

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

PACHA NASHUA CIA. LTDA. Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 04 de agosto del 2015, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría Cuarta del Cantón Santo Domingo de los Tsáchilas con Registro No. 221, Inscripción No. 28, Repertorio No.3208.

OBJETO SOCIAL: La compañía se dedicará a: CUALQUIERA DE LAS OPERACIONES COMPRENDIDAS DENTRO DEL NIVEL 2 DEL CIUU: ELABORACION DE PRODUCTOS ALIMENTAICIOS: ASI COMO TAMBIEN PODRA COMPRENDER LAS ETAPAS O FASES DE PRODUCCION DE BIENES/SERVICIOS COMERCIALIZACION, ALMACENAMIENTO, EXPORTACION, INDUSTRIALIZACION, INVESTIGACION Y DESARROLLO

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 04 de agosto del 2015.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Av. Esmeraldas No. 119 y Av. Santa Rosa junto al Banco Pichincha.

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Santo Domingo con RUC: 2390021995001

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES y de acuerdo a la Ley del Régimen Tributario Interno

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), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

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

De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y 2017

Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Los Estados Financieros correspondiente al ejercicio terminados al 31 de diciembre del 2015 han sido elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

Monto de activos inferiores a 4 millones

Ventas brutas de hasta 5 millones

Tengan menos de 200 trabajadores

La empresa adoptó las Normas NIIF para PYMES en los primeros Estados Financieros con Normas NIIF desde el año 2016

El Servicio de Rentas Internas establece en la Ley del Régimen Tributario Interno: Que el artículo 39 del Reglamento para la aplicación a la Ley del Régimen Tributario Interno reformado por el artículo 14 del Decreto Ejecutivo No.539, publicado en el Tercer Suplemento del Registro Oficial No.407 de diciembre de 2014, dispone que los estados financieros deben ser preparados de acuerdo a los principios del marco normativo exigido por el organismo de control pertinente y servirá de base para la elaboración de las declaraciones de las obligaciones tributarias, así como también para su presentación ante los organismos de control correspondientes. Por otro lado establece además para que para las sociedades en las que su organismo de control hubiese emitido disposiciones y condiciones que mediante resolución se llevará con sujeción a las disposiciones y condiciones que mediante resolución establezca el Servicio de Rentas Internas

3. Moneda

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

4. Responsabilidad de la Información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

5. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2016 y 2017, y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2016 y 2017

6. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2015, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

6.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo está compuesto por disponibilidades en caja y depósitos monetarios en bancos. Los activos registrados en efectivo se registran al costo histórico que se aproxima a su valor razonable en el mercado. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

6.2. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Las cuentas por cobrar representan principalmente los saldos pendientes de cobro por créditos a clientes y otras cuentas por cobrar.

Al cierre del ejercicio no se ha constituido reserva por partidas de dudosa recuperabilidad debido a que sobre la base de antigüedad de los saldos y el comportamiento histórico observado no existe indicio de deterioro.

6.3. Inventarios

Los inventarios son presentados al costo de adquisición y producción o valor neto realizable, al menor. Como se han incurrido en costos relacionados con la actividad futura de los contratos. Estos costos se registran como activos y están clasificados como obras en curso.

6.4. Método de depreciación vida útil

La depreciación de propiedad, maquinaria y equipo es determinada aplicando el método de línea recta, sobre el costo del activo. En el ejercicio económico 2015 no se procedió a realizar la depreciación debido a la naturaleza de estos contratos en consecuencia que los primeros años se estiman pérdida hasta la finalización de los contratos.

6.5. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar representan principalmente obligaciones de pago por compra de bienes y/o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de las operaciones y se manejan en condiciones normales de crédito por lo que no incluyen transacciones de

financiamiento otorgados por los acreedores, y se registran al valor nominal de la contrapartida y no se descuentan ya que son liquidables a corto plazo.
Se han registrado los pagos y anticipos de los clientes registrando por separado y por contrato.

6.6. Beneficios a empleados

La compañía otorga los beneficios a los empleados directamente reflejados en la nómina de manera mensual de acuerdo a la normativa vigente y la naturaleza de los contratos de Obra y de su carácter especial.

6.7. Ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, los ingresos comprenden los valores estipulados en el contrato de acuerdo al avance de obra y entrega de planillas aprobadas El ingreso se expone neto de los adicionales por impuestos y estos han sido cuantificados con fiabilidad.

6.8. Costos y gastos

Los costos y gastos se imputan a resultados en función del criterio del devengado en relación directa con el contrato, es decir, en la medida que fue probable distribuir los costos y gastos y fueron imputados a cada contrato específico.

6.9. Utilidades o pérdidas en el ejercicio

De acuerdo con la NIC 11.36, es decir, las pérdidas separadas deben reconocerse inmediatamente como un gasto.

En consecuencia el resultado obtenido al 31 de diciembre del 2016 y 2017 se deberá reconocer al año que se culmine el contrato y la obra y/o servicio sea entregada al contratante.

La información financiera se encuentra adjunta al ANEXO 1.

ANEXO 1

EL RESUMEN DE CUENTAS ES COMO SIGUE:

	DICIEMBRE, 31	2016	2017
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
CAJA-EFFECTIVO		\$ 9.391,25	\$ 15.232,75
BCO INTERNACIONAL CTA CTE 4200608935		\$ 0,73	\$ 6,02
OTRAS CUENTAS POR COBRAR			
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		\$ 1.850,00	\$ 3.487,85
ANTICIPOS A PROVEEDORES			
TORRES CRISTINA		\$ 0,00	\$ 30,00
YANEZ ALBERTO		\$ 900,00	\$ 900,00
SAMPREDO GILER		\$ 349,00	\$ 349,00
CAPEIPI		\$ 0,00	\$ 340,00
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
CRED.TRIB.A FAVOR DE EMPRESA (IVA		\$ 102,51	\$ 449,87
CRED.TRIB.A FAVOR DE LA EMPRESA		\$ 0,14	\$ 3,08

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
TAPIRUS CIA LTDA	- \$ 4.560,00	- \$ 4.036,03
TORRES EGAS VICTOR HUGO	- \$ 200,00	- \$ 810,00

CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		
TRANSF.B/MUEBLES NATURALEZA CORPORAL	\$ 0,00	- \$ 0,97
OTRAS RETENCIONES APLICABLES EL 1%	\$ 0,00	- \$ 4,00
IVA EN VENTAS	\$ 0,00	- \$ 47,12

CON EL IESS	\$ 0,00	- \$ 84,56
APORTE IESS POR PAGAR	\$ 0,00	- \$ 84,56

PATRIMONIO NETO		
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	- \$ 1.000,00	- \$ 1.000,00
APORTES SOCIOS FUTURA CAPITALIZACION	- \$ 7.835,00	- \$ 19.335,00

INGRESOS		
VENTA	- \$ 145,27	- \$ 2.154,52

COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION		
COMPRAS INSUMOS	\$ 32,75	\$ 1.898,37
UNIFORMES E IMPLEMENTOS DE TRABAJO	\$ 6,74	\$ 6,74
SUMINISTROS Y MATERIALES	\$ 675,04	\$ 683,96
REPUESTOS	\$ 0,00	\$ 8,77

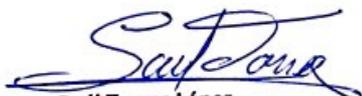
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
SUELDOS	\$ 0,00	\$ 1.174,47
APORTES IESS	\$ 0,00	\$ 130,95
CCC	\$ 0,00	\$ 11,73
MANTENIMIENTO PAGINA WEB	\$ 0,00	\$ 39,20
GASOLINA	\$ 47,37	\$ 384,13
DIESEL	\$ 32,14	\$ 97,15
TRANSPORTE	\$ 21,00	\$ 67,20
FLETES Y ENVIOS	\$ 3,50	\$ 702,87
HOSPEDAJE	\$ 0,00	\$ 90,28
SERV.INTERNET	\$ 35,00	\$ 35,00
REGISTRO MERCANTIL	\$ 18,00	\$ 18,00
GASTOS NOTARIAS	\$ 0,00	\$ 15,75
AGENCIA NACIONAL DE REGULACION CONTR	\$ 209,06	\$ 627,18
CAPEIPI	\$ 0,00	\$ 371,43

OTROS GASTOS		\$ 8,92	\$ 8,92
REFRIGERIO Y COMEDOR		\$ 0,00	\$ 26,79
IMPRESA		\$ 0,00	\$ 62,02
SUMINISTROS DE OFICINA		\$ 0,00	\$ 4,41
SUMINISTROS DE LIMPIEZA		\$ 0,00	\$ 4,14
SERVICIOS MEDICOS Y MEDICINAS		\$ 0,00	\$ 35,00
SUSCRIPCIONES Y RENOVACIONES		\$ 0,00	\$ 3,00
SOLICITUDES,CERTIFICACIONES		\$ 0,00	\$ 2,25
MULTAS E INTERESES		\$ 0,00	\$ 37,71
BAR-CAFETERIA		\$ 0,00	

GASTOS FINANCIEROS			\$ 53,14
COMISIONES BCO INTERNACIONAL		\$ 27,41	\$ 0,04
VALORES PENDIENTES DE COBRO		\$ 0,04	\$ 51,03
COSTO DE CHEQUERA		\$ 22,41	\$ 2,04
RENOVACION SERVICIOS		\$ 0,00	\$ 7,29
IMPRESIONES CHEQUES/OTROS		\$ 1,90	\$ 2,71
IMPRESION/CORTES ESTADO CTA		\$ 0,00	\$ 9,96
EMISION TARJETA		\$ 5,36	

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están extendidas en , (incluidos: 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.


Paúl Torres López

GERENTE

Sandra I. Ludeña Cruz.

CONTADORA