICIOS	100.000,00	100.000,00	
96 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y SERVICIOS	100.000,00	100.000,00	
97 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y SERVICIOS			
98 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y SERVICIOS	100.000,00	100.000,00	
99 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y SERVICIOS	100.000,00	100.000,00	
100 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y SERVICIOS			

3. En el efectivo y equivalentes de efectivo, la cuenta "bancos" tiene diferencias y observaciones identificadas entre los saldos bancarios presentados en los estados financieros del 2016 y la información remitida por algunas instituciones bancarias, como se muestra a continuación:

Nº	BANCO	TIPO DE CUENTA	Nº. Cuenta	SALDO SIGUIER CONFIRMACIÓN BANCARIA	SALDO SIGUIER ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	DIFERENCIA
1	PRODUCCIÓN	CONTABLE	100.000.000	100.000	100.000	
2	PRODUCCIÓN	CONTABLE	100.000.000	100.000	100.000	
3	PRODUCCIÓN	CONTABLE	100.000.000	100.000	100.000	
4	PRODUCCIÓN	CONTABLE	100.000.000	100.000	100.000	
5	PRODUCCIÓN	CONTABLE	100.000.000	100.000	100.000	
6	PRODUCCIÓN	CONTABLE	100.000.000	100.000	100.000	
7	PRODUCCIÓN	CONTABLE	100.000.000	100.000	100.000	
8	PRODUCCIÓN	CONTABLE	100.000.000	100.000	100.000	
9	PRODUCCIÓN	CONTABLE	100.000.000	100.000	100.000	
10	PRODUCCIÓN	CONTABLE	100.000.000	100.000	100.000	
11	PRODUCCIÓN	CONTABLE	100.000.000	100.000	100.000	
12	PRODUCCIÓN	CONTABLE	100.000.000	100.000	100.000	
13	PRODUCCIÓN	CONTABLE	100.000.000	100.000	100.000	
14	PRODUCCIÓN	CONTABLE	100.000.000	100.000	100.000	
15	PRODUCCIÓN	CONTABLE	100.000.000	100.000	100.000	
16	PRODUCCIÓN	CONTABLE	100.000.000	100.000	100.000	
17	PRODUCCIÓN	CONTABLE	100.000.000	100.000	100.000	
18	PRODUCCIÓN	CONTABLE	100.000.000	100.000	100.000	
19	PRODUCCIÓN	CONTABLE	100.000.000	100.000	100.000	
20	PRODUCCIÓN	CONTABLE	100.000.000	100.000	100.000	
21	PRODUCCIÓN	CONTABLE	100.000.000	100.000	100.000	
22	PRODUCCIÓN	CONTABLE	100.000.000	100.000	100.000	
23	PRODUCCIÓN	CONTABLE	100.000.000	100.000	100.000	
24	PRODUCCIÓN	CONTABLE	100.000.000	100.000	100.000	
25	PRODUCCIÓN	CONTABLE	100.000.000	100.000	100.000	
26	PRODUCCIÓN	CONTABLE	100.000.000	100.000	100.000	
27	PRODUCCIÓN	CONTABLE	100.000.000	100.000	100.000	
28	PRODUCCIÓN	CONTABLE	100.000.000	100.000	100.000	
29	PRODUCCIÓN	CONTABLE	100.000.000	100.000	100.000	
30	PRODUCCIÓN	CONTABLE	100.000.000	100.000	100.000	
31	PRODUCCIÓN	CONTABLE	100.000.000	100.000	100.000	
32	PRODUCCIÓN	CONTABLE	100.000.000	100.000	100.000	
33	PRODUCCIÓN	CONTABLE	100.000.000	100.000	100.000	
34	PRODUCCIÓN	CONTABLE	100.000.000	100.000	100.000	
35	PRODUCCIÓN	CONTABLE	100.000.000	100.000	100.000	
36	PRODUCCIÓN	CONTABLE	100.000.000	100.000	100.000	
37	PRODUCCIÓN	CONTABLE	100.000.000	100.000	100.000	
38	PRODUCCIÓN	CONTABLE	100.000.000	100.000	100.000	
39	PRODUCCIÓN	CONTABLE	100.000.000	100.000	100.000	
40	PRODUCCIÓN	CONTABLE	100.000.000	100.000	100.000	
41	PRODUCCIÓN	CONTABLE	100.000.000	100.000	100.000	
42	PRODUCCIÓN	CONTABLE	100.000.000	100.000	100.000	
43	PRODUCCIÓN	CONTABLE	100.000.000	100.000	100.000	
44	PRODUCCIÓN	CONTABLE	100.000.000	100.000	100.000	
45	PRODUCCIÓN	CONTABLE	100.000.000	100.000	100.000	
46	PRODUCCIÓN	CONTABLE	100.000.000	100.000	100.000	
47	PRODUCCIÓN	CONTABLE	100.000.000	100.000	100.000	
48	PRODUCCIÓN	CONTABLE	100.000.000	100.000	100.000	
49	PRODUCCIÓN	CONTABLE	100.000.000	100.000	100.000	
50	PRODUCCIÓN	CONTABLE	100.000.000	100.000	100.000	
51	PRODUCCIÓN	CONTABLE	100.000.000	100.000	100.000	
52	PRODUCCIÓN	CONTABLE	100.000.000	100.000	100.000	
53	PRODUCCIÓN	CONTABLE	100.000.000	100.000	100.000	
54	PRODUCCIÓN	CONTABLE	100.000.000	100.000	100.000	
55	PRODUCCIÓN	CONTABLE	100.000.000	100.000	100.000	
56	PRODUCCIÓN	CONTABLE	100.000.000	100.000	100.000	
57	PRODUCCIÓN	CONTABLE	100.000.000	100.000	100.000	
58	PRODUCCIÓN	CONTABLE	100.000.000	100.000	100.000	
59	PRODUCCIÓN	CONTABLE	100.000.000	100.000	100.000	
60	PRODUCCIÓN	CONTABLE	100.000.000	100.000	100.000	
61	PRODUCCIÓN	CONTABLE	100.000.000	100.000	100.000	
62	PRODUCCIÓN	CONTABLE	100.000.000	100.000	100.000	
63	PRODUCCIÓN	CONTABLE	100.000.000	100.000	100.000	
64	PRODUCCIÓN	CONTABLE	100.000.000	100.000	100.000	
65	PRODUCCIÓN	CONTABLE	100.000.000	100.000	100.000	
66	PRODUCCIÓN	CONTABLE	100.000.000	100.000	100.000	
67	PRODUCCIÓN	CONTABLE	100.000.000	100.000	100.000	
68	PRODUCCIÓN	CONTABLE	100.000.000	100.000	100.000	
69	PRODUCCIÓN	CONTABLE	100.000.000	100.000	100.000	
70	PRODUCCIÓN	CONTABLE	100.000.000	100.000	100.000	
71	PRODUCCIÓN	CONTABLE	100.000.000	100.000	100.000	
72	PRODUCCIÓN	CONTABLE	100.000.000	100.000	100.000	
73	PRODUCCIÓN	CONTABLE	100.000.000	100.000	100.000	
74	PRODUCCIÓN	CONTABLE	100.000.000	100.000	100.000	
75	PRODUCCIÓN	CONTABLE	100.000.000	100.000	100.000	
76	PRODUCCIÓN	CONTABLE	100.000.000	100.000	100.000	
77	PRODUCCIÓN	CONTABLE	100.000.000	100.000	100.000	
78	PRODUCCIÓN	CONTABLE	100.000.000	100.000	100.000	
79	PRODUCCIÓN	CONTABLE	100.000.000	100.000	100.000	
80	PRODUCCIÓN	CONTABLE	100.000.000	100.000	100.000	
81	PRODUCCIÓN	CONTABLE	100.000.000	100.000	100.000	
82	PRODUCCIÓN	CONTABLE	100.000.000	100.000	100.000	
83	PRODUCCIÓN	CONTABLE	100.000.000	100.000	100.000	
84	PRODUCCIÓN	CONTABLE	100.000.000	100.000	100.000	
85	PRODUCCIÓN	CONTABLE	100.000.000	100.000	100.000	
86	PRODUCCIÓN	CONTABLE	100.000.000	100.000	100.000	
87	PRODUCCIÓN	CONTABLE	100.000.000	100.000	100.000	
88	PRODUCCIÓN	CONTABLE	100.000.000	100.000	100.000	
89	PRODUCCIÓN	CONTABLE	100.000.000	100.000	100.000	
90	PRODUCCIÓN	CONTABLE	100.000.000	100.000	100.000	
91	PRODUCCIÓN	CONTABLE	100.000.000	100.000	100.000	
92	PRODUCCIÓN	CONTABLE	100.000.000	100.000	100.000	
93	PRODUCCIÓN	CONTABLE	100.000.000	100.000	100.000	
94	PRODUCCIÓN	CONTABLE	100.000.000	100.000	100.000	
95	PRODUCCIÓN	CONTABLE	100.000.000	100.000	100.000	
96	PRODUCCIÓN	CONTABLE	100.000.000	100.000	100.000	
97	PRODUCCIÓN	CONTABLE	100.000.000	100.000	100.000	
98	PRODUCCIÓN	CONTABLE	100.000.000	100.000	100.000	
99	PRODUCCIÓN	CONTABLE	100.000.000	100.000	100.000	
100	PRODUCCIÓN	CONTABLE	100.000.000	100.000	100.000	

financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error. En la preparación de los estados financieros, los administradores son responsables de la valoración de la capacidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según proceda, las condiciones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando la base contable de empresa en funcionamiento excepto si tienen intención de liquidar la Sociedad o cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista. Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales, si, individualmente o de forma agregada, pueden prevalecer razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas, o elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno.
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- Concluimos sobre la adecuación de utilizar, por parte de los Administradores, la base contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre la existencia, o no, de una incorrección material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad para continuar como empresa en funcionamiento.

ARABIPRO CIA. LTDA.
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

		Al 31 de Diciembre	
		2015	2016
1	ACTIVO		
101	ACTIVO CORRIENTE		
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	6	55,080.54
10102	Activos Financieros		
10102.1	Documentos y Cuentas por Cobrar	7	446,709.02
10102.2	Otros Cuentas por Cobrar	7	206,148.60
10102.3	Préstamos Cuentas por Cobrar	7	76,667.10
10102.4	Inventarios	8	334,152.65
10102.5	Provisiones por Valor Menor de Inventario	8	-
10104	Servicios y Otros Pagos Anticipados	9	62,560.53
10105	Activos por Impuestos Corrientes	10	21,426.67
10106	Otros activos Corrientes	11	2,758.91
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1,299,404.73	1,918,772.18
102	ACTIVO NO CORRIENTE		
10201	Propiedad, Planta y Equipo	12	230,032.76
10201.1	(-) Depreciación Acumulada	12	(27,056.74)
10202	Propiedad de inversión (Neto)	13	-
10204	Activo Intangible	14	-
10204.1	(-) Amortización Intangible	14	-
10205	Activos por Impuestos Diferidos	15	-
10206	Activos Fintecnicos no corrientes	16	-
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	202,976.04	377,189.82
1	TOTAL ACTIVO	1,502,380.77	2,295,962.00
2	PASIVO		
201	PASIVO CORRIENTE		
20101	Cuentas y Documentos por pagar	17	247,296.71
20104	Obligaciones con Instituciones Financieras	18	109,821.00
20105	Provisiones	19	-
20107	Otros Obligaciones Corrientes	20	1,160.00
20108	Cuentas por pagar diversas relacionadas	21	224,611.91
20109	Otros pasivos financieros	22	-
20110	Anticipo de Clientes	23	-
20112	Provisiones por pasivos por servicios a empleados	24	10,706.68
20113	Otros Pasivos Corrientes	25	28,162.31
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	722,465.33	1,214,265.58
	Sueldos y pensiones...	722,465.33	1,214,265.58

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

Página 7 de 29

ARABIPRO CIA. LTDA.
 ESTADO DE RESULTADO INTERNO (Por Puntos)
 Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2015 y 2016
 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

		2015	2016
41	INGRESOS		
4101	INGRESOS DE ACTIVIDADES OPERATIVAS		
4101.1	Ventas Netas	41	1,416,427.71
4101.2	Ventas Netas	41	1,416,427.71
4101.3	(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION		
4101.3.1	Costo de venta y producción	42	1,040,966.88
	GANANCIA BRUTA	375,460.83	375,460.83
43	OTROS INGRESOS		
4301	Otros Ingresos	43	158,196.87
	GANANCIA OPERATIVA	533,657.70	533,657.70
501	GANANCIA OPERATIVA		
501.1	Gastos de ventas	44	15,809.57
501.2	Gastos de administración	45	15,809.57
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS	31,619.14	31,619.14
502	GASTOS FINANCIEROS		
502.1	Intereses, comisiones y otros gastos financieros	46	10,911.32
502.2	OTROS GASTOS	47	18,897.22
	PERDIDA OPERATIVA	(15,809.57)	(15,809.57)
503	OTROS GASTOS		
503.1	Impuestos, intereses y otros gastos financieros	48	15,809.57
503.2	OTROS GASTOS	49	15,809.57
	PERDIDA OPERATIVA	(15,809.57)	(15,809.57)
504	OTROS GASTOS		
504.1	Impuestos, intereses y otros gastos financieros	50	15,809.57
504.2	OTROS GASTOS	51	15,809.57
	PERDIDA OPERATIVA	(15,809.57)	(15,809.57)
505	OTROS GASTOS		
505.1	Impuestos, intereses y otros gastos financieros	52	15,809.57
505.2	OTROS GASTOS	53	15,809.57
	PERDIDA OPERATIVA	(15,809.57)	(15,809.57)
506	OTROS GASTOS		
506.1	Impuestos, intereses y otros gastos financieros	54	15,809.57
506.2	OTROS GASTOS	55	15,809.57
	PERDIDA OPERATIVA	(15,809.57)	(15,809.57)
507	OTROS GASTOS		
507.1	Impuestos, intereses y otros gastos financieros	56	15,809.57
507.2	OTROS GASTOS	57	15,809.57
	PERDIDA OPERATIVA	(15,809.57)	(15,809.57)
508	OTROS GASTOS		
508.1	Impuestos, intereses y otros gastos financieros	58	15,809.57
508.2	OTROS GASTOS	59	15,809.57
	PERDIDA OPERATIVA	(15,809.57)	(15,809.57)
509	OTROS GASTOS		
509.1	Impuestos, intereses y otros gastos financieros	60	15,809.57
509.2	OTROS GASTOS	61	15,809.57
	PERDIDA OPERATIVA	(15,809.57)	(15,809.57)
510	OTROS GASTOS		
510.1	Impuestos, intereses y otros gastos financieros	62	15,809.57
510.2	OTROS GASTOS	63	15,809.57
	PERDIDA OPERATIVA	(15,809.57)	(15,809.57)
511	OTROS GASTOS		
511.1	Impuestos, intereses y otros gastos financieros	64	15,809.57
511.2	OTROS GASTOS	65	15,809.57
	PERDIDA OPERATIVA	(15,809.57)	(15,809.57)
512	OTROS GASTOS		
512.1	Impuestos, intereses y otros gastos financieros	66	15,809.57
512.2	OTROS GASTOS	67	15,809.57
	PERDIDA OPERATIVA	(15,809.57)	(15,809.57)
513	OTROS GASTOS		
513.1	Impuestos, intereses y otros gastos financieros	68	15,809.57
513.2	OTROS GASTOS	69	15,809.57
	PERDIDA OPERATIVA	(15,809.57)	(15,809.57)
514	OTROS GASTOS		
514.1	Impuestos, intereses y otros gastos financieros	70	15,809.57
514.2	OTROS GASTOS	71	15,809.57
	PERDIDA OPERATIVA	(15,809.57)	(15,809.57)
515	OTROS GASTOS		
515.1	Impuestos, intereses y otros gastos financieros	72	15,809.57
515.2	OTROS GASTOS	73	15,809.57
	PERDIDA OPERATIVA	(15,809.57)	(15,809.57)
516	OTROS GASTOS		
516.1	Impuestos, intereses y otros gastos financieros	74	15,809.57
516.2	OTROS GASTOS	75	15,809.57
	PERDIDA OPERATIVA	(15,809.57)	(15,809.57)
517	OTROS GASTOS		
517.1	Impuestos, intereses y otros gastos financieros	76	15,809.57
517.2	OTROS GASTOS	77	15,809.57
	PERDIDA OPERATIVA	(15,809.57)	(15,809.57)
518	OTROS GASTOS		
518.1	Impuestos, intereses y otros gastos financieros	78	15,809.57
518.2	OTROS GASTOS	79	15,809.57
	PERDIDA OPERATIVA	(15,809.57)	(15,809.57)
519	OTROS GASTOS		
519.1	Impuestos, intereses y otros gastos financieros	80	15,809.57
519.2	OTROS GASTOS	81	15,809.57
	PERDIDA OPERATIVA	(15,809.57)	(15,809.57)
520	OTROS GASTOS		
520.1	Impuestos, intereses y otros gastos financieros	82	15,809.57
520.2	OTROS GASTOS	83	15,809.57
	PERDIDA OPERATIVA	(15,809.57)	(15,809.57)
521	OTROS GASTOS		
521.1	Impuestos, intereses y otros gastos financieros	84	15,809.57
521.2	OTROS GASTOS	85	15,809.57
	PERDIDA OPERATIVA	(15,809.57)	(15,809.57)
522	OTROS GASTOS		
522.1	Impuestos, intereses y otros gastos financieros	86	15,809.57
522.2	OTROS GASTOS	87	15,809.57
	PERDIDA OPERATIVA	(15,809.57)	(15,809.57)
523	OTROS GASTOS		
523.1	Impuestos, intereses y otros gastos financieros	88	15,809.57
523.2	OTROS GASTOS	89	15,809.57
	PERDIDA OPERATIVA	(15,809.57)	(15,809.57)
524	OTROS GASTOS		
524.1	Impuestos, intereses y otros gastos financieros	90	15,809.57
524.2	OTROS GASTOS	91	15,809.57
	PERDIDA OPERATIVA	(15,809.57)	(15,809.57)
525	OTROS GASTOS		
525.1	Impuestos, intereses y otros gastos financieros	92	15,809.57
525.2	OTROS GASTOS	93	15,809.57
	PERDIDA OPERATIVA	(15,809.57)	(15,809.57)
526	OTROS GASTOS		
526.1	Impuestos, intereses y otros gastos financieros	94	15,809.57
526.2	OTROS GASTOS	95	15,809.57
	PERDIDA OPERATIVA	(15,809.57)	(15,809.57)
527	OTROS GASTOS		
527.1	Impuestos, intereses y otros gastos financieros	96	15,809.57
527.2	OTROS GASTOS	97	15,809.57
	PERDIDA OPERATIVA	(15,809.57)	(15,809.57)
528	OTROS GASTOS		
528.1	Impuestos, intereses y otros gastos financieros	98	15,809.57
528.2	OTROS GASTOS	99	15,809.57
	PERDIDA OPERATIVA	(15,809.57)	(15,809.57)
529	OTROS GASTOS		
529.1	Impuestos, intereses y otros gastos financieros	100	15,809.57
529.2	OTROS GASTOS	101	15,809.57
	PERDIDA OPERATIVA	(15,809.57)	(15,809.57)
530	OTROS GASTOS		
530.1	Impuestos, intereses y otros gastos financieros	102	15,809.57
530.2	OTROS GASTOS	103	15,809.57
	PERDIDA OPERATIVA	(15,809.57)	(15,809.57)
531	OTROS GASTOS		
531.1	Impuestos, intereses y otros gastos financieros	104	15,809.57
531.2	OTROS GASTOS	105	15,809.57
	PERDIDA OPERATIVA	(15,809.57)	(15,809.57)
532	OTROS GASTOS		
532.1	Impuestos, intereses y otros gastos financieros	106	15,809.57
532.2	OTROS GASTOS	107	15,809.57
	PERDIDA OPERATIVA	(15,809.57)	(15,809.57)
533	OTROS GASTOS		
533.1	Impuestos, intereses y otros gastos financieros	108	15,809.57
533.2	OTROS GASTOS	109	15,809.57
	PERDIDA OPERATIVA	(15,809.57)	(15,809.57)
534	OTROS GASTOS		
534.1	Impuestos, intereses y otros gastos financieros	110	15,809.57
534.2	OTROS GASTOS	111	15,809.57
	PERDIDA OPERATIVA	(15,809.57)	(15,809.57)
535	OTROS GASTOS		
535.1	Impuestos, intereses y otros gastos financieros	112	15,809.57
535.2	OTROS GASTOS	113	15,809.57
	PERDIDA OPERATIVA	(15,809.57)	(15,809.57)
536	OTROS GASTOS		
536.1	Impuestos, intereses y otros gastos financieros	114	15,809.57
536.2	OTROS GASTOS	115	15,809.57
	PERDIDA OPERATIVA	(15,809.57)	(15,809.57)
537	OTROS GASTOS		
537.1	Impuestos, intereses y otros gastos financieros	116	15,809.57
537.2	OTROS GASTOS	117	15,809.57
	PERDIDA OPERATIVA	(15,809.57)	(15,809.57)
538	OTROS GASTOS		
538.1	Impuestos, intereses y otros gastos financieros	118	15,809.57
538.2	OTROS GASTOS	119	15,809.57
	PERDIDA OPERATIVA	(15,809.57)	(15,809.57)
539	OTROS GASTOS		
539.1	Impuestos, intereses y otros gastos financieros	120	15,809.57
539.2	OTROS GASTOS	121	15,809.57
	PERDIDA OPERATIVA	(15,809.57)	(15,809.57)
540	OTROS GASTOS		
540.1	Impuestos, intereses y otros gastos financieros	122	15,809.57
540.2	OTROS GASTOS	123	15,809.57
	PERDIDA OPERATIVA	(15,809.57)	(15,809.57)
541	OTROS GASTOS		
541.1	Impuestos, intereses y otros gastos financieros	124	15,809.57
541.2	OTROS GASTOS	125	15,809.57
	PERDIDA OPERATIVA	(15,809.57)	(15,809.57)
542	OTROS GASTOS		
542.1	Impuestos, intereses y otros gastos financieros	126	15,809.57
542.2	OTROS GASTOS	127	15,809.57
	PERDIDA OPERATIVA	(15,809.57)	(15,809.57)
543	OTROS GASTOS		
543.1	Impuestos, intereses y otros gastos financieros	128	15,809.57
543.2	OTROS GASTOS	129	15,809.57
	PERDIDA OPERATIVA	(15,809.57)	(15,809.57)
544	OTROS GASTOS		
544.1	Impuestos, intereses y otros gastos financieros	130	15,809.57
544.2	OTROS GASTOS	131	15,809.57
	PERDIDA OPERATIVA	(15,809.57)	(15,809.57)
545	OTROS GASTOS		
545.1	Impuestos, intereses y otros gastos financieros	132	15,809.57
545.2	OTROS GASTOS	133	15,809.57
	PERDIDA OPERATIVA	(15,809.57)	(15,809.57)
546	OTROS GASTOS		
546.1	Impuestos, intereses y otros gastos financieros	134	15,809.57
546.2	OTROS GASTOS	135	15,809.57
	PERDIDA OPERATIVA	(15,809.57)	(15,809.57)
547	OTROS GASTOS		
547.1	Impuestos, intereses y otros gastos financieros	136	15,809.57
547.2	OTROS GASTOS	137	15,809.57
	PERDIDA OPERATIVA	(15,809.57)	(15,809.57)
548	OTROS GASTOS		
548.1	Impuestos, intereses y otros gastos financieros	138	15,809.57
548.2	OTROS GASTOS	139	15,809.57
	PERDIDA OPERATIVA	(15,809.57)	(15,809.57)
549	OTROS GASTOS		
549.1	Impuestos, intereses y otros gastos financieros	140	15,809.57
549.2	OTROS GASTOS	141	15,809.57
	PERDIDA OPERATIVA	(15,809.57)	(15,809.57)
550	OTROS GASTOS		
550.1	Impuestos, intereses y otros gastos financieros	142	15,809.57
550.2	OTROS GASTOS	143	15,809.57
	PERDIDA OPERATIVA	(15,809.57)	(15,809.57)
551	OTROS GASTOS		
551.1	Impuestos, intereses y otros gastos financieros	144	15,809.57
551.2	OTROS GASTOS	145	15,809.57
	PERDIDA OPERATIVA	(15,809.57)	(15,809.57)
552	OTROS GASTOS		
552.1	Impuestos, intereses y otros gastos financieros	146	15,809.57
552.2	OTROS GASTOS	147	15,809.57
	PERDIDA OPERATIVA	(15,809.57)	(15,809.57)
553	OTROS GASTOS		
553.1	Impuestos, intereses y otros gastos financieros	148	15,809.57
553.2	OTROS GASTOS	149	15,809.57
	PERDIDA OPERATIVA	(15,809.57)	(15,809.57)
554	OTROS GASTOS		
554.1	Impuestos, intereses y otros gastos financieros	150	15,809.57
554.2	OTROS GASTOS	151	15,809.57
	PERDIDA OPERATIVA	(15,809.57)	(15,809.57)
555	OTROS GASTOS		
555.1	Impuestos, intereses y otros gastos financieros	152	15,809.57
555.2	OTROS GASTOS	153	15,809.57
	PERDIDA OPERATIVA	(15,809.57)	(15,809.57)
556	OTROS GASTOS		
556.1	Impuestos, intereses y otros gastos financieros	154	15,809.57
556.2	OTROS GASTOS	155	15,809.57
	PERDIDA OPERATIVA	(15,809.57)	(15,809.57)
557	OTROS GASTOS		
557.1	Impuestos, intereses y otros gastos financieros	156	15,809.57
557.2	OTROS GASTOS	157	15,809.57
	PERDIDA OPERATIVA	(15,809.57)	(15,809.57)
558	OTROS GASTOS		
558.1	Impuestos, intereses y otros gastos financieros	158	15,809.57
558.2	OTROS GASTOS	159	15,809.57
	PERDIDA OPERATIVA	(15,809.57)	(15,809.57)
559	OTROS GASTOS		
559.1	Impuestos, intereses y otros gastos financieros	160	15,809.57
559.2	OTROS GASTOS	161	15,809.57
	PERDIDA OPERATIVA	(15,809.57)	(15,809.57)
560	OTROS GASTOS		
560.1	Impuestos, intereses y otros gastos financieros	162	15,809.57
560.2	OTROS GASTOS	163	15,809.57
	PERDIDA OPERATIVA	(15,809.57)	(15,809.57)
561	OTROS GASTOS		
561.1	Impuestos, intereses y otros gastos financieros	164	15,809.57
561.2	OTROS GASTOS	165	15,809.57
	PERDIDA OPERATIVA	(15,809.57)	(15,809.57)
562	OTROS GASTOS		
562.1	Impuestos, intereses y otros gastos financieros	166	15,809.57
562.2	OTROS GASTOS	167	15,809.57
	PERDIDA OPERATIVA	(15,809.57)	(15,809.57)
563	OTROS GASTOS		
563.1	Impuestos, intereses y otros gastos financieros	168	15,809.57
563.2	OTROS GASTOS	169	15,809.57
	PERDIDA OPERATIVA	(15,809.57)	(15,809.57)
564	OTROS GASTOS		
564.1	Impuestos, intereses y otros gastos financieros	170	15,809.57
564.2	OTROS GASTOS	171	15,809.57
	PERDIDA OPERATIVA	(15,809.57)	(15,809.

ARAKIPROD CTA. LTDA.
 Notas a los Estados Financieros
 al 31 de diciembre de 2016

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

- CONSTITUCIÓN:** La compañía ARAKIPROD CTA. LTDA., es una compañía de Responsabilidad Limitada, su domicilio principal es la ciudad de Ambato, provincia de Tungurahua, República del Ecuador.
- Objeto Social:** Su objeto social de la compañía tendrá por objeto la realización de las siguientes actividades: a) Producción, importación, y comercialización de accesorios plásticos para la carpintería de aluminio, materiales de cerámica, accesorios para baño, grifería, mobiliario, materiales de ferretería, y demás materiales de construcción; b) Servicios de asesoría y asistencia técnica especializada, elaboración de estudios económicos, financieros de organización, administración, auditoría e investigación, consultoría y asistencia técnica y elaboración de proyectos, estudios de factibilidad, diseño u operación, además, podrá realizar la supervisión, fiscalización y evaluación de proyectos, capacitación en las áreas relacionadas con su objeto que requieran tanto entidades públicas como privadas; c) Realización de diseño gráfico y audiovisuales, de afiches, maquetación, moldes, videos y toda clase de publicidad gráfica y audiovisual, marketing e imagen corporativa, y su comercialización; d) Compra, venta, importación, exportación, comercialización, de repuestos para maquinarias y toda clase de productos, equipamiento, materiales, herramientas y software, aplicadas a la industria del plástico; e) Participar en licitaciones, concursos públicos o privados de precios u ofertas o cualquier otra modalidad contractual, ante cualquier entidad de derecho público o privado, siempre que su objeto social lo permita; f) Participar como socia o accionista en la constitución de otras compañías, adquirir acciones o participaciones o suscribir aumentos de capital de compañías existentes, absorberlas o fusionarlas o fusionarse con ellas, aunque no existan afinidad con su objeto social; y g) Conformar convenciones, celebrar contratos de asociaciones o cuentas en participación.
- DOMICILIO:** De acuerdo a los estatutos sociales, el domicilio es la ciudad de Ambato, Provincia del Tungurahua, República del Ecuador, no obstante podrá establecer agencias, sucursales o establecimientos en uno o más lugares dentro del territorio nacional o en exterior, sujetándose a las disposiciones legales correspondientes.
- DURACIÓN:** La duración es de cincuenta años, contados a partir de la fecha de constitución.

Página 11 de 29

2.3. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2016 y el Estado de Resultados y el Estado de Cambios en el Patrimonio, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2016.

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 2016 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 cesar de forma importante sus operaciones.

3.2 Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido objeto de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que puedan 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 montos no son significativos y no amerita su revelación por separado.

Página 13 de 29

- CAPITAL SOCIAL:** El capital actual es de USD \$ 400,00 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.
- ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL Y SOCIETARIA:** La empresa cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

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

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), adoptadas por la Superintendencia de Compañías de Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reserva 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, exige el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

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

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

De forma que muestre la integridad 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

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 Norteamérica).

Página 12 de 29

3.4. Medio ambiente

La actividad de la compañía no se encuentra dentro de las que pudieran afectar el medio ambiente, por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes Estados Financieros no tiene comprometidos recursos ni se han efectuado 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 2016, 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 2016.

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 2016 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 de 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 líquidas con vencimientos originales de tres meses o menos.

Página 14 de 29

ARANDRO CIA. S. de RL
 2008 a 2018
 (Copia de los Estados de los Resultados de Arandro)
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. ACTIVOS FINANCIEROS				
1.1. ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES				
1.1.01	EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	dic-15	dic-18	
CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
	Caja chica	75,980.58	19.83	
	Caja General		55,807.22	
	Bancos	75,980.58	55,807.22	
	BANCO CREDITO			
	Producción Cia. Cal 100170000	196.70		
	Banco del Atlántico Cia. Cal 100171119	337.71		
	Banco Pichón Cia. Cal 100000112	138.88		
	Banco Internacional Cia. Cal 31000117	0.02		
	Banco Brevante Cia. Cal 100000049	38.84		
	Banco de México Cia. Cal 100002040	209.04		
	Banco de España	1.70		
	Banco Banco a Proveedor	865.73		
1.1.01	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	75,980.58	56,792.17	

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, otros 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 ignora los flujos estimados con el importe neto en libros del activo financiero.

7.1.1. Cuentas y Documentos por Cobrar				
7.1.1.01	ACTIVOS FINANCIEROS	dic-15	dic-18	
CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
10102001	Cuentas por Cobrar Clientes no Asociados	266,709.82	280,507.49	
10102002	De actividades distintas que generan intereses			
10102003	De actividades distintas que no generan intereses			
10102004	Cuentas por Cobrar Clientes Asociados	120,276.78		
10102005	Cuentas por Cobrar Clientes Asociados	292,524.21	29,088.03	
10102006	Cuentas por Cobrar Clientes Asociados	1,349.08	465.41	
7.1.1.01	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	660,859.91	309,061.00	

7.1.2. Provisión Cuentas Incobrables				
7.1.2.01	PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	dic-15	dic-18	
CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
10102007	Provisión Cuentas Incobrables	65,657.12	6,322.09	
7.1.2.01	TOTAL PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	65,657.12	6,322.09	

Página 15 de 29

11. Otros Activos Corrientes-				
11.01	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	dic-15	dic-18	
CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
10103001	Cuentas Tribunales a favor de la entidad (IVA)	12,268.32		
10103002	Reintegración del impuesto a la Renta por Fomento			
10103003	Cuentas Tribunales a favor de la entidad (Impuesto)	9,125.75		
10103004	Anticipos de impuesto a la Renta (Cuentas Tribunales)			
11.01	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	21,394.07		

11. Otros Activos Corrientes-

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

11.1. Otros Activos Corrientes				
11.1.01	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	dic-15	dic-18	
CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
10104001	Otros Activos Corrientes	2,750.51	1,056,822.23	
11.1.01	TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES	2,750.51	1,056,822.23	

12. Propiedad, Planta y Equipos-

Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se espera utilicen por más de un periodo 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.

12.1. Propiedad, Planta y Equipo				
12.1.01	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	dic-15	dic-18	
CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
10201001	Tenencia			
10201002	Camión	2,378.70		
10201003	Construcción en Curso			
10201004	Instalaciones			
10201005	Muebles y Sillones	3,904.54	3,804.84	
10201006	Máquinas y Equipo	187,072.33	46,738.50	223,798.87
10201007	Equipo de Computación	4,566.78	3,141.60	
10201008	Vehículo y Equipo de Transporte	32,123.93	125,200.03	187,323.96
10201009	Otros conceptos: planta y equipo			
10201010	Accesorios y repuestos			
10201011	Total Costo Propiedad, planta y equipo	230,072.78	173,471.47	478,423.27
10201012	Depreciación acumulada Propiedad, planta y equipo	121,048.74	139,732.04	
10201013	Depreciación acumulada de Propiedad, planta y equipo			
10201014	Total Depreciación Acumulada	121,048.74	139,732.04	

Página 17 de 29

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 una venta; o (c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios. Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, el menor.

8.1. INVENTARIOS				
8.1.01	INVENTARIOS	dic-15	dic-18	
CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
10301001	Inventario de Materia Prima	20,887.44	47,712.22	
10301002	Inventario de Productos en Proceso			
10301003	Inventario de Productos Terminados	27,817.44	31,937.54	
10301004	Inventario de Productos Terminados, en proceso de producción, en proceso de venta	348,348.17	180,235.07	
10301005	Inventario de Productos Terminados, en proceso de venta, en proceso de producción			
10301006	Inventario de Productos Terminados, en proceso de venta, en proceso de producción			
10301007	Inventario de Productos Terminados, en proceso de venta, en proceso de producción			
10301008	Inventario de Productos Terminados, en proceso de venta, en proceso de producción			
10301009	Inventario de Productos Terminados, en proceso de venta, en proceso de producción			
10301010	Inventario de Productos Terminados, en proceso de venta, en proceso de producción			
10301011	Inventario de Productos Terminados, en proceso de venta, en proceso de producción			
10301012	Inventario de Productos Terminados, en proceso de venta, en proceso de producción			
8.1.01	TOTAL INVENTARIOS	326,133.05	260,885.83	

8.2. PROVISIÓN POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PÉRDIDAS				
8.2.01	PROVISIÓN POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PÉRDIDAS	dic-15	dic-18	
CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
10302001	Provisión por valor neto de realización y otras pérdidas en el inventario			
8.2.01	TOTAL PROVISIÓN POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PÉRDIDAS			

9. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se registrarán los seguros, arrendos, anticipos y provisiones u otro tipo de pago realizado por anticipado.

9.1. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS				
9.1.01	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	dic-15	dic-18	
CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
10303001	Servicios anticipados			
10303002	Servicios anticipados por arrendamiento			
10303003	Arrendo anticipado por arrendamiento			
10303004	Otros anticipos por arrendamiento			
9.1.01	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS			

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.

Página 16 de 29

13. PROPIEDAD DE INVERSIÓN

13	PROPIEDAD DE INVERSIÓN	dic-15	dic-18
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	VALOR USD	VALOR USD
10304001	Propiedad		
10304002	Patentes		
10304003	Concesiones de Arrendamiento		
10304004	Concesiones de Arrendamiento		
10304005	Concesiones de Arrendamiento		
10304006	Concesiones de Arrendamiento		
10304007	Concesiones de Arrendamiento		
10304008	Concesiones de Arrendamiento		
10304009	Concesiones de Arrendamiento		
10304010	Concesiones de Arrendamiento		
10304011	Concesiones de Arrendamiento		
10304012	Concesiones de Arrendamiento		
10304013	Concesiones de Arrendamiento		
10304014	Concesiones de Arrendamiento		
10304015	Concesiones de Arrendamiento		
10304016	Concesiones de Arrendamiento		
10304017	Concesiones de Arrendamiento		
10304018	Concesiones de Arrendamiento		
10304019	Concesiones de Arrendamiento		
10304020	Concesiones de Arrendamiento		
10304021	Concesiones de Arrendamiento		
10304022	Concesiones de Arrendamiento		
10304023	Concesiones de Arrendamiento		
10304024	Concesiones de Arrendamiento		
10304025	Concesiones de Arrendamiento		
10304026	Concesiones de Arrendamiento		
10304027	Concesiones de Arrendamiento		
10304028	Concesiones de Arrendamiento		
10304029	Concesiones de Arrendamiento		
10304030	Concesiones de Arrendamiento		
10304031	Concesiones de Arrendamiento		
10304032	Concesiones de Arrendamiento		
10304033	Concesiones de Arrendamiento		
10304034	Concesiones de Arrendamiento		
10304035	Concesiones de Arrendamiento		
10304036	Concesiones de Arrendamiento		
10304037	Concesiones de Arrendamiento		
10304038	Concesiones de Arrendamiento		
10304039	Concesiones de Arrendamiento		
10304040	Concesiones de Arrendamiento		
10304041	Concesiones de Arrendamiento		
10304042	Concesiones de Arrendamiento		
10304043	Concesiones de Arrendamiento		
10304044	Concesiones de Arrendamiento		
10304045	Concesiones de Arrendamiento		
10304046	Concesiones de Arrendamiento		
10304047	Concesiones de Arrendamiento		
10304048	Concesiones de Arrendamiento		
10304049	Concesiones de Arrendamiento		
10304050	Concesiones de Arrendamiento		
10304051	Concesiones de Arrendamiento		
10304052	Concesiones de Arrendamiento		
10304053	Concesiones de Arrendamiento		
10304054	Concesiones de Arrendamiento		
10304055	Concesiones de Arrendamiento		
10304056	Concesiones de Arrendamiento		
10304057	Concesiones de Arrendamiento		
10304058	Concesiones de Arrendamiento		
10304059	Concesiones de Arrendamiento		
10304060	Concesiones de Arrendamiento		
10304061	Concesiones de Arrendamiento		
10304062	Concesiones de Arrendamiento		
10304063	Concesiones de Arrendamiento		
10304064	Concesiones de Arrendamiento		
10304065	Concesiones de Arrendamiento		
10304066	Concesiones de Arrendamiento		
10304067	Concesiones de Arrendamiento		
10304068	Concesiones de Arrendamiento		
10304069	Concesiones de Arrendamiento		
10304070	Concesiones de Arrendamiento		
10304071	Concesiones de Arrendamiento		
10304072	Concesiones de Arrendamiento		
10304073	Concesiones de Arrendamiento		
10304074	Concesiones de Arrendamiento		
10304075	Concesiones de Arrendamiento		
10304076	Concesiones de Arrendamiento		
10304077	Concesiones de Arrendamiento		
10304078	Concesiones de Arrendamiento		
10304079	Concesiones de Arrendamiento		
10304080	Concesiones de Arrendamiento		
10304081	Concesiones de Arrendamiento		
10304082	Concesiones de Arrendamiento		
10304083	Concesiones de Arrendamiento		
10304084	Concesiones de Arrendamiento		
10304085	Concesiones de Arrendamiento		
10304086	Concesiones de Arrendamiento		
10304087	Concesiones de Arrendamiento		
10304088	Concesiones de Arrendamiento		
10304089	Concesiones de Arrendamiento		
10304090	Concesiones de Arrendamiento		
10304091	Concesiones de Arrendamiento		
10304092	Concesiones de Arrendamiento		
10304093	Concesiones de Arrendamiento		
10304094	Concesiones de Arrendamiento		
10304095	Concesiones de Arrendamiento		
10304096	Concesiones de Arrendamiento		
10304097	Concesiones de Arrendamiento		
10304098	Concesiones de Arrendamiento		
10304099	Concesiones de Arrendamiento		
10304100	Concesiones de Arrendamiento		
10304101	Concesiones de Arrendamiento		
10304102	Concesiones de Arrendamiento		
10304103	Concesiones de Arrendamiento		
10304104	Concesiones de Arrendamiento		
10304105	Concesiones de Arrendamiento		
10304106	Concesiones de Arrendamiento		
10304107	Concesiones de Arrendamiento		
10304108	Concesiones de Arrendamiento		
10304109	Concesiones de Arrendamiento		
10304110	Concesiones de Arrendamiento		
10304111	Concesiones de Arrendamiento		
10304112	Concesiones de Arrendamiento		
10304113	Concesiones de Arrendamiento		
10304114	Concesiones de Arrendamiento		

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 llevados al costo amortizado.

2017	2016	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	dic-15	dic-16
CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
201001	Préstamos Locales	247.246,71	252.248,43	
201002	Préstamos por Pagar	-	-	
201003	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	247.246,71	252.248,43	

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.

2014	2013	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	dic-15	dic-16
CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
201401	Sobregiros Bancarios	-	-	
201402	Sobregiros Bancarios	-	-	
201403	TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS	-	-	
201404	Obligaciones Bancos Locales	159.821,06	159.821,06	
201405	Obligaciones Bancos del Exterior	-	-	
201406	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	159.821,06	159.821,06	
201407	Obligaciones Bancos del Exterior	-	-	
201408	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR	-	-	
201409	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	159.821,06	159.821,06	

19. PROVISIONES

2015	2014	PROVISIONES	dic-15	dic-16
CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
201501	Provisiones corrientes	-	-	
201502	Provisiones no corrientes	0,00	0,00	
201503	TOTAL PROVISIONES	0,00	0,00	

Página 19 de 29

24. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS PORCIÓN NO CORRIENTE:

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

2017	2016	PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	dic-15	dic-16
CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
201701	Indemnización Personal	-	-	
201702	Otros Beneficios a Largo Plazo para los empleados (Parte corriente)	-	-	
201703	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 o trabajadores, dividendos, etc.

2017	2016	OTROS PASIVOS CORRIENTES	dic-15	dic-16
CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
201701	Otros pasivos por pagar	28.742,71	246.601,52	
201702	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	28.742,71	246.601,52	

26. Pasivos por contratos de arrendamiento

2017	2016	PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	dic-15	dic-16
CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
201701	Pasivos por Contratos de Arrendamiento Financiero	-	-	
201702	TOTAL PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	-	-	

27. Cuentas y documentos por pagar

2017	2016	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	dic-15	dic-16
CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
2017001	Cuentas y Documentos por pagar (Locales)	-	-	
2017002	Cuentas y Documentos por pagar (Exterior)	-	-	
2017003	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-	-	

Página 21 de 29

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 o trabajadores, dividendos, etc.

2017	2016	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	dic-15	dic-16
CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
2017001	Con la Administración Tributaria	-	-	
2017002	Impuestos a la Renta del Ejercicio por Pagar	-	-	
2017003	Obligaciones con el IESS	10.872,54	8.720,37	
2017004	Por Beneficios de Ley a Empleados	-	-	
2017005	10% Participación a Trabajadores del Ejercicio	-	-	
2017006	Dividendos por pagar	-	-	
2017007	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	10.872,54	8.720,37	

21. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

2017	2016	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	dic-15	dic-16
CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
201701	Otros Cuentas por pagar relacionadas	224.614,91	5.112,76	
201702	TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	224.614,91	5.112,76	

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.

2017	2016	OTROS PASIVOS FINANCIEROS	dic-15	dic-16
CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
201701	Comisiones pendientes de pago	-	-	
201702	TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS	-	-	

23. ANTICIPO DE CLIENTES

Se registran todos los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, en los cuales se debe medir el costo del dinero en el tiempo (interés implícito) de generar dicho efecto.

2017	2016	ANTICIPO DE CLIENTES	dic-15	dic-16
CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
201701	Anticipo de Clientes	-	-	
201702	TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	-	-	

Página 20 de 29

28. Obligaciones con Instituciones financieras

2017	2016	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	dic-15	dic-16
CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
2017001	Obligaciones Bancos Locales	574.477,95	559.278,12	
2017002	Obligaciones Bancos del Exterior	-	-	
2017003	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	574.477,95	559.278,12	

29. Cuentas por pagar diversas relacionadas

2017	2016	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	dic-15	dic-16
CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
2017001	Cuentas por pagar relacionadas locales	-	-	
2017002	Cuentas por pagar relacionadas del exterior	-	-	
2017003	TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	-	-	

30. Anticipo de clientes

2017	2016	ANTICIPO DE CLIENTES	dic-15	dic-16
CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
201701	Anticipo de Clientes	-	-	
201702	TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	-	-	

31. Provisiones por beneficios empleados

2017	2016	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS PORCIÓN NO CORRIENTE	dic-15	dic-16
CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
201701	Indemnización Personal	-	-	
201702	Otros Beneficios a Largo Plazo para los empleados (Parte no corriente)	-	-	
201703	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-	-	

32. Otras provisiones

2017	2016	OTRAS PROVISIONES	dic-15	dic-16
CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
201701	Otras Provisiones	-	-	
201702	TOTAL OTRAS PROVISIONES	-	-	

Página 22 de 29

33. Pasivo Diferido

33	2019	PASIVO DIFERIDO	dic-15	dic-16
CÓDIGO	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$	
3301	Impuestos Diferidos	-	-	
3302	TOTAL PASIVO DIFERIDO	-	-	

34. Otros pasivos corrientes

34	2019	OTROS PASIVOS CORRIENTES	dic-15	dic-16
CÓDIGO	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$	
3401	Otros Pasivos	-	-	
3402	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	-	-	

35. Capital Suscrito o Asignado

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones o participaciones en compañías nacionales, sean estas últimas, limitadas o de economía mixta, independientemente del tipo de inversión y sea 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.

35	2019	CAPITAL SOCIAL	dic-15	dic-16
CÓDIGO	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$	
3501	Capital Suscrito o asignado	-	-	
3502	Capital Suscrito o asignado	4.00	4.00	
3503	Capital Suscrito o asignado	394.01	394.01	
3504	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	400.01	400.01	

Reservas

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

36. Aportes para futuras capitalizaciones

36	2019	APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	dic-15	dic-16
CÓDIGO	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$	
3601	Reserva para futuras capitalizaciones	-	-	
3602	TOTAL APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	-	-	

Página 23 de 29

2. una variada gama de determinaciones, 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	2019	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	dic-15	dic-16
CÓDIGO	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$	
4101	Ventas	1,416,343.72	2,242,525.04	
4102	Provisiones de Servicio	-	-	
4103	Contratos de Construcción	-	-	
4104	Subvenciones del Gobierno	-	-	
4105	Regalías	-	-	
4106	Intereses, Ganancias por Ventas y Crédito	-	-	
4107	Otros Ingresos Ordinarios	-	-	
4108	Dividendos	-	-	
4109	Ganancias por Venta de Valor Reasonable de Activos Financieros	-	-	
4110	Otros Ingresos de Actividades Ordinarias	-	-	
4111	Utilidad en Ventas	-	-	
4112	Utilidad en Producción	-	-	
4113	Utilidad en Operación	-	-	
4114	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1,416,343.72	2,242,525.04	

42. Otros ingresos:

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

42	2019	OTROS INGRESOS	dic-15	dic-16
CÓDIGO	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$	
4201	Dividendos	-	-	
4202	Intereses Financieros	-	-	
4203	Ganancias en Inversión	-	-	
4204	Valoración de Instrumentos Financieros a Valor Reasonable	-	-	
4205	Otros Ingresos	-	-	
4206	TOTAL OTROS INGRESOS	198,981.87	8,333.76	

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.

Página 25 de 29

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 reparte la entidad.

37	2019	RESERVA LEGAL	dic-15	dic-16
CÓDIGO	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$	
3701	Reserva Legal	-	-	
3702	Reserva Legal y Contingencia	-	-	
3703	TOTAL RESERVA LEGAL	-	-	

38. Otros resultados integrales

38	2019	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	dic-15	dic-16
CÓDIGO	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$	
3801	Supervéniente de Activos Financieros disponibles para la venta	-	-	
3802	Supervéniente por revaluación de propiedades, planta y equipo	-	-	
3803	Supervéniente por revaluación de activos intangibles	-	-	
3804	Otros Supervénientes	-	-	
3805	TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES	-	-	

39. Resultados Acumulados

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

39	2019	RESULTADOS ACUMULADOS	dic-15	dic-16
CÓDIGO	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$	
3901	Ganancias acumuladas	-	-	
3902	Pérdidas Acumuladas	-	-	
3903	Resultados acumulados por adopción NIIF	-	-	
3904	Reserva por Cambio de Valor Reasonable de Activos Financieros	-	-	
3905	Reserva por revaluación	-	-	
3906	Supervéniente por revaluación de inversiones	-	-	
3907	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	-	-	

40. Resultados del Ejercicio

40	2019	RESULTADOS DEL EJERCICIO	dic-15	dic-16
CÓDIGO	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$	
4001	Ganancia neta del Periodo	104,037.39	48,379.87	
4002	Pérdida neta del Periodo	-	-	
4003	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	104,037.39	48,379.87	

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

Página 24 de 29

43	21	COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION	dic-15	dic-16
CÓDIGO	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$	
4301	MATERIAS UTILIZADAS EN PRODUCTOS VENDIDOS			
430101	(1) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía		31.917,44	
430102	(2) Compras de bienes de inventario no producidos por la Compañía	161.408,00	250.020,71	
430103	(3) Eliminaciones de bienes no producidos por la Compañía			
430104	(4) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	(22.917,44)	(31.921,54)	
430105	MATERIAS UTILIZADAS (en Provisiónes)			
430106	(1) Inventario inicial de materias primas			
430107	(2) Compras de materias primas			
430108	(3) Eliminaciones de materias primas			
430109	(4) Inventario final de materias primas			
430110	(5) Inventario inicial de productos en proceso			
430111	(6) Inventario final de productos en proceso			
430112	(7) Inventario inicial de productos terminados			
430113	(8) Inventario final de productos terminados			
4302	MANO DE OBRERA DIRECTA			
430201	Salarios y beneficios sociales			
430202	Gastos generales de beneficiarios e empleados			
430203	MANO DE OBRERA INDIRECTA			
430204	Salarios y beneficios sociales			
430205	Gastos generales de beneficiarios e empleados			
4303	OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION			
430301	Depreciación por depreciación planta y equipo			
430302	Depreciación de activos biológicos			
430303	Amortización de arrendamiento planta y equipo			
430304	Efecto valor renta de arrendamiento de inventarios			
430305	Gastos por garantía en venta de arrendamiento de inventarios			
430306	Mantenimiento y reparaciones			
430307	Suministros materiales y repuestos			
430308	Consumo de energía			
430309	OTROS COSTOS DE PRODUCCION Y VENTAS	1.580.820,00	825.487,00	

45. Gastos de Administración

1202	CUENTA DE ADMINISTRACIÓN	000-FR	000-VE
520097	Suavizantes, jabones y demás detergentes	139 843.80	371 280.70
520099	Aportes a la seguridad social (Instituto Nacional de Seguros)	23 877.24	32 267.11
520103	Beneficios sociales e indemnizaciones	34 453.33	82 429.81
520104	Costos planes de beneficios a empleados		10 589.65
520105	Alimentación, comedores y gastos a personas naturales	77 958.22	6 275.43
520106	Representaciones e otros materiales promocionales		
520107	Mantenimiento a extrínsecos por servicios ocasionales		
520108	Mantenimiento y reparaciones	49 300.53	16 486.19
520109	Arrendamiento (operativo)		10 529.00
520110	Comisiones		77 482.91
520112	Combustibles		
520113	Utilidades		
520114	Seguros y reaseguros (pólizas y seguros)		8 927.45
520115	Traslados		
520116	Gastos de gestión (gastos para administrar, independientes y externos)		
520117	Gastos de viaje		
520118	Agua, energía, luz y telecomunicaciones	780.38	6 633.64
520119	Costos de transporte y reparaciones de los vehículos a motorizados		
520120	Impuestos, Contribuciones y otros	3 928.94	4 528.81
520121	Desperdicios		
520121-01	Procedentes de venta y stock	21 028.54	23 230.24
520121-02	Procedentes de inversión		
520122	Amortizaciones		
520123	Intangibles		
520123-01	Útiles activos		
520124	Gasto de devaluación		
520125-01	Procedentes de venta y stock		
520125-02	Procedentes de inversión		
520126	Instrumentos Financieros		
520127-01	Intangibles		
520128-01	Cuentas Por Cobrar (Provisiones Cuentas Incobrables)	8 887.70	834.44
520128-02	Costos de venta		
520128	Gastos por costo de adquisición en el proceso de producción		
520129-01	Méto de otro		
520129-02	Materiales		
520130-01	Costos de producción		
520130	Gasto por depreciación		
520132	Valor neto de mercancías de inventario		
520133	Gasto insumos de la Producción (Materiales y Materiales Diversos)		
520134	Costos gastos	52 042.81	169 876.01
	Subtotal Gastos de Administración	323 995.19	883 773.49
	Total Gastos	1 557 000.00	1 557 000.00

40	5203	GASTOS FINANCEIROS	dic-15	dic-16
	5203.01	Interesses	8.548,20	80.730,44
	5203.02	Comissões	7.264,90	
	5203.03	Gastos de Financiamento de Ativos		
	5203.04	Defesas de Crédito		
	5203.05	Outros Gastos Financeiros		39.272,60
	5203	Total Gastos Financeiros	15.813,10	119.113,24

	5304	OTROS GASTOS	de-15	de-18
CÓDIGO			VÁLIDOS	VÁLIDOS
530417	Pérdida en inversiones en Asociadas Subsidiarias y otras			
530419	Otros Gastos			
	Total OTROS GASTOS			

48 CONCLAVE INICIAR		dic-15		dic-16	
Cuentas Socor	Cuentas Cuentas	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
60	601002	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	104,037.88	83,848.07	
61	603	(+) 10% Participación a Trabajadores	(10,609.58)	(7,452.66)	
	604	(+) 100% Dividendos Eneros			
	605	(+) 100% Otras Rentas Exentas			
	606	(+) 100% Otras Rentas Exentas Del resto del GPCD			
	607	(+) Gastos no Deducibles Locales		43,434.10	
	608	(+) Gastos no Deducibles Locales - Valor Neto de Retención			
	609	(+) Gastos no Deducibles del Exento			
	609	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos			
	610	(+) Participación a Trabajadores Anteriores a ingresos exentos			
	611	(+) Antecedentes de Rentas de otros ejercicios			
	612	(+) Deducciones por otros Ejercicios			
	613	(+) Deducciones Especiales Derivadas del GPCD			
	614	(+) Aporte por Precio de Transmisión		73,839.46	
	615	(+) Deducción por Incremento Neto de Emisión			
	616	(+) Deducción por Dedicaciones			
	617	(+) Impuesto a la renta sobre la renta exenta			
	618	(+) Gastos y créditos deducibles exentos (solo para el ejercicio)			
62	621	Ganancia (Pérdida) antes de impuestos...	88,437.87	107,720.85	
63	628	(Impuesto a la Renta Cuentas 2016) 2016	(19,454.92)	(7,246.99)	
		GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO			
64			58,976.69	46,319.62	
65		GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO			
66		(IMPUESTO POR IMPUESTO DIFERIDO)			
67		(+) GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	58,976.69	46,319.62	

Lic. Camelia Ortiz Ortiz
Cintadea
RLV 18021 80-015