

# COMPAÑÍA ELECTROBRIONES S.A

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE  
DEL 2016

JUNTO CON EL INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE



## INDICE

<b>INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE.....</b>	<b>2</b>
<b>ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.....</b>	<b>4</b>
<b>ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL.....</b>	<b>5</b>
<b>ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.....</b>	<b>6</b>
<b>ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.....</b>	<b>7</b>
<b>NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.....</b>	<b>8</b>

## Abreviaturas:

US \$ - Dólares Estados Unidos de Norteamérica (EUA)  
NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera  
NIC -Normas Internacionales de Contabilidad  
NIA -Normas Internacionales de Auditoría  
SRI -Servicio de Rentas Internas

---

---

## INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Accionistas de:

COMPAÑÍA ELECTROBRIONES S.A

### **Informe sobre los Estados Financieros**

He auditado los Estados Financieros de la Compañía ELECTROBRIONES S.A, que comprende el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambio en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

### **Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros**

La Administración de la Compañía es responsable de preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF y del control interno determinado por la Administración, como necesario para emitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

### **Responsabilidad del Auditor**

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros, basados en esta auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las normas internacionales de auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores materiales.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgos, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación que las políticas utilizadas son apropiadas y que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.



Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

### **Opinión**

En mi opinión, los referidos estados financieros se presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de la Compañía ELECTROBRIONES S.A, al 31 de diciembre del 2016, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

ING. V. JAVIER SOLIS CEDEÑO . .

AUDITOR EXTERNO

SCVS-RNAE-962

Manta, abril 05 del 2017.



**ELECTROBRIONES S.A**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**  
**(Expresado en Dólares Americanos)**

	<u>NOTAS</u>	<u>Dic-31 2016</u>	<u>Dic-31 2015</u>
<b><u>ACTIVOS</u></b>			
<b><u>ACTIVOS CORRIENTES</u></b>			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	4	21.068,10	17.794,68
Activos Financieros	5	39.486,08	36.402,87
Inventarios	6	1.049.994,15	956.703,02
Activos por Impuestos Corrientes	7	32.032,32	24.589,36
Otros Activos Corrientes	8	101.163,59	139.581,81
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>1.243.744,24</b>	<b>1.175.071,74</b>
<b><u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u></b>			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	9	554.170,93	441.879,34
(MENOS) Depreciación Acumulada		-109.917,39	-85.439,60
<b>TOTAL PROPIEDADES, PLANTA EQUIPOS</b>		<b>444.253,54</b>	<b>356.439,74</b>
<b><u>ACTIVOS INTANGIBLES</u></b>			
Licencia Window versión 8.1	10	5.185,60	5.185,60
(MENOS) Amortizaciones acumuladas		-3.312,69	-1.728,36
<b>TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES</b>	11	<b>1.872,91</b>	<b>3.457,24</b>
<b><u>ACTIVOS DIFERIDOS</u></b>			
Seguros Contratados		9.133,82	5.772,28
(MENOS) Amortizaciones de Seguros Contratados.		-6.049,42	-1.636,50
Adecuación Local Exhi. Lámparas		95.859,81	-
<b>TOTAL ACTIVOS DIFERIDOS</b>		<b>98.944,21</b>	<b>4.135,78</b>
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>545.070,66</b>	<b>364.032,76</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>1.788.814,90</b>	<b>1.539.104,50</b>
<b><u>PASIVOS</u></b>			
<b><u>PASIVOS CORRIENTES</u></b>			
Cuentas y Documentos por Pagar	12	629.094,87	457.145,38
Obligaciones con la Administración Tributaria		79.480,66	67.276,53
Obligaciones Laborales		27.752,63	47.332,15
Obligaciones con el IESS		4.411,48	4.596,94
Otras Obligaciones Corrientes		14.767,05	39.760,30
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>755.506,69</b>	<b>616.111,30</b>
<b><u>PASIVOS NO CORRIENTES</u></b>			
Préstamos de Accionistas Locales	13	282.157,02	239.717,20
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTE</b>		<b>282.157,02</b>	<b>239.717,20</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>1.037.663,71</b>	<b>855.828,50</b>
<b><u>PATRIMONIO</u></b>			
Capital Social	14	100.800,00	800,00
Reserva Legal		14.320,14	8.776,28
Aportes Capitalizaciones Futuras		298.758,95	398.758,95
Ganancias Acumuladas		269.396,91	219.797,55
Resultado del Ejercicio		67.875,19	55.143,22
<b>TOTAL DE PATRIMONIO</b>		<b>751.151,19</b>	<b>683.276,00</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b>1.788.814,90</b>	<b>1.539.104,50</b>

**LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Ing. Ingrid Beatriz Mera Chávez  
Gerente General

CPA. José Leonidas Intriago Sánchez  
Contador General



**ELECTROBRIONES S.A**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**  
**(Expresado en Dólares Americanos)**

	<u>NOTAS</u>	<u>Dic-31 2016</u>	<u>Dic-31 2015</u>
<b><u>INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS</u></b>	<b>18</b>	<b>553.705,70</b>	<b>642.311,16</b>
Ventas		1.623.890,86	1.743.297,87
(MENOS) Costo de Venta	<b>19</b>	-1.070.185,16	-1.100.986,71
<b>OTROS INGRESOS</b>		<b>18.904,31</b>	<b>57,88</b>
Otras Rentas		18.904,31	57,88
<b>GANANCIA BRUTA</b>		<b><u>572.610,01</u></b>	<b><u>642.369,04</u></b>
<b>(MENOS) GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>19</b>	<b>-433.908,45</b>	<b>-535.993,21</b>
De personal		-252.432,29	-278.905,89
De Servicios		-62.392,82	-67.039,12
Gastos de Gestión		-4.203,22	-
Gastos de Viaje		-153,09	-
Honorarios		-19.308,74	-30.952,58
Mantenimiento y Reparación		-34.894,18	-43.813,45
Depreciación		-24.477,79	-29.807,79
Amortización Seguros		-4.412,92	-1.728,36
Intangibles		-1.584,33	-
Gastos por Deterioro		-	-1307,01
Provisión Ctas Incobrables		-	-288,51
Otros Gastos		-30.049,07	-82.150,50
<b>(MENOS) GASTOS FINANCIEROS</b>		<b>-36.237,43</b>	<b>-22.757,97</b>
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b>102.464,13</b>	<b>83.617,86</b>
(MENOS) 15% Participación Trabajadores		15.369,62	12.542,68
<b>UTILIDAD DESPUÉS DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES</b>		<b>87.094,51</b>	<b>71.075,18</b>
<b>UTILIDAD GRAVABLE</b>		<b>87.094,51</b>	<b>71.075,18</b>
(MENOS) 22% Impuesto a la Renta		19.219,32	15.636,54
(MENOS) 10% Reserva Legal		-	-
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b><u>67.875,19</u></b>	<b><u>55.438,64</u></b>

**LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Ing. Ingrid Beatriz Mera Chávez**  
Gerente General

**CPA. José Leonidas Intriago Sánchez**  
Contador General



**ELECTROBRIONES S.A**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2016**

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
	301	302	30401	30601	30701	
<b>SALDO AL FINAL DEL PERIODO</b>	100.800,00	298.758,95	14.320,14	269.396,91	67.875,19	751.151,19
<b>SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO</b>	800,00	398.758,95	8.776,28	219.797,55	55.143,22	683.276,00
<b>SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR</b>	<b>800,00</b>	<b>398.758,95</b>	<b>8.776,28</b>	<b>219.797,55</b>	<b>55.143,22</b>	<b>683.276,00</b>
<b>CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b>	100.000,00	(100.000,00)	5.543,86	49.599,36	12.731,97	67.875,19
Aumento (disminución) de capital social	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00
Aportes para futuras capitalizaciones	0,00	(100.000,00)	0,00	(5.543,86)	0,00	(100.000,00)
Patrimoniales	0,00	0,00	5.543,86	55.143,22	(55.143,22)	5.543,86
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	0,00	0,00	0,00	0,00	67.875,19	67.875,19

**Ing. Ingrid Beatriz Mera Chávez**  
Gerente General

**CPA José Leonidas Intriago Sánchez**  
Contador General



**ELECTROBRIONES S.A**

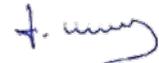
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**

	<b>01 de Enero al 31 de Diciembre</b>	
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>FLUJOS DE CAJA PARA ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Recibido de Clientes	1.637.650,40	1.764.218,00
Pagados a proveedores de mercaderías	(1.154.212,18)	(1.078.129,00)
Pagados a proveedores y empleados	(407.980,95)	
Impuestos Pagados	23.403,00	(9.419,00)
Otros ingresos (egresos), neto	39,08	470.584,00
Impuesto a la Renta Pagado	<u>(32,82)</u>	
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	<u>98.899,35</u>	<u>1.147.254,00</u>
<b>FLUJOS DE CAJA PARA ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Adquisición de propiedad, neto.	<u>(112.291,59)</u>	<u>191.065,00</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>(112.291,59)</u>	<u>191.065,00</u>
<b>FLUJOS DE CAJA PARA ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
Aumentos de obligaciones financieras		200.000,00
Pagos de obligaciones financieras	<u>16.698,48</u>	<u>(208.541,00)</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de financiamiento	<u>16.698,48</u>	<u>(8.541,00)</u>
<b>CAJA Y EQUIVALENTE DE CAJA</b>		
Aumento neto durante el año		
Comienzo del año	3.273,10	6.480,00
	<u>17.795,00</u>	<u>11.315,00</u>
<b>FIN DE AÑO</b>	<u><b>21.068,10</b></u>	<u><b>17.795,00</b></u>
<b>CONCILIACIÓN RESULTADO NETO- EQUIVALENTE DE EFECTIVO</b>		
Utilidad Neta	102.464,13	55.143,00
Partidas de conciliación entre la Utilidad Neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación		
Depreciación	24.477,79	29.808,00
Amortización	5.997,25	1.728,00
Participación de los trabajadores en las utilidades		12543
Impuesto a la Renta		18105
Total partidas conciliatorias	<u>30.475,04</u>	<u>62.184,00</u>
Cambios en activos y pasivos		
Disminuciones (Aumento) en Cuentas por Pagar	(5.105,69)	(39.979,00)
Disminuciones (Aumento) en Otras Cuentas por Cobrar	39.664,37	
Disminuciones (Aumento) en Inventarios	(96.306,82)	(27.914,00)
Disminuciones (Aumento) en Otros Activos	(125.592,83)	
Disminuciones (Aumento) Impuestos corrientes, neto		(1.357,00)
Disminuciones (Aumento) en Cuentas por Pagar	202.534,62	163.098,00
Disminuciones (Aumento) en Impuesto a la Renta por Pagar	(32,82)	
Disminuciones (Aumento) en Otros Pasivos	(49.233,47)	
Disminuciones en gastos acumulados		(5.089,00)
Total en cambios en activos y pasivos	<u>(3.597,60)</u>	<u>88.759,00</u>
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u><b>98.866,53</b></u>	<u><b>206.086,00</b></u>

**LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

  
**Ing. Ingrid Beatriz Mera Chávez**  
Gerente General

  
**CPA. José Leonidas Intriago Sánchez**  
Contador General



## COMPAÑÍA ELECTROBRIONES S.A

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DEL 2016

#### 1. Información general de la compañía

**1.1 Constitución. – COMPAÑÍA ELECTROBRIONES S.A.** Fue constituida en la ciudad de Manta y aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. SC DIC.P.09.000411 el 31 de agosto del 2009, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Manta con No 800, tomo 1516 el 9 de septiembre del 2009.

La Superintendencia de Compañías la registró mediante resolución # 205153, y la Administración Tributaria Ecuatoriana le asignó el Registro Único de Contribuyente (RUC) No. 139766319001.

**1.2 Operaciones.** - Sus operaciones consisten en la compra venta y distribución, importación y exportación de productos en general principalmente, materiales eléctricos, maquinarias, equipos, materiales, suministros y accesorios relacionados con la rama eléctrica, agroindustrial, tecnológica y pesquera.

**1.3** Al 31 de diciembre del 2016, no existe incertidumbre respecto a sucesos o condiciones que puedan aportar dudas sobre la posibilidad de que la Compañía siga operando normalmente como empresa en marcha.

#### 2. Base de preparación de los Estados Financieros.

**2.1 Declaración de Cumplimiento.** - Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el IASB, vigentes a la fecha de presentación de los estados financieros.

**2.2 Bases de Medición.** - Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.



### 3. Resumen de principales políticas contables.

**3.1 Efectivo y equivalentes de efectivos.** - El efectivo y equivalentes de efectivo, registrará los saldos del efectivo disponible en caja y bancos, depósitos a plazo e inversiones de corto plazo adquiridas en valores altamente líquidos, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

**3.2 Clientes, proveedores y otras cuentas por cobrar y por pagar.** Las cuentas por cobrar y por pagar constituyen activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo, y se originan por ventas que se realizan en condiciones normales de crédito y no generan intereses.

Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libro, de cliente y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

**3.3 Propiedad Planta y Equipo.** - Las partidas son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. Las propiedades, planta y equipos se reconocen como activo, si es posible que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera fiable.

Las propiedades, planta y equipos se presentan principalmente a su costo de adquisición. Las pérdidas por deterioro se reconocen a través de una rebaja adicional en su valor, a los resultados del ejercicio.

En las importaciones o adquisiciones locales de bienes que pasa a formar parte de propiedades, planta y equipos del adquirente o utilización de servicios, cuando éste produce bienes o presta servicios exclusivamente gravados con tarifa 0%. El IVA pagado, por el que no se tiene derecho a crédito tributario, pasa a formar parte del costo de los activos.

Mejoras y renovaciones mayores que incrementen la vida útil del activo o su capacidad productiva, son capitalizados sólo si es probable, que se deriven



de ellos beneficios económicos para la Compañía y su costo puede ser estimado de manera fiable. Los costos por reparaciones y mantenimientos de una rutina son reconocidos en resultados cuando ocurre. Cuando partes de las propiedades, planta y equipos, poseen vidas útiles distintas, son registradas de forma separada como un componente integral del activo.

Las ganancias y pérdidas por la venta de un componente de propiedades, planta y equipos, son determinadas comparando los precios de venta con sus valores en libros, y son reconocidas en el estado de resultados cuando se realizan o se conocen.

**3.4 Depreciaciones.** - La depreciación de propiedad, planta y equipo, se calculan sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, menos su valor residual. La depreciación reconocida en resultados con base en el método de línea recta, considerando la vida útil establecida para cada componente, en función de la vida útil establecida en la normativa tributaria, que se asemeja a la vida útil económica real que estima la administración de la compañía. Las vidas útiles estimadas para los períodos, actuales y comparativos son las siguientes.

Inmuebles y similares	20 años
Instalaciones y maquinarias	10 años
Equipos y muebles	10 años
Vehículos y equipos de transporte	5 años
Equipo de cómputo y software	3 años

**3.5 Beneficios a empleados.** - Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los trabajadores son medidas sobre una base no descontada (esto es, valor nominal derivado de la aplicación de las leyes laborales ecuatorianas vigentes a la fecha emisión del presente informe) y son contabilizadas como gastos a medida que el trabajo relacionado se provee.

Se reconoce un pasivo si la compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad. Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden a la décimo tercera remuneración, décimo cuarta remuneración, fondos de reserva, vacaciones.

Así también, la compañía debe reconocer el 15% de la utilidad anual del ejercicio, por concepto de participación laboral en las utilidades, y se registra



con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

**3.6 Provisiones y contingencias.** - Las obligaciones o pérdidas asociadas con provisiones y contingencias, originadas en reclamos, litigios, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivo en el estado de situación financiera.

Los compromisos significativos son revelados en las notas de los estados financieros.

**3.7 Ventas.** - Los ingresos provenientes de la venta de bienes en el curso de las actividades ordinarias, son reconocidas al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva que el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador, y no subsisten incertidumbres significativas relativas a la recuperación de la consideración adecuada, de los costos asociados o por la posible devolución de los bienes negociados.

**3.8 Costos y Gastos.** - Los costos y gastos son reconocidos con base en lo causado o cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros o cuando tales beneficios económicos, no cumplen o dejan de cumplir las condiciones para su reconocimiento como activos en el estado de situación financiera. Se reconoce también un gasto en el estado de resultados integrales en aquellos casos en que se incurre en un pasivo.

**3.9 Impuesto a la Renta.** - El impuesto a la renta corriente es el impuesto que se espera pagar sobre la utilidad gravable del año utilizando la tasa impositiva aplicable y cualquier ajuste al impuesto por pagar de años anteriores.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (reconocidas como diferencias temporales). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo, que sobre la base de la ganancia fiscal actual o



estimada, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del período.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los períodos en los que se espera realizar el activo por impuesto diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tareas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso aprobación esté, prácticamente terminado al final del período sobre el que se informa.

#### 4. Efectivo y Equivalentes del efectivo

##### EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

	A Diciembre 31 de 2016	A Diciembre 31 de 2015	Variación US\$	Variación %
Caja- Bancos	a 5.068,10	15.794,68	10.726,58	211,65%
Certificados de Inversión	b 16.000,00	2.000,00	-14.000,00	-87,50%
Total	<u>21.068,10</u>	<u>17.794,68</u>	<u>-3.273,42</u>	<u>-15,54%</u>

a. Comprende el valor disponible en caja al final del período por US \$5.068.10.

b. Certificados de inversión (Equivalente al efectivo) representan las inversiones a corto plazo de gran liquidez por un valor de US\$ 16,000.00

#### 5. Activos Financieros.

Esta cuenta está conformada por valores por cobrar a varios clientes relacionados con el giro del negocio que se detalla a continuación:

##### ACTIVOS FINANCIEROS

	Diciembre 31 de 2016	Diciembre 31 de 2015	Variación US\$	Variación %
Cientes Locales	a 33.957,26	28.851,57	-5.105,69	-15%
Otras Cuentas por Cobrar	b 1.352,68	2.098,83	746,15	55%
Cuentas por Cobrar (Otros)	c 4.903,65	3.650,00	-1.253,65	-26%
Anticipo a Proveedores	d -	2.529,99	2.529,99	-
Menos Provisión para Cuentas Incobrables	e -727,51	-727,52	-0,01	0%
Total	<u>39.486,08</u>	<u>36.402,87</u>	<u>-4.359,55</u>	<u>-11%</u>



## 6. Inventarios.

Representa los activos mantenidos para ser vendidos en el curso normal de la operación que aumento en 8,88%, en forma de materiales en el 2016 presenta el siguiente valor ;

### INVENTARIOS

	A Diciembre 31 de 2016	A Diciembre 31 de 2015	Variación US\$	Variación %
Inventarios	a 1.049.994,15	956.703,02	93.291,13	8,88%
Total	<u>1.049.994,15</u>	<u>956.703,02</u>	<u>93.291,13</u>	<u>8,88%</u>

## 7. Activos por Impuestos Corrientes.

Corresponde a todos los tipos de crédito tributario contemplados en la normativa tributaria vigente que la compañía recuperará en el corto plazo.

### ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	A Diciembre 31 de 2016	A Diciembre 31 de 2015	Variación US\$	Variación %
Crédito tributario a favor IVA	a 19.988,02	5.453,25	-14.534,77	-72,72%
Anticipo Impuesto a la Renta	b 12.044,30	19.057,83	-7.013,53	-58,23%
IVA en Compras	-	78,28	-78,28	-
Total	<u>32.032,32</u>	<u>24.589,36</u>	<u>-21.626,58</u>	<u>-68%</u>

## 8. Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados.

Representan las Cuentas por Cobrar que la compañía posee con empresas con accionistas comunes:

### CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS

	A Diciembre 31 de 2016	A Diciembre 31 de 2015	Variación US\$	Variación %
Importadora Lebrimer	a 92.227,66	139.581,81	47.354,15	51,34%
Electromóvil y frío	b 8.935,93	-	-8.935,93	-100,00%
Total	<u>101.163,59</u>	<u>139.581,81</u>	<u>38.418,22</u>	<u>37,98%</u>



## 9. Propiedades, Planta y Equipos.

Durante el año 2016, el movimiento de propiedades, planta y equipo fue el siguiente:

CUENTAS	SALDO 31/12/2015	ADQUISICIONES O ADICIONES 2016	SALDO 31/12/2016
<b><u>NO DEPRECIABLES</u></b>			
Terrenos	74806,95	-	74806,95
<b><u>DEPRECIABLES</u></b>			
Edificios	-	282.387,93	282.387,93
Muebles y Enseres	16.811,88	9.649,31	26.461,19
Maquinaria Equipo e Instalaciones	30.790,59	-	30.790,59
Equipos de Computación y Software	11.320,00	1.949,73	13.269,73
Equipos de Oficina	879,20	-	879,20
Vehículos, Equipos de Transporte	119.084,33	-	119.084,33
Otros Activos Fijos	6.491,01	-	6.491,01
<b>SUBTOTAL</b>	<b>185.377,01</b>	<b>293.986,97</b>	<b>479.363,98</b>
<b>MENOS: DEPRECIACIÓN ACUMULADA</b>	<b>-85.439,60</b>		<b>-109.917,39</b>
<b>TOTAL</b>	<b>99.937,41</b>	<b>293.986,97</b>	<b>444.253,54</b>

## 10. Activos Intangibles.

Registra el monto de los activos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física al final del período presenta el siguiente valor en libros.

CUENTAS	SALDO 31/12/2015	ADQUISICIONES O ADICIONES 2016	SALDO 31/12/2016
<b><u>INTANGIBLES</u></b>			
Licencia windows versión a	5.185,60	-	5.185,60
<b>SUBTOTAL</b>	<b>5.185,60</b>	<b>-</b>	<b>5.185,60</b>
<b>MENOS: AMORTIZACIÓN ACUMULADA</b>	<b>-1.728,36</b>	<b>-</b>	<b>-3.312,69</b>
<b>TOTAL</b>	<b>3.457,24</b>	<b>-</b>	<b>1.872,91</b>

## 11. Activos Diferidos.

Al 31 de diciembre del 2016 el detalle de los activos diferidos es el siguiente:

CUENTAS	SALDO 31/12/2015	ADQUISICIONES O ADICIONES 2016	SALDO 31/12/2016
<b><u>DIFERIDOS</u></b>			
Seguros Contratados a	5.772,28	3.361,54	9.133,82
Adecuación Local Exib. Lámparas b	-	95.859,81	95.859,81
<b>SUBTOTAL</b>	<b>5.772,28</b>	<b>3.361,54</b>	<b>104.993,63</b>
<b>MENOS: AMORTIZACIÓN ACUMULADA</b>	<b>-1.636,50</b>	<b>-</b>	<b>-6.049,42</b>
<b>TOTAL</b>	<b>4.135,78</b>	<b>99.221,35</b>	<b>98.944,21</b>



## 12. Pasivo Corriente.

### 12.a Cuentas y Documentos por Pagar

Al 31 de diciembre del 2016 el detalle es el siguiente:

#### CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

	A Diciembre 31 de 2016	A Diciembre 31 de 2015	Variación US\$	Variación %
Proveedores Generales	a 46.536,60	14.962,43	-31.574,17	-67,85%
Proveedores Relacionados	b 96.405,79	115.700,15	19.294,36	20,01%
Obligaciones Bancarias	c 256.748,31	244.424,12	-12.324,19	-4,80%
Otros Documentos y Cuentas por Pagar	d 229.404,17	82.058,67	-147.345,50	-64,23%
Total	629.094,87	457.145,37	-171.949,50	-27%

- Valores corresponden a: Varios Proveedores Generales por pagar relacionados con la actividad de la empresa.
- Valores corresponden a: Obligaciones contraídas con accionista Sra. Ingrid Mera, que posee el 20% de acciones de la empresa.
- Saldo al 31 de Diciembre del 2016 por concepto de Obligaciones Bancarias por US\$ 256,748.31.
- Valores corresponden a otras documentos y cuentas por Pagar este año aumento en un 64.23%.

### 12.b Obligaciones Fiscales.

Registra las obligaciones que la empresa mantiene con la Administración Tributaria al 31 de diciembre del 2016 el detalle es el siguiente:

#### OBLIGACIONES FISCALES

	A Diciembre 31 de 2016	A Diciembre 31 de 2015	Variación US\$	Variación %
Retención Impuesto a la Renta	a 2.454,98	2.913,35	458,37	18,67%
Obligaciones IVA	b 22.464,10	18.552,03	-3.912,07	-17,41%
Impuesto a la Renta por Pagar	c 19.219,32	45.811,15	26.591,83	138,36%
Otras Obligaciones con el SRI	d 35.342,26	-	-35.342,26	-100,00%
Total	79.480,66	67.276,53	-12.204,13	-15%



## 12. Obligaciones Laborales.

Comprende la porción corriente de los beneficios a los empleados, que son todas las formas de contraprestación concedidas por una entidad a cambio de los servicios prestados por los empleados y al final del período refleja un valor de US\$ 27.752,63.

### OBLIGACIONES LABORALES

		A Diciembre 31 de 2016	A Diciembre 31 de 2015	Variación US\$	Variación %
Provisiones por Beneficios a Empleados	a	12.383,01	8.783,59	-3.599,42	-29,07%
Participación trabajadores por Pagar del Ejercicio	b	15.369,62	38.548,56	23.178,94	150,81%
<b>Total</b>		<b>27.752,63</b>	<b>47.332,15</b>	<b>19.579,52</b>	<b>71%</b>

### 12.d Otras Obligaciones con el IESS

#### OBLIGACIONES CON EL IESS

Obligaciones con el IESS		4.411,48	4.596,94	185,46	4,20%
		<u>4.411,48</u>	<u>4.596,94</u>	<u>185,46</u>	<u>4,20%</u>

### 12.e Otras Cuentas por Pagar

Al 31 de diciembre del 2016 el detalle es el siguiente:

#### OTRAS CUENTAS POR PAGAR

		Diciembre 31 de 2016	Diciembre 31 de 2015	Variación US\$	Variación %
Electromóvil y frío	a	-	27,645.49	27,645.49	-
Otros Pasivos	b	14,767.05	12,114.81	-2,652.24	-17.96%
<b>Total</b>		<b>14,767.05</b>	<b>39,760.30</b>	<b>24,993.25</b>	<b>169.25%</b>

## 13. Pasivos no Corrientes

Comprende las obligaciones presentes originadas por préstamos recibidos por los accionistas de la compañías que refleja un valor de US \$282,157.02.

#### OBLIGACIONES EMITIDAS

		A Diciembre 31 de 2016	A Diciembre 31 de 2015	Variación US\$	Variación %
Préstamos de Accionistas Locales	a	282.157,02	239.717,20	-42.439,82	-0,15
<b>Total</b>		<b>282.157,02</b>	<b>239.717,20</b>	<b>-42.439,82</b>	<b>-0,15</b>



## 14. Patrimonio.

Al 31 de diciembre del 2016 el detalle es el siguiente:

	A Diciembre 31 de 2016	A Diciembre 31 de 2015	Variación US\$	Variación %
Capital Social	a 100.800,00	800,00	100.000,00	99,21%
Reserva Legal	b 14.320,14	8.776,28	5.543,86	38,71%
Aportes Futuras Capitalizaciones	c 298.758,95	398.758,95	-100.000,00	-33,47%
Ganancias Acumuladas	d 269.396,91	219.797,55	49.599,36	18,41%
Resultado del Ejercicio	e 67.875,19	55.143,22	12.731,97	18,76%
Total	751.151,19	683.276,00	67.875,19	9,04%

**a. Capital Social.** - Al 31 de diciembre del 2015, el capital social suscrito de la compañía era de OCHOCIENTOS DÓLARES, mediante junta de accionistas celebrada el 15 de julio del 2016 se resuelve el Aumento del Capital Social a CIEN MIL OCHOCIENTOS DÓLARES, y se encuentra registrada en la Notaria Séptima del Cantón Manta con fecha de Agosto 17 del 2016; dividida en OCHOCIENTAS ACCIONES ordinarias y nominativas de un dólar cada una. Cada acción dará un voto en las deliberaciones de la Junta General de accionistas. A la fecha del presente informe el Capital pagado es US\$.100,800,00 distribuido de la siguiente manera:

- Lenys Beatriz Briones Mera propietario de 70 % de acciones
- Ingrid Beatriz Mera Chávez propietario de 20% de acciones
- Elda Piedad Mera Chávez propietario de 10% de acciones

**b. Reserva Legal.** - De conformidad con la ley de Compañías, de la utilidad neta debe transferirse el 10% para formar la reserva legal, hasta que esta sea igual al 50% del Capital Social. Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos, pudiendo utilizarse para ser capitalizado en su totalidad o absorber pérdidas. Esta reserva se registra con la aprobación de la Junta de Socios, que se realiza en el período subsiguiente. Al 31 de diciembre del 2016 esta reserva es US\$. 14,320.14.

**c. Aportes futuras Capitalizaciones.**- Comprende los aportes efectuados por socios o accionistas para futuras capitalizaciones que tienen un acuerdo formal de capitalización a corto plazo, al 31 de Diciembre del 2016 este valor comprende US\$ 298,758.95.

**d. Ganancias Acumuladas.** - Al 31 de diciembre del 2016, el valor



registrado en esta cuenta es US \$269,396.91 revisar este valor en función de la contabilización de las reservas.

**e. Ganancia Neta del Periodo.** - El resultado final al 31 de diciembre del 2016 fue US\$. 67,875.19

**15. Ingresos.** - Los ingresos obtenidos durante el año 2016 se detallan a continuación:

	A Diciembre 31 de 2016	A Diciembre 31 de 2015	Variación US\$	Variación %
Ingresos por Actividades Ordinarias	a 1.642.795,17	1.743.355,75	-100.560,58	-6,12%
Total	<u>1.642.795,17</u>	<u>1.743.355,75</u>	<u>-100.560,58</u>	<u>-6,12%</u>

## 16. Costos y Gastos

### ANEXO DE COSTOS Y GASTOS ENERO 1 -2016 A DICIEMBRE 31 DE 2016

Costo de Venta	<u>1.070.185,16</u>
Gasto de Ventas	
Básicos	7732,82
Promoción y publicidad	8981,93
Alquiler Local	42000
Trasporte flete y carro	1234,2
Combustibles	2443,87
Total Gastos de Ventas	<u>62.392,82</u>
Gastos administrativos	
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	182.143,09
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	35.477,54
Beneficios sociales e indemnizaciones	31.845,58
Uniformes	2.966,08
Gestión	4.203,22
Viajes	153,09
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	18.658,60
Asesoría Técnica	650,14
Mantenimiento y reparaciones	34.894,18
Servicios de imprenta	2.365,48
Alimentación	5.440,60
Materiales de Oficina	2.696,05
Materiales de Limpieza	1.743,68
Impuestos, contribuciones y otros	6.220,31
Otros gastos	5.298,79
IVA al gasto	6.284,16
Depreciaciones:	24.477,79
Amortizaciones Seguros	4.412,92
Intangibles	1.584,33
Total de Gastos Administrativos	<u>371.515,63</u>
Gastos financieros	
Otros gastos financieros	<u>36.237,43</u>
Total de gastos financieros	<u>36.237,43</u>



## **17. Informe Tributario. -**

Por disposición establecida en el SUP.R.O. N 188 del 7 de mayo del 2010 el Servicio de Rentas Internas, dispone que todas las sociedades obligadas a tener auditoría externa, deberán presentar los anexos y respaldos de sus declaraciones fiscales; a la emisión de este informe, la Compañía se encuentra preparando dicha información.

Será responsabilidad de los Auditores Externos, el dictaminar la razonabilidad de la información y reportes descritos en el párrafo precedente.

A la fecha del presente informe, la empresa se encuentra preparando los anexos correspondientes.

## **18. Eventos Posteriores.**

Entre el 31 de diciembre del 2016 y hasta la fecha de emisión de este informe no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener efecto significativo sobre los estados financieros que se adjunta

## **19. Materialidad.**

La información que aparece en los estados financieros debe mostrar los aspectos importantes de la entidad que fueron reconocidos contablemente. La información tiene importancia relativa si existe el riesgo de que su omisión o presentación errónea afecte la percepción de los usuarios generales en relación con su toma de decisiones. Por consiguiente, existe poca importancia relativa en aquellas circunstancias en las que los sucesos son triviales.

## **20. Aprobación de Estados Financieros.**

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2016, han sido reconocidos o aprobados por la Gerencia General y posterior por la Junta General de Socios. Los estados financieros comprenden: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.