



Incremar Cia. Ltda.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2015 y 2016

1. Identificación de la Compañía:

Incremar Cía. Ltda., fue constituida en la ciudad de Cuenca y su existencia legal esta bajo las leyes de la República del Ecuador, el 26 de diciembre de 1989 en la Notaría Segunda del Dr. Rubén Veintimilla Bravo, e inscrita en el Registro Mercantil el 9 de enero de 1990, con un plazo de duración de veinte y cinco años contados desde la inscripción de la escritura pública de constitución. El 25 de noviembre de 1999 ante el Notario Quinto Dr. Francisco Carrasco Veintimilla, la Compañía cambio su domicilio a la ciudad de Quito, siendo Registrado en el Registro Mercantil el 31 de marzo del 2000.

2. Objeto Social:

El objeto social de la Compañía es la producción y comercialización de productos alimenticios de consumo humano y afines.

3. Políticas Contables:

En referencia a los Estados Financieros, al 31 de diciembre del 2015, la Compañía los elaboró de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), requerimientos establecidos por la Superintendencia de Compañías y expresadas en dólares americanos.

Nos hemos basado en la sección 35 de la NIIF para PYM ES y se describe las siguientes políticas contables adoptadas.

a) Declaración de conformidad y presentación:

Los estados financieros han sido presentados y preparados de acuerdo a NIIF para PYM ES.

Sección 35 de las NIIF para PYM ES referente al periodo comparable anterior de los saldos presentados.

b) Bases de medición:

Los Estados Financieros de Incremar Cia. Ltda., han sido preparados sobre la base del costo histórico, salvo las siguientes excepciones que a continuación se detallan:

- Maquinaria y Equipo: están registrados a su valor razonable, de acuerdo al informe emitido por un perito independiente, se ha considerado el costo revaluado como costo atribuido por conversión a NIIF por primera vez.
- Jubilación Patronal: cuenta de provisión del pasivo se encuentra al valor presente de acuerdo al estudio actuarial por un estudio realizado por un perico independiente calificado.

c) Moneda funcional y de presentación:

Todas las cifras presentadas en los estados financieros individuales y sus respectivas notas, están expresados en dólares americanos.



d) Uso de estimaciones y juicios de los administradores

Basados en las NIIF para PYMES, se requiere que los administradores de la Compañía, realicen juicios, estimaciones o supuestos que afecten la aplicación de las normas contables y montos de activos, pasivos, ingresos y gastos, esto puede diferir de los resultados reales estimados por la Administración.

En la presentación de los estados financieros de ha utilizado las siguientes estimaciones:

La vida útil de la maquinaria y equipos destinados a la producción se clasifica en dos grupos principalmente con una vida de veinte y cinco años y quince años, estimación que es proporcionada de acuerdo a las características propias de los equipos y al criterio de clasificación proporcionado por el gerente de planta a cargo.

Se estima que el valor residual de los vehículos de la compañía es un diez por ciento de su valor original y su vida útil estimada de cinco años.

Los muebles y enseres así como los equipos de oficina se estiman en una vida útil de diez años.

Los equipos de computación y software, se estima una vida útil en tres años.

Deterioro de activos

A cada fecha del balance la administración revisa si existe algún suceso o cambio en las circunstancias que indique que el valor en libros del activo o la unidad generadora de efectivo pueda ser no recuperable; y si existen indicios de deterioro se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado con su importe en libros. Una pérdida por deterioro se reconoce por la cantidad por la cual el monto en libros del activo o de la unidad generadora de efectivo excede su monto recuperable.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro del valor del activo en periodos anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en los resultados del periodo que ocurre.

Vida útil y valores residuales de la propiedad, planta y equipo

La determinación de las vidas útiles y los valores residuales de los componentes de vida útil definida involucra juicios y supuestos que podrían ser afectados si cambian las circunstancias. La administración revisa estos supuestos en forma periódica y los ajusta en base prospectiva en el caso de identificarse algún cambio.

e) Negocio en Marcha

Los principios contables, parten de un supuesto, que es la continuidad de las operaciones, Incrementar Cía. Ltda., es una empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que se dispone para funcionar a futuro acuerdo como lo señala su constitución.

f) Activos y pasivos financieros

Los activos financieros y pasivos financieros se reconocen cuando los mismos son parte de las cláusulas contractuales de un instrumento financiero.

Los activos financieros se dan de baja cuando los derechos contractuales a los flujos de efectivo de un activo financiero expiran, o cuando el activo financiero y todos los riesgos sustanciales y recompensas han sido transferidos. Un pasivo financiero se da de baja cuando se extingue, se cancela o se vence.



Los activos y pasivos financieros se clasifican al costo amortizado menos el deterioro, o al valor razonable, con cambios en el valor razonable reconocidos en resultados,

Reconocimiento de activos y pasivos financieros

Los activos financieros y los pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable ajustado por los costos de la operación.

Los activos financieros y pasivos financieros se miden posteriormente como se describe a continuación.

i) Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros generados en su mayoría por las ventas que se realizan en condiciones normales de crédito, por lo que las cuentas por cobrar no generan intereses, además de que no se cotizan en un mercado activo. Cuando los créditos por ventas se amplían más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar generadas se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Al final de cada periodo la administración revisa los importes en libros de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar y se determina si existe alguna evidencia objetiva de su irrecuperabilidad, ya que de existir dicho indicio se reconoce con cargo a los resultados del período una pérdida por deterioro.

ii) Inversiones al costo amortizado

Son inversiones a una tasa de interés determinables y vencimientos fijos diferentes a los préstamos y cuentas por cobrar. La Compañía tiene clasificadas dentro de este grupo a certificados de depósito a plazo en instituciones financieras, las cuales se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. En caso de que exista evidencia objetiva de que la inversión está deteriorada, se reconoce inmediatamente la pérdida por deterioro en los resultados del periodo.

iii) Pasivos financieros

Los pasivos financieros de la Compañía incluyen préstamos, obligaciones, proveedores y otras cuentas por pagar e instrumentos financieros no derivados.

Los pasivos financieros se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Cualquier diferencia entre el efectivo recibido y el valor de reembolso se imputa directo a resultados en el plazo del contrato. Las obligaciones financieras se presentan como pasivos no corrientes cuando su plazo de vencimiento es superior a doce meses.

g) Inventarios

Los inventarios se registran al costo o su valor neto realizable, el menor. Los costos incluyen el precio de compra más los costos adicionales necesarios para traer cada producto a su actual ubicación y condición, netos de descuentos comerciales y otro tipo de rebajas. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el transcurso ordinario del negocio, menos los costos estimados para realizar la venta. El costo de los inventarios es determinado utilizando el método del costo promedio.

Los productos terminados se determinan en función de órdenes de trabajo valoradas por medio de la absorción de los costos de materia prima, mano de obra y otros, y no exceden el valor del mercado.



Los inventarios en tránsito se presentan al costo de las facturas más otros cargos relacionados con las importaciones.

h) Propiedad, planta y equipo

Son reconocidos como propiedad, planta y equipos aquellos bienes que se usan en la producción/ prestación del servicio o para propósitos administrativos y que tienen una vida mayor a un periodo.

Planta y equipos

La planta y equipos se encuentran valorizados al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y menos las posibles pérdidas por deterioro de su valor.

El costo de adquisición incluye los costos formados por consumos de materiales de bodega, costos de mano de obra directa empleada en la instalación y costos indirectos relacionados con la inversión.

i) Medición en el reconocimiento inicial

La propiedad, planta y equipos se miden inicialmente por su costo. El costo de propiedades y equipos comprende el precio de adquisición (valor de la factura) después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio, e incluir los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, así como cualquier costo directamente atribuible a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración.

ii) Medición posterior

Los elementos de propiedad, planta y equipos posterior al reconocimiento inicial se contabilizan utilizando el modelo del costo, este modelo es un método contable en el cual la propiedad, planta y equipos se registran al costo menos la depreciación acumulada posterior y menos las pérdidas acumuladas por deterioro de valor. Cuando el valor según libros de un activo es mayor que su monto recuperable estimado, dicho valor en libros es ajustado a su monto recuperable. Las pérdidas por deterioro de los activos se registran como gasto en los resultados de la Compañía.

Los gastos de mantenimiento y reparación relacionados a la propiedad, planta y equipos se imputan a resultados.

La utilidad o pérdida resultante de la venta o la baja de una propiedad, planta o equipo se calculará como la diferencia entre el precio de venta y el valor libros del activo, y se reconocerá en la cuenta de resultados.

i) Depreciación de la propiedad, planta y equipos

La depreciación es determinada, aplicando el método lineal, sobre el costo de los activos menos su valor residual. La depreciación de cada período se registra con cargo al resultado de cada período y se calcula en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes bienes.

A continuación se presentan las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación para cada categoría de propiedad, planta y equipos:



Tipo de Activo	Vida Útil (años)	Valor residual (%)
Edificio		
Planta		
Equipo de computo	3	0%
Equipo de oficina	10	0%
Maquinaria y equipo A	25	5%
Maquinaria y equipo B	15	5%
Muebles y enseres	10	0%
Vehículos	5	10%
Instalaciones y mejoras		

La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada período, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

j) Impuesto a la renta

La Compañía registra el Impuesto a la Renta sobre la base de la renta líquida imponible determinada según las normas establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento. El gasto por impuesto a la renta está compuesto por el impuesto corriente (causado) e impuestos diferidos. Los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto. En este caso, el impuesto también se reconoce en el otro resultado integral o directamente en patrimonio neto, respectivamente.

i) Impuesto Corriente

El impuesto corriente es el que se estima pagar o recuperar en el ejercicio, utilizando las tasas impositivas y leyes tributarias aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del balance de situación, correspondiente al ejercicio presente y a cualquier ajuste a pagar o a recuperar relativo a ejercicios anteriores.

El cálculo del impuesto corriente se basa en las tasas fiscales que han sido promulgadas o que estén sustancialmente promulgadas al cierre del periodo de reporte.

ii) Impuesto Diferido

El impuesto diferido se calcula utilizando el método del balance que identifica las diferencias temporarias que surgen entre los saldos reconocidos a efectos de información financiera y los saldos a efectos fiscales. Sin embargo, los impuestos diferidos no se contabilizan si surgen del reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción, distinta de una combinación de negocios, que, en el momento de la transacción, no afecta ni al resultado contable ni a la ganancia o pérdida fiscal.

El impuesto diferido se determina usando tasas impositivas (y leyes) aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del balance y que se espera serán de aplicación cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide. Los impuestos diferidos son reconocidos como gasto o ingreso, e incluidos en la determinación de la ganancia o pérdida neta del ejercicio, excepto si han surgido de una transacción que se ha reconocido directamente en el patrimonio neto, en cuyo caso se registra inicialmente con cargo o abono al patrimonio.



Los activos por impuestos diferidos se reconocen sólo en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que poder compensar las diferencias temporarias.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se reconocen en los estados financieros como activos y pasivos no corrientes, con independencia de su fecha esperada de realización o liquidación.

k) Provisiones, Activos contingentes y Pasivos Contingentes

Las provisiones son reconocidas cuando existen obligaciones presentes como resultado de un evento pasado y probablemente lleven a una salida de recursos económicos por parte de la Compañía y los montos se pueden estimar con cierta fiabilidad, y se miden con base en el gasto estimado requerido para liquidar la obligación presente, a la luz de la evidencia más confiable disponible a la fecha de reporte, incluyendo los riesgos e incertidumbres asociados con la obligación actual.

En aquellos casos en los que se considere poco probable o remota una posible salida de recursos económicos como resultado de las obligaciones presentes, no se reconoce ningún pasivo.

La posible entrada de beneficios económicos a la Compañía que aún no cumpla con los criterios de reconocimiento de activo, se consideran como activos contingentes.

l) Beneficios a los empleados

Beneficios a los empleados a corto plazo

Son beneficios a corto plazo medidos a una base no descontada y reconocidos como gastos a medida que el servicio es recibido.

Participación a trabajadores

La Compañía reconoce un gasto y un pasivo por la participación de los trabajadores en las utilidades que genera la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

Beneficios Post - empleo y por terminación

Beneficios Post – empleo – Jubilación Patronal

De acuerdo a lo establecido por el Código del Trabajo en el Ecuador, los empleadores tienen la responsabilidad de pagar a sus trabajadores que por veinte o veinticinco años o más años, hubieran prestado servicios continuados o ininterrumpidamente, todos los beneficios por concepto de pensiones de jubilación patronal.

Las provisiones para jubilación patronal se miden aplicando el método de la unidad de crédito proyectado y representa el valor presente de las obligaciones a la fecha del estado de situación financiera, el cual es obtenido mediante el cálculo actuarial, utilizando una tasa de descuento, tasa de mortalidad y de rotación.

Los factores de descuento se determinan cerca del final de cada año por referencia a los bonos de Gobierno que están denominados en la moneda en la cual se pagan los beneficios y que tienen plazos de vencimiento cercanos a los plazos del pasivo de pensiones correspondiente.

Beneficios de terminación



Son los beneficios a los empleados a pagar como consecuencia de la decisión de la Compañía de resolver el contrato de un empleado antes de la fecha normal de retiro. De acuerdo a la legislación laboral, el beneficio por terminación que la Compañía paga cuando da por terminada unilateralmente la relación laboral con un empleado, es el despido intempestivo.

La Compañía reconoce los beneficios por terminación como un pasivo y como un gasto cuando, y sólo cuando, se encuentre comprometida de forma demostrable a rescindir el vínculo que le une con un empleado o grupo de empleados antes de la fecha normal de retiro.

m) Distribución de dividendos

La distribución de dividendos a los accionistas de la Compañía se reconoce como un pasivo en las cuentas anuales en el ejercicio en que los dividendos son aprobados por los accionistas de la Compañía.

n) Ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

i) Venta de bienes

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando la compañía factura los bienes y tiene la certeza de que los mismos no serán sujetos a devolución, lo cual no necesariamente es a la fecha de la transferencia del riesgo, del control y los beneficios a los clientes.

ii) Ingresos por venta de servicios

Los ingresos por servicios se registran cuando el ingreso puede ser estimado con fiabilidad; los ingresos de actividades ordinarias asociados con la operación se reconocen, considerando el grado de terminación de la prestación final del periodo sobre el que se informa.

Los ingresos de la Compañía provienen principalmente de la comercialización de productos alimenticios para consumo humano y el servicio de transporte para la entrega de los mismos.

o) Costos de venta

Los costos de venta representan el costo de producción de los inventarios al momento de su venta.

p) Gastos

Los gastos se registran al costo de la contraprestación recibida. Los gastos se imputan a la cuenta de resultados en función del criterio del devengo, es decir, en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía y puedan ser confiablemente medidos, con independencia del momento en que se produzca el pago derivado de ello.



q) **Estado de flujo de efectivo**

Para efectos de preparación del Estado de flujos de efectivo, la Compañía ha definido las siguientes consideraciones:

Efectivo y equivalentes de efectivo: Comprende el efectivo en caja y bancos y los depósitos a la vista menores a 90 días plazo, es decir, inversiones altamente líquidas y a corto plazo que sean fácilmente convertibles en montos conocidos de efectivo y que están sujetos a un riesgo insignificante de cambio en el valor.

Actividades de operación: son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Compañía, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.

Actividades de inversión: corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

r) **Clasificación de saldos en corriente y no corriente**

En el estado de situación financiera adjunto, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período. En el caso que existiese obligaciones cuyo vencimiento es inferior a doce meses, pero cuyo refinanciamiento a largo plazo esté asegurado a discreción de la Compañía, mediante contratos de crédito disponibles de forma incondicional con vencimiento a largo plazo, podrían clasificarse como pasivos a largo plazo.

4. **Efectivo y equivalentes de efectivo**

Al 31 de diciembre del 2015 y 2016 el saldo en efectivo y equivalentes del efectivo se compone como sigue:

Cuenta	Al 31 de diciembre 2015	Al 31 de diciembre 2016
Efectivo y equivalente	40,306	205,250
Total	40,306	205,250

Al 31 de diciembre 2015 y 2016 no existe restricción para el uso.

**5. Cuentas por Cobrar Clientes**

Al 31 de diciembre del 2015 y 2016 los saldos de las cuentas por cobrar son:

Cuenta	Al 31 de diciembre 2015	Al 31 de diciembre 2016
Ciente Región Serra	327.997	432,303
Ciente Región Costa	111.578	69,857
Ciente Región Austro	49.075	-
Ciente Región Oriente	5.753	52,992
(-) Provisión cuentas incobrables	-1.045	(1,565)
Total	493.359	553,586

6. Inventarios

Al 31 de diciembre del 2015 y 2016 los inventarios son:

Cuenta	Al 31 de diciembre 2015	Al 31 de diciembre 2016
Inventario de Materia Prima	18.931	14,857
Inventario de Suministros	244.549	248,190
Inventario en Proceso	1.652	6,787
Inventario de Producto Terminado	83.466	116,720
Inventario de Desechos	42.981	-
Total	391.581	386,554

Al 31 de diciembre 2015 y 2016 ningún producto del inventario esta prendado como garantía de un pasivo, No existe provisión de obsolescencia

7. Pagos Antidpos

Al 31 de diciembre del 2015 y 2016 los otros activos corrientes son:

Cuenta	Al 31 de diciembre 2015	Al 31 de diciembre 2016
Seguros pagados por anticipado	23.480	28.171
Total	23.480	28.171

8. Propiedades y Equipos Neto

Al 31 de diciembre del 2015 y 2016 los activos depreciables y amortizables son:



Notas a los Estados Financieros | 2016

Cuenta	Al 31 de diciembre 2015	Adiciones 2016	Al 31 de diciembre 2016
Maquinarias y Equipos Industriales Costo	884,944	154,495	1,039,439
Muebles y Enseres Costo	61,536	-	61,536
Equipos de Oficina Costo	20,294	-	20,294
Vehículos Costo	133,780	(27,934)	105,846
Equipos y Sistema de Computación Costo.	72,570	3,403	75,973
Sistema Contable Integrado	21,256	30,010	51,265
Total	1,194,379	159,974	1,354,353

Cuenta	Al 31 de diciembre 2015	Al 31 de diciembre 2016
Deprec. Acum Maquinarias y Eqpos Indus Costo	-424,075	-460,874
Deprec. Acum Muebles y Enseres Costo	-48,328	-50,521
Deprec. Acum Equipos de Oficina Costo	-17,950	-18,303
Deprec. Acum Vehículos Costo	-61,426	-37,918
Deprec. Acum Equipos y Sist de Comput Costo.	-68,099	-70,814
Amortización Sistema Contable Integrado	-18,412	-24,531
Total	-638,290	-662,961

La depreciación de los activos se calcula linealmente a lo largo de su correspondiente vida útil, la cual se ha determinado en base al deterioro natural esperado, la obsolescencia técnica o comercial derivada de los cambios y/o mejoras en los activos.

El cargo a resultados por concepto de depreciación del activo fijo se registra dentro de los costos de producción indirectos y los gastos de administración. Como parte del proceso de adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera la Compañía decidió realizar un avalúo de la maquinaria y equipo practicado por un perito independiente. Los valores razonables fueron registrados con cargo a la cuenta patrimonial de Resultados Acumulados por adopción de NIIF por primera vez ya que se consideró este costo revaluado como el costo atribuido de dichos activos a la fecha de transición.

9. Préstamos con Instituciones Financieras y Otros

Al 31 de diciembre del 2015 y al 2016 los préstamos con Instituciones financieras son:

Cuenta	Al 31 de diciembre 2015	Al 31 de diciembre 2016
Obligaciones Financieras	-333.525	-819.263
Total	-333.525	-819.263

Se considera deuda Banco Produbanco y Negociación Cartera Produbanco

**10. Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar**

Al 31 de diciembre de 2015 y 2016 los saldos de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son:

Cuenta	Al 31 de diciembre 2015	Al 31 de diciembre 2016
Cuentas por pagar proveedores	-897.689	-550.918
Total	-897.689	-550.918

La Compañía considera que los valores razonables de proveedores corresponden a los mismos valores comerciales reflejados contablemente en sus estados financieros, debido a que los proveedores le otorgan a la Compañía plazos dentro de condiciones normales de negocio.

11. Impuesto a la Renta**a) Conciliación tributaria**

De conformidad con disposiciones legales, la provisión para el impuesto a la renta se calcula a la tarifa del 22% aplicable a la utilidad gravable por el período comprendido entre 1 de enero al 31 de diciembre del 2014. Un detalle de la conciliación tributaria es como sigue:

Cuenta	Al 31 de diciembre 2015	Al 31 de diciembre 2016
(-) PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	31,349	34,380
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	87,057	72,752
(-) DEDUCCIONES ADICIONALES		34,070
(-) ANTICIPO DETERMINADO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DECLARADO	32,881	36,046
(=) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	15,354	7,323
(+) SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	32,881	36,046
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE REALIZARON EN EL EJERCICIO FISCAL	39,565	41,242
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO ISD - DEL PERÍODO	7,149	286
SUBTOTAL IMPUESTO A PAGAR	1,521	1,842

b) Pasivo por impuesto corriente

Un detalle del pasivo por impuestos corrientes al 31 de diciembre 2015 y 2016 es el siguiente:



Cuenta	Al 31 de diciembre 2015	Al 31 de diciembre 2016
Obligaciones Fiscales	-28.308	-59.432
Total	-28.308	-59.432

El rubro de obligaciones acumuladas al 31 de diciembre 2015 y 2016 es:

Cuenta	Al 31 de diciembre 2014	Al 31 de diciembre 2015
Provisiones sociales	-18.714	-18.263
Utilidades por pagar	-31.349	-34.379
Provisión Desahucio	-36.267	-49.939
Provisión Jubilación Patronal	-84.947	-100.278
Total	-171.278	-202.859

12. Patrimonio de la Compañía

a) Capital Social

El capital social autorizado consiste de 310.000 participaciones de US\$1 valor nominal unitario (al 31 de diciembre del 2012 y 2011), las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos, con lo cual el capital neto al 31 de diciembre de 2015 y 2016 asciende a US\$310.000.

b) Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

c) Resultados acumulados

Reserva de capital

Este rubro incluye los saldos de las cuentas de Reserva por Revalorización del Patrimonio y Reexpresión Monetaria y la contrapartida de los ajustes por inflación y por corrección de brecha entre inflación y devaluación de las cuentas Capital y Reservas originados en el proceso de conversión de los registros contables de sucres a dólares estadounidenses al 31 de marzo del 2000.



Al 31 de diciembre de 2016 de acuerdo a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías este saldo se encuentra reclasificado a Resultados Acumulados dentro de la subcuenta Reserva de Capital, y su saldo podrá capitalizarse en la parte que exceda las pérdidas acumuladas al cierre del ejercicio, previa resolución de la Junta General de Accionistas. Esta reserva no está disponible para distribución de dividendos ni podrá utilizarse para pagar el capital suscrito no pagado, y es reintegrable a los Accionistas al liquidarse la compañía.

Resultados por aplicación de NIIF por primera vez.

Registra todo el efecto de la aplicación de NIIF para las Pymes por primera vez, de aquellos ajustes que debieron registrar el efecto contra resultados acumulados.

El saldo acreedor no podrá ser distribuido entre los Accionista, ni puede ser utilizado en aumentar el capital, en virtud de que no corresponde a resultados operacionales, motivo por el que tampoco los trabajadores tendrán derecho a una participación sobre este. Este saldo podrá ser utilizado en enjugar pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiere o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía a sus Accionistas.

13. Ingresos

El detalle de los ingresos ordinarios por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2015 y 2016 son los siguientes:

Cuenta	Al 31 de diciembre 2015	Al 31 de diciembre 2016
Ventas	3.926.950	4.082.589
Utilidad venta de activos fijos	35.655	16.274
Otros Ingresos	9.728	433
Total	3.972.333	4.099.296

14. Gastos por Naturaleza

El detalle de los gastos por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2015 y 2016 son los siguientes:

Cuenta	Al 31 de diciembre 2015	Al 31 de diciembre 2016
Personal De Ventas-Directo	322.536	292.847
Personal Mercadeo-Contratado	6.051	14.838
Gastos De Gestión Ventas	59.685	77.182
Gastos De Gestión Mercadeo	450	0
Proyección De Empresa	195.239	123.215
Diversos Gastos De Ventas/ Mercadeo	130.644	102.696
Gasto de Ventas	714.607	610.78



Cuenta	Al 31 de diciembre 2015	Al 31 de diciembre 2016
Personal Administrativo	338.362	365.244
Servicios Públicos Y Comunicaciones	9.46	11.899
Depreciaciones/ Amortizaciones	18.598	22.276
Seguros Contratados	36.871	36.978
Servicios Profesionales Contratados	28.849	62.556
Impuestos Tasas Y Contribuciones	10.961	23.569
Mantenimiento Y Reparaciones	12.787	23.33
Gastos De Gestión Administrativa	107.933	86.599
Gastos Legales	4.429	13.131
Arrendamientos	60.480	60.570
Cuentas De Control Administrativa	708	3.467
IVA Que Se Carga Al Costo O Gasto	344	709
Otros Servicios	18.345	16.791
Diversos Gastos Administrativos	126.326	128.417
Multas Tributarias	11.808	9.008
Diversos Gastos No Operacionales	70.668	53.777
Gasto Administrativo	845.126	918.323

15. Costos financieros

El detalle de gastos financieros por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2015 y 2016 son:

Cuenta	Al 31 de diciembre 2015	Al 31 de diciembre 2016
Intereses y Comisiones	65.849	62.785
Gastos Financieros	65.849	62.785

16. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de preparación de nuestro informe, no se han producido eventos que en la opinión de la Gerencia de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

NOMBRE	CAS 2016	AÑO 2015	AÑO 2016	Variación Anual
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	311	40,306	205,520	165,214
CxCC COMERCIALES NO RELACIONADAS LOCALES	315	494,405	555,151	60,747
(-) DETERIORO ACUM. DEL VALOR DE CxCC COMERCIALES NO RELACIONADAS	317	-1,045	-1,565	-520
CxCC OTRAS OTRAS RELACIONADAS LOCALES	322	3,997	3,106	-891
CRÉDITO TRIBUTARIO (ISD)	335	0	286	286
CRÉDITO TRIBUTARIO (IVA)	336	673	9,027	8,354



Notas a los Estados Financieros | 2016

CRÉDITO TRIBUTARIO (IR)	337	0	41,242	41,242
INVENTARIOS INVENTARIO DE MATERIA PRIMA (NO PARA LA CONSTRUCCIÓN)	340	18,932	14,857	-4,075
INVENTARIOS INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	341	1,652	6,787	5,134
INVENTARIOS INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN	342	126,448	116,720	-9,728
INVENTARIOS INVENTARIO DE SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y MATERIALES	343	244,549	248,190	3,641
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO (PREPAGADOS) OTROS	359	23,481	28,171	4,690
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	360	5,155	0	-5,155
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		958,554	1,227,493	268,939
MAQUINARIA, EQUIPO, INSTALACIONES y ADECUACIONES COSTO HISTÓRICO ANTES DE REEXPRESIONES O REVALUACIONES	368	905,238	1,059,733	154,495
CONSTRUCCIONES EN CURSO Y OTROS ACTIVOS EN TRÁNSITO	372	1,768,272	1,751,118	-17,155
MUEBLES Y ENSERES	373	61,536	61,536	0
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	374	93,825	127,238	33,413
VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMIONERO MÓVIL	375	133,780	105,846	-27,934
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE DEL COSTO HISTÓRICO ANTES DE REEXPRESIONES O REVALUACIONES	384	-638,290	-662,961	-24,671
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	445	34,018	4,415	-29,603
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		2,358,379	2,446,924	88,545
TOTAL ACTIVOS		3,316,933	3,674,417	357,484
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES COMERCIALES NO RELACIONADAS LOCALES	513	867,689	550,918	-316,771
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES OTRAS A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTÍCIPES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL LOCALES	515	56,347	35,281	-21,067
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES OTRAS OTRAS NO RELACIONADAS LOCALES	521	50,013	75,388	25,374
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - CORRIENTES NO RELACIONADAS LOCALES	525	121,249	195,406	74,157
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	532	1,520	43,370	41,849
PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	533	31,349	34,380	3,030
PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS OBLIGACIONES CON EL IESS	534	25,958	25,411	-547
PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	536	38,595	40,701	2,106
PROVISIONES CORRIENTES OTRAS	544	18,714	18,263	-452
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	550	1,211,436	1,019,116	-192,320
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES OTRAS OTRAS RELACIONADAS LOCALES	559	1,050,006	859,170	-190,836
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES OTRAS OTRAS NO RELACIONADAS LOCALES	561	0	151,385	151,385
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - NO CORRIENTES NO RELACIONADAS LOCALES	565	212,276	623,857	411,581
PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS JUBILACIÓN PATRONAL	573	84,947	100,278	15,331
PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS DESAHUCIO	574	36,267	49,939	13,671
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	589	1,383,497	1,784,628	401,131
TOTAL DEL PASIVO	599	2,594,933	2,803,744	208,811
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	601	210,000	310,000	100,000
RESERVAS RESERVA LEGAL	604	26,525	40,568	14,043
RESERVAS RESERVA FACULTATIVA	605	11,376	11,376	0
RESULTADOS ACUMULADOS RESERVA DE CAPITAL	607	34,872	34,872	0
RESULTADOS ACUMULADOS UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	611	393,810	416,751	22,941
RESULTADOS ACUMULADOS RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	613	-83,994	-83,994	0
RESULTADOS ACUMULADOS UTILIDAD DEL EJERCICIO	614	129,412	143,875	14,463
RESULTADOS ACUMULADOS (-) PÉRDIDA DEL EJERCICIO	615	0	0	0
OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADOS GANANCIAS Y PÉRDIDAS ACTUARIALES ACUMULADAS	621	0	-2,775	-2,775



Notas a los Estados Financieros | 2016

TOTAL PATRIMONIO	698	722,000	870,673	148,672
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	699	3,316,933	3,674,417	357,484
		0	0	0
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES GRAVADAS CON TARIFA 12% DE IVA	6001	354,647	219,283	-135,364
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES GRAVADAS CON TARIFA 0% DE IVA O EXENTAS DE IVA	6003	3,572,302	3,863,306	291,004
OTROS INGRESOS UTILIDAD EN VENTA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	6035	35,729	16,274	-19,455
OTROS INGRESOS GANANCIAS NETAS POR REVERSIONES DE PASIVOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO	6077	9,656	0	-9,656
OTROS INGRESOS OTROS	6093		433	433
TOTAL INGRESOS		3,972,333	4,099,296	126,963
COSTO DE VENTAS INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	7001	256,798	244,549	-12,249
COSTO DE VENTAS COM PRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	7004	502,560	435,742	-66,818
COSTO DE VENTAS (-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	7010	-244,549	-248,190	-3,641
COSTO DE VENTAS INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	7013	31,544	18,932	-12,612
COSTO DE VENTAS COM PRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA	7016	933,904	902,652	-31,252
COSTO DE VENTAS (-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	7022	-18,932	-14,857	4,075
COSTO DE VENTAS INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	7025	1,487	1,652	166
COSTO DE VENTAS (-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	7028	-1,652	-6,787	-5,134
COSTO DE VENTAS INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS	7031	132,225	126,448	-5,777
COSTO DE VENTAS (-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	7034	-126,448	-116,720	9,728
COSTO DE VENTAS (+ / -) AJUSTES	7037	0	-67,948	-67,948
GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	7040	329,887	364,611	34,724
GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	7043	64,290	69,392	5,102
GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)	7046	62,273	69,022	6,748
GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS JUBILACIÓN PATRONAL	7055	13,565	13,576	11
GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS DESAHUCIO	7058	5,681	6,148	467
GASTOS POR DEPRECIACIONES DEL COSTO HISTÓRICO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO ACELERADA	7067	35,217	37,152	1,935
OTROS GASTOS SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATERIALES Y REPUESTOS	7190	136,994	160,152	23,158
OTROS GASTOS MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	7196	22,543	42,109	19,566
OTROS GASTOS MERMAS	7199	185	26,388	26,203
OTROS GASTOS SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	7202	4,563	5,125	562
OTROS GASTOS IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	7208	11,071	40,568	29,497
OTROS GASTOS OPERACIONES DE REGALÍAS, SERVICIOS TÉCNICOS, ADMINISTRATIVOS, DE CONSULTORÍA Y SIMILARES NO RELACIONADAS LOCAL	7229	3,118	187	-2,931
OTROS GASTOS SERVICIOS PÚBLICOS	7241	10,301	13,472	3,171
OTROS GASTOS OPERATIVOS	7247	-28,872	136,372	165,244
TOTAL COSTOS		2,137,753	2,259,746	121,994
COSTO DE VENTAS (+ / -) AJUSTES	7038	0	67,948	67,948
GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	7041	454,349	462,817	8,468
GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	7044	91,190	95,083	3,893
GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)	7047	87,238	91,557	4,319
GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS JUBILACIÓN PATRONAL	7056	7,883	6,185	-1,698
GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS DESAHUCIO	7059	4,235	3,702	-533
GASTOS POR DEPRECIACIONES DEL COSTO HISTÓRICO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO ACELERADA	7068	18,598	22,276	3,678



Notas a los Estados Financieros | 2016

PÉRDIDAS NETAS POR DETERIORO EN EL VALOR DE ACTIVOS FINANCIEROS (REVERSIÓN DE PROVISIONES PARA CRÉDITOS INCOBRABLES)	7113	924	3,307	2,384
OTROS GASTOS PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	7173	120,897	68,242	-52,655
OTROS GASTOS TRANSPORTE	7176	68,831	63,953	-4,879
OTROS GASTOS CONSUMO DE COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	7179	5,872	12,366	6,494
OTROS GASTOS GASTOS DE VIAJE	7182	81,381	64,247	-17,135
OTROS GASTOS GASTOS DE GESTIÓN	7185	17,857	23,176	5,319
OTROS GASTOS ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	7188	80,640	82,560	1,920
OTROS GASTOS SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATERIALES Y REPUESTOS	7191	11,566	9,108	-2,458
OTROS GASTOS MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	7197	30,362	44,487	14,125
OTROS GASTOS SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	7203	36,872	36,978	107
OTROS GASTOS IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	7209	15,672	30,805	15,132
OTROS GASTOS OPERACIONES DE REGALÍAS, SERVICIOS TÉCNICOS, ADMINISTRATIVOS, DE CONSULTORÍA Y SIMILARES NO RELACIONADAS LOCAL	7230	34,901	77,394	42,493
OTROS GASTOS IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO	7239	345	709	364
OTROS GASTOS SERVICIOS PÚBLICOS	7242	27,806	28,690	885
OTROS GASTOS OPERATIVOS	7248	289,930	173,417	-116,512
GASTOS NO OPERACIONALES GASTOS FINANCIEROS INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO RELACIONADAS LOCAL	7281	68,142	82,391	14,249
GASTOS NO OPERACIONALES GASTOS FINANCIEROS INTERESES PAGADOS A TERCEROS NO RELACIONADAS LOCAL	7293	60,100	40,559	-19,541
GASTOS NO OPERACIONALES OTROS	7311	9,994	18,395	8,401
TOTAL GASTOS		1,625,584	1,610,353	-15,231
TOTAL COSTOS Y GASTOS		3,763,337	3,870,099	106,762
UTILIDAD DEL EJERCICIO		208,996	229,197	20,200

(-) PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	803	31,349	34,380	3,030
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	806	87,057	72,752	-14,306
(-) DEDUCCIONES ADICIONALES	810		34,070	34,070
UTILIDAD GRAVABLE		264,704	233,499	-31,205
UTILIDAD A REINVERTIR Y CAPITALIZAR	844	100,000	80,000	-20,000
SALDO UTILIDAD GRAVABLE		164,704	153,499	-11,205
IMPUESTO CAUSADO		48,235	43,370	-4,865
(-) ANTICIPO DETERMINADO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DECLARADO	851	32,881	36,046	3,165
(=) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	852	15,354	7,323	-8,030
(+) SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	854	32,881	36,046	3,165
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE REALIZARON EN EL EJERCICIO FISCAL	855	39,565	41,242	1,677
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO ISD - DEL PERIODO	860	7,149	286	-6,864
SUBTOTAL IMPUESTO A PAGAR		1,521	1,842	322
SUBTOTAL SALDO A FAVOR		0	0	0

ANTICIPO PROXIMO AÑO		36,046	38,015	
-----------------------------	--	---------------	---------------	--



ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO		
	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE- EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	165,213.99
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPE	9501	(190,152.36)
Clases de cobros por actividades de operación	950101	3,976,828.27
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	3,976,828.27
Clases de pagos por actividades de operación	950102	(4,156,582.80)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	(3,257,804.59)
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	(724,648.61)
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	95010204	(23,015.81)
Otros pagos por actividades de operación	95010205	(151,113.79)
Intereses pagados	950105	-52,247.07
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	41,849.24
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVE	9502	-130370.85
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208	(130,370.85)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINA	9503	485737.2
Pagos de préstamos	950305	485,737.20
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	9504	0
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFE	9505	165,213.99
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	40,306.15
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	205,520.14

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENT	96	229,196.85
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	173,991.16
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	56,673.99
Ajustes por gastos en provisiones	9705	127,550.68
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	(43,369.74)
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	(34,379.53)
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	67,515.78
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	(593,340.37)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	(66,309.53)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	(48,990.40)
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	23,480.75
(Incremento) disminución en inventarios	9804	(62,920.61)
(Incremento) disminución en otros activos	9805	(37,864.02)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	(316,338.72)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	64,419.57
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	(108,756.30)
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	(40,061.11)
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	(190,152.36)

Econ. Alfredo Martinez
GERENTE GENERAL
REPRESENTANTE LEGAL

Paulina Vinuesa Chávez
CONTADORA GENERAL