

**INDUSTRIA GARCIA PAGUAY
INGARPAG S.A.**

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2016

RUC: 0992925566001

INDICE

Estado de situación financiera

Estado de resultados integrales

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas explicativas a los estados financieros

INDUSTRIAS GARCIA PAGUAY INGARPAG S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

	<u>Notas</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>		<u>Notas</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Activo corriente				Pasivo corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	14,769.93	35,933.18	Cuentas por pagar		255,721.88	357,827.67
Activos financieros	4	-	100,850.71	Impuestos por pagar	8	4,599.37	47,784.04
Inventarios	5	95,526.80	257,886.13	Pasivos acumulados	9	40,662.57	42,970.20
Cuentas por cobrar no comerciales	6	234,875.19	154,572.57	Otros pasivos corrientes		23,480.42	39,750.06
Otros activos corrientes		13,342.42	14,62				
Total de activo corriente		358,514.34	549,257.21	Total de pasivo corriente		324,464.24	488,331.97
Activo no corriente				Pasivo no corriente			
Propiedad, planta y equipo	7	134,178.18	40,585.90	Otras cuentas por pagar		13,000.00	-
Activos intangibles		2,944.38	4,210.28				
Total de activo no corriente		137,122.56	44,796.18	Total de pasivo no corriente		13,000.00	-
				Patrimonio		158,172.66	105,721.42
Total de Activos		495,636.90	594,053.39	Total Pasivos y Patrimonio		495,636.90	594,053.39

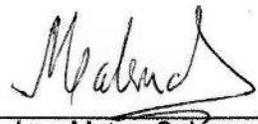

 Ing. Jovanny Garcia
 Gerente General


 Ing. Mylon Cabrera
 Contador General

INDUSTRIAS GARCIA PAGUAY INGARPAG S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ingresos por actividades ordinarias	3,677,842.59	969,107.54
Costo de venta	<u>(3,253,898.99)</u>	<u>(779,153.32)</u>
Utilidad bruta	423,943.60	189,954.22
Gasto de administracion y ventas	(338,942.28)	(67,230.57)
Gastos financieros	(4,883.23)	(565.26)
Otros ingresos	<u>636.43</u>	<u>1,278.57</u>
Utilidad antes de participación e impuesto	80,754.52	123,436.96
15% participación de los trabajadores	<u>(12,113.19)</u>	<u>(18,515.54)</u>
Utilidad antes de impuesto	68,641.33	104,921.42
Impuesto a la renta	<u>(16,190.11)</u>	<u>-</u>
Utilidad antes de reserva legal	52,451.22	104,921.42
Reserva legal	<u>-5,245.12</u>	<u>-</u>
Resultado del ejercicio	47,206.10	104,921.42


 Ing. Jovanny Garcia
 Gerente General


 Ing. Myton Cabrera
 Contador General

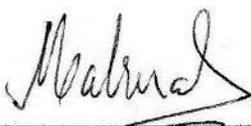
INDUSTRIAS GARCIA PAGUAY INGARPAG S.A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

	Capital pagado	Reserva legal	Resultados acumulados	Total
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Saldos al 1 de enero de 2016	800.00	-	104,921.43	105,721.43
Capital suscrito	-			-
Reserva Legal		5,245.12		5,245.12
Resultado del ejercicio	-		47,206.11	47,206.11
Saldos al 31 de diciembre de 2016	<u>800.00</u>	<u>5,245.12</u>	<u>152,127.54</u>	<u>158,172.66</u>



Ing. Jovanny García
Gerente General



Ing. Mytón Cabrera
Contador General

INDUSTRIAS GARCIA PAGUAY INGARPAG S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

	<u>Notas</u>	<u>2016</u>
<u>Flujos de actividades de operación</u>		
Recibido de clientes		3,778,693.30
Pagado a proveedores y empleados		(3,701,058.11)
Otros pagos		5,027.82
Efectivo neto utilizado en las actividades de operación		<u>82,663.01</u>
<u>Flujos de actividades de inversión</u>		
Adquisición de propiedad, planta y equipo	7	(103,661.26)
Adquisición de intangibles		(165.00)
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión		<u>(103,826.26)</u>
<u>Flujos de actividades de financiamiento</u>		
Aporte de capital		<u>-</u>
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento		<u>-</u>
Aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo		(21,163.25)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año		35,933.18
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	3	<u>14,769.93</u>



Ing. Jovanny García
Gerente General



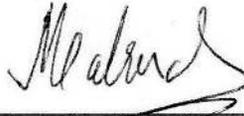
Ing. Mylen Cabrera
Contador General

INDUSTRIAS GARCIA PAGUAY INGARPAG S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
CONCILIACIÓN DEL RESULTADO INTEGRAL
CON LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Resultado del ejercicio	52,451.22
Más/menos: cargos a resultados que no representan movimiento de efectivo:	
Participación de los trabajadores	12,113.19
Depreciaciones	10,068.98
Amortización	1,430.90
Cambios en activos y pasivos	
Activos financieros	100,850.71
Inventarios	162,359.33
Cuentas por cobrar no comerciales	-80,302.62
Otros activos corrientes	-13,327.80
Cuentas por pagar	-102,105.79
Impuestos por pagar	-43,184.67
Pasivos acumulados	-14,420.82
Otros pasivos corrientes	-16,269.62
Otros pasivos no corrientes	13,000.00
Efecto Neto provisto por las actividades de operación	<u>82,663.01</u>



Ing. Jovanny García
Gerente General



Ing. Myton Cabrera
Contador General

INDUSTRIAS GARCIA PAGUAY INGARPAG S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

NOTA 1 – INFORMACIÓN GENERAL

INDUSTRIAS GARCIA PAGUAY INGARPAG S.A. fue constituida en Guayaquil el 7 de julio de 2015, cuya actividad principal es la producción de madera y productos derivados de la madera.

Al 31 de diciembre la Compañía cuenta con un capital social de US\$800 y su principal accionista es el Sr. Jovanny García con un 99.87% de acciones.

NOTA 2 – BASE DE PREPARACIÓN

Los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2016 están preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitidas por el IASB (Internacional Accounting Standards Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

Estos estados financieros han sido emitidos con la autorización de la Administración de la Compañía, posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas.

La preparación de los estados financieros conforme a la NIIF para PYMES exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición:

	<u>31 de diciembre</u> 2016	<u>31 de diciembre</u> 2015
Caja chica	150.00	400.00
Bancos locales (i)	14,619.93	35,533.18
	<u>14,769.93</u>	<u>35,933.18</u>

(i) Corresponde a cuenta corriente en el Banco Produbanco

INDUSTRIA GARCIA PAGUAY INGARPAG S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

NOTA 4 – ACTIVOS FINANCIEROS

Composición:

	<u>31 de diciembre</u> <u>2016</u>	<u>31 de diciembre</u> <u>2015</u>
Cuentas por cobrar clientes	-	100,850.71
	-	100,850.71

NOTA 5 – INVENTARIOS

Composición:

	<u>31 de diciembre</u> <u>2016</u>	<u>31 de diciembre</u> <u>2015</u>
Materia prima	-	1,040.14
Producto en proceso	89,939.20	246,627.65
Producto terminado	4,237.61	-
Suministros	1,349.99	10,218.34
	<u>95,526.80</u>	<u>257,886.13</u>

NOTA 6 – CUENTAS POR COBRAR NO COMERCIALES

Composición:

	<u>31 de diciembre</u> <u>2016</u>	<u>31 de diciembre</u> <u>2015</u>
Anticipos a proveedores	14,826.81	10,442.47
Cuentas por cobrar a empleados	3,412.24	3,623.93
Impuestos por cobrar (i)	216,636.14	140,506.17
	<u>234,875.19</u>	<u>154,572.57</u>

(i) Corresponde al saldo de retenciones en la fuente del impuesto a la renta por US\$20,679.15, retenciones en la fuente del IVA por US\$195,956.99.

INDUSTRIA GARCIA PAGUAY INGARPAG S.A.**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016****NOTA 7 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Composición:

	<u>31 de diciembre</u> <u>2016</u>	<u>31 de diciembre</u> <u>2015</u>
Muebles y enseres	9,635.03	2,217.82
Maquinarias y equipos	86,372.05	9,050.00
Equipos de computación	7,129.33	5,207.33
Vehículos	41,973.50	24,973.50
	<u>145,109.91</u>	<u>41,448.65</u>
(-) Depreciación acumulada	<u>(10,931.73)</u>	<u>(862.75)</u>
	<u>134,178.18</u>	<u>40,585.90</u>

El movimiento de la propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre de 2016 es como sigue:

	<u>31 de diciembre</u> <u>2016</u>	<u>31 de diciembre</u> <u>2015</u>
Saldo al inicio del año	40,585.90	-
(+) Adiciones	103,661.26	41,448.65
(-) Depreciación del año	<u>(10,068.98)</u>	<u>-862.75</u>
Saldo al final del año	<u>134,178.18</u>	<u>40,585.90</u>

NOTA 8 – IMPUESTOS POR PAGAR

Composición:

	<u>31 de diciembre</u> <u>2016</u>	<u>31 de diciembre</u> <u>2015</u>
IVA en ventas (i)	-	38,912.71
Retenciones en la fuente del IR (i)	2,055.66	5,687.05
Retenciones en la fuente del IVA (i)	2,543.71	3,184.28
	<u>4,599.37</u>	<u>47,784.04</u>

- (i) Corresponde a valores que serán cancelados en la declaración del mes siguiente al cierre del 31 de diciembre.

INDUSTRIA GARCIA PAGUAY INGARPAG S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

NOTA 9 – PASIVOS ACUMULADOS

Composición:

	<u>31 de diciembre</u> <u>2016</u>	<u>31 de diciembre</u> <u>2015</u>
Obligaciones con el IESS	6,119.01	10,473.89
Beneficios sociales (i)	22,430.37	13,980.77
15% de participación de los trabajadores	12,113.19	18,515.54
	<u>40,662.57</u>	<u>42,970.20</u>

(i) Corresponde a valores por décimo tercero, décimo cuarto sueldo y vacaciones.

NOTA 10 – IMPUESTO A LA RENTA

Conciliación del resultado contable – tributario

Las partidas que principalmente afectaron la utilidad contable con la utilidad tributable de la Compañía, para la determinación del impuesto a la renta en los años 2016 fueron los siguientes:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Resultado del ejercicio antes de impuesto	68,641.33	104,921.42
Más (menos):		
Gastos no deducibles	4,950.08	310.02
Utilidad grabable	73,591.41	105,231.44
Tasa de impuesto a la renta	22%	22%
Impuesto a la renta causado	16,190.11	23,150.92
Anticipo determinado del año	0.00	0.00
	<u>16,190.11</u>	<u>23,150.92</u>

INDUSTRIA GARCIA PAGUAY INGARPAG S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

Al 31 de diciembre de 2016, la determinación del saldo del impuesto a la renta por pagar fue como sigue:

Impuesto a la renta determinado	16,190.11
(-) Retenciones del ejercicio	(36,869.26)
(-) Exoneraciones por leyes especiales	-
Saldo a favor del contribuyente	<u>(20,679.15)</u>

NOTA 11 – CAPITAL SOCIAL

La Compañía mantiene un capital pagado al 31 de diciembre de 2016 de US\$800 con un total de 800 acciones ordinarias a un valor nominal de US\$1.

Su principal accionista es Jovanny García con el 99.87% del paquete accionario y el 0.13% restante le corresponde a Haylis García.

NOTA 12 – RESERVA LEGAL

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.