

ESTADOS FINANCIEROS

**De acuerdo con Normas "NIIF"
Correspondientes al periodo terminado**

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

***EMPRESA PRIVADA DE COMERCIO EXTERIOR Y LOGISTICA
IBPARLEY S.A.***

En dólares Americanos

El presente documento consta de 2 secciones:

- Estados Financieros*
- Notas a los Estados Financieros*

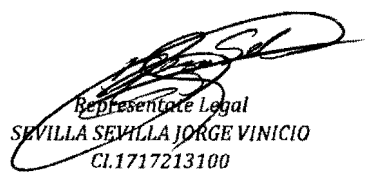
EMPRESA PRIVADA DE COMERCIO EXTERIOR Y LOGISTICA IBPARLEY S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en Dólares)

		Al 31 de Diciembre	
		NOTAS	2016
			US\$
1	ACTIVO		
101	ACTIVO CORRIENTE		
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	6	800,00
10102	Activos Financieros		
10102	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	7	-
10102	Otras Cuentas por Cobrar	7	94,16
1010209	(Provisión Cuentas Incobrables	7	-
10103	Inventarios	8	-
1010313	(-)Provisión Por Valor Neto de Realización y Otros	8	-
10104	Servicios y Otros Pagos Anticipados	9	-
10105	Activos por Impuestos Corrientes	10	-
10107	Construcciones en Proceso	10	-
10108	Otros activos Corrientes	11	-
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		894,16
102	ACTIVO NO CORRIENTE		
10201	Propiedad, Planta y Equipo	12	-
1020112	(-)Depreciación Acumulada	12	-
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		-
1	TOTAL ACTIVO		894,16
2	PASIVO		
201	PASIVO CORRIENTE		
20103	Cuentas y Documentos por pagar	17	-
20104	Obligaciones con Instituciones Financieras	18	-
20105	Provisiones	19	-
20107	Otras Obligaciones Corrientes	20	39,58
20108	Cuentas por pagar diversas relacionadas	21	-
20109	Otros pasivos financieros	22	-
20110	Anticipo de Clientes	23	-
20112	Porción Corriente de provisiones por beneficios a empleados	24	-
20113	Otras Pasivos Corrientes	25	-
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		39,58
	Suman y pasan....		39,58

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

EMPRESA PRIVADA DE COMERCIO EXTERIOR Y LOGISTICA IBPARLEY S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en Dólares)

		<u>Al 31 de Diciembre</u>	
		<u>NOTAS</u>	<u>2016</u>
Suman y Vienen.....			39,58
202	PASIVO NO CORRIENTE		
20201	Pasivos por contratos de arrendamiento financiero	26	-
20202	Cuentas y Documentos por pagar	27	-
20203	Obligaciones con Instituciones Financieras	28	-
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			-
2	TOTAL PASIVO		39,58
301	PATRIMONIO NETO		
30101	Capital Suscrito o Asignado	35	800,00
302	Aportes para futuras capitalizaciones	36	-
30401	Reserva Legal	37	-
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		-
30602	(-) Pérdidas Acumuladas		-
30603	Resultados acumulados provenientes de la adopción NIIF		-
30604	Reserva de capital		-
30605	Reserva por Donaciones		-
30606	Reserva por Valuación		-
30607	Superávit por revaluación de Inversiones		-
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	40	
30701	Ganancia neta del Periodo	RI	54,58
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	RI	-
TOTAL PATRIMONIO NETO			854,58
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO			894,16


Representante Legal
SEVILLA SEVILLA JORGE VINICIO
CI.1717213100


Contador
CUEVA TORON EDWIN PATRICIO
R.N.E: 1717830002-001

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

EMPRESA PRIVADA DE COMERCIO EXTERIOR Y LOGISTICA IBPARLEY S.A.

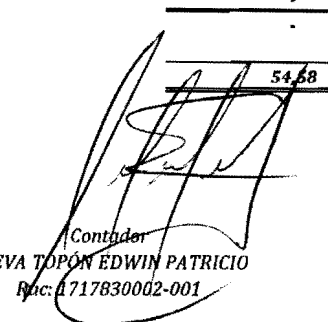
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2016

(Expresado en Dólares)

	Notas	Diciembre 2016
INGRESOS		
41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
4101 Ventas Netas	41	1.350,00
41 VENTAS NETAS		<u>1.350,00</u>
51 (-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION		
Costo de venta y producción	43	-
42 GANANCIA BRUTA		<u>1.350,00</u>
43 Otros Ingresos	42	-
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		
5201 Gastos de ventas	44	-
5202 Gastos de Administración	45	1.249,71
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		<u>1.249,71</u>
5203 GASTOS FINANCIEROS	46	
Interés, comisiones de Operaciones Financieras		30,32
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		<u>30,32</u>
5204 OTROS GASTOS	47	-
60 GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	48	<u>69,97</u>
61 15% Participación a Trabajadores	48	-
62 Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos		<u>69,97</u>
63 Impuesto a la Renta	48	(15,39)
64 GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO		<u>54,58</u>
65 (-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	48	-
66 (+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	48	-
67 (=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		<u>54,58</u>
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		<u>54,58</u>


Representante Legal
SEVILLA SEVILLA JORGE VINICIO
CI.1717213100


Contador
CUEVA TOPÓN EDWIN PATRICIO
Rtc: A717830002-001

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

EMPRESA PRIVADA DE COMERCIO EXTERIOR Y LOGISTICA IBPARLEY S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en dólares)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS			SUPERAVIT POR VALUACIÓN	RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	Reserva de Capital	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
		301	302	30401	30402	30502	30601	30602	30603	30604	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	99	800,00	-	-	-	-	-	-	-	-	54,58	-	854,58
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	800,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	800,00
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	800,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	800,00
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES:	990102	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CORRECCION DE ERRORES:	990103	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902	-	-	-	-	-	-	-	-	-	54,58	-	54,58
Aumento (disminución) de capital social	990201	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aportes para futuras capitalizaciones	990202	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prima por emisión primaria de acciones	990203	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos	990204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	990205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta	990206	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	990207	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	990208	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros cambios	990209	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	54,58	-	54,58

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

Rep. Legal
SEVILLA SEVILLA JORGE VINICIO
CI.1717213100

Contador
CUEVA OTÓN EDWIN PATRICIO
Ruc.1717880002-001

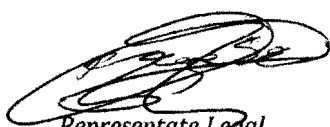
EMPRESA PRIVADA DE COMERCIO EXTERIOR Y LOGISTICA IBPARLEY S.A.

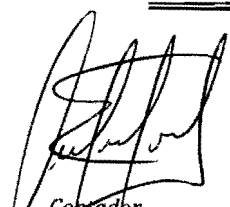
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2016

(Expresado en Dólares)

		<u>2016</u>
9501	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	(1.200,00)
950101	Clases de Cobros por actividades de operación	
95010101	P Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	1.350,00
95010105	P Otros cobros por actividades de operación	-
	Total Clases de Cobros por actividades de operación	1.350,00
950102	Clases de Pagos por actividades de operación	
95010201	N Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(2.519,68)
95010203	N Pagos a y por cuenta de empleados	-
95010205	N Otros pagos por actividades de operación	-
950103	N Dividendos pagados	-
950104	P Dividendos recibidos	-
950105	N Intereses pagados	(30,32)
950106	P Intereses recibidos	-
950107	N Impuesto a las ganancias pagado	-
950108	D Otras entradas (salidas) de efectivo	-
	Total Clases de Pagos por actividades de operación	(2.550,00)
9502	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	
950208	P Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo	-
950209	N Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	-
950215	N Anticipo de efectivo efectuados a terceros	-
950216	P Cobros de reembolsos, anticipos y préstamos conseguidos a terceros	-
950219	P Dividendos recibidos	-
950220	P Intereses recibidos	-
950221	D Otras entradas (salidas) de efectivo	-
	Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	-
9503	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	
950301	P Aporte en efectivo por aumentos de capital	-
950304	P Financiación por préstamos a largo plazo	-
950305	N Pago de Prestamos	-
950306	N Pagos de pasivos por arrendamiento financiero	-
950308	N Dividendos pagados	-
950309	P Intereses recibidos	-
950310	D Otras entradas (salidas de efectivo)	-
	Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	-
9505	Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	(1.200,00)
9506	Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	2.000,00
9507	Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	800,00


 Representate Legal
 SEVILLA SEVILLA JORGE VINICIO
 CI.1717213100


 Contador
 CUEVA TOPÓN EDWIN PATRICIO
 RUC 1717830002-001

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

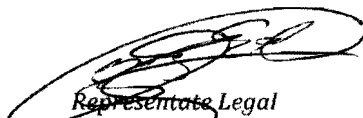
EMPRESA PRIVADA DE COMERCIO EXTERIOR Y LOGISTICA IBPARLEY S.A.

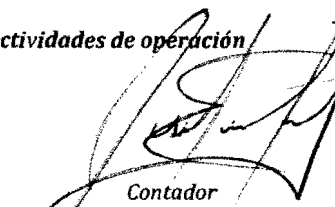
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA(PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2016

(Expresado en Dólares)

		2016
96	CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	69,97
97	AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	
9701	D Ajustes por gasto de depreciación y amortización	-
9702	D Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro)	-
9705	D Ajustes por gastos en provisiones	-
9708	D Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	-
9709	D Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-
9710	D Ajustes por gasto por participación trabajadores	-
9711	D Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-
	TOTAL AJUSTES	69,97
98	CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	
9801	D (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-
9802	D (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(94,16)
9803	D (Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-
9804	D (Incremento) disminución en inventarios	-
9805	D (Incremento) disminución en otros activos	-
9806	D Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-
9807	D Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(1.175,81)
9808	D Incremento (disminución) en beneficios empleados	-
9809	D Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-
9810	D Incremento (disminución) en otros pasivos	-
	TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	(1.269,97)
9820	Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(1.200,00)


 Representante Legal
 SEVILLA SEVILLA JORGE VINICIO
 CI.1717213100


 Contador
 CUEVA TOPÓN EDWIN PATRICIO
 Ruc: 1717830002-001

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

6 10101 EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO dic-16

	Caja Chica	
	Caja General	800,00
	Subtotal Caja	800,00
	BANCOS LOCALES	
	Banco Pichincha Cta. Corriente	-
	Banco Internacional Cta. Corriente	
	BANCOS DEL EXTERIOR	
	UBS	-
	INVERSIONES A CORTO PLAZO	
	Póliza a 90 días	-
	Subtotal Bancos e Inversiones	-
10101	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	800,00

7 10102 ACTIVOS FINANCIEROS dic-16

	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	
101020501	De actividades ordinarias que generan intereses	
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses	-
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas	-
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	-
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	94,16
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	94,16

7 1010209 PROVISION CUENTAS INCOBRABLES dic-16

1010209	Provisión Cuentas Incobrables	-
10102	TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-

8 10103 INVENTARIOS dic-16

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-producidos por la Compañía.	-
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	-

8 1010313 PROVISIÓN POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PÉRDIDAS dic-16

1010313	(-) Provisión por valor neto de realización y otras pérdidas en el inventario	-
	TOTAL PROVISION POR VNR	-

9 10104 **SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS** dlc-16

1010401	Seguros pagados por anticipado	-
1010402	Arriendo pagado por anticipado	-
1010403	Anticipo a Proveedores	-
1010404	Otros anticipos entregados	-
10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	-

10 10105 **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES** dlc-16

1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	-
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	-
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	-

CONSTRUCCIONES EN PROCESO

dic-16

10107	Construcciones en Proceso	-
10107	TOTAL ACTIVOS CONSTRUCCIONES EN PROCESO	-

11 10108 **OTROS ACTIVOS CORRIENTES** dlc-16

10108	Otros Activos Corrientes	-
10108	TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES	-

12 10201 **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO** dic-15 dic-16

1020101	Terrenos	-	-
1020102	Edificios	-	-
1020103	Construcción en Curso	-	-
1020104	Instalaciones	-	-
1020105	Muebles y Enseres	-	-
1020106	Máquinas y Equipos	-	-
1020108	Equipo de Computación	-	-
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	-	-
1020110	Otras propiedades, planta y equipo	-	-
1020111	Repuestos y Herramientas	-	-
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	-	-
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	-	-
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	-	-
	Total Depreciación Acumulada	-	-
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	-	-

13 **PROPIEDAD DE INVERSION** dic-15 dic-16

1020201	Terrenos	-	-
1020202	Edificios	-	-
1020203	(-)Depreciación Acumulada	-	-
102024	(-)Deterioro Acumulado	-	-
10202	Total Propiedad de Inversión	-	-

14 10204 **ACTIVOS INTANGIBLES** dic-16

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

1020404	(-)Amortización acumulada de activos Intangibles	-
1020405	(-)Deterioro acumulada de activos intangibles	-
10204	TOTAL AMORTIZACION Y DETERIORO	-

15 10205 **ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO** dic-16

1020501	Diferencias temporaria-Gasto no deducible temporal-\$17,000,00	0,00
1020502	Diferencia temporaria- Valor neto de realización de inventarios\$6,497,28	0,00
10205	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	0,00

16 10206 ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES dic-16

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	-

PASIVO CORRIENTE

17 20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR dlc-16

2010301	Proveedores Locales	-
2010302	Proveedores del Exterior	-
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-

18 20104 **OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS** dic-16

	Sobregiros Bancarios	
	<i>Sobregiros Bancarios: Banco internacional</i>	
2010401	TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS	-

LOCALES

2010401	Obligaciones Bancos locales	
	Banco Pichincha (1)	-
	Banco del Pacifico(2)	-
2010401	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	-

(1) Préstamo con garantía Hipotecaria, intereses ,12,00%, plazo 180 días

(2) Préstamo con garantía Prendaria, intereses, 10,50%, plazo 360 días

EMPRESA PRIVADA DE COMERCIO EXTERIOR Y LOGISTICA IBPARLEY S.A.
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares)

DEL EXTERIOR

2010402	Obligaciones Bancos del Exterior	-
	Banco UBS	-
2010402	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DE EXTERIOR	-

20104	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	-
-------	---	---

19 20105 **PROVISIONES** dlc-16

2010501	Provisiones locales	0,00
2010502	Provisiones del exterior	-
20105	TOTAL PROVISIONES	0,00

20 20107 **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES** dlc-16

2010701	Con la Administración Tributaria	38,19
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	1,39
2010703	Obligaciones con el IESS	-
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	-
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	-
2010706	Dividendos por pagar	-
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	39,58

21 20108 **CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS** dlc-16

20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas	-
20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	-

22 20109 **OTROS PASIVOS FINANCIEROS** dlc-16

20109	Comisiones, pendientes de pago	-
20109	TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS	-

23 20110 **ANTICIPO DE CLIENTES** dlc-16

20110	Anticipo de Clientes	-
20110	TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	-

24 20112 **PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS** dlc-16

2011201	Jubilación Patronal	-
2011202	Otros Beneficios a Largo Plazo para los empleados(Parte corriente)	-
20112	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-

25 20113 **OTROS PASIVOS CORRIENTES** dlc-16

20113	Otras cuentas por pagar	-
20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	-

PASIVO NO CORRIENTE

26 20201 **PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO** dic-16

20201	Pasivos por Contratos	-
20201	TOTAL PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	-

27 20202 **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR** dic-16

2020201	Cuentas y Documentos por pagar (locales)	-
2020202	Cuentas y Documentos por pagar (del exterior)	-
20202	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-

28 20203 **OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS** dic-16

Locales

2020301	Obligaciones Bancos locales Banco Pichincha	-
20203	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	-

Del exterior

2020302	Obligaciones Bancos del Exterior Banco UBS **	-
20203	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR	-
20203	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	-

29 20204 **CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS** dic-16

LOCALES

2020401	Cuentas por pagar relacionadas locales	-
2020402	Cuentas por pagar relacionadas del Exterior	-
2020401	TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	-

30 20206 **ANTICIPO DE CLIENTES** dic-16

20206	Anticipo de Clientes	-
20206	TOTAL ANTICIPO CLIENTES	-

31 20207 **PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)** dic-16

2020701	Provisión Jubilación Patronal	-
2020702	Otros beneficios no corrientes para los empleados(desahucio)	-
20207	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-

32 20208 **OTRAS PROVISIONES** dic-16

20208	Otras Provisiones	-
20208	TOTAL OTRAS PROVISIONES	-

(Expresado en Dólares)

40 307 RESULTADOS DEL EJERCICIO dic-16

30701	Ganancia neta del Periodo	54,58
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	-
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	54,58

41 41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS dic-16

4101	Ventas	1.100,00
4102	Prestación de Servicios	250,00
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	-
4111	(-) Devolución en Ventas	-
4112	(-)Bonificación en Producto	-
4113	(-)Otras Rebaja Comerciales	-
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1.350,00

42 43 OTROS INGRESOS dic-16

4301	Dividendos	-
4302	Intereses Financieros	-
4303	Ganancias en Inversiones	-
4304	Valuación de Instrumentos Financieros a Valor Razonable	-
4305	Otras Rentas	-
43	TOTAL OTROS INGRESOS	-

43 51 COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION dic-16

	5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	
	510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	-
	510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cla.	-
	510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía	-
1010306	510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	-
	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	-

EMPRESA PRIVADA DE COMERCIO EXTERIOR Y LOGISTICA IBPARLEY S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

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	-

44

5201 GASTOS DE VENTA

dic-16

520101	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	-
520102	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	-
520103	Beneficios sociales e indemnizaciones	-
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	-
520111	Promoción y publicidad	-
520112	Combustibles	-
520113	Lubricantes	-
520114	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	-
520115	Transporte	-
520116	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	-
520117	Gastos de viaje	-
520118	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	-
520119	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	-
520121	Depreciaciones:	-
52012101	Propiedades, planta y equipo	-
	Propiedades de inversión	-
520122	Amortizaciones:	-
52012201	Intangibles	-
52012202	Otros activos	-
520123	Gasto deterioro:	-
52012301	Propiedades, planta y equipo	-
52012306	Otros activos	-
520124	Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:	-
52012401	Mano de obra	-
52012402	Materiales	-
52012403	Costos de producción	-
520125	Gasto por reestructuración	-
520126	Valor neto de realización de inventarios	-
520128	Otros gastos	-
	Subtotal Gastos de Venta	-

45

5202 GASTOS DE ADMINISTRACION

dic-16

520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	-
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	-
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	-
520204	Gasto planes de beneficios a empleados	-
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	-
520206	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos	-
520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales	-
520208	Mantenimiento y reparaciones	-

Notas a los Estados Financieros

520209	Arrendamiento operativo	-
520210	Comisiones	-
520212	Combustibles	-
520213	Lubricantes	-
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	-
520215	Transporte	-
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	-
520217	Gastos de viaje	-
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	-
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	-
520220	Suministros y materiales	1.245,70
520221	Depreciaciones:	
52022101	Propiedades, planta y equipo	-
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)	-
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 (IVA QUE SE CARGA AL GASTO)	4,01
	Subtotal Gastos de Administración	1.249,71
	Total Gastos de Venta y Administrativos	1.249,71

dic-16

520301	Intereses	
520302	Comisiones	30,32
520303	Gasto de Financiamiento de Activos	-
520304	Diferencia de Cambio	-
520305	Otros Gastos Financieros	-
5203	Total Gastos Financieros	30,32

d/c-16

520401	Perdida en Inversiones en Asociadas/Subsidiarias y otras	
520402	Otros Gastos	-
	TOTAL OTROS GASTOS	-

60	801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	69,97
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	-
	804	(-)100% Dividendos Exentos	-
	805	(-)100% Otras Rentas Exentas	-
	806	(-)100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI	-
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales	-
		(+) 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	-
		(+)Costos y Gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a I.R	-
	818	único	-
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos (Utilidad Gravable) —>	69,97
63	839	Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)	(15,39)
		GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES	
		CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO	
64		DIFERIDO	54,58

1. IDENTIFICACION DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

EMPRESA PRIVADA DE COMERCIO EXTERIOR Y LOGISTOCAIBPARLEY S.A., es una empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura de constitución del 05 de mayo de 2016, inscrita en el Registro Mercantil el 06 de mayo de 2016.

OBJETO SOCIAL:La compañía tiene por Actividad Económica Principalla de comercio al por mayor excepto el de vehículos, automotores y motocicletas.

PLAZO DE DURACIÓN: 2 años a partir de su inscripción en el Registro Mercantil del 06 demayo de 2016, pudiendo prorrogarse o disolverse anticipadamente por causa Legal o resolución de la Junta general de Accionistas.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Cantón Quito, provincia de Pichincha sin perjuicio de que pueda establecer sucursales o agencias en uno o más lugares dentro o fuera de la República del Ecuador.

DOMICILIO FISCAL:En Quito, en la calle Oswaldo Guayasamín Oe7-315 con Ruc.1792671558001

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 deben aplicar de manera uniforme para todos los años presentados,

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, IASB, adoptadas por la Superintendencia de Compañías de Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin 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:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(En dólares Americanos)

- 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.
- En la Nota N° 3, se resumen los Principios, políticas contables y criterios de valoración, de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2016.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha

2.2 Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"

Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Con Resolución N°06.Q.ICI 004 Del 21 de Agosto del 2006, la Superintendencia de Compañías resuelve: Adoptar las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro. Preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1 de enero del 2009.

Con Resolución N°08.G.DSC.010 Del 20 de Noviembre del 2008, la Superintendencia de Compañías resuelve: Establecer el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

1. Aplicaran a partir del 1 de enero del 2010: las Compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa, se establece el año 2009 como el periodo de transición.
2. Aplicaran a partir del 1 de enero del 2011: Las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US\$ 4.000.000.00 al 31 de diciembre del 2007., se establece el año 2010 como periodo de transición.
3. Aplicaran a partir del 1 de enero de 2012: las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores., se establece el año 2011 como el periodo de transición, para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar su estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información financiera "NIIF", a partir del año 2011.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(En dólares Americanos)

4. 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" completas y de las Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), para las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de compañías:

Para efectos del registro y preparación de estados financieros, la Superintendencia de Compañías califica como Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

- a) Monto de Activos inferiores a CUATRO MILLONES DE DOLARES
- b) Registren un valor bruto de ventas Anuales de HASTA CINCO MILLONES DE DOLARES: Y,
- c) Tengan menos de 200 trabajadores(Personal Ocupado),Para este cálculo se tomara el promedio anual ponderados

2.3 Moneda

Moneda funcional y de presentación

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 ("moneda funcional"). Los estados financieros se presentan en unidades monetarias (\$Dólares Americanos), que es la moneda funcional y de presentación en dólares americanos.

2.4 Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas

La administración declara que las NIIF han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros .La información es responsabilidad del representante legal, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

2.5 Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2016 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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(En dólares Americanos)

2.6 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 DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2016, se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración.

3.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo partidas como: caja, los depósitos a la vista en instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos, los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

3.2 Activos Financieros

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero, dentro del alcance de la sección 11 "Instrumentos Financieros" y sección 2 "Conceptos y Principios generales", presentación, reconocimiento y medición son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar, la empresa ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

Los préstamos y partidas por cobrar, incluyen principalmente a cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados

- **Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados**
 - De actividades ordinarias que generan intereses
 - De actividades ordinarias que no generan intereses
- **Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados**
- **Otras cuentas por cobrar relacionadas**
- **Otras cuentas por cobrar**
- **(-) Provisión cuentas incobrables**

a) Documentos y Cuentas por Cobrar clientes

Documentos y Cuentas comerciales incluyen principalmente las cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados. Son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(En dólares Americanos)

menos, se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que no es otra cosa que al cálculo de la tasa de intereses efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros de la cuenta por cobrar

Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodomedio de cobro de 45 días, lo que está en línea con la práctica de mercado, y las políticas de crédito de la empresa, por lo tanto se registra al precio de la factura, la política de crédito de la empresa es de 45 días.

Las transacciones con partes relacionadas se presentaran por separado.

b) Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas, las perdidas por deterioro relacionadas a cuentas incobrables se registran como gasto en el estado de resultados integrales por función.

3.3 Inventarios

Los inventarios son activos a) poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación; b) en proceso de producción con vista 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 de realizable, el menor

"El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos para poner las existencias en condición de venta y los gastos de comercialización y distribución" (Gastos de Venta),

De igual forma, al cierre de cada ejercicio económico se analiza los ítems dañados u obsoletos, para registrar la provisión por deterioro. En el presente ejercicio no hay registro contable de Deterioro de inventarios.

El costo de adquisición de los inventarios comprenderá el precio de compra, los aranceles de importación, y otros impuestos (que no sean recuperables, posteriormente por las autoridades fiscales), el transporte, el almacenamiento, y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, los materiales o los servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(En dólares Americanos)

Al cierre de cada periodo se realiza una evaluación del valor neto realizable de las existencias efectuando los ajustes en caso de estar sobrevaloradas.

El costo se determina por el método de "promedio ponderado"

3.4 Servicios y otros pagos anticipados

Corresponde principalmente a anticipos entregados a terceros para servicios o compra de bienes a nivel local y del exterior, seguros pagados por anticipados, arriendos pagados por anticipados, anticipo a proveedores y otros anticipos entregados, los cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos, que generen la necesidad de presentarlos por separados.

3.5 Activos por Impuestos Corrientes

Corresponde principalmente al Crédito Tributario favor de la empresa (IVA), Crédito Tributario a favor de la empresa por retenciones en la fuente, efectuada por sus clientes del ejercicio corriente, Anticipos de Impuesto a la Renta, Crédito Tributario de años anteriores (Renta), las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separados.

3.6 Propiedad Planta y Equipo

El reconocimiento de propiedad, planta y equipo en el momento inicial es el costo atribuido, los pagos por mantenimiento y reparación se cargan a gastos, mientras que las mejoras en caso de haberlas se capitalizan, siempre que aumente su vida útil o capacidad económica. La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual, los cargos anuales por depreciación se realizan con la cuenta de pérdidas y ganancias.

Para que un bien sea catalogado como propiedad, planta y equipo deben cumplir los siguientes requisitos:

- Que sean propiedad de la entidad para uso administrativo o el uso en la venta de productos*
- Se espera usar durante más de un periodo*
- Que sea probable para la compañía, obtener beneficios económicos derivados del bien*
- Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad*
- Que la compañía mantenga el control de los mismos*

El costo de las propiedades, planta y equipo comprende:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(En dólares Americanos)

1. Su precio de compra, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.
2. Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

Los costos incurridos en las obras en construcción de activos son acumulados hasta la conclusión de la obra, transfiriendo al bien correspondiente.

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedad, planta y equipo se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros neto del activo, es decir costo menos depreciación acumulada y deterioro; cuyo efecto se registrará en el Estado de Resultados.

Los activos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuaran depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho periodo, el bien ha dejado de ser utilizado.

La vida útil para las propiedad, planta y equipo se han estimado como sigue:

Descripción	Vida útil	Valor residual
<i>Edificio</i>	<i>Entre 25 y 60 años</i>	<i>Del 5% al 15%</i>
<i>Instalaciones</i>	<i>10 años</i>	<i>15%</i>
<i>Muebles y Enseres</i>	<i>10 años</i>	<i>10%</i>
<i>Maquinaria y Equipo</i>	<i>10 años</i>	<i>10%</i>
<i>Equipo de Computación</i>	<i>3 años</i>	<i>N/A</i>
<i>Vehículos</i>	<i>5 años</i>	<i>10%</i>

La depreciación es reconocida en los resultados en base al método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada componente de propiedad, planta y equipo. Los terrenos no están sujetos a depreciación.

Anualmente se revisará el importe en libros de la propiedad, planta y equipo, con el objetivo de determinar el importe recuperable de un activo y cuando debe ser reconocido, o en su caso revertirán las pérdidas por deterioro del valor de acuerdo a lo establecido en la sección 27.

3.7 Deterioro de valor de los activosno financierosy financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisaran periódicamente si existen indicadores de que algunos de sus activos pudieran estar deteriorados de acuerdo a la sección 27 "Deterioro del valor de los Activos".

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(En dólares Americanos)

Si existen tales indicadores se realiza una estimación del monto recuperable del activo. El monto recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor justo de un activo o unidad generadora de efectivo menos los costos de ventas y su valor en uso, y es determinado para un activo individual, a menos que el activo no genere entradas de efectivo que son claramente independientes de otros activos o grupo de activos.

Cuando el valor en libros de un activo, excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido hasta alcanzar su monto recuperable. Al evaluar el valor de uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados usando una tasa de descuento antes de impuestos que reflejan las evaluaciones actuales de mercado, el valor tiempo del dinero, y los riesgos específicos al activo. Para determinar el valor justo menos costo de ventas, se usa un modelo de valuación apropiada.

Las pérdidas por deterioro del valor de activos no financieros serán reconocidas con cargo a resultados, en función del activo deteriorado, excepto por propiedades anteriormente revaluadas, donde la revaluación fue llevada al Patrimonio. En este caso el deterioro también es reconocido con cargo al patrimonio, hasta el monto de la revaluación anterior.

Para activos, excluyendo los de valor inmaterial, se realiza una evaluación anual, respecto de si existen indicadores que la pérdida por deterioro reconocida anteriormente podría ya no existir o podría haber disminuido. Si existe tal indicador, la empresa estima el monto nuevo recuperable.

Una pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada solamente si ha habido un cambio en las estimaciones usadas para determinar el monto recuperable del activo, desde la última vez que se reconoció una pérdida por deterioro.

Si este es el caso, el valor en libros del activo es aumentado hasta alcanzar su monto recuperable. Este monto aumentado no puede exceder el valor en libros que habría sido determinado neto de depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del activo en años anteriores, tal reverso es reconocido con abono a resultados a menos que un activo sea registrado al monto revaluado, caso en el cual el reverso es tratado como un aumento en la revaluación.

3.8 Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es corto y no existe diferencia material con su valor razonable, además en el caso de las importaciones un porcentaje, son pagadas de forma anticipada, Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales y del exterior de bienes y servicios adquiridos en el curso normal del negocio.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(En dólares Americanos)

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio tales como: anticipo de clientes, obligaciones con la administración tributaria, impuesto a la Renta por pagar del ejercicio, obligaciones con el IESS, beneficios de ley a empleados (Décimo cuarto, décimo tercero, fondos de reserva), participación del 15% a trabajadores, dividendos por pagar, son reconocidas inicial y posteriormente a su valor nominal.

3.9 Obligaciones con Instituciones Financieras

En esta cuenta se registraran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento menos de un año registrado en el pasivo corriente y la porción no corriente, registradas en pasivos no corrientes.

Los préstamos y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos en que haya incurrido en la transacción.

Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el Estado de Resultados durante el periodo de vigencia de la deuda de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

3.10 Pasivos por contrato de arrendamientos financiero

Los activos mantenidos bajo arrendamiento financiero se reconocen como activos de la compañía a su valor razonable, al inicio del arrendamiento, o si este es menor, el valor presente de los pagos mínimos el arrendamiento. El pasivo correspondiente se incluye en el Estado de Situación Financiera, como una obligación bajo arrendamiento financiero.

Los pagos por arrendamientos son distribuidos entre los gastos financieros y la reducción de las obligaciones bajo arrendamiento a fin de alcanzar una tasa de interés implícita sobre el saldo restante del pasivo.

Los gastos financieros son cargados directamente a resultados, a menos que pudieran ser directamente atribuibles a activos calificables, en cuyo caso son capitalizados conforme a la política de la empresa, para los costos por préstamos. Las cuotas contingentes por arrendamiento se reconocen como gastos en los periodos que se han incurrido.

El activo bajo arrendamiento financiero se deprecia de acuerdo con la sección 17 "Propiedad, planta y equipo". En el caso de los arrendamientos operativos, las cuotas de arrendamiento se registran directamente en los resultados del periodo en que se incurre.

Es el caso en que el arrendador transfiere sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo al arrendatario. La propiedad del activo, en su caso puede o no ser transferido.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(En dólares Americanos)

3.11 Baja de activos y pasivos financieros

• **Activos Financieros**

Un activo financiero (cuando sea aplicable una parte de un activo financiero o una parte de un grupo de activos financiero similares) es dado de baja cuando:

- a. Los derechos de recibir flujos de efectivo del activo han terminado;
- b. La compañía ha transferido sus derechos a recibir flujos de efectivo del activo o ha asumido una obligación de pagar la totalidad de los flujos de efectivo recibidos inmediatamente a una tercera parte bajo un acuerdo de traspaso; y
- c. La compañía ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios de activo o, de no haber transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo, si ha transferido su control.

• **Pasivos Financieros**

Un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación de pago se termina, se cancela o vence. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro del mismo prestatario en condiciones significativamente diferentes, o las condiciones son modificadas en forma importante, dicho reemplazo o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, reconociéndose la diferencia entre ambos en los resultados del periodo.

3.12 Provisiones

La empresa considera que las provisiones se reconocen cuando:

- La compañía tiene una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos presentes;
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;
- El importe se ha estimado en forma fiable

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

3.13 Beneficios a los empleados

Los planes de beneficios a empleados post empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se consideran ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

Las tasas de descuento se determinan por referencia a curvas de tasas de interés de mercado, definidas por el perito actuario.

Los cambios en dichas provisiones se reconocen en resultados en el periodo en que ocurren.

Los costos de los servicios, costos financieros, ganancias y pérdidas actuariales del periodo son presentados en forma separada en su respectiva nota a los Estados Financieros adjunta y son registradas en el gasto del periodo en el cual se generan.

Los importes de beneficios a empleados a largo plazo y post empleo son estimados por un perito independiente, inscrito y calificado en la Superintendencia de Compañías.

Esta norma permite definir planes de aportaciones definidas y planes de beneficios definidos. Un plan de aportaciones definidas es un plan de pensiones bajo el cual la empresa paga aportaciones fijas a un fondo y no tiene ninguna obligación, ni legal ni implícita, de realizar aportaciones adicionales al fondo.

Los planes de beneficios definidos establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicios y remuneraciones.

El pasivo reconocido en el balance (Reserva Jubilación Patronal) respecto de los planes de beneficios definidos, se calcula anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado.

3.14 Impuesto a las Ganancias e Impuestos diferidos

El gasto por Impuesto a la Renta del periodo comprende al impuesto a la Renta corriente y al impuesto diferido, las tasas de impuesto a la renta para los años 2015 y 2016 asciende al 22%.

El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales tributarias vigentes para cada periodo contable

Los activos y pasivos por Impuesto Diferido, para el ejercicio actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo el 22% para el año 2015 y 2016.

La compañía registra los impuestos diferidos sobre la base de las diferencias temporales imponibles o deducibles que existen entre la base tributaria de activos y pasivos y su base financiera.

El resultado por impuesto a las ganancias se determina por la provisión de impuesto a las ganancias del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

En cada cierre contable se revisan los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

3.15 Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación a los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

3.16 Capital Social

El capital se registra al valor de las participaciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación nominal, se clasifican como parte del Patrimonio neto.

3.17 Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de bienes y servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la empresa.

Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos, siempre y cuando cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a. La compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- b. La compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- c. Sea probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y,
- d. El importe de los ingresos ordinarios y sus costos puedan medirse con fiabilidad.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad.

3.18 Costo de venta

El costo de venta incluye todos aquellos rubros relacionados con la venta de los bienes y/o servicios entregados a terceros, netos de devoluciones efectuadas en cada periodo.

3.19 Reconocimiento de gastos de administración y ventas

Los gastos de administración y ventas son reconocidos por la compañía sobre la base del devengado, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de servicios de terceros, depreciación de propiedades, planta y equipo y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas de la Empresa.

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los costos y gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

3.20 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.

3.21 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.

3.22 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.

3.23 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.

3.24 Estado de Flujo de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(En dólares Americanos)

- *Actividades de inversión: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.*
- *Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.*
- *Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.*

3.25 Cambios en políticas contables y estimaciones contables

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2016, no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior ni a la fecha de transición.

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.

4.1.1 Riesgos propios y específicos

a. Riesgos de pérdidas asociadas a la inversión de propiedades, planta y equipo

La compañía está expuesta a un riesgo normal, esto se debe a que tiene sus propiedades, planta y equipo asegurados contra todo tipo de siniestros, lo cual, atenúa y reduce posibles pérdidas importantes en el caso de existir algún tipo de siniestros tales como robo, incendio, lucro cesante, entre otros.

b. Riesgo de tipo de cambio

La compañía no se ve expuesta a este tipo de riesgo, debido a que tanto sus compras como sus ventas son en dólares de los Estados Unidos de América (moneda funcional).

4.1.2 Riesgo sistemático de mercado

a. Riesgo de interés

La compañía se ve expuesta a un riesgo normal, debido a que las operaciones financieras han sido realizadas a una tasa de interés variable, lo cual expone a la compañía de posibles pérdidas por variaciones en la tasa de interés, sin embargo, debe anotarse que las tasas de interés no han variado significativamente en el tiempo y al tener varios créditos no se evidencia posibles volatilidades de los costos financieras que causen pérdidas.

b. Riesgo de inflación

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

4.2 Estimaciones y juicios o criterios críticos de la administración

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

La empresa efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos efectuados por la administración se presentan a continuación:

a. Vidas útiles y de deterioro de activos

La administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para sus propiedades, planta y equipo, esta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la empresa, considerando como base depreciable el valor resultante entre el costo de adquisición del bien menos su valor de recuperación estimada.

Adicionalmente, de acuerdo a lo dispuesto en la Sección 27 "Deterioro del valor de los activos", la empresa evaluará al cierre de cada ejercicio anual o antes, si existe algún indicio de deterioro, el valor recuperable de los activos de largo plazo, para comprobar si hay pérdida de deterioro en el valor de los activos.

b. Otras estimaciones

La Compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Básicamente estas estimaciones se refieren a:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(En dólares Americanos)

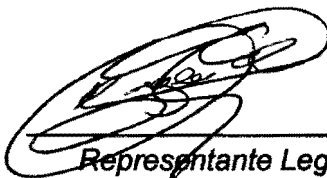
- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.
- La vida útil de los activos materiales e intangibles.
- Los criterios empleados en la valoración de determinados activos.
- La necesidad de constituir provisiones y, en el caso de ser requeridas, el valor de las mismas.
- La recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos.
- Valor actuarial de jubilación patronal e indemnizaciones por años de servicios de su personal.

La determinación de estas estimaciones está basada en la mejor estimación de los desembolsos que será necesario pagar por la correspondiente obligación, tomando en consideración toda la información disponible a la fecha del periodo, incluyendo la opinión de expertos independientes tales como asesores legales y consultores.

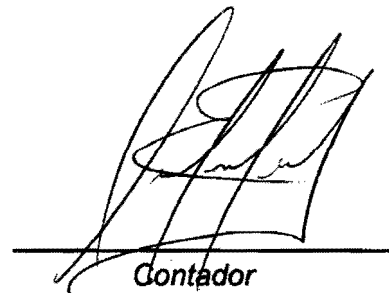
En el caso que las estimaciones deban ser modificadas por cambios del entorno económico y financiero de las mismas, dichas modificaciones afectarán al periodo contable en el que se generen, y su registro contable se lo realizaría de forma prospectiva.

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

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2016 y hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.



Representante Legal
Sevilla Sevilla Jorge Vinicio
CI. 1717213100



Contador
Cueva Topón Edwin Patricio
Ruc: 1717830002-001