

DISTRIBUIDORA GLOBAL BOOKS DDDD CIA. LTDA.

INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

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

DISTRIBUIDORA GLOBAL BOOKS DDDD CIA. LTDA.

INDICE

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

Informe del auditor independiente

A los señores socios de DISTRIBUIDORA GLOBAL BOOKS DDDD CIA. LTDA.

Informe sobre la Auditoría de los Estados Financieros

Opinión

Hemos sido contratados para auditar los estados financieros de la sociedad DISTRIBUIDORA GLOBAL BOOKS DDDD CIA. LTDA., que comprenden el estado de situación financiera consolidada a 31 de diciembre de 2017, 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 2017 de la sociedad DISTRIBUIDORA GLOBAL BOOKS DDDD 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

1. Los movimientos contables del efectivo y equivalente de efectivo de la empresa DISTRIBUIDORA GLOBAL BOOKS DDDD CIA. LTDA. y por consiguiente los saldos iniciales y finales del ejercicio 2017, que encuentran en los estados financieros pertenecen a cuentas personales de uno de los administradores de la empresa, que hasta al momento de la presentación de este informe se mantiene en los mismos reportes financieros, lo cual ocasiona distorsión en sus cifras al 31 de diciembre de 2017.
2. En el archivo de la compañía DISTRIBUIDORA GLOBAL BOOKS DDDD CIA. LTDA., no se ha tenido como práctica contable, presentar en sus archivos de ingresos y egresos los asientos de diarios, que de manera secuencial se contabilicen en sus operaciones de la empresa.

3. Existen movimientos efectuados en el año 2017, que afectó al saldo al 31 de diciembre de 2017, de la cuenta denominada Pérdidas Acumuladas de ejercicios anteriores por \$ 232.873,64 al ser eliminada por la contadora de la empresa DISTRIBUIDORA GLOBAL BOOKS DDDD CIA. LTDA., cargando a cuentas por pagar de uno de los administradores de la compañía.
4. El Auditor presenta en este Informe el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados, y el Estado de Cambios en el Patrimonio del año 2017 este último tiene una inconsistencia, particular que es observado en el párrafo anterior, estos estados fueron emitidos por la Administración de DISTRIBUIDORA GLOBAL BOOKS DDDD CIA. LTDA., más no se revela el Estado de Flujo del Efectivo, toda vez que no es práctico ni apropiado elaborar este último, por cuanto las cuentas y subcuentas contables constituyen la base de cálculo, y por lo explicado en los Fundamentos de la abstención de opinión las cuales muestran diferencias que en estos casos distorsionan sus cifras.

Nuestra opinión sobre los estados financieros no cubre la otra información y no podemos expresar cualquier forma de opinión al respecto. En relación con nuestra auditoría de los estados financieros, es nuestra responsabilidad leer la otra información y, al hacerlo, considerar si esta es materialmente consistente con los estados financieros o con nuestros conocimientos obtenidos en la auditoría, o de lo contrario sí parece estar materialmente distorsionada. Si, sobre la base del trabajo que hemos realizado, podemos concluir que existe una inexactitud importante de esta otra información, estamos obligados a notificar este hecho. No tenemos nada que informar a este respecto.

Asuntos importantes de auditoría

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

Negocio en marcha

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

La administración no ha identificado una incertidumbre material que pueda dar lugar a una duda significativa sobre la capacidad de la empresa de continuar como negocio en marcha, y por

consiguiente no se revela en los estados financieros. Como base en nuestra auditoria de los estados financieros, tampoco hemos identificado dicha incertidumbre material. Sin embargo, ni la administración ni el auditor pueden garantizar la capacidad de la empresa de seguir como negocio en marcha.

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

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

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

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros

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

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

Una auditoría implica ejecutar procedimientos y pruebas de auditoría para obtener evidencia de auditoría suficiente, y apropiada sobre los saldos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la determinación de la materialidad de planeación, evaluación de riesgos de que los estados financieros contengan errores significativos o materiales, ya sea por fraude o error. Al hacer la evaluación de riesgos, el auditor toma en consideración la evaluación del control interno diseñado e implementado por la entidad para la información financiera, que es relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros y no para expresar una opinión sobre la efectividad de los controles implementados. Una auditoría también incluye una evaluación de lo apropiado de las políticas

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

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

contables utilizadas y de las estimaciones contables hechas por la administración, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros en su conjunto. Para emitir nuestra opinión, consideramos que nuestro trabajo, contiene evidencias de auditoría suficiente, adecuada y apropiada para proporcionar una base razonable para sustentar nuestra opinión.

Los objetivos de nuestra auditoría son:

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

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, ejercemos el juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional a lo largo de la planeación y realización de la auditoría.

También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de desviaciones materiales de los estados financieros, derivadas de fraude o error, diseñando y aplicando procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, y obteniendo evidencia de auditoría que es suficiente y apropiada para proporcionar las bases para nuestra opinión. El riesgo de no detectar desviaciones materiales que resulte de un fraude es mayor de las que resulten de un error, ya que el fraude puede involucrar conspiración, falsificación, omisión intencional, tergiversación, o la anulación de un control interno.
- Obtener un entendimiento del control interno relevante para la auditoría para poder diseñar los procedimientos de auditoría apropiados de las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad.
- Evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y sus revelaciones correspondientes realizadas por la administración.
- Evaluar la presentación general, la estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones y si los estados financieros presentan las transacciones y eventos subyacentes de forma que alcancen una presentación razonable.
- Obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada referente a la información financiera de las entidades y actividades del negocio de la empresa para expresar una opinión sobre los estados financieros.

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

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

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

Se nos requiere comunicar a los encargados del gobierno de la entidad lo referente, entre otros asuntos, el enfoque planeado y la oportunidad de la auditoría, incluyendo cualquier deficiencia significativa en el control interno que identifiquemos durante nuestra auditoría.

También se nos requiere proporcionar a los encargados del gobierno de la entidad una declaración sobre nuestro cumplimiento con los requerimientos de ética relevantes referentes a la independencia y comunicarles cualquier relación y otros asuntos que pueda, de manera razonable, pensarse que afectan a nuestra independencia, y cuando sea el caso, las salvaguardas relativas.

Informe sobre otros requerimientos legales o regulatorios

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

Ambato, 19 de abril de 2018.

Dr. Mario Altamirano Hidalgo, Mg.

Licencia profesional N° 30318

Registro. Sup. Clás. SC. RNAE-661

Ciudadela España, avenida 12 de octubre y argelias

Ambato - Ecuador

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

1	ACTIVO	NOTAS	Al 31 de Diciembre	
			2016	2017
			US\$	US\$
101	ACTIVO CORRIENTE			
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	6	48.426,20	69.534,77
10102	Activos Financieros			
10102	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	7	578.604,82	484.967,84
10102	Otras Cuentas por Cobrar	7	1.583,23	8.068,83
1010209	(Provisión Cuentas Incobrables)	7	(6.692,05)	(11.604,77)
10103	Inventarios	8	130.071,47	348.099,96
1010313	(-)Provisión Por Valor Neto de Realización y Otros	8	-	-
10104	Servicios y Otros Pagos Anticipados	9	-	216.082,09
10105	Activos por Impuestos Corrientes	10	6.318,72	9.124,09
10108	Otros activos Corrientes	11	-	-
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		758.312,39	1.124.272,81
102	ACTIVO NO CORRIENTE			
10201	Propiedad, Planta y Equipo	12	50.040,16	58.254,86
1020112	(-)Depreciación Acumulada	12	(11.965,59)	(26.057,67)
10202	Propiedad de Inversión (Neto)	13	-	-
10204	Activo Intangible	14	-	-
1020404	(-)Amortización Intangibles	14	-	-
10205	Activos por Impuestos Diferidos	15	-	-
10206	Activos Financieros no corrientes	16	-	-
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		38.074,57	32.197,19
1	TOTAL ACTIVO		796.386,96	1.156.470,00
2	PASIVO			
201	PASIVO CORRIENTE			
20103	Cuentas y Documentos por pagar	17	814.562,27	855.887,90
20104	Obligaciones con Instituciones Financieras	18	100.590,71	2.955,21
20105	Provisiones	19	-	-
20107	Otras Obligaciones Corrientes	20	5.234,77	19.392,68
20108	Cuentas por pagar diversas relacionadas	21	-	-
20109	Otros pasivos financieros	22	-	63.779,08
20110	Anticipo de Clientes	23	-	-
20112	Porción Corriente de provisiones por beneficios a empleados	24	91.974,17	-
20113	Otras Pasivos Corrientes	25	-	-
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		1.012.361,92	942.014,87
	Suman y pasan....		1.012.361,92	942.014,87

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

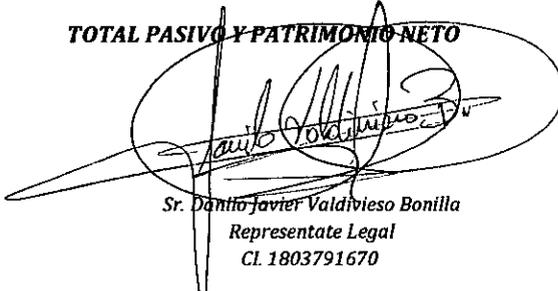
DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

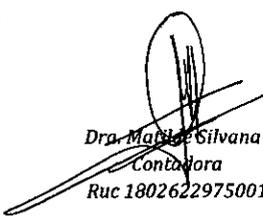
AUDITOR INDEPENDIENTE

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

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

		Al 31 de Diciembre	
		2016	2017
	Suman y Vienen.....	1.012.361,92	942.014,87
202	PASIVO NO CORRIENTE		
20201	Pasivos por contratos de arrendamiento financiero	26	-
20202	Cuentas por pagar	27	-
20203	Obligaciones con Instituciones Financieras	28	85.264,04
20204	Cuentas por pagar diversas relacionadas	29	-
20206	Anticipo de Clientes	30	-
20207	Provisiones por Beneficios a Empleados	31	-
20208	Otras Provisiones	32	-
20209	Pasivo Diferido	33	-
20210	Otros Pasivos No Corrientes	34	-
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		85.264,04
2	TOTAL PASIVO	1.012.361,92	1.027.278,91
301	PATRIMONIO NETO		
30101	Capital Suscrito o Asignado	35	10.000,00
302	Aportes para futuras capitalizaciones	36	-
30401	Reserva Legal	37	743,46
30402	Reservas Facultativa y Estatutaria	37	-
305	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	38	-
30502	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo		-
306	RESULTADOS ACUMULADOS	39	-
30601	Ganancias acumuladas		6.691,12
30602	(-) Pérdidas Acumuladas		(714,53)
30603	Resultados acumulados provenientes de la adopción NIIF		-
30604	Reserva de capital		-
30605	Reserva por Cambios supuestos Actuariales		-
30606	Reserva por Valuación		-
30607	Superávit por revaluación de Inversiones		-
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	40	-
30701	Ganancia neta del Período	RI	112.292,40
30702	(-) Pérdidas Neta del Período	RI	(232.695,01)
	TOTAL PATRIMONIO NETO		(215.974,96)
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	796.386,96	1.156.470,00


Sr. Danilo Javier Valdivieso Bonilla
Representante Legal
CI. 1803791670


Dra. María Silvana Albán Peñafiel
Contadora
Ruc 1802622975001

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

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

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

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

	Notas	Diciembre	
		2016	2017
INGRESOS			
41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
4101 Ventas Netas	41	431.753,23	903.114,15
41 VENTAS NETAS		431.753,23	903.114,15
51 (-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION			
Costo de venta y producción	43	122.482,04	334.283,65
42 GANANCIA BRUTA		309.271,19	568.830,50
43 Otros Ingresos	42	64.665,11	28.070,28
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			
5201 Gastos de ventas	44	22,80	113.980,44
5202 Gastos de Administración	45	339.591,47	344.111,99
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		339.614,27	458.092,43
5203 GASTOS FINANCIEROS	46		
Interés, comisiones de Operaciones Financieras		265.905,04	26.337,33
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		265.905,04	26.337,33
5204 OTROS GASTOS	47	1.112,00	178,63
60 GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	48	(232.695,01)	112.292,39
61 15% Participación a Trabajadores	48	-	(16.843,86)
62 Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos		(232.695,01)	95.448,53
63 Impuesto a la Renta	48	(3.952,32)	(26.824,24)
64 GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO		(236.647,33)	68.624,29
65 (-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO		-	-
66 (+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO		-	-
67 (=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		(236.647,33)	68.624,29
81 COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL			
Ganancias por Revaluación de Propiedad Planta y Equipo		-	-
Reversión del Deterioro (Pérdida por Deterioro) de una Activo Revaluado		-	-
TOTAL COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL		-	-
82 RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		(236.647,33)	68.624,29
Utilidad por acción básica diluida atribuible a accionistas		(23,66)	6,86

Dr. Danilo Javier Olivares Bonilla
Representante Legal
C.I. 1803791670

Dra. María Silvana Albán Peñafiel
Contable
Ruc. 1802622075001

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

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

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	AJUSTES DE INGRESOS Y GASTOS	RECEPTE			DEBITOS POR VALUACION					RECEPTE POR VALUACION			REVALUACION DEL PERIODO		TOTAL PATRIMONIO
				REVALUACION	REVALUACION	REVALUACION	REVALUACION	REVALUACION	REVALUACION	REVALUACION	REVALUACION	REVALUACION	REVALUACION	REVALUACION	REVALUACION	REVALUACION	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	99	381	10.000,00	30402	30102	30202	30302	30402	30502	30602	30702	30802	30902	31002	31102	31202	(103.682,53)
SALDO REPRESENTACION DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	10.000,00		743,46													(232.695,01)
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	10.000,00		743,46													(215.974,96)
CAMBIO EN POLITICAS CONTABLES	990102																
CONSECUENCIA DE ERRORES	990103																
CARGOS DEL AÑO DEL PERIODO	9902																
Asuientos (distribución) de capital social	990201																
Asuientos para reservas estatutarias	990202																
Prima por emisión prima de acciones	990203																
Dividendos	990204																
Transferencia de Reservas a otros recursos patrimoniales	990205																
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta	990206																
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, plantas y equipo	990207																
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	990208																
Otros cambios	990299																
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990310																112.792,49

(Firma)
 Dr. Mario Altamirano Hidalgo
 Contador
 R.C. 0998539814

(Firma)
 Sr. Basilio Zambrano Zambrano
 Representante Legal
 C.I. 1803791670

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

DISTRIBUIDORA GLOBAL BOOKS DDDD CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

al 31 de diciembre de 2017

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte América)

1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

- **CONSTITUCIÓN.** - La compañía DISTRIBUIDORA GLOBAL BOOKS DDDD CIA. LTDA., es una compañía de responsabilidad limitada constituida fiscalmente en la ciudad de Ambato, cantón de la provincia de Tungurahua, República del Ecuador; protocolizada el 19 de noviembre del 2014 en el Registro Mercantil.
- **OBJETO SOCIAL.** - El objeto de la compañía es: la elaboración, diseño, edición, distribución y comercialización al por mayor y al por menor de publicaciones, libros, fabricación de papel y de productos de papel, fabricación de registros, libros de contabilidad, cuadernos y artículos de papelería similares de uso educativo o comercial, cuando la información impresa no constituya su característica principal.
- **DOMICILIO.** - De acuerdo a los estatutos sociales, el domicilio es la ciudad de Ambato, provincia del Tungurahua.
- **DURACIÓN.** - Cincuenta años a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil.
- **CAPITAL SOCIAL.** - El capital actual es de USD \$ 10.000,00 dólares americanos divididas en un dólar de los Estados Unidos de Norteamérica cada una.
- **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 han 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,

explicita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables. Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

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

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 Norte América).

2.3. Periodo Contable: Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2017 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 2017.

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

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS.

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

3.1 Principio de Negocio en Marcha

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

3.2 Situación Fiscal

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

3.3 Segmentos operacionales

Los segmentos operacionales están definidos por los componentes de una compañía sobre la cual la información de los Estados Financieros está disponible y es evaluada permanentemente por el órgano principal de administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño.

La compañía opera con un segmento único, puesto que existen ingresos por ventas de subproductos cuyos importes no son significativos y no amerita su revelación por separado.

3.4 Medio ambiente

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

3.5 Cambios en políticas contables y estimaciones contables

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2017, no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior ni a la fecha de transición.

4. POLITICA DE GESTIÓN DE RIESGO

4.1 Factores de riesgo

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

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

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

Así mismo informamos que se realizó el seguimiento de recomendaciones de auditoría del ejercicio económico 2016, las observaciones a estas sugerencias se presentarán en el Informe de Control

Interno adjunto a este documento, los cuales serán conocidos por la Gerencia y se espera su oportuno cumplimiento.

6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO-

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

ACTIVO CORRIENTE				
6	10101	EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
	Caja Chica			
	Caja General	48.426,20		55.193,56
	Caja Chica (Envios)			482,11
	Subtotal Caja	48.426,20		55.675,67
	BANCOS LOCALES			
	Banco Pichincha Cta. Cte 321969104			5.048,32
	Banco Machala Cta. Cte 1300067294			36,75
	Banco de Fomento Cta. Ahorros 011017516			352,58
	Banco de Guayaquil Cta. Ahorros 7378976			1.116,27
	Banco Pacifico Cta. Ahorros 10404026			356,01
	Banco Austro Cta. Cte 18638665			12,08
	Banco Produbanco Cta. Cte 020800181			6.617,81
	Banco Pichincha Cta. Cte 2100142900			319,28
	BANCOS DEL EXTERIOR			
	UBS			
	INVERSIONES A CORTO PLAZO			
	Póliza a 90 días			
	Subtotal Bancos e Inversiones			13.869,10
	10101 TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	48.426,20		69.534,77

7. ACTIVOS FINANCIEROS –

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

a) Cuentas y Documentos por Cobrar-

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

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

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

7	10102	ACTIVOS FINANCIEROS	dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
101020501	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados			
101020502	De actividades ordinarias que generan intereses			
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas		578.604,82	484.967,84
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas			8.068,83
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas		1.583,23	
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS		578.604,82	493.036,67

7	1010209	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
1010209	Provisión Cuentas Incobrables		(6.692,05)	(11.604,77)
10102	TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES		(6.692,05)	(11.604,77)

8. INVENTARIOS

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

8	10103	INVENTARIOS	dic-16	dic-17
COSTO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
510108	1010301	Inventario de Materia Prima		
510110	1010302	Inventario de Productos en Proceso		
	1010303	Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en el proceso de producción		
510112	1010305	Inv. De productos terminados, y mercadería en almacén-productos por la Compañía.	130.071,47	348.099,96
510104	1010306	Inv. De producto, terminado, y mercadería en almacén-comprados a terceros		
	1010307	Mercaderías en Tránsito		
	1010308	Obras en construcción		
	1010309	Obras terminadas		
	1010310	Materiales o bienes para la construcción		
	1010311	Inv. repuestos, herramientas y accesorios		
	1010312	Otros inventarios		
	10103	TOTAL INVENTARIOS	130.071,47	348.099,96

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

9. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

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

9	10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
1010401	Seguros pagados por anticipado			7.708,29
1010402	Arriendo pagado por anticipado			
1010403	Anticipo a Proveedores			
1010404	Otros anticipos entregados			208.373,80
10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		-	216.082,09

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

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

10. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES-

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

10	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	dic-16	dic-17
CODIGO		DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010501		Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)		130,60
1010502		Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio		
1010502		Crédito Tributario a favor(Casillero 869)		
1010503		Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario	6.318,72	8.993,49
10105		TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	6.318,72	9.124,09

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

11. OTROS ACTIVOS CORRIENTES-

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

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

12. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS-

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

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

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

ACTIVO NO CORRIENTE

12 10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		dic-16		dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETROS)	VALOR USD
1020101	Terrenos			
1020102	Edificios			
1020103	Construcción en Curso			
1020104	Instalaciones			
1020105	Muebles y Enseres	8.539,00	246,35	8.785,35
1020106	Máquinas y Equipos		-	
1020108	Equipo de Computación	14.545,80	6.197,49	20.743,29
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	25.883,93	-	25.883,93
1020110	Otras propiedades, planta y equipo	1.071,43	1.770,86	2.842,29
1020111	Repuestos y Herramientas	-	-	-
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	50.040,16	8.214,70	58.254,86
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(11.965,59)	(14.092,08)	(26.057,67)
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	-	-	-
	Total Depreciación Acumulada	(11.965,59)	(14.092,08)	(26.057,67)
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	38.074,57	(5.877,38)	32.197,19

13. PROPIEDAD DE INVERSION

13 PROPIEDAD DE INVERSION		dic-16		dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETROS)	VALOR USD
1020201	Terrenos			
1020202	Edificios		-	-
1020203	(-) Depreciación Acumulada		-	-
1020204	(-) Deterioro Acumulado		-	-
10202	Total Propiedad de Inversión	-	-	-

14. ACTIVOS INTANGIBLES

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

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

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

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

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

15. ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO

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

16. ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

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

17. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

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

PASIVO CORRIENTE

17	20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	dic-16	dic-17
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2010301	Proveedores Locales	814.562,27	855.887,90
	2010302	Proveedores del Exterior	-	-
	20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	814.562,27	855.887,90

18. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS:

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

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

LOCALES

	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2010401	Obligaciones Bancos locales		
		Diners Club		2.955,21
	2010401	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	100.590,71	2.955,21

(1) Préstamo, 48 cuotas

DEL EXTERIOR

	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2010402	Obligaciones Bancos del Exterior	-	-
		Banco UBS	-	-
	2010402	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DE EXTERIOR	-	-
	20104	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	100.590,71	2.955,21

19. PROVISIONES

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

20. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:

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

20	20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria		-	5.176,10
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar		-	-
2010703	Obligaciones con el IESS		5.234,77	367,23
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados		-	13.849,35
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio		-	-
2010706	Dividendos por pagar		-	-
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		5.234,77	19.392,68

21. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

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

22. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

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

22	20109	OTROS PASIVOS FINANCIEROS	dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
20109	Comisiones, pendientes de pago		-	63.779,08
20109	TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS		-	63.779,08

23. ANTICIPO DE CLIENTES

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

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

24. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS PORCIÓN NO CORRIENTE:

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

24	20112	PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	dic-16	dic-17
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2011201	Jubilación Patronal	-	-
	2011202	Otros Beneficios a Largo Plazo para los empleados (Parte corriente)	91.974,17	-
	20112	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	91.974,17	-

25. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

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

25	20113	OTROS PASIVOS CORRIENTES	dic-16	dic-17
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	20113	Otras cuentas por pagar	-	-
	20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	-	-

26. PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO**PASIVO NO CORRIENTE**

26	20201	PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	dic-16	dic-17
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	20201	Pasivos por Contratos	-	-
	20201	TOTAL PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	-	-

27. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

27	20202	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	dic-16	dic-17
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2020201	Cuentas y Documentos por pagar (locales)	-	-
	2020202	Cuentas y Documentos por pagar (del exterior)	-	-
	20202	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-	-

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

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

28. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

28	20203	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	dic-16	dic-17
Locales				
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
2020301	Obligaciones Bancos locales Banco Pichincha-Machala			85.264,04
20203	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES		-	85.264,04
Del exterior				
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
2020302	Obligaciones Bancos del Exterior Banco UBS **			
20203	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR		-	-
20203	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS		-	85.264,04

29. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

29	20204	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	dic-16	dic-17
LOCALES				
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
2020401	Cuentas por pagar relacionadas locales		-	
2020402	Cuentas por pagar relacionadas del Exterior			
2020401	TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS		-	-

30. ANTICIPO DE CLIENTES

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

31. PROVISIONES POR BENEFICIOS EMPLEADOS

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

32. OTRAS PROVISIONES

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

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

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

33. PASIVO DIFERIDO

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

34. OTROS PASIVOS CORRIENTES

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

35. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

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

PATRIMONIO

301 CAPITAL SOCIAL dic-16 dic-17

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

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30101	Capital Suscrito o asignado		
	Núñez Rodríguez María Angélica	5.000,00	5.000,00
	Valdivieso Bonilla Danilo Javier	5.000,00	5.000,00
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	10.000,00	10.000,00

RESERVAS

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

36. APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

36 302 **APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES** dic-16 dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Aportes futuras capitalizaciones		-
302	TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	-	-

37. RESERVA LEGAL

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

37 **RESERVAS** dic-16 dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30401	Reserva Legal	743,46	743,46
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria		
304	TOTAL RESERVAS	743,46	743,46

38. OTROS RESULTADOS INTEGRALES

38 **OTROS RESULTADOS INTEGRALES** dic-16 dic-17

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

39. RESULTADOS ACUMULADAS

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

39 **RESULTADOS ACUMULADOS** dic-16 dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30601	Ganancias acumulados	6.691,12	6.691,13
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	(714,53)	(535,90)
30603	Resultados acumulados por adopción NIE	-	-
30605	Reserva por Cambios supuestos Actuariales	-	-
30606	Reserva por Valuación	-	-
30607	Superávit por revaluación de Inversiones	-	-
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	6.976,59	6.155,23

40. RESULTADOS DEL EJERCICIO

40 307 **RESULTADOS DEL EJERCICIO** dic-16 dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30701	Ganancia neta del Periodo	-	112.292,40
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo		-
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	-	112.292,40

INGRESOS

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

41. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:

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

CUENTA DE INGRESOS				
41	41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas		431.753,23	911.709,02
4102	Prestación de Servicios			
4103	Contratos de Construcción			
4104	Subvenciones del Gobierno			
4105	Regalías			
410601	Intereses Generados por Ventas a Crédito			
410602	Otros Intereses Generados			
4107	Dividendos			
4108	Ganancia por Medición a Valor Razonable de Activos Biológicos			
4109	Otros Ingresos de Actividades ordinarias			
4110	(-) Descuento en ventas		-	(4.913,95)
4111	(-) Devolución en Ventas		-	(3.680,92)
4112	(-)Bonificación en Producto		-	-
4113	(-)Otras Rebaja Comerciales		-	-
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		431.753,23	903.114,15

42. OTROS INGRESOS:

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

42	OTROS INGRESOS		dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
4301	Dividendos			
4302	Intereses Financieros		4.485,59	24,58
4303	Ganancias en Inversiones			
4304	Valuación de Instrumentos Financieros a Valor Razonable			
4305	Otras Rentas		60.179,52	28.045,70
43	TOTAL OTROS INGRESOS		64.665,11	28.070,28

43. COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN:

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

CUENTA DE COSTOS Y GASTOS

43	51	COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION	dic-16	dic-17
ACTIVO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
	510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	101.216,71	334.283,65
	510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cia.	151.336,80	
	510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía		
1010306	510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	(130.071,47)	
	5101	MATERIALES UTILIZADOS (En Producción)		
	510105	(+) Inventario inicial de materias primas		
	510106	(+) Compras netas locales de materia prima		
	510107	(+) Importaciones de materia prima		
1010301	510108	(-) Inventario final de materia prima		
	510109	(+) Inventario inicial de productos en proceso		
1010302	510110	(-) Inventario final de productos en proceso		
	510111	(+) Inventario inicial productos terminados		
1010305	510112	(-) Inventario final de productos terminados		
	5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA		
	510201	Sueldos y Beneficios sociales		
	510202	Gastos planes de beneficios a empleados		
	5103	(+) MANO DE OBRA INDIRECTA		
	510301	Sueldos y beneficios sociales		
	510302	Gastos planes de beneficios a empleados		
	5104	(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		
	510401	Depreciación propiedades planta y equipo		
	510402	Depreciación de activos biológicos		
	510403	Deterioro de propiedad planta y equipo		
	510404	Efecto valor neto de realización de inventarios		
	510405	Gastos por garantía en venta de productos o servicios		
	510406	Mantenimiento y reparaciones		
	510407	Suministros materiales y repuestos		
	510408	Otros Costos de producción		
	51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	122.482,04	334.283,65

Gastos

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

44. Gastos de Ventas

44	5201	GASTOS DE VENTA	dic-16	dic-17
CODIGO		DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	520101	Sueldos, salarios y demás remuneraciones		63.408,77
	520102	Aportes a la seguridad social (Incluido fondo de reserva)		18.515,85
	520103	Beneficios sociales e indemnizaciones		12.254,73
	520104	Gasto planes de beneficios a empleados		
	520105	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales		
	520106	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos		
	520107	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales		
	520108	Mantenimiento y reparaciones		
	520109	Arrendamiento operativo		
	520110	Comisiones		6.156,68
	520111	Promoción y publicidad	22,80	9.000,00
	520115	Transporte		
	520128	Otros gastos		4.644,41
		Subtotal Gastos de Venta	22,80	113.980,44

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

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

45. Gastos de Administración

45 5202 GASTOS DE ADMINISTRACION dic-16 dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	130.492,16	68.850,12
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	24.697,62	5.507,67
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	27.290,70	5.402,68
520204	Gasto planes de beneficios a empleados	93,68	
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	5.614,08	
520206	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos		
520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales		20.893,87
520208	Mantenimiento y reparaciones	9.745,27	25.823,15
520209	Arrendamiento operativo	48.532,70	18.000,00
520210	Comisiones		7.286,79
520212	Combustibles		20.730,14
520213	Lubricantes	14.631,71	
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	3.983,63	8.805,39
520215	Transporte	1.511,45	2.340,62
520216	Gastos de gestión (agencias a accionistas, trabajadores y clientes)	4.179,35	5.751,79
520217	Gastos de viaje	14.024,82	1.543,72
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	5.571,67	6.122,78
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles		
520220	Impuestos, Contribuciones y otros		42.384,66
520221	Depreciaciones:		
52022101	Propiedades, planta y equipo	10.239,99	14.092,08
52022102	Propiedades de inversión		
520222	Amortizaciones:		
52022201	Intangibles		
52022202	Otros activos		
520223	Gasto deterioro:		
52022301	Propiedades, planta y equipo		
52022302	Inventarios		
52022303	Instrumentos Financieros		
52022304	Intangibles		
52022305	Cuentas Por Cobrar(Provisión Cuentas Incobrables)		4.912,71
52022306	Otros activos		
520224	Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:		
52022401	Mano de obra		
52022402	Materiales		
52022403	Costos de producción		
520225	Gasto por reestructuración		
520226	Valor neto de realización de inventarios		
520227	Gasto Impuesto a la Renta(Activos y Pasivos Diferidos)		
520228	Otros gastos	38.982,64	85.663,82
	Subtotal Gastos de Administración	339.591,47	344.111,99
	Total Gastos de Venta y Administrativos	339.614,27	458.092,43

46. Gastos Financieros

46 5203 GASTOS FINANCIEROS dic-16 dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520301	Intereses	127,84	23.150,35
520302	Comisiones	265.777,20	3.186,98
520303	Gasto de Financiamiento de Activos		
520304	Diferencia de Cambio		
520305	Otros Gastos Financieros		
5203	Total Gastos Financieros	265.905,04	26.337,33

47. Otros gastos

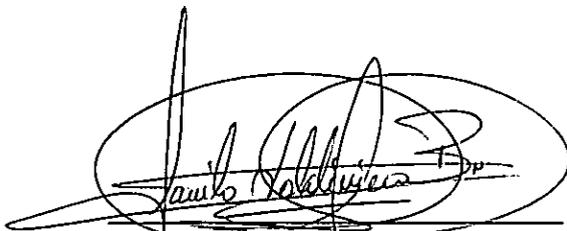
47 5204 OTROS GASTOS dic-16 dic-17

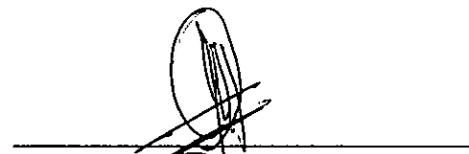
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520401	Pérdida en inversiones en Asociadas/Subsidiarias y otras	1.112,00	178,63
520402	Otros Gastos	-	-
	TOTAL OTROS GASTOS	1.112,00	178,63

48. Conciliación Tributaria

48 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA dic-16 dic-17

Casillero Súper	Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
60	801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	(232.695,01)	112.292,39
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	-	(16.843,86)
	804	(-)100% Dividendos Exentos	-	-
	805	(-)100% Otras Rentas Exentas	-	-
	806	(-)100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI	-	-
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales	250.660,11	26.479,85
		(+) Gastos no Deducibles Locales-Valor Neto de Realización	-	-
	808	(+) Gastos no Deducibles del Exterior	-	-
	809	(+) Gastos incurridos para generar Ingresos exentos	-	-
	810	(+) Participación a Trabajadores Atribuibles a Ingresos exentos	-	-
	811	(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores	-	-
	812	(+)Deducciones por leyes Especiales	-	-
	813	(-) Deducciones Especiales Derivadas del COPCI	-	-
	814	(-) Ajuste por Precio de Transferencia	-	-
	815	(-) Deducción por incremento neto de empleados	-	-
	816	(-) Deducción por Discapacitados	-	-
	817	(-)Ingresos sujetos a impuesto a la renta Único	-	-
	818	(+)Costos y Gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a I.R	-	-
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos---->	17.965,10	121.928,38
63	839	Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)	(3.952,32)	(26.824,24)
64		GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	(236.647,33)	68.624,29
65		(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
66		(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
67		(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	(236.647,33)	68.624,29


Sr. Danilo Javier Valdivieso Bonilla
Representante Legal
C.I. 1803791670


Dra. Maíde Silvana Albán Peñafiel
Contadora
RUC 1802622975001