

CONSULFINCO

CONSULTORES AUDITORES INDEPENDIENTES

Auditoría
Tributación
Asesoría Legal
Escisión / fusión
Liquidación de empresas
Consultoría Gerencial
Constitución de empresas



Cuenca:
Rodrigo Palacios s/n y Jacinto Flores
Telfs.: 072 811411 / 0998421520
Email: djaramillo@consulfinco.com
www.consulfinco.com

Guayaquil:
6 de Marzo 7-23 y Aguirre
Telfs.: 04 2 321865 / 0995135145
consulfinco   

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los miembros de la Junta General
De Socios de la Compañía
CUENCALICOR CIA. LTDA.

Cuenca, 20 de marzo de 2018

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de la Compañía **CUENCALICOR CIA. LTDA.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del año 2017 y el correspondiente estado del resultado integral, de cambios en el patrimonio de los socios y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo, presentan razonablemente en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía **CUENCALICOR CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2017 así como el desempeño de sus operaciones y sus flujos de efectivo por los años terminados en esa fecha, están de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF y NIC).

Otra información incluida en el documento que contienen los estados financieros auditados

La administración es responsable de la otra información. La otra información comprende el reporte anual que se presenta de acuerdo a las disposiciones de carácter general aplicables a la normativa vigente y las exigencias de los entes de control del país.

Nuestra opinión sobre los estados financieros no cubre la otra información y no podemos expresar cualquier forma de opinión al respecto.

En relación con nuestra auditoria de los estados financieros, es nuestra responsabilidad leer la otra información; y, al hacerlo, considerar si esta es materialmente consistente con los estados financieros o con nuestros



conocimientos obtenidos en la auditoría, o de lo contrario si parece estar materialmente distorsionada. Si, sobre la base del trabajo que hemos realizado, podemos concluir que existe una inexactitud importante de esta otra información, estamos obligados a notificar este hecho. No tenemos nada que informar a este respecto.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basada en nuestra auditoría. La presente auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con los requerimientos éticos y declaramos además que somos independientes de la Compañía **CUENCALICOR CIA. LTDA.**, de acuerdo al Código de Ética Profesional (Código IESBA) cumpliendo con las demás responsabilidades de ética de conformidad con dichos requerimientos, lo cual nos ha permitido ir planificando y ejecutando la auditoría con el fin de obtener seguridad razonable de que los estados financieros no contienen distorsiones importantes. La auditoría comprendió la realización de procedimientos a fin de obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones en los estados financieros.

Los procedimientos de auditoría que aplicamos dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación del riesgo, el auditor tomó en consideración el control interno de la Compañía que le fue relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. La auditoría también incluye la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados, y, que las estimaciones contables realizadas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido fue suficiente y apropiada para fundamentar nuestra opinión.

Responsabilidad de la Administración de la compañía por los estados financieros

La Administración de Compañía **CUENCALICOR CIA. LTDA.**, es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo



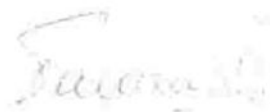
Rodrigo Palacios y Jacinto Flores Telf: 2811411/098421520 Email: djaramillo@consulfinco.com

con Normas Internacionales de Contabilidad y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento del control interno pertinente a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de distorsiones importantes, causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y de la realización de estimaciones contables que sean razonables de acuerdo con características propias de la compañía. En la preparación de los estados financieros, los administradores son responsables de la valoración de la capacidad de la compañía de continuar como empresa en funcionamiento y utilizando la base contable de empresa en funcionamiento a menos que la dirección tenga la intención de liquidar la compañía o cesar operaciones, o bien no exista una alternativa realista. Los responsables del gobierno de la compañía son responsables de la supervisión del proceso de información financiera.

CONSULFINCO

CONSULTORES AUDITORES INDEPENDIENTES

CONSULFINCO CIA. LTDA.
Registro Nacional de Firms Auditoras
Externas RNAE No. 855



Darwin Jaramillo Granda, MBA
Representante Legal



CUENCALICOR CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Cortado al 31 de Diciembre de 2017
Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norte América

	Notas	Año 2016	%	Año 2017	%	Variación	Variación Porcentual
ACTIVO							
Efectivo y Equivalente de Efectivo	Nota 3	70.685,93		90.990,60		20.304,67	28,73%
Activos Financieros	Nota 4	927.901,80		986.846,22		58.944,42	6,35%
Inventarios	Nota 5	323.766,37		486.991,92		163.225,55	50,41%
Activos por Servicios y Gastos Anticipados	Nota 6	200.021,45		55.075,09		-144.946,36	-72,47%
Credito Tributario a Favor de la Empresa	Nota 7	75.843,81		95.441,67		19.597,86	25,84%
ACTIVOS CORRIENTES		<u>\$ 1.598.219,36</u>	93,57%	<u>\$ 1.715.345,50</u>	93,84%	<u>\$ 117.126,14</u>	7,33%
Propiedad, Planta y Equipo	Nota 8	109.858,16		112.624,16		2.766,00	2,52%
ACTIVOS NO CORRIENTES		<u>\$ 109.858,16</u>	6,43%	<u>\$ 112.624,16</u>	6,16%	<u>\$ 2.766,00</u>	2,52%
TOTAL ACTIVOS		<u>\$ 1.708.077,52</u>	100,00%	<u>\$ 1.827.969,66</u>	100,00%	<u>\$ 119.892,14</u>	7,02%
PASIVO							
Documentos y Cuentas por Pagar	Nota 9	975.298,09		1.276.808,55		301.510,46	30,91%
Obligaciones Financieras	Nota 10	264.224,01		289.283,19		25.059,18	9,48%
Otras Obligaciones Corrientes	Nota 11	111.240,62		92.614,81		-18.625,81	-16,74%
Anticipos de Clientes	Nota 12	62.300,57		23.201,66		-39.098,91	-62,76%
PASIVOS CORRIENTES		<u>\$ 1.413.063,29</u>		<u>\$ 1.681.908,21</u>		<u>\$ 268.844,92</u>	19,03%
Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas	Nota 13	185.499,13		40.000,00		-145.499,13	-78,44%
Provisiones por beneficios a empleados	Nota 14	8.243,37		6.632,06		-1.611,31	-19,55%
PASIVOS NO CORRIENTES		<u>\$ 193.742,50</u>		<u>\$ 46.632,06</u>		<u>\$ -147.110,44</u>	-75,93%
TOTAL PASIVOS		<u>\$ 1.606.805,79</u>	94,07%	<u>\$ 1.728.540,27</u>	94,56%	<u>\$ 121.734,48</u>	7,58%
Capital Social		50.000,00		50.000,00		-	0,00%
Reservas		1.408,06		-		-1.408,06	-100,00%
Resultados Acumulados		34.811,91		29.372,82		-5.439,09	-15,62%
Resultados del Ejercicio		15.051,76		20.056,57		5.004,81	33,25%
TOTAL PATRIMONIO	Nota 15	<u>\$ 101.271,73</u>	5,93%	<u>\$ 99.429,39</u>	5,44%	<u>\$ -1.842,34</u>	-1,82%
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u>\$ 1.708.077,52</u>	100,00%	<u>\$ 1.827.969,66</u>	100,00%	<u>\$ 119.892,14</u>	7,02%

CUENCALICOR CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
Cortado al 31 de Diciembre de 2017
Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norte América

Notas	Año 2016	%	Año 2017	%	Variación	Variación Porcentual
INGRESOS						
Venta de Bienes	2.659.459,88		2.773.827,65			
Ingresos No Operacionales	30.923,90		17.969,74			
TOTAL INGRESOS	\$ 2.690.383,78	100,00%	\$ 2.791.797,39	100,00%	\$ 101.413,61	3,77%
COSTO DE VENTA	\$ 2.322.060,18	86,31%	\$ 2.389.844,53	85,60%	\$ 67.784,35	2,92%
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	\$ 368.323,60	13,69%	\$ 401.952,86	14,40%	\$ 33.629,26	9,13%
GASTOS ADMINISTRACION						
Sueldos, Salarios y Demás Remuneraciones	35.487,27		46.685,56			
Aportes a la Seguridad Social	6.965,27		9.315,35			
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	12.866,07		15.159,47			
Comisiones	165,66		5.331,24			
Honorarios Profesionales	5.251,00		731,50			
Mantenimiento y Reparaciones	7.321,64		11.557,71			
Combustibles	3.645,90		1.548,96			
Seguros y Reaseguros	334,01		6.760,69			
Suministros y Materiales	11.490,68		13.816,11			
Transporte	441,20		215,50			
Impuestos Contribuciones y Otros	7.421,84		3.347,30			
Gastos de Gestion	5.258,82		1.626,81			
Gastos de Viaje	654,12		-			
Agua, Energia y Telecomunicaciones	9.749,47		9.647,68			
Gastos Varios	28.470,14		22.786,71			
TOTAL GASTOS ADMINISTRACION	\$ 135.523,09	5,04%	\$ 147.730,59	5,29%	\$ 12.207,50	9,01%
GASTOS DE VENTAS						
Sueldos, Salarios y Demás Remuneraciones	93.595,65		105.555,74			
Aportes a la Seguridad Social	15.916,14		17.942,89			
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	31.489,86		25.254,47			
Honorarios Profesionales	508,40		-			
Depreciacion de PPyE	11.098,23		-			
Promocion y Publicidad	957,38		4.386,94			
Mantenimiento y Reparaciones	7.478,40		9.428,06			
Arrendamiento de bienes inmuebles	24.000,00		24.000,00			
Comisiones	18,65		3,57			
Combustibles	776,06		4.190,13			
Suministros y Materiales	-		2.493,02			
Transporte	371,75		323,95			
Gastos de Gestion	1.322,91		-			
Gastos de Viaje	18,42		-			
Agua, Energia y Telecomunicaciones	60,83		-			
Gastos Varios	739,72		2.822,46			
TOTAL GASTOS DE VENTAS	\$ 188.352,40	7,00%	\$ 196.401,23	7,03%	\$ 8.048,83	4,27%
GASTOS FINANCIEROS						
Intereses	20.171,16		26.740,90			
Comisiones	5.652,22		7.305,55			
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	\$ 25.823,38	0,96%	\$ 34.046,45	1,22%	\$ 8.223,07	31,84%
GASTOS NO DEDUCIBLES						
Gastos no deducibles	3.572,97		3.718,02			
TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLES	\$ 3.572,97	0,13%	\$ 3.718,02	0,13%	\$ 145,05	4,06%
TOTAL GENERAL DE GASTOS	\$ 353.271,84	13,13%	\$ 381.896,29	13,68%	\$ 28.624,45	8,10%
RESULTADOS DEL EJERCICIO ANTES DE 15% P.T E I.R.	\$ 15.051,76	0,56%	\$ 20.056,57	0,72%	\$ 5.004,81	33,25%
Participación a Trabajadores 15%	2.257,76		3.008,49			
Utilidad Luego de P.T.	12.794,00		17.048,08			
Gastos no Deducibles	3.572,97		3.718,02			
BASE IMPONIBLE CALCULO DEL I.R.	\$ 16.366,97		\$ 20.766,10			
IMPUESTO A LA RENTA 22%	3.600,73		4.568,54			
UTILIDAD LUEGO DE 15% P.T. E I.R.	\$ 9.193,26		\$ 12.479,54			
Reserva Legal 10%	919,33		-			
UTILIDAD A DISPOSICION DE LOS ACCIONISTAS	\$ 8.273,94		\$ 12.479,54			

CUENCALICOR CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Cortado al 31 de Diciembre de 2017
Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norte América

	Año 2016	Año 2017
INCREMENTO NETO (DISMINUCION) EN EL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIOS:	\$ 4.458,11	\$ 20.304,67
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ -291.481,53	\$ 165.409,53
Clases de cobros por actividades de operación	\$ 2.616.654,53	\$ 2.695.163,79
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	2.585.730,63	2.677.194,05
Otros cobros por actividades de operación	30.923,90	17.969,74
Clases de pagos por actividades de operación	\$ -2.908.136,06	\$ -2.529.754,26
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y prestación de servicios	-2.721.815,75	-2.231.122,55
Pago a y por cuenta de los empleados	-195.223,07	-227.931,09
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	-	-
Otros pagos por actividades de operación	-	-
Dividendos recibidos	-	-
Intereses pagados	-	-34.046,45
Intereses recibidos	-	-
Impuesto a las ganancias pagadas	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	8.902,76	-36.654,17
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	\$ 3.704,05	\$ -2.766,00
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	-	-
Adquisiciones de propiedad, planta y equipo	-	-2.766,00
Importes procedentes de la venta de activos intangibles	-	-
Pagos de préstamos	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	3.704,05	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	\$ 292.235,59	\$ -142.338,86
Financiamiento por préstamos a largo plazo	-	-
Pagos de préstamos	-	-402.999,12
Importes procedentes de subvenciones del Gobierno	-	-
Dividendos pagados	-	-
Intereses Recibidos	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	292.235,59	260.660,26
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIOS SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ -	\$ -
Efectos de la variación en la tasa de cambios sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	-	-
INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	4.458,11	20.304,67
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	66.227,82	70.685,93
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	70.685,93	90.990,60
 CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	15.051,76	20.056,57
AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	\$ -20.490,85	\$ -
Ajustes por gastos de depreciación y amortización	-	-
Ajuste por gastos en provisiones	-	-
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-18.233,09	-
Ajuste por gasto por participación a trabajadores	-2.257,76	-
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	\$ -286.042,44	\$ 145.352,96
(Incremento) disminución en cuentas de clientes	-49.405,55	-57.534,69
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	2.856,67	-
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-199.558,63	144.946,36
(Incremento) disminución en inventarios	146.037,90	-163.225,55
(Incremento) disminución en otros activos	-25.585,12	-19.597,86
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-189.283,26	301.121,95
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-	-
Incremento (disminución) en beneficios empleados	3.089,05	-8.508,47
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-18.927,09	-39.098,91
Incremento (disminución) en otros pasivos	44.733,59	-12.749,87
Flujo de Efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	\$ -291.481,53	\$ 165.409,53

CUENCALICOR CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 Cortado al 31 de Diciembre de 2017
 Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norte América

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIF	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	50.000,00	1.400,06	53.748,31	-14.971,47	-3.964,93	15.051,76	101.271,73
Transferencia a utilidades acumuladas	-	-	-	-	-	-15.051,76	-15.051,76
Transferencia de resultados a otras cuentas patrimoniales	-	-	-	-5.439,09	-	-	-5.439,09
Otros cambios	-	-1.400,06	-	-	-	-	-1.400,06
Resultados del ejercicio 2017	-	-	-	-	-	20.056,57	20.056,57
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	50.000,00	-	53.748,31	-20.410,56	-3.964,93	20.056,57	99.429,39

CUENCALICOR CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2017

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

1. OPERACIONES:

a. Disposiciones legales

CUENCALICOR CIA. LTDA., a) se constituyó mediante escritura pública el 01 de febrero de 2001 ante el Notario Público Tercero del cantón Cuenca doctor Florencio Regalado Polo inscrita en el Registro Mercantil de Cuenca con el número 578 con fecha 05 de marzo del 2001 b) Por escritura pública celebrada ante el Notario Público Tercero del Cantón Cuenca el 29 de octubre del 2007, inscrita en el Registro mercantil de Cuenca, con el numero 578 el 30 de noviembre del 2007 la compañía se reactivó, cambio su denominación actual y reformo su Estatuto Social, c) La Junta Universal de Socios de la Compañía, reunida el 27 de noviembre de 2015 resolvió aumentar el capital social en \$20.000,00 .

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES PARA LA PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

- a. Bases de preparación de estados financieros:** Los presentes Estados Financieros de CUENCALICOR CIA. LTDA., están presentados de acuerdo a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES) emitidas por el IASB (International Accounting, Standard Board) que han sido adoptadas en Ecuador, además los mismos se encuentran de conformidad a lo prescrito en la Ley de Régimen Tributarios Interno (Art 19), Ley de Compañías y sus reglamentos, Código de Comercio, Código de Trabajo, Estatutos de la Empresa, entre otras.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

Los estados financieros se encuentran presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, en base a los precios históricos en los que se encontraron en vigencia en las diferentes fechas en que se generaron las transacciones.

Se presentarán anualmente con la información generada entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de cada año.

CUENCALICOR CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2017

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

Un resumen de las Principales Normas Internacionales de Contabilidad, Normas Internacionales de Información Financiera aplicadas por la empresa, y las disposiciones tributarias en el Ecuador, es el siguiente:

MARCO CONCEPTUAL

NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF). - Son Normas e Interpretaciones adaptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (CNIC), estas normas comprenden lo siguiente:

- (a) Normas Internacionales de Información Financiera
- (b) Normas Internacionales de Contabilidad; y
- (c) Las interpretaciones originadas por el Comité de Interpretaciones Internacionales de Información Financiera (IFRIC) a las antiguas Interpretaciones (SIC)

OBJETIVO. - En la actualidad existen cinco aspectos fundamentales que los mercados de capital, la globalización de información financiera y la ingeniería de la presentación de los estados financieros, están solicitando a los responsables de toma de decisiones en las Compañías, con respecto a las NIIF.

El objetivo principal de las NIIF es la obtención de una similitud en la Información Financiera por la globalización de la economía mundial, asegurar que los Estados Financieros elaborados con NIIF contengan información de alta calidad que:

- (a) Sea transparente para los usuarios y comparable para todos los ejercicios que se presenten
- (b) Que los estados financieros reflejen fielmente la situación, el rendimiento financiero, los flujos de efectivo, así como el reconocimiento de los activos, pasivos, ingresos y gastos proporcionen una presentación razonable, y
- (c) Suministrar información adicional en las Notas Explicativas incluidas las políticas contables información que debe ser relevante, fiable, comparable y comprensible.

Nuevas Normas Internacionales de Información Financiera, entre otras:

NIIF 9 Instrumentos financieros fecha efectiva 1 enero de 2018

NIIF 14 Cuentas regulatorias diferidas fecha efectiva 1 de enero de 2016

CUENCALICOR CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2017

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

NIIF 15 Ingresos derivados de contratos con clientes fecha efectiva 1 enero de 2018

Modificaciones a las NIIF y NIC emitidas

CNIIF 22 Transacciones en moneda extranjera y consideración anticipada fecha efectiva 1 de enero de 2018

Reconocimiento de activos tributarios diferidos por pérdidas realizadas enmiendas IAS 12; enmiendas NIC 12 fecha efectiva 1 de enero de 2017.

Iniciativa de revelación, enmiendas al IAS 7 NIC 7 Información a revelar de cambios en el pasivo que surjan de actividades de financiación fecha efectiva 1 enero de 2017.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO. - Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista en instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

ACTIVOS FINANCIEROS. - Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad; o un instrumento de patrimonio neto de otra entidad. Tales como: acciones y bonos de otras entidades, depósitos a plazo, derechos de cobro – saldos comerciales, otras cuentas por cobrar, etc.

ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA. - Son activos financieros que, en un momento posterior a su adquisición u origen, fueron designados para la venta. Las diferencias en valor razonable, se llevan al patrimonio y se debe reconocer como un componente separado (ORI-Superávit de Activos Financieros Disponibles para la Venta).

ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA SU VENCIMIENTO. - Son activos financieros no derivados con pagos fijos o vencimiento determinado, es decir que la entidad tenga la intención efectiva y la capacidad de conservarlos hasta su vencimiento. Las variaciones se afectan a resultados.

(-) PROVISIÓN POR DETERIORO. - En cada fecha de balance, una entidad debe evaluar si existe evidencia objetiva de deterioro, el mismo que se mide cuando el valor en libros excede a su monto recuperable.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR. - Se reconocerán inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo

CUENCALICOR CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2017

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

amortizado, que no es otra cosa que el cálculo de la tasa de interés efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros del activo financiero (VP).

(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO. - 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 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.

INVENTARIOS. - Inventarios son activos: (a) poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación; (b) en proceso de producción con vistas 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 realizable, el menor.

(-) PROVISIÓN DEL VALOR NETO DE REALIZACION Y OTRAS PÉRDIDAS EN EL INVENTARIO. - Las provisiones se calcularán para cubrir eventuales pérdidas al relacionar el costo con el valor neto de realización. Esta provisión se puede dar por obsolescencia, como resultado del análisis efectuado a cada uno de los rubros que conforman el grupo inventarios. Es una cuenta de valuación del activo, de naturaleza crédito.

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS. - Se registrarán los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico; así como la porción corriente de los beneficios a empleados diferidos de acuerdo a la disposición transitoria.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES. - Se registrará los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara.

OTROS ACTIVOS CORRIENTES. - Registra otros conceptos de activos corrientes que no hayan sido especificados en las categorías anteriores.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO. - Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos. Incluye bienes recibidos en arrendamiento financiero. Al comienzo del plazo del arrendamiento

CUENCALICOR CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2017

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

financiero, se reconocerá, en el estado de situación financiera del arrendatario, como un activo y un pasivo por el mismo importe.

(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA. - Es el saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, considerando para el efecto el periodo durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad; o el número de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo por parte de la entidad.

(-) DETERIORO ACUMULADO. - La provisión se calculará al evidenciarse una disminución en la cuantía de los beneficios económicos que cabría esperar de la utilización del activo, es decir es el exceso acumulado a la fecha del importe en libros de un activo sobre su importe recuperable.

PROPIEDADES DE INVERSIÓN. - En esta cuenta se registrarán las propiedades que se tienen para obtener rentas, plusvalías o ambas, en lugar de para: (a) su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, o bien para fines administrativos; o (b) su venta en el curso ordinario de las operaciones.

ACTIVO INTANGIBLE.- Registra el monto de los activos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física tales como: el conocimiento científico o tecnológico, el diseño e implementación de nuevos procesos o nuevos sistemas, las licencias o concesiones, la propiedad intelectual, los conocimientos comerciales o marcas adquiridas, los programas informáticos, las patentes, los derechos de autor, las películas, las listas de clientes, los derechos por servicios hipotecarios, las licencias de pesca, las cuotas de importación, las franquicias, las relaciones comerciales con clientes o proveedores, la lealtad de los clientes, las cuotas de mercado y los derechos de comercialización, entre otros. Cuando un activo no cumple la definición de activo intangible, el importe derivado de su adquisición o de su generación interna, por parte de la entidad, se reconocerá como un gasto del periodo en el que se haya incurrido. No obstante, si el elemento se hubiese adquirido dentro de una combinación de negocios, formará parte de la plusvalía reconocida en la fecha de adquisición.

(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA. - Sólo se amortizarán aquellos activos cuya vida útil es finita y en función de dichos años. El importe amortizable de un activo intangible con una vida útil finita, se distribuirá sobre una base sistemática a lo largo de su vida útil. La amortización comenzará cuando el activo esté disponible para su utilización, es decir, cuando se encuentre en la ubicación y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

(-) DETERIORO ACUMULADO. - Es el exceso acumulado a la fecha del importe en libros de un activo sobre su importe recuperable.

CUENCALICOR CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2017

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO. - Son las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en periodos futuros, relacionadas con: (a) las diferencias temporarias deducibles; (b) la compensación de pérdidas obtenidas en periodos anteriores, que todavía no hayan sido objeto de deducción fiscal; y (c) la compensación de créditos no utilizados procedentes de periodos anteriores.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR. - Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros.

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS. - En esta cuenta se registran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento corriente, y llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas. En esta cuenta se incluirán los sobregiros bancarios.

PROVISIONES. - Se registra el importe estimado para cubrir obligaciones presentes como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa, a futuro, tenga que desprenderse de recursos.

PORCION CORRIENTE OBLIGACIONES EMITIDAS. - Corresponde a la porción corriente de los saldos pendientes de pago a los inversionistas de emisiones de obligaciones autorizadas por la Institución

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES. - Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc.

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS. - Obligaciones con entidades relacionadas, que no provienen de operaciones comerciales. Las obligaciones con entidades relacionadas se reconocerán inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos los pagos realizados.

OTROS PASIVOS FINANCIEROS. - Incluye otras obligaciones financieras como comisiones u otros servicios que constituyen obligaciones actuales de la Compañía por efecto de eventos pasados.

ANTICIPOS DE CLIENTES. - Se registrará todos los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, en las cuales se debe medir el costo del dinero en el tiempo (interés implícito) de generar dicho efecto.

CUENCALICOR CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2017

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

PORCION CORRIENTE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS. - Incluye la porción corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleado, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la compañía, así como los originados de contratos colectivos de trabajo.

PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS. - Incluye la porción no corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleado, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la compañía, así como los originados de contratos colectivos de trabajo.

OTRAS PROVISIONES. - Se registra el importe no corriente estimado para cubrir otras obligaciones presentes como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa tenga que desprenderse de recursos que involucren recursos económicos, cuando se puede estimar fiablemente el importe.

PASIVO DIFERIDO. - Incluye pasivos diferidos que van a ser reconocidos en el tiempo como ingresos o como derechos de compensación tributaria.

INGRESOS DIFERIDOS. - Se incluye un importe específico por servicios subsiguientes que deben ser diferidos y reconocidos como ingreso de actividades ordinarias a lo largo del periodo durante el cual se ejecuta el servicio comprometido. El importe diferido es el que permite cubrir los costos esperados de los servicios a prestar según el acuerdo, junto con una porción razonable de beneficio por tales servicios.

CUENCALICOR CIA. LTDA.*(Cuenca - Ecuador)**Notas a los Estados Financieros**Por el año terminado al 31 de diciembre de 2017**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)***3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES:**

Este rubro está conformado por:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO							
CUENTAS	Año 2016	%	Año 2017	%	Variación	Variación Porcentual	
Caja							
Caja General	65,971,94		76,295,25		10,323,31		
Caja Chica	314,41		197,17		-117,24		
Total Cajas	\$ 66,286,35	93,78%	\$ 76,492,42	84,07%	\$ 10,206,07		15,40%
Bancos Nacionales							
Banco Pichincha Cta Cte. 3092138304	-		226,75		226,75		
Banco Pichincha Cta. Cte. 2100025576	274,18		7,851,28		7,577,10		
Banco Pichincha Cta. Aho. 3425932700	1,000,00		1,736,95		736,95		
Banco Internacional Cta Cte. 8300608339	1,228,56		-		-1,228,56		
Banco Machala Cta Cte 1230044763	-		446,48		446,48		
Banco Austro Cta. Cte. 600094505	393,71		387,74		-5,97		
Coop. Alfonso Jaramillo Cta.Aho.	85,09		2,366,26		2,281,17		
Coop. IEP Cta 40608916206	-		10,00		10,00		
Total Bancos Nacionales	\$ 2,981,54	4,22%	\$ 13,025,46	14,32%	\$ 10,043,92		336,87%
Inversiones Locales							
Coop. Alfonso Jaramillo	1,418,04		1,472,72		54,68		
Total Inversiones Locales	\$ 1,418,04	2,01%	\$ 1,472,72	1,62%	\$ 54,68		3,86%
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	\$ 70,685,93	100,00%	\$ 90,990,60	100,00%	\$ 20,304,67		28,73%

- La caja general registra aquellas transacciones que al del fin de ejercicio económico que no fueron enviados al depósito.
- Las cajas chicas se utilizan principalmente para pagos menores en las oficinas. Estas cajas se encuentran debidamente controladas, no mantienen su saldo de creación, se recomienda la liquidación de estos valores con el respectivo registro de gastos y el depósito de la diferencia al banco .
- Las cuentas bancarias se encuentran controladas, mantienen una política de conciliación mensual y se respaldan el reporte de conciliación y estados de cuenta emitido por los bancos.
- La variación del efectivo y sus equivalentes al 31 de diciembre de 2017 asciende a la suma de \$ 20.304,67 que porcentualmente corresponde a un incremento neto del 28,73% con respecto al ejercicio anterior.

CUENCALICOR CIA. LTDA.*(Cuenca - Ecuador)**Notas a los Estados Financieros**Por el año terminado al 31 de diciembre de 2017**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)***4. ACTIVOS FINANCIEROS:**

El rubro está conformado por:

ACTIVOS FINANCIEROS						
Cuentas	Año 2016	%	Año 2017	%	Variación	Variación Porcentual
Cientes por ventas	884.979,31	95,37%	942.514,00	95,51%	57.534,69	
(-) Provision Cuentas Incobrables	-16.379,20	-1,77%	-16.379,20	-1,66%	-	
Prestamos y Anticipos al Personal	55.801,69	6,01%	57.211,42	5,80%	1.409,73	
Otros préstamos	3.500,00	0,38%	3.500,00	0,35%	-	
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	\$ 927.901,80	100,00%	\$ 986.846,22	100,00%	\$ 58.944,42	6,35%

- El saldo de Clientes por Ventas esta debidamente clasificado y segmentado por su madurez. Se realiza un adecuado control en esta cuenta.
- Provisión cuentas incobrables: corresponde a la reserva de acuerdo con lo que establece al Ley de Régimen Tributario Interno y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's.
- El grupo de activos financieros a sufrido un incremento de \$ 58.944,42 que en porcentaje corresponde a un 6,35% con respecto al ejercicio anterior.

5. INVENTARIOS:

El rubro está conformado por:

INVENTARIOS						
Cuentas	Año 2016	%	Año 2017	%	Variación	Variación Porcentual
Inventario de Mercaderías en Almacén	323.766,37	100,00%	486.991,92	100,00%	163.225,55	
TOTAL INVENTARIOS	\$ 323.766,37	100,00%	\$ 486.991,92	100,00%	\$ 163.225,55	50,41%

- Los inventarios son controlados mediante modulo, su método de costeo es el promedio ponderado. Se encuentra debidamente cuadrada con el Kardex de inventario.
- La empresa mantiene una política de toma física por muestreo de manera mensual y de manera anual se realiza verificación total del inventario.
- Los inventarios al cierre del periodo muestran un incremento de \$ 163.225,55 y porcentualmente corresponde a un 50,41% con respecto al ejercicio anterior.

CUENCALICOR CIA. LTDA.*(Cuenca - Ecuador)**Notas a los Estados Financieros**Por el año terminado al 31 de diciembre de 2017**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)***6. ACTIVOS POR SERVICIOS Y GASTOS ANTICIPADOS:**

Este rubro se conforma por:

ACTIVOS POR SERVICIOS Y GASTOS ANTICIPADOS						
CUENTAS	Año 2016	%	Año 2017	%	Variación	Variación Porcentual
Anticipos a Proveedores	200.021,45	100,00%	55.075,09	100,00%	-144.946,36	
TOTAL ACTIVOS POR SERVICIOS Y GASTOS ANTICIPADOS	\$ 200.021,45	100,00%	\$ 55.075,09	100,00%	\$ -144.946,36	-72,47%

- Los saldos correspondientes a pagos anticipados se encuentran registrados cumpliendo con el principio contable del devengo, y que se reconocerán como gasto en el siguiente ejercicio económico.

7. CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA:

Este rubro está conformado por:

CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA						
CUENTAS	Año 2016	%	Año 2017	%	Variación	Variación Porcentual
Credito Tributario IVA	27.958,27	36,86%	42.237,86	44,26%	14.279,59	
Credito Tributario Renta	47.085,54	63,14%	53.203,81	55,74%	5.318,27	
TOTAL CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA	\$ 75.043,81	100,00%	\$ 95.441,67	100,00%	\$ 19.597,86	25,84%

- Los saldos presentados como Crédito Tributario IVA son conciliados de manera mensual contra formulario de declaración de Impuesto al Valor Agregado.
- Los saldos de Crédito Tributario Renta se encuentran conciliados y respaldados con el formulario de declaración de Impuesto a la Renta.

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO						
CUENTAS	Año 2016	%	Año 2017	%	Variación	Variación Porcentual
Vehículos	82.893,30	75,45%	82.893,30	73,60%	-	
Muebles y Enseres	23.727,00	21,60%	23.727,00	21,07%	-	
Maquinaria y Equipo	72.953,46	66,41%	72.953,46	64,78%	-	
Equipo de Computación	10.043,21	9,14%	12.809,21	11,37%	2.766,00	
(-) Depreciación Acumulada	-79.758,81	-72,6%	-79.758,81	-70,82%	-	
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (neto)	\$ 109.858,16	100,00%	\$ 112.624,16	100,00%	\$ 2.766,00	2,52%

- Propiedad Planta y Equipo:

Para el 31 de diciembre de 2017 la propiedad planta y equipo se incrementó en \$ 2.766,00. Porcentualmente la propiedad planta y equipo ha incremento en 2,52% con respecto al ejercicio anterior.

CUENCALICOR CIA. LTDA.*(Cuenca - Ecuador)**Notas a los Estados Financieros**Por el año terminado al 31 de diciembre de 2017**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)*

- La empresa no contabilizó depreciación para el periodo 2017, debido a que el importe en libros revelado constituye el valor residual de los bienes.
- La compañía dispone de una maquina embotelladora completamente nueva que se pretende usar para una nueva línea de negocio, no se aplica depreciación.

9. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR:

Este rubro está conformado por:

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR						
CUENTAS	Año 2016	%	Año 2017	%	Variación	Variación Porcentual
Proveedores nacionales	975,298,09	100,00%	1.276.808,55	100,00%	301.510,46	
TOTAL DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR	\$ 975.298,09	100,00%	\$ 1.276.808,55	100,00%	\$ 301.510,46	30,91%

- Las cuentas de proveedores nacionales son conciliadas de manera mensual, documentando con reportes impresos de la labor realizada.
- El saldo de esta cuenta esta respaldada por documentos tributarios emitidos por los proveedores y sus cancelaciones con sus respectivos egresos de bancos en el caso de cuentas nacionales.
- En este rubro observamos un incremento por \$ 301.510,46 y porcentualmente corresponde a un 30,91% con respecto al ejercicio anterior.

10. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTES:

Este rubro está conformado por:

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS						
CUENTAS	Año 2016	%	Año 2017	%	Variación	Variación Porcentual
T/C Diners Club	3.070,64	1,16%	8.185,66	2,83%	5.115,02	
T/C Visa Titanium	5.338,80	2,02%	3.173,67	1,10%	-2.165,13	
T/C Visa Banco Pichincha	1.435,01	0,54%	479,21	0,17%	-955,30	
Banco Pichincha #2526046-00	50.061,41	18,95%	-	0,00%	-50.061,41	
Banco Pichincha #2411853-00	11.385,93	4,31%	-	0,00%	-11.385,93	
Banco Pichincha #2417185-00	2.177,40	0,82%	-	0,00%	-2.177,40	
Banco Pichincha #2432620-00	4.344,50	1,64%	-	0,00%	-4.344,50	
Banco Pichincha #2453349-00	12.096,78	4,58%	-	0,00%	-12.096,78	
Banco Internacional #830300764	33.600,40	12,72%	-	0,00%	-33.600,40	
Banco Pichincha #2560208-00	33.400,40	12,64%	-	0,00%	-33.400,40	
Banco Pichincha #2554517-00	33.952,20	12,85%	-	0,00%	-33.952,20	
Banco Pichincha #2587736-00	27.645,87	10,46%	-	0,00%	-27.645,87	
Banco Pichincha #2659787-00	-	0,00%	20.734,83	7,17%	20.734,83	
Banco Pichincha #2632701-00	-	0,00%	11.276,81	3,90%	11.276,81	
Banco Pichincha #2679866-00	-	0,00%	24.853,55	8,59%	24.853,55	
Banco Pichincha #2699817-00	-	0,00%	13.315,85	4,60%	13.315,85	
Banco Pichincha #2753736-00	-	0,00%	33.870,35	11,71%	33.870,35	
Banco Internacional #830300851	-	0,00%	29.755,65	10,29%	29.755,65	
Banco Pichincha #2803308-00	-	0,00%	33.131,85	11,45%	33.131,85	
Banco Pichincha #2771802-00	-	0,00%	49.337,47	17,06%	49.337,47	
Banco Pichincha #2774109-00	-	0,00%	25.200,30	8,71%	25.200,30	
Banco Pichincha #2836329-00	-	0,00%	30.000,00	10,37%	30.000,00	
Sobregiro Bco Pichincha Cta Cta 3092138304	45.714,67	17,30%	-	0,00%	-45.714,67	
Sobregiro Bco Pichincha Cta Cta 3092138304	-	0,00%	2.701,71	0,93%	2.701,71	
Sobregiro Bco Internacional Cta Cta 830300851	-	0,00%	944,90	0,33%	944,90	
Coop. Alfonso Jaramillo #1510541	-	0,00%	2.320,88	0,80%	2.320,88	
TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ 264.224,01	100,00%	\$ 289.283,19	100,00%	\$ 25.059,18	9,48%

CUENCALICOR CIA. LTDA.*(Cuenca - Ecuador)**Notas a los Estados Financieros**Por el año terminado al 31 de diciembre de 2017**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)*

- Son prestamos corrientes con instituciones financieras, la tasa de interés con la que se contratan estas obligaciones está normado por el sistema financiero y el reglamento al código orgánico de la producción, comercio e inversiones.
- La contratación de estos créditos ha sido debidamente autorizada por la Junta General de Socios.
- Los montos presentados están clasificados de manera adecuada entre su porción corriente de la no corriente. El saldo esta sustentado con sus respectivas tablas de amortización.
- Se muestra un incremento significativo en las obligaciones de la empresa con entidades financieras por \$ 25.059,18 que representa un 9,48%

11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:

Este rubro está conformado por:

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES						
CUENTAS	Año 2016	%	Año 2017	%	Variación	Variación Porcentual
Obligaciones con el IESS	3.348,78	3,01%	3.707,52	4,00%	358,74	
Obligaciones con la Administración Tributaria	73.705,29	66,26%	60.955,42	65,82%	-12.749,87	
Obligaciones corrientes por beneficios a empleados	34.186,55	30,73%	27.951,87	30,18%	-6.234,68	
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	\$ 111.240,62	100,00%	\$ 92.614,81	100,00%	\$ -18.625,81	-16,74%

- Las obligaciones con la administración tributaria y seguro social son canceladas en el mes de enero de 2018, estas obligaciones se encuentran en concordancia y cumplimiento de nuestra legislación vigente.
- Las obligaciones corrientes por beneficios con empleados corresponden a provisión de beneficios sociales por concepto de décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, vacaciones y la nómina del mes de diciembre de 2017.
- Se observa una disminución de \$ 18.625,81 que porcentualmente corresponde a un 16,74% con respecto al ejercicio anterior.

12. ANTICIPOS DE CLIENTES

Este rubro está conformado por:

ANTICIPOS DE CLIENTES						
CUENTAS	Año 2016	%	Año 2017	%	Variación	Variación Porcentual
Anticipos de Clientes	62.300,57	100,00%	23.201,66	100,00%	-39.098,91	
TOTAL ANTICIPOS DE CLIENTES	\$ 62.300,57	100,00%	\$ 23.201,66	100,00%	\$ -39.098,91	-62,76%

CUENCALICOR CIA. LTDA.*(Cuenca - Ecuador)**Notas a los Estados Financieros**Por el año terminado al 31 de diciembre de 2017**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)*

- Los saldos de anticipos de clientes se respaldan en sus auxiliares, en este modulo del sistema se detalla la fecha de origen, identificación del cliente y monto.

13. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS

Este rubro está conformado por:

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS						
CUENTAS	Año 2016	%	Año 2017	%	Variación	Variación Porcentual
Importadora Biogrow Cia. Ltda.	38.300,00	20,65%	-	0,00%	-38.300,00	
Fernandez Segarra Jeny Lorena	107.199,13	57,79%	-	0,00%	-107.199,13	
Alvarado Carpio Ruben Fernando	40.000,00	21,56%	40.000,00	100,00%	-	
TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	\$185.499,13	100,00%	\$ 40.000,00	100,00%	\$ -145.499,13	-78,44%

- Se revela una disminución de \$145.499,13 que corresponde al 78,44%, se cancelaron obligaciones con relacionadas, el préstamo con el Sr. Alvarado Rubén no representa un cargo financiero, ni existe una fecha definida para el pago.

14. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Este rubro está conformado por:

PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS					
CUENTAS	Año 2016	%	Año 2017	%	Variación
Jubilación Patronal	5.273,86	63,98%	5.273,86	79,52%	-
Desahucio	2.969,51	36,02%	1.358,20	20,48%	1.611,31
TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$ 8.243,37	100,00%	\$ 6.632,06	100,00%	\$ 1.611,31

- La provisión por Jubilación Patronal y Desahucio está respaldada en un estudio actuarial de los años anteriores. Por la rotación del personal en el departamento de ventas que es donde se concentra el mayor número de personal; la empresa no ha solicitado este cálculo; se recomienda que se realice este estudio para el periodo 2018.

15. PATRIMONIO:

Este rubro está conformado por:

PATRIMONIO						
CUENTAS	Año 2016	%	Año 2017	%	Variación	Variación Porcentual
Capital social	50.000,00	49,37%	50.000,00	50,29%	-	
Reservas	1.408,06	1,39%	-	0,00%	-1.408,06	
Resultados acumulados de ejercicios anteriores	34.811,91	34,37%	29.372,82	29,54%	-5.439,09	
Resultados del Ejercicio	15.051,76	14,86%	20.056,57	20,17%	5.004,81	
TOTAL PATRIMONIO	\$ 101.271,73	100,00%	\$ 99.429,39	100,00%	\$ -1.842,34	-1,82%

CUENCALICOR CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2017

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

- La cuenta patrimonial, al cierre del ejercicio fiscal representa el 5.44% frente al total de activos, constituye la fuente de financiamiento directo por parte de sus socios.

16. INGRESOS Y GASTOS

- Los ingresos y gastos de la compañía se sustentan en documentos que cumplen con las disposiciones legales y la normativa contable, y corresponden a actividades del giro normal del negocio.

Consulfinco Cía. Ltda. Consultores, Auditores Independientes.