

NEW YORKER S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
EXPEDIENTE 3342-58

DESCRIPCION DEL NEGOCIO

New Yorker S. A. es una empresa constituida el 31 de Octubre de 1958, mediante escritura pública autorizada por el Notario Dr. Gustavo Falconí Ledesma, la misma que fue inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil el 28 de Noviembre del mismo año bajo la razón social Importadora y Distribuidora New Yorker de Guayaquil S.A., y la reforma que modifica su denominación está contenida en la escritura pública protocolizada ante el Notario Dr. Cesario Condo el 30 de Noviembre de 1993. Actualmente sus oficinas e instalaciones se encuentran ubicadas en esta ciudad, en el parque Empresarial Colón, corporativo 3, piso 3, oficina 303, la actividad principal actual de la compañía New Yorker S.A. es la importación, y distribución de productos farmacéuticos, cosméticos, higiénicos y hospitalarios.

PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES

La Compañía presenta sus Estados Financieros en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la unidad monetaria (u.m.) del Ecuador, en idioma castellano y de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) vigentes, conforme a lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 de noviembre 20 del 2008.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) requiere que la Administración realice estimaciones y supuestos inherentes a la actividad económica de la empresa, para así determinar la valuación y presentación de ciertas partidas que forman parte de los estados financieros. Esto se debe a que los PCGA difieren en ciertos aspectos de las NIIF. La Administración señala que tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales pueden llegar a diferir en algún momento de sus efectos finales.

Bases de preparación. - Los estados financieros de **NEW YORKER S. A.** comprenden: los estados de situación financiera, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2017.

Estimaciones y juicios contables. - Las revisiones de las estimaciones contables se reconocen en el periodo en el cual se revisa la estimación y/o prospectivamente, si la revisión afecta tanto los periodos actuales como futuros.

Eventos relevantes

En el año 2017 vendieron los activos fijos como la planta de producción, con el edificio de oficinas administrativas y bodegas en el domicilio del Km 9.5 vía a Daule, con el mobiliario, equipos y maquinarias cuyo valor neto en libros es de \$1.420.829,07, se recibió como parte de pago por parte de Laboratorios Siegfried, las oficinas ubicadas en el parque Empresarial Colón, corporativo 3, piso 3, oficina 303, con su mobiliario en \$400.000, saldo neto recibido en efectivo con giro en el banco Machala por \$1.020.829,07, por concepto de inmuebles. Tanto el mobiliario, equipo de oficina, maquinarias y equipos se vendió al costo.

1. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Incluye activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden convertir fácilmente en efectivo en un plazo no mayor a 3 meses y que están disponibles para su utilización, para el pago de obligaciones contraídas por la empresa.

		2017	2016
Caja		1.250,00	1.750,00
	Guayaquil		
	Caja Chica	\$ 1.000,00	\$ 1.500,00
	Quito		
	Caja Chica	\$ 250,00	\$ 250,00
Bancos		\$ 40.139,90	\$ 578.777,34
	Bancos Nacionales	\$ 22.784,27	\$ 355.564,66
	Bancos del Exterior	\$ 17.355,63	\$ 223.212,68
Inversiones temporales		\$ 400.000,00	
Total, Caja y Bancos		\$ 441.389,90	\$ 580.527,34

Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo y en el momento inicial son registrados a su valor razonable y posteriormente medidos al costo amortizado. Por tener cartera de alta recuperación, la Provisión por incobrabilidad se ha analizado la cartera de acuerdo con su deterioro o grado de morosidad.

2. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Una vez finalizado el año 2017, este rubro presenta un saldo de US\$459.806,89 el cual se desglosa como sigue al pie:

		2017	2016
Cuentas por cobrar clientes	2.1	464.451,39	349.986,27
(-) Provisión Ctas. Incobrables	2.2	-4.644,50	-34.998,63
Total, Cuentas por Cobrar		459.806,89	314.987,64

2.1 El desglose de los \$464.451,39 por ciudad de las cuentas por cobrar clientes es el siguiente:

	2017	2016
Cientes Guayaquil	363.629,02	247.695,86
Cientes Quito	100.822,37	102.290,41
Total, Cuentas por Cobrar Clientes	464.451,39	349.986,27

Adicional el desglose por tipo de cliente de las cuentas por cobrar es el que sigue:

	2017	2016
Farmacéuticos	193.745,39	112.864,04
Autoservicios	11.305,64	3.317,29
Mayorista/Detallista	21.007,53	11.529,57
Hospitales, Clínicas y Disp.Hosp.	34.380,78	50.000,59
Dispensarios Farmacéuticos	203.503,53	172.274,78
Tiendas	508,52	
Total Cuentas por Cobrar Clientes	464.451,39	349.986,27

2.2 Provisión Cuentas Incobrables.- El movimiento en el año de la cuenta Provisión para Cuentas Incobrables es el que se presenta a continuación:

Ajuste Exceso/Disminución Provisión.- Se procedió a hacer ajuste a la provisión de cuentas incobrables de Guayaquil y Quito, acorde al análisis que hizo la gerencia acerca de la factibilidad de cobro del total de clientes vigente.

2017	
(-) Provisión Ctas. Incobrables	
Saldo a Enero 1	\$ 34.998,63
Baja de Cartera Guayaquil	
Ajuste Exceso/Disminución Provisión	\$ -30.354,13
Saldo al 31 diciembre 2017	<u>\$ 4.644,50</u>

		2017	2016
Valores por debitar	2.3	15.283,12	69,79
Valores por debitar SIEGFRIED		4.233,74	
Cuentas por cobrar empleados	2.4	29.540,26	
Anticipo Proveedores		7.500,00	283.023,25
Anticipo Dividendos	2.5	91.539,76	200.195,38
Otras cuentas por cobrar	2.6	1.403.299,20	
Otras Varias	2.7	267.953,78	259.966,35
Total, Cuentas por Cobrar Corrientes		1.819.349,86	743.254,77

2.3 Corresponde básicamente al saldo por cobrar diversos y ajuste a favor de la compañía.

2.4 Corresponde valores por concepto de préstamos o valores cargados a empleados.

2.5 Corresponde a dineros entregados al accionista INVERMER bajo la figura de anticipo de Dividendos, y efectuadas las retenciones correspondientes.

2.6 Corresponde a valores entregados a distintas personas por concepto de anticipos (Per Thulin José del Castro, Fabiola Calderón, Pedro Raaijen, Agustín Holguín. Juan Carlos Gil, Michele Sensi, Javier Iturralde, Ontaneda, Amable, Canessa, Olivares, Evita, M. Sol)

2.7 Corresponde a cuenta por cobrar otras a nombre Cristina Trujillo, Jimmy Zavala, Carlos Trujillo Ycaza, Justo Suarez, entre otros)

		2017	2016
IVA Crédito Tributario	2.8	46.325,19	55.495,06
Anticipo impuesto a la Renta			1.901,60
Crédito Tributario Renta	2.8	186.931,13	145.036,87
Seguros pagados por anticipado	2.9	5912,99	1098,14
Total, Impuestos Anticipados		239.169,31	203.531,67

2.8 Corresponde básicamente al IVA en compras \$46.325,19, el 1 % Retención en la fuente por el presente periodo \$ 83.839,41, más el Impuesto a la Salida de Divisas \$32.660,69, con el crédito renta del año anterior \$70.431,03.

		2017	2016
Retenciones en la fuente		83.839,41	53.670,97
Retención anticipo dividendo			66.731,80
Impuesto a la Salida de Divisas		32.660,69	24.634,10
Crédito tributario renta		70.431,03	
Total, Crédito Tributario Renta		186.931,13	145.036,87

2.9 Corresponde al seguro contra incendio, robo e instalaciones de edificio con la Cía. de Seguros La Unión, Seguro Vehicular, y el gasto de instalación, el saldo por amortizar es de \$ 1.547,49, y \$4.365,50 respectivamente.

ACTIVOS NO CORRIENTES/LARGO PLAZO

		2017	2016
Wind Chemis Advisors Ltda.	2.10	1.235.000,00	1.235.000,00
Etical S.A			54.000,00
Leónidas Ortega	2.11	424.000,00	424.000,00
Solárium	2.12	986.489,75	986.489,75
Depósitos en Garantía		1.800,00	1.800,00
Total, Cuentas por Cobrar No corrientes		2.647.289,75	2.701.289,75

2.10 Corresponde a cuentas por cobrar por ventas de acciones a la empresa Wind Chemis Advisors, mediante contrato de Compraventa de acciones celebrado el 5 de Mayo del 2011, la totalidad de 20.000 acciones por \$ 3.985.000,00, al cierre del año 2016 \$1.235.000,00 Neto.

2.11 Esta cuenta por cobrar fue concebida para una futura negociación, pero actualmente estamos a la expectativa que se cobre este valor, por cuanto no se han concretado ninguna negociación, los documentos que respaldan esta deuda han comenzado a vencer. New Yorker le dio a Leónidas Ortega considerando que se habían dado las garantías suficientes para cubrir los valores que serían objeto del préstamo (Se entregaron pagares en garantía).

2.12 Esta cuenta por cobrar fue concebida para una futura negociación pero actualmente ha sufrido deterioro en su valor, por cuanto entró a proceso de liquidación. SOLARIUM nos dió un estudio financiero y de mercado de cómo podría evolucionar el negocio, analizado todos estos puntos New Yorker decidió elaborar un contrato de mutuo con garantías aprobando el préstamo.

3. Inventarios

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el más bajo. El método de valoración utilizado es el promedio.

El costo de adquisición de las materias primas comprende el valor de la compra, los derechos de importación, transporte, otros impuestos y los costos directamente atribuibles a la adquisición de los mismos. Los productos en proceso y terminados son valorados al costo de transferencia determinados en las diversas etapas de fabricación hasta su total terminación, incluidos los cargos directos e indirectos correspondientes.

Los saldos de los rubros no exceden el valor neto realizable, el cual representa el precio de venta estimado menos todos los costos de terminación y los costos necesarios para la venta.

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

	2017	2016
Mercaderías	346.057,70	367.340,07
Producción 3.1	287.214,10	860.396,83
Mercaderías en Tránsito	32.376,93	84.474,75
Total, Inventarios	665.648,73	1.312.211,65

3.1 Disminución por venta Materia Prima y Material Acondicionamiento a Laboratorios Siegfried.

4. Propiedades y Equipos

Medición en el Momento del Reconocimiento

Las propiedades y equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y en dólares norteamericanos. El costo comprende el precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación, su puesta en marcha de acuerdo a lo dispuesto en la Norma Internacional de Contabilidad No. 16 (NIC 16).

Las partidas de propiedades y equipo representan una porción importante de los activos totales que posee la Compañía, por lo que resultan significativas en el contexto de su posición financiera.

Medición Posterior al Reconocimiento: Modelo del Costo

Luego del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se cargan al resultado del ejercicio en el período en el que se producen.

Medición Posterior al Reconocimiento: Modelo de Revaluación

Después del reconocimiento inicial, los terrenos, edificios, maquinarias y equipos son presentados a sus valores revaluados (valores razonables en el momento de la revaluación), los cuales fueron determinados por el perito calificado, Ing. Francisco García, cuyo informe utilizaba el Método de Homogenización de Factores para los terrenos y el Método de Costo o Reposición para las construcciones, vehículos y maquinarias y equipos, este último método da a conocer el Valor Razonable del bien a partir del valor de reposición, el cual se ve afectado por el tiempo de uso y el estado del bien.

Cualquier incremento en la revaluación de los terrenos, edificios, maquinarias y equipos se reconocerá en otro resultado integral y se acumulará en el patrimonio bajo el nombre de Reserva por Revaluación (de propiedades), excepto si se revierte una disminución en la revaluación del mismo previamente reconocida en resultados. Las frecuencias de las revaluaciones dependerá de los cambios que experimenten los Valores Razonables de estos activos, es decir, cuando el valor razonable del activo revaluado difiera significativamente de su importe en libros, caso contrario no será necesaria.

El saldo de la revaluación de los terrenos, edificios y maquinarias y equipos que se encuentran en el patrimonio será transferido directamente a resultados acumulados, cuando se produce la baja en cuentas del activo. Sin embargo, en cada ejercicio, una porción de la reserva se transfiere a medida que el activo es utilizado por la Compañía. Para este caso, el importe de la reserva transferida será igual a la diferencia entre la depreciación calculada según el valor revaluado del activo y la calculada según su costo original. Las transferencias desde las cuentas de reserva de revaluación a utilidades acumuladas no pasan por el resultado del período.

Métodos de Depreciación, Vidas Útiles y Valores Residuales

El costo o valor revaluado, de propiedades, planta y equipos se deprecia en base al método de línea recta sobre los años de vida útil. La vida útil estimada y el método de depreciación serán revisados año a año.

Las principales partidas de propiedades, plantas y equipos y sus respectivas vidas útiles se detallan a continuación:

Propiedad-planta o Equipo	Vida Útil Años	% Depreciación
Edificios	20	5%
Instalaciones	10	10%
Maquinarias y Equipos	10	10%
Vehículos	5	20%
Muebles y Enseres	10	10%
Equipo Computación	3	33%

El valor depreciable de las propiedades, planta y equipos se determina luego de deducir el valor residual del costo de adquisición.

	2017	2016
No Depreciable		
Terrenos	172.064,48	1.893.630,38
Proyectos en curso		232.123,05
Depreciable (Neto)		
Instalaciones		146.832,72
Propiedades	706.534,51	5.381.257,12
Maquinarias y Equipos	19.238,80	653.731,75
Equipo de Oficina	30.473,05	58.878,30
Equipo de computación	19.151,96	19.151,25
Equipo de Seguridad		28.358,74
Vehículos	114.851,24	113.645,79
Suman	1.062.314,04	8.527.609,10
(-) Depreciaciones Acumuladas	-198.866,12	-2.369.737,65
(-) Amortización Acumulada		-61.206,73
Total, Activo Fijo Neto	863.447,92	6.096.664,72

El movimiento de las cuentas Propiedad, planta y equipo es el siguiente:

	2017	2016
Saldo 1 de enero 2017	6.096.664,72	4.069.205,59
Más (Menos)		
Adiciones, neto por compras	487.477,81	22.955,00
Adiciones Proyectos en curso		66.912,00
Depreciaciones del año	-258.719,89	-269.133,14
Revaluos		2.237.439,00
Venta/Baja de Activo	-2.113.733,32	-31.133,00
Ajustes/Reclasificaciones	-3.348.241,40	419,27
Saldo al 31 diciembre 2017	863.447,92	6.096.664,72

4.1 Depreciación del Año.- El gasto de depreciación del año ha sido cargado en el estado de resultados integral y su detalle es como sigue:

	2017	2016
Gtos. Deprec. Instalaciones	-10.678,68	-10.678,68
Gtos. Deprec. Propiedades	-177.042,30	-199.649,39
Gtos. Deprec. Maquinarias y Equipos	-37.726,03	-45.134,23
Gtos. Deprec. Equipo de Oficina	-4.402,50	11.466,82
Gtos. Deprec. Equipo de computación	-5.267,42	-4.236,99
Gtos. Deprec. Equipo de seguridad	-1658,96	-1397,32
Gtos. Deprec. Vehículos	-21.944,00	-19.503,35
Total, Gasto de depreciación	-258.719,89	-269.133,14

4.2 Revalúo. - Se mandó a realizar un estudio de propiedad, planta y equipo, a cargo de un perito evaluador calificado por la Superintendencia de Compañías, para determinar su valor razonable, desde el 2011, no se había realizado tal estudio, en el año 2016 se volvió a realizar otro estudio para tener sus propiedades a valor razonable.

5. INVERSIONES

	2017	2016
Acciones en ELECTROQUIL 5.1	551,14	551,14
Total	551,14	551,14

5.1 Corresponde a Títulos de acciones compradas a la compañía ELECTROQUIL por \$0.50, \$239,50, \$0.64 y \$310,50.

6. PASIVOS CORRIENTE

Representan pasivos financieros que se reconocen a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos; en consecuencia, los préstamos se registran a su costo amortizado. Cualquier diferencia entre los fondos recibidos y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el período del préstamo usando el método de interés efectivo.

Los principales pasivos financieros incluyen, cuentas por pagar a proveedores de Materia Prima y de inventarios, materiales y repuestos, obligaciones financieras, tributarias y otros. La Empresa da de baja un pasivo financiero si, expiran, cancelan o la Empresa cumple sus obligaciones.

		2017	2016
Corto Plazo			
Proveedores	6,1	554.304,88	865.869,11
Otras cuentas por pagar			
Tarjetas de Crédito	6,2	15.813,71	25.246,83
Rotorua		3.251,20	0,00
Otras cuentas pagar varias 6.3		91.900,98	29.884,03
TOTALES		665.270,77	920.999,97

6.1 El detalle de los proveedores es el que sigue:

	2017	2016
Proveedores Locales	164.963,15	400.997,48
Proveedores del Exterior	385.236,97	219.043,63
Proveedores Varios	4.104,76	245.828,00
Total, Proveedores	554.304,88	865.869,11

6.2 Los \$15.813,71 corresponden a los estados de cuenta diciembre 2017 de las Tarjetas Corporativas, a ser canceladas en enero 2018.

6.3 Los \$91.900,98 corresponden a cuentas por pagar varias por distintos conceptos ya sean estos por proveedores, servicios y bienes, cuyo gasto está contabilizado en el mismo período, pero pendientes de pago.

7. OTRAS CUENTAS, PROVISIONES Y BENEFICIOS POR PAGAR CORRIENTE

Durante la revisión de las provisiones de beneficios sociales, la empresa mantiene política de registrar mensualmente las mismas, y se paga los décimos en las fechas establecidas en el Código de Trabajo vigente.

Con el propósito de que los estados financieros se presenten de acuerdo a la normativa vigente y tanto el gasto como el pasivo presenten saldos reales, la compañía debe registrar anualmente la provisión requerida, con el objeto que no exista desfases que afecten a años posteriores y para que los estados financieros estén presentados de conformidad con NIIF's.

De conformidad con Decreto Ejecutivo 225 del 18 de enero del 2010 (R.O. 123 del 4 de febrero del 2010), reformativo del Decreto 1701. se ha constituido provisiones para los trabajadores

Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un suceso pasado y puede ser probable que se tenga que desembolsar recursos que generen beneficios económicos para cancelar dichas obligaciones y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión será la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta las incertidumbres.

		2017	2016
Aportes seguridad social iess	7.1	6.159,35	14.605,32
Participación trabajadores	7.2	29.617,94	34.806,34
Provisiones Beneficios corriente	7.3	25.933,47	44.191,09
IVA por pagar y retenciones	7.4	41.885,72	74.873,95
Retenciones fuente Renta	7.5	15.375,42	88.900,56
Impuesto por pagar S.R.I	7.6	201.486,69	76.507,44
Total		320.458,59	333.884,70

7.1 Los \$ 6.159,35 es la provisión de los aportes al I.E.S.S correspondientes al mes de diciembre 2017, así como los Préstamos Quirografarios e Hipotecarios.

7.2 La empresa reconoce un gasto y un pasivo por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía, éste beneficio se calcula con la tasa del 15% sobre las utilidades líquidas de acuerdo con las disposiciones legales.

7.3 Provisiones por pagar, según como se detalla a continuación:

	2017	2016
Provisión Décimo Tercer Sueldo	1.369,71	2.923,02
Provisión Décimo Cuarto Sueldo	13.424,45	13.235,78
Provisión Salario Digno		140,12
Provisión Vacaciones	11.139,31	20.713,02
Provisión intereses por obligaciones		7179,15
Total	25.933,47	44.191,09

7.4 Corresponde básicamente al IVA 12% producto de las ventas del mes de diciembre 2017 a ser declarado a Rentas al siguiente mes en el formulario 104, hasta el 18 de enero 2018.

7.5 Corresponde asimismo a las Retenciones en la Fuente producto de la compra a proveedores por diferentes conceptos a ser declaradas y pagadas al siguiente mes en el formulario 103, hasta el 18 de enero 2018.

imponibles o deducibles y es calculado en base a las tasas fiscales vigentes al final de cada período establecidas por la Administración Tributaria.

8. PASIVO NO CORRIENTE O A LARGO PLAZO

Provisión para jubilación patronal y Provisión por desahucio. - NEW YORKER S. A., ha realizado el estudio actuarial e Indemnizaciones laborales con la empresa Servicios Actuariales y de Consultoría Actuarial C, Ltda. Realizado con corte al 31 de diciembre del 2017., tal como lo establece la Norma NIC 19.

Los saldos que se muestran consideran las provisiones tanto para los empleados con más de 10 años como los que tienen menos de 10 años; la porción no deducible es considerada en la conciliación tributaria para el cálculo del impuesto a la renta. También se han deducido los pagos entregados a los trabajadores jubilados con más de 10 años de servicio en la empresa.

	2017	2016
Obligaciones crediticias largo plazo 8.1	315.792,72	987.146,29
Reserva jubilación patronal 8.2	313.051,00	511.250,99
Reserva bonificación desahucio 8.2	40.032,00	52.450,32
Total	668.875,72	1.550.847,60

8.1 Corresponde a préstamo realizado con el Banco Machala a 5 años a la tasa vigente del Banco Central, para capital de trabajo, con vencimiento en el año 2020.

8.2 Corresponde a las provisiones para jubilación y desahucio, para atender las necesidades de pago a los empleados.

9. CUENTAS PATRIMONIALES

	2017	2016
Capital Social 9.1	3.100.329,00	3.100.329,00
Reserva legal 9.2	1.018.236,51	1.006.163,66
Reserva facultativa	32.116,35	32.116,35
Superávit Revaluación Inversiones 9.3	110.315,19	110.315,19
Revalorización Activos Fijos adopción NIIF 9.3	168.039,79	1.830.877,62
Reservas de Capital 9.3	270.107,70	270.107,70
Utilidad del Presente Ejercicio		120.728,47
Perdida del Presente Ejercicio 9.4	-33.651,69	
Valuación propiedad planta y equipo (ORI) 9.5	552.036,69	2.237.440,26
Perdidas actuariales y vacaciones (ORI) 9.5	-22.811,04	-65.950,74
Total	5.194.718,50	8.642.127,51

9.1 El Capital Social Representan 3.100.329 acciones ordinarias y nominativas – comunes emitidas con un valor de \$ 1.00 cada una. El desglose es el siguiente:

	Acciones	Valor
Invermer S.A	3.100.328,00	\$ 3.100.328,00
María del Carmen Jiménez	1,00	\$ 1,00
	3.100.329,00	\$ 3.100.329,00

9.2 De acuerdo a lo establecido en la Ley de Compañías, se requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como Reserva Legal hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad. De la Utilidad neta 2016 se destinó el 10% siendo \$12.072,85 el incremento de dicha Reserva.

9.3 En el año 2017, como resultados acumulados registra un saldo de US\$548.462,68 luego del siguiente movimiento.

	2017	2016
Superávit por Revaluación de Inversiones	110.315,19	110.315,19
Superávit por Revalorización de Activos Fijos	168.039,79	1.830.877,62
Reservas de Capital	270.107,70	270.107,70
Total, saldos Adopción NIIF 2011 9.3.1	548.462,68	2.211.300,51
Saldo al 01 enero 2017 - Utilidad retenidas		407.928,58
(+) Transferencia Utilidad Neta 2015		384.411,23
(-) Dividendos repartidos		-792.339,81
Saldo al 31 diciembre 2017	548.462,68	2.211.300,51

9.3.1 De acuerdo a lo establecido en la Resolución No.SC.ICI.CPAIFRS.G.11.007 publicada el 4 de Abril del año 2011, los saldos acreedores de las Reservas de Capital, Reservas por Donaciones y Reserva por Valuación o Superávit por Revaluación de Inversiones, generados hasta el año anterior al período de transición de aplicación de las NIIF's deben ser transferidos al patrimonio a la cuenta de Resultados Acumulados.

La empresa durante el proceso de implementación NIIF en el año 2011, revalorizó los activos fijos: Propiedades, Maquinarias y equipos – vehículos, mediante peritaje del evaluador autorizado de la superintendencia de compañía Ing. Francisco García.

9.4 Al 31 de diciembre del 2017 esta cuenta registra un saldo de US\$33.651,69 que corresponde a la pérdida tributaria del ejercicio, después del 15% de Participación a Trabajadores y demás disposiciones y reglamentaciones de ley para la conciliación tributaria, finalmente aplicado el 25% de Impuesto a la Renta que es la tarifa vigente \$201.486,69, según el siguiente detalle:

Se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles. Para la empresa, éste resulta menor que el Impuesto a la Renta.

9.5 Producto del estudio del perito valuador del valor razonable de Propiedad, planta y equipo, el ajuste neto del revaluó, se reconoció en Otros Resultados Integrales.

9.6 Producto del estudio de la empresa ACTUARIA sobre la provisión de Jubilación y Desahucio, los ajustes por estimaciones y cambios en la tasa de descuento indican en su informe que se reconozca en Otros Resultados Integrales.

	2017	2016
Utilidad sin participación a trabajadores	197.452,92	232.042,25
Participación Trabajadores	-29.617,94	-34.806,34
Utilidad del ejercicio	167.834,98	197.235,91
Conciliación Tributaria	638.111,77	108.793,86
(+) Gastos No deducibles	638.111,77	108.793,86
(-) Dividendos Exentos		
(+) 15% trabajadores ingresos Exentos		
Utilidad Gravable	805.946,75	306.029,77
(-) 25% Impuesto a la Renta	-201.486,69	-76.507,44
Utilidad disponible	-33.651,69	120.728,47

10 INGRESOS

	2017	2016
Ventas normales tarifa 0/12%	7.669.797,87	5.258.151,53
Otros ingresos	115.490,13	28.715,11
Total, Ingresos	7.785.288,00	5.286.866,64

Reconocimiento de los Ingresos y Costos y Gastos

El ingreso es reconocido cuando los activos son vendidos al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, considerando los descuentos o rebajas comerciales que la Compañía pueda

- Se transfirió al cliente los riesgos y beneficios significativos derivados de la propiedad de los bienes.
- La Compañía no conserva para si 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.
- El importe de los ingresos ordinarios puede medirse con fiabilidad.
- Es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

Adicionalmente, la compañía no recibe ingresos ordinarios procedentes de:

- Contratos de Arrendamiento Financiero.
- Dividendos provenientes de inversiones financieras contabilizadas según el método de participación.
- Contratos de seguros realizados por compañías aseguradoras.
- Cambios en el valor razonable de activos y pasivos financieros, o productos derivados de su venta.
- Cambios en el valor de otros activos corrientes.

Los costos y gastos están relacionados con ingresos del período ya sea directa o indirectamente, y son reconocidos al costo histórico. Se reconocen en la medida en que son incurridos independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

CONTINGENCIAS

Al cierre de los ejercicios económicos terminados el 31 de diciembre del 2017, existen litigios en proceso de juzgamiento, pero no se han realizado provisión ni ajuste alguno, al no existir un alto grado de probabilidad de sus resultados finales, ya sean a favor o en contra

HECHOS OCURRIDOS POSTERIORES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA.

De acuerdo con la información disponible a la fecha de presentación de los Estados Financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre del 2017, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los Estados Financieros a la fecha mencionada



C.P.A Wimper Avilés Herrera
Contador New Yorker S.A
Ruc 0917564031001