

INTERNEGOS S.A.



INTERNEGOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS

1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 – 2016

INTERNEGOS S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 - 2016

CUENTA CONTABLE	NOTA	AÑO 2015	AÑO 2016
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
ACTIVO DISPONIBLE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO	12	68,060.19	67,514.91
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	13	356,400.00	375,500.00
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	14	3,581.38	3,560.00
IMPUESTOS CORRIENTES	15	107,661.06	53,007.91
OTROS ACTIVOS CORRIENTES		36,152.43	-
TOTAL ACTIVO		571,855.06	499,582.82
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	16	(350,284.23)	(341,658.50)
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	17	(91,120.50)	(69,483.69)
OTROS PASIVOS CORRIENTES	18	(2,252.11)	(2,252.11)
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL	19	(800.00)	(800.00)
RESERVAS	20	(12,375.95)	(13,285.10)
RESULTADOS ACUMULADOS	21	(105,930.78)	(83,606.66)
RESULTADOS DEL EJERCICIO	22	(9,091.49)	11,503.24
TOTAL PASIVO+PATRIMONIO		(571,855.06)	(499,582.82)

2. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 – 2016

INTERNEGOS S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 - 2016

CUENTA CONTABLE	NOTA	AÑO 2015	AÑO 2016
INGRESOS			
INGRESOS OPERACIONALES	23	(4,353,726.08)	(2,861,314.34)
OTROS INGRESOS	24	(52,483.84)	(13,187.48)
COSTOS Y GASTOS			
COSTO DE VENTAS	25	3,789,857.06	2,335,941.20
GASTOS DE VENTAS	26	523,118.82	434,079.78
GASTOS ADMINISTRATIVOS	27	32,719.69	27,305.91
GASTOS FINANCIEROS	28	46,651.35	58,900.60
UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO		(13,863.00)	(18,274.33)
15% TRABAJADORES		2,079.45	2,741.15
IMPUESTO A LA RENTA		2,692.06	27,036.42
UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO		(9,091.49)	11,503.24

3. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR MÉTODO DIRECTO POR EL PERÍODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

INTERNEGOS S.A.	
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO	
DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2016	
	AÑO 2016
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	(545.28)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(545.28)
Clases de cobros por actividades de operación	2,915,722.32
Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	2,861,314.34
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	13,187.48
Otros cobros por actividades de operación	41,220.50
Clases de pagos por actividades de operación	(2,893,969.09)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(2,621,132.19)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(243,059.33)
Otros pagos por actividades de operación	(29,777.57)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(22,298.51)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(545.28)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	68,060.19
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	67,514.91
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	18,274.33
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	(29,115.87)
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(27,036.42)
Ajustes por gasto por participación trabajadores	(2,079.45)
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	10,296.26
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(19,100.00)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	60,299.12
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	21.38
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(8,625.73)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	45.95
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	(22,344.46)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(545.28)

4. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Estado de Cambios en el Patrimonio al 31 de diciembre de 2016

INTERNEGOS S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS			GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS		PÉRDIDA NETA DEL PERÍODO	TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF			
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	800.00	11.183.23	2.101.87	85.065.96	(1.459.30)	(11.503.24)	86.188.52		
SALDO REEXPRESADO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	800.00	10.274.08	2.101.87	107.390.08	(1.459.30)	-	119.106.73		
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	800.00	10.274.08	2.101.87	107.390.08	(1.459.30)	-	119.106.73		
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:									
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	-	909.15	-	(22.324.12)	-	(11.503.24)	(32.918.21)		
Otros cambios	-	909.15	-	-	-	-	909.15		
	-	-	-	(22.324.12)	-	-	(22.324.12)		
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	-	-	(11.503.24)	(11.503.24)		

5. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA QUE REPORTA

Razón Social de la entidad:

INTERNEGOS S.A.

Nombre Comercial:

Internegos S.A.

RUC de la entidad:

1891725805001

Domicilio de la entidad

Av. Bolivariana 747 y Isidro Viteri, junto a la Gasolinera Lo Justo. Ambato. Tungurahua

Objeto social:

Venta al por mayor y menor de cueros y pieles

Forma legal de la entidad

Sociedad Anónima

País de incorporación

Ecuador

Capital Suscrito:

\$800,00

Valor por Acción:

\$1,00

Reseña Corporativa:

Internegos S.A. fue creada en marzo del 2008 iniciando las actividades comerciales en Septiembre del mismo año, se encuentra domiciliada en la ciudad de Ambato, el representante legal es el Econ. Francisco Herdoiza Naranjo. La actividad principal es la venta al por mayor y menor de cueros y pieles su objetivo principal es obtener la mayor calidad de nuestros producto de exportación.

Aplicamos criterios de eficacia y eficiencia aunándolos al compromiso social con la generación de más y mejores puestos de trabajo, cuidando el medio ambiente. Alineamos nuestras estrategias y políticas al desarrollo sustentable.

Nuestra empresa es sólida y confiable, líder en los segmentos de negocio en los que participamos, brindando a nuestros clientes, productos que cumplen y exceden los más altos estándares de calidad, con servicio y profesionalismo. La importante escala de producción complementada con una indispensable flexibilidad que demanda el actual clima de negocios, nos permiten ser proveedores de grandes empresas a nivel mundial.

Administradores Actuales:

Presidente: Herdoiza Cobo Héctor Eduardo

Fecha de Nombramiento: 30/05/2013

Fecha Registro Mercantil: 18/06/2013

Número Registro: 511

Gerente: Herdoiza Naranjo Francisco José

Fecha de Nombramiento: 30/05/2013

Fecha Registro Mercantil: 18/06/2013

Número Registro: 509

6. BASE DE ELABORACIÓN

Los presentes estados financieros de la compañía, por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2016, fueron presentados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES) y según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

Estos estados financieros según las exigencias estatutarias se someten a la aprobación de la junta de directiva de la compañía, la información contenida en estos estados financieros es responsabilidad del Directorio de la Compañía.

6.1. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se valoran utilizando la moneda del entorno Económico principal en que la compañía opera (moneda funcional). Por lo tanto, los presentes estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de Norte de América, que es la moneda funcional y de presentación de la compañía.

7. CUMPLIMIENTO DE LA NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA LAS PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (NIIF PARA LAS PYMES)

La Compañía en cumplimiento con lo establecido por la Superintendencia de Compañías en su resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010, que resuelve Expedir el "Reglamento para la aplicación de las NIIF Completas y las NIIF para las PYMES, para las compañías sujetas al control y vigilancia de las Superintendencia de Compañías", que el Artículo TERCERO dispone: está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF para las PYMES a partir del 1 de enero de 2012.

Con estos antecedentes la compañía declara que ha realizado la transición de sus estados financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad -NEC- a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades, (NIIF para las PYMES), con el periodo de transición que comprende desde el 1 de enero al 31 de diciembre de 2011 y aplicación total a partir del 1 de enero de 2012 como se presenta en las presentes notas, en concordancia con lo estipulado en el Artículo citado anteriormente.

8. USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS

La preparación de estados financieros de acuerdo con lo previsto en la NIIF para las PYMES, requiere que la administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones, juicios y supuestos que afectan la aplicación de políticas de contabilidad y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos informados.

Las estimaciones y supuestos relevantes se revisan sobre una base continua. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en el cual las estimaciones son revisadas y en cualquier periodo futuro afectado.

9. POLÍTICAS CONTABLES EN LA APLICACIÓN DE LA NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (NIIF para las PYMES)

9.1 Operaciones

La compañía tiene como objeto principal la venta al por mayor y menor de cueros y pieles.

9.2 Políticas Contables significativas

Hasta el 31 de diciembre del 2016, las políticas contables de la compañía se mantienen de las aplicadas en el año de transición (2011) como lo indica la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008 y se muestran a continuación.

A continuación se revela:

- Las bases de medición utilizada para la elaboración de los estados financieros.
- Las demás políticas contables utilizadas que sean relevantes para la comprensión de los estados financieros.

9.3 Declaración de cumplimiento

Como lo requiere el párrafo 3.3 de la norma declara que los estados financieros al 31 de diciembre de 2016 han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el International Accounting Standards Board (IASB).

9.4 Bases de preparación

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad del Directorio de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

9.5 Efectivo y equivalente al efectivo

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo los saldos en la caja general, caja general, caja chica, bancos (sin restricciones de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días) y valores en tránsito de tarjetas de crédito.

9.6 Cuentas y Documentos por Cobrar

La mayoría de los ingresos se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar.

Las cuentas y documentos por cobrar se reconocen inicialmente a su valor nominal, debido a que no existen diferencias materiales respecto de su valor razonable.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. En el periodo que se informa la compañía presenta una cartera muy sana por lo que no es necesario realizar ninguna provisión o ajustes por incobrabilidad.

9.7 Activos por Impuestos Corrientes

La compañía reconocerá como un activo por impuestos corriente por el impuesto a pagar por las ganancias fiscales del periodo actual y los periodos anteriores, si el importe pagado, correspondiente al periodo actual y a los anteriores, excede el importe por pagar de esos periodos, la entidad reconocerá dicho exceso.

Estos son medidos a los importes que se esperen recuperar usando las tasas impositivas y la legislación que haya sido aprobada, o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado, en la fecha sobre la que se informa. La compañía se rige a las tasas impositivas cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado cuando los sucesos futuros requeridos por el proceso de aprobación no hayan afectado históricamente al resultado ni sea probable que lo hagan. Los párrafos 29.23 a 29.25 proporcionan una guía de medición.

9.8 Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Surgen cuando la Compañía recibe dinero, bienes o servicios directamente de un acreedor. Estas cuentas son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y los intereses implícitos que generan son reconocidos al final del periodo en el estado de resultados.

Se reconocen inicialmente a su valor nominal, que es similar a su valor razonable por tener vencimientos en el corto plazo. Después del reconocimiento inicial, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro que pueda generarse en el periodo.

El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

9.9 Beneficios a los empleados

Y aplicando la política contable elegida y aprobada de forma uniforme por la junta a todos los planes de beneficios definidos y a todas las ganancias y pérdidas actuariales la compañía mantuvo durante este ejercicio la misma provisión del año 2011 y reconocer como gastos deducibles los ajustes emitidos por el estudio del actuario.

9.9.1 Beneficios sociales

La Compañía reconoce el gasto por beneficios sociales del personal (décimo tercer y décimo cuarto sueldo) en base al método del devengado.

9.9.2 Beneficios post empleo y otros beneficios a largo plazo

Las obligaciones que se provisionan aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, consideran estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

9.10 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

9.10.1 Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

9.11 Reconocimiento de ingresos

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

9.11.1 Venta de productos

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la transferencia del bien en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos. Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y puedan ser confiablemente medidos. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

La Compañía reconoce principalmente ingresos de actividades ordinarias a los generados por la transferencia del servicio cuyo valor justo puede medirse de forma fiable.

9.12 Reconocimiento de costos y gastos

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

9.12.1 Gastos de Administración y Comercialización.

Los gastos de Administración y Comercialización o de Ventas corresponden a las remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

9.12.2 Gastos Financieros

Los gastos financieros corresponden a los incurridos para la marcha del negocio.

9.13 Arrendamientos

9.13.1 Arrendamiento Operativo

Tal como lo estipula la sección 20 de la norma la compañía reconocerá los arrendamientos operativos si no se transfiere sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad y que tienen la característica de ser onerosos.

En el caso de la compañía que mantiene el régimen de arrendamiento operativo para el desarrollo de sus actividades reconoce las rentas por pagar de dicho rubro se cargan a resultados sobre una base lineal a largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

9.14 Capital social

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

9.15 Principio de Negocio en Marcha

Los presentes estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

9.16 Estado de Flujos de efectivo

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

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

9.17 Situación Fiscal de la compañía

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

10 POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS.

10.1. Riesgo Operacional.

La Administración de la Compañía es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgo más relevantes para la empresa, en base a una metodología de evaluación continua.

Para realizar la gestión de riesgos operacionales, inicialmente se realiza una identificación y documentación de los procesos internos, en donde se describen las actividades específicas desarrolladas en cada uno de las cuales incluyen:

- Control de Activos Fijos
- Control de la cartera de clientes
- Administración de Recursos Financieros
- Controles del área operativa y de inventarios.

Los principales riesgos de la empresa se derivan del desarrollo de su propia actividad y dentro de ésta, los principales aspectos a destacar son:

Política de calidad: Para garantizar la calidad de nuestros servicios la empresa cuenta con un sistema de control interno, mediante el comité de calidad, cumpliendo con los estándares de ética, normas de general aceptación.

Política de RRHH: La empresa cumple con el código laboral y disposiciones del Ministerio del Trabajo, motivando permanentemente al valioso elemento de Recursos Humanos, ha puesto a disposición de los empleados el reglamento de trabajo y de seguridad industrial.

10.2. Riesgo de Mercado

El riesgo de mercado que enfrenta la compañía contempla la variabilidad de las condiciones del de la compañía y su posición en el mercado. La compañía para enfrentarlo toma en cuenta analiza las probabilidades de pérdida en una inversión, intenta reducir el ambiente de incertidumbre en cuanto sea posible considerando los posibles escenarios.

10.3. Riesgo financiero.

• Riesgo de liquidez.

El riesgo de liquidez de la Compañía es administrado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando de esta forma los excedentes de caja y de esta manera asegurar el cumplimiento de los compromisos de deudas al momento de su vencimiento.

La Compañía realiza periódicamente proyecciones de flujo de caja, análisis de la situación financiera, el entorno económico con el propósito de obtener los recursos de liquidez necesarios para que la empresa cumpla con sus obligaciones.

11. APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están extendidas en las presentes Notas, (incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo).

DETALLE COMPARATIVO DEL MOVIMIENTO DE LAS CUENTAS DE LA COMPAÑIA.

ACTIVOS CORRIENTES

12. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CUENTA CONTABLE	AÑO 2016
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO	67,514.91
Caja Chica	44.00
BANCOS	
Bancos	67,470.91

13. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Esta cuenta incluye lo que a continuación detallo:

CUENTA CONTABLE	AÑO 2016
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	375,500.00
Clientes	375,500.00

14. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Corresponde al saldo de cuentas por cobrar como se detalla a continuación:

CUENTA CONTABLE	AÑO 2016
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	3,560.00

Anticipo a varios proveedores 3,560.00

15. IMPUESTOS CORRIENTES

Esta cuenta incluye la información que a continuación detallo:

CUENTA CONTABLE	AÑO 2016
IMPUESTOS CORRIENTES	53,007.91
PAGOS ANTICIPADOS	
14% IVA Crédito Tributarios	53,007.91

PASIVO CORRIENTE

16. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CUENTA CONTABLE	AÑO 2016
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	(341,658.50)
PROVEEDORES	
Proveedores	(341,658.50)

17. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CUENTA CONTABLE	AÑO 2016
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	(69,483.69)
RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	
COM.Bienes de origen avícola, canícula	(3,010.18)
1% Trans Priv de Pasajeros	(0.80)
Pagos con liquidaciones	(4.10)
Aplicables al 2%	(194.89)
100% DE RETENCION	(43,022.09)
20% de retención	(0.20)
9,45% aporte personal	(1,397.40)
12.15% aporte patronal	(1,796.55)
Préstamos quirografarios	(11.48)
PROVISIONES SOCIALES	
Décimo tercer sueldo	(1,802.10)
Décimo cuarto sueldo	(4,531.90)
Fondos de reserva	(67.16)
Provisión por jubilación	(10,144.68)
Provisión por desahucio	(759.01)
OTRAS OBLIGACIONES POR PAGAR	
15% participación trabajado	(2,741.15)

18. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CUENTA CONTABLE	AÑO 2016
OTROS PASIVOS CORRIENTES	(2,252.11)
Otras cuentas por pagar	(2,252.11)

PATRIMONIO

19. CAPITAL SUSCRITO

Un resumen de esta cuenta fue como sigue.

	CUENTA CONTABLE	AÑO 2016
CAPITAL SOCIAL		(800.00)
Capital social		(800.00)

20. RESERVAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	CUENTA CONTABLE	AÑO 2016
RESERVAS		(13,285.10)
Reserva legal		(11.183.23)
Reserva facultativa		(2.101.87)

• Reserva legal

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

• Reserva Facultativa

Se forman en cumplimiento del estatuto o por decisión voluntaria de los socios o accionistas.

21. RESULTADOS ACUMULADOS

Este movimiento se conforma de la siguiente forma:

	CUENTA CONTABLE	AÑO 2016
RESULTADOS ACUMULADOS		(83,606.66)
PERDIDAS Y GANANCIAS		
Utilidad de ejercicios anteriores		(85.065.96)
NIIFS		
Efectos de adopción primera vez 2010		296.99
Efectos de adopción primera vez 2011		1.162.31

22. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Un resumen de esta cuenta fue como sigue.

	CUENTA CONTABLE	AÑO 2016
RESULTADOS DEL EJERCICIO		11,503.24
Pérdida del ejercicio		11.503.24

INGRESOS DE LA COMPAÑÍA

23. EXPORTACIONES

Corresponde principalmente el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta o transferencia de bienes comercializados en el curso ordinario de las actividades de la Compañía.

Los ingresos ordinarios se detallan a continuación:

	CUENTA CONTABLE	AÑO 2016
INGRESOS OPERACIONALES		(2,861,314.34)
VENTAS		-
VENTAS BRUTAS		-
De productos de exportación		(2,861,314.34)

24. OTROS INGRESOS

Corresponden a los movimientos que a continuación detallo:

CUENTA CONTABLE	AÑO 2016
OTROS INGRESOS	(13,187.48)
Otros ingresos	(13,187.48)

COSTOS Y GASTOS

25. COSTOS DE VENTAS LOCALES

La compañía reconoce todo aquellos costos en los que incurre en la comercialización y producción.

CUENTA CONTABLE	AÑO 2016
COSTO DE VENTAS	2,335,941.20
Productos de exportación	2,335,941.20

26. GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN

Corresponden a los movimientos que a continuación detallo:

CUENTA CONTABLE	AÑO 2016
GASTOS DE VENTAS	434,079.78
G.vtas.sueldos y salarios	151,353.30
G.vtas.horas extras	851.57
G.vtas. décimo tercer sueldo	13,860.07
G.vtas. Décimo cuarto sueldo	12,548.72
G.vtas. Fondos de reserva	9,053.43
G.vtas. Vacaciones	52.08
G.vtas. 12.15% aporte patronal	20,204.62
G.vtas. Jubilación y desahucio	791.17
G.vtas. Servicios temporales	57.30
G.vtas. Publicidad y propaganda	9,720.59
G.vtas. Combustibles y lubricantes	24,377.33
G.vtas. Material de embalaje	20,709.10
G.vtas. Servicios de imprenta	18.00
G.vtas. Servicio de correo	4,319.06
G.vtas. Bienestar personal trabajadores	855.19
G.vtas. Trámites aduaneros	7,386.76
G.vtas. Tramites por exportación	30,600.89
G.vtas. Seguros y reaseguros	425.11
G.vtas. Transporte local	27,449.93
G.vtas. Comisiones	14,120.00
G.vtas. Varios	1,854.99
G.vtas. Servicios de estibaje	919.17
G.vtas. Transporte internacional	56,135.72
G. Vtas. Certificados de origen	400.00
G. Vtas. Inspeccio antinarcótics	3,466.18
G.ventas arriendos	11,740.00
G.vtas alimentación trabajadores	6,208.37
G.vtas comisión exportaciones	4,601.13

27. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

CUENTA CONTABLE	AÑO 2016
GASTOS ADMINISTRATIVOS	27,305.91

G.adm. Sueldos y salarios	14.101.00
G.adm. Décimo tercer sueldo	1.289.15
G.adm. Décimo cuarto sueldo	817.40
G.adm. Fondo de reserva	1.167.61
G.adm. 12.15% aporte patronal	1.879.48
G.adm. jubilación y desahucio	274.74
G.adm. Capacitación personal	492.88
G.adm. Honorarios profesionales	280.00
G.adm. Suministros de oficina	23.80
G.adm. Servicios de imprenta	95.44
G.adm. Servicios de copiado	3.15
G.adm. No deducibles	3.909.56
G.adm. Publicaciones y avisos	97.52
G.adm. Permisos impuestos y contribu	796.80
G.adm. Trámites legales	178.68
G.adm. Varios	188.49
G.adm. Comisiones y premios	1.356.69
G.adm. Contribución sobre utilidades	353.52

28. GASTOS FINANCIEROS

CUENTA CONTABLE	AÑO 2016
GASTOS FINANCIEROS	58,900.60
G.finan. Intereses bancarios	26,751.32
G.finan. Gastos Generales bancarios	6,144.45
G.finan. Comex	22,709.09
G.finan. Comisión transferencia cc	2,664.00
G.finan. Impuesto salida de divisas	631.74

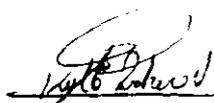
29. CÓDIGO ORGÁNICO DE LA PRODUCCIÓN, COMERCIO E INVERSIONES

En el suplemento de Registro oficial No 351, del 29 de diciembre de 2010, se publicó el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (COPCI) el cual busca desarrollar las actividades productivas en el Ecuador y establece, reforma y deroga importantes cuerpos legales, con aplicación desde enero de 2011, entre las más importantes tenemos:

En el COPCI se estipula una reducción progresiva para todas las sociedades, de (un) punto anual en la tarifa del impuesto a la Renta, fijándose en 22% para el año 2013 y siguientes ejercicios.

30. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2016 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (Abril 2017), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos y cifras mostradas o en la interpretación de los mismos.



Ing. Karol Pacheco

CONTADORA