

INTERNEGOS S.A.



INTERNEGOS S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS**

1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 – 2017

INTERNEGOS S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 - 2017

CUENTA CONTABLE	NOTA	AÑO 2016	AÑO 2017
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
ACTIVO DISPONIBLE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO	12	67.514,91	12.114,47
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	13	375.500,00	149.061,14
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	14	3.560,00	100,00
IMPUESTOS CORRIENTES	15	53.007,91	53.135,52
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	16	-	28,19
TOTAL ACTIVO		499.582,82	214.439,32
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	17	(341.658,50)	(74.624,76)
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	18	(69.483,69)	(70.513,87)
OTROS PASIVOS CORRIENTES	19	(2.252,11)	-
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL	20	(800,00)	(800,00)
RESERVAS	21	(13.285,10)	(13.285,10)
RESULTADOS ACUMULADOS	22	(83.606,66)	(72.103,42)
RESULTADOS DEL EJERCICIO	23	11.503,24	16.887,83
TOTAL PASIVO+PATRIMONIO		(499.582,82)	(214.439,32)

2. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 – 2017

INTERNEGOS S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 - 2017

CUENTA CONTABLE	NOTA	AÑO 2016	AÑO 2017
INGRESOS			
INGRESOS OPERACIONALES	24	(2.861.314,34)	(3.103.307,93)
OTROS INGRESOS	25	(13.187,48)	(18.253,07)
COSTOS Y GASTOS			
COSTO DE VENTAS	26	2.335.941,20	2.559.919,19
GASTOS DE VENTAS	27	434.079,78	490.676,62
GASTOS ADMINISTRATIVOS	28	27.305,91	33.356,23
GASTOS FINANCIEROS	29	58.900,60	36.694,89
UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO		(18.274,33)	(914,08)
15% TRABAJADORES		2.741,15	137,11
IMPUESTO A LA RENTA		27.036,42	17.664,80
PERDIDA DEL EJERCICIO		11.503,24	16.887,83

3. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR MÉTODO DIRECTO POR EL PERÍODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

INTERNEGOS S.A.	
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO	
DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2017	
	AÑO 2017
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	(55.400,44)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(55.400,44)
Clases de cobros por actividades de operación	3.386.897,01
Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	3.103.307,93
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	53.846,02
Otros cobros por actividades de operación	229.743,06
Clases de pagos por actividades de operación	(3.408.086,61)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(3.126.125,54)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(264.159,16)
Otros pagos por actividades de operación	(17.801,91)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(34.210,84)
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	(55.400,44)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	67.514,91
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	12.114,47
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	914,08
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	(17.801,91)
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(17.664,80)
Ajustes por gasto por participación trabajadores	(137,11)
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(38.512,61)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	226.438,86
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	155,80
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	3.460,00
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(267.033,74)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	249,85
Incremento (disminución) en otros pasivos	(1.783,38)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(55.400,44)

4. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Estado de Cambios en el Patrimonio al 31 de diciembre de 2017

INTERNEGOS S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		GANANCIAS ACUMULADAS	PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA					
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	800,00	11.183,23	2.101,87	85.065,96	(11.503,24)	(1.459,30)	(16.887,83)	69.300,69
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	800,00	11.183,23	2.101,87	85.065,96	-	(1.459,30)	-	97.691,76
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	800,00	11.183,23	2.101,87	85.065,96	-	(1.459,30)	-	97.691,76
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	-	-	-	(11.503,24)	-	(16.887,83)	(28.391,07)
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros cambios	-	-	-	-	(11.503,24)	-	-	(1.503,24)
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	-	-	-	(16.887,83)	(16.887,83)

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.

6. BASE DE ELABORACIÓN

Los presentes estados financieros de la compañía, por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2017, 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 período 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 período en el cual las estimaciones son revisadas y en cualquier período 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 2017, 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 2017 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 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.

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, se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, y se reconoce los intereses manifestados por el banco, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

9.9 Beneficios a los empleados

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 y en base a lo dispuesto por la entidad competente para los beneficios a los empleados.

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. Se reconoce como gastos deducibles los ajustes emitidos por el estudio del actuario.

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 periodo.

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, otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía y la actividad de la empresa misma.

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

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; entendiéndose 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

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 productos 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 mercado 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 COMPAÑÍA.

ACTIVOS CORRIENTES

12. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CUENTA CONTABLE	AÑO 2017
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO	12.114,47
Caja Chica	50,00
BANCOS	
Bancos	12.064,47

13. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Esta cuenta incluye lo que a continuación detallo:

CUENTA CONTABLE	AÑO 2017
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	149.061,14
Cientes	149.061,14

14. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

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

CUENTA CONTABLE	AÑO 2017
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	100,00
Anticipo a varios proveedores	100,00

15. IMPUESTOS CORRIENTES

Esta cuenta incluye la información que a continuación detallo:

CUENTA CONTABLE	AÑO 2017
IMPUESTOS CORRIENTES	53.135,52
PAGOS ANTICIPADOS	
14% IVA Crédito Tributarios	53.135,52

16. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

CUENTA CONTABLE	AÑO 2017
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	28,19
NC Desmaterializada	28,19

Esta cuenta incluye la información que a continuación detallo:

PASIVO CORRIENTE

17. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CUENTA CONTABLE	AÑO 2017
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	(74.624,76)
PROVEEDORES	
Proveedores	(74.624,76)

18. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CUENTA CONTABLE	AÑO 2017
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	(32.668,81)
RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	
COM.Bienes de origen avícola, cunicula	(844,83)
2% Predomina la mano de obra	(17,17)
Pagos con liquidaciones	(3,06)
1% Transferencia naturaleza corporaI	(14,40)
Aplicables al 2%	(80,62)
100% DE RETENCION	(10.811,17)
20% de retención	(0,32)
9,45% aporte personal	(1.112,62)
12,15% aporte patronal	(1.430,52)
Préstamos quirografarios	(55,52)
PROVISIONES SOCIALES	
Décimo tercer sueldo	(880,85)
Décimo cuarto sueldo	(2.465,90)
Fondos de reserva	(64,15)
Provisión por jubilación	(11.863,73)
Provisión por desahucio	(2.886,84)
OTRAS OBLIGACIONES POR PAGAR	
15% participación trabajado	(137,11)

19. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CUENTA CONTABLE	AÑO 2017
OTROS PASIVOS CORRIENTES	(37.845,06)
Devolución IVA SRI en tránsito	(37.845,06)

PATRIMONIO

20. CAPITAL SUSCRITO

Un resumen de esta cuenta fue como sigue.

CUENTA CONTABLE	AÑO 2017
CAPITAL SOCIAL	(800.00)
Capital social	(800.00)

21. RESERVAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CUENTA CONTABLE	AÑO 2017
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.

22. RESULTADOS ACUMULADOS

Este movimiento se conforma de la siguiente forma:

CUENTA CONTABLE	AÑO 2017
RESULTADOS ACUMULADOS	(72.103,42)
PERDIDAS Y GANANCIAS	
Utilidad de ejercicios anteriores	(85.065,96)
Pérdida de ejercicios anteriores	11.503,24
NIIFS	
Efectos de adopción primera vez 2010	296,99
Efectos de adopción primera vez 2011	1.162,31

23. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Un resumen de esta cuenta fue como sigue.

CUENTA CONTABLE	AÑO 2017
RESULTADOS DEL EJERCICIO	16.887,83
Pérdida del ejercicio	16.887,83

La pérdida del Ejercicio que registra es una pérdida tributaria.

INGRESOS DE LA COMPAÑÍA

24. 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 2017
INGRESOS OPERACIONALES	(3.103.307,93)
VENTAS	-
VENTAS BRUTAS	-
De productos de exportación	(3.123.307,93)
DESCUENTOS Y DEVOLUCIONES EN VENTAS	
Descuento productos de exportación	20.000,00

25. OTROS INGRESOS

Corresponden a los movimientos que a continuación detallo:

CUENTA CONTABLE	AÑO 2017
OTROS INGRESOS	(18.253,07)
Otros ingresos	(150,88)
Varios descuentos	(13.956,23)
Ingresos exentos	(4.145,96)

Los ingresos exentos corresponden a cuenta que se procedió con la baja de la misma en la cual constaban cheques girados y no cobrados desde el años 2013.

COSTOS Y GASTOS

26. COSTOS DE VENTAS LOCALES

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

CUENTA CONTABLE	AÑO 2017
COSTO DE VENTAS	2.559.919,19
Productos de exportación	2.559.919,19

27. GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN

Corresponden a los movimientos que a continuación detallo:

CUENTA CONTABLE	AÑO 2017
GASTOS DE VENTAS	490.676,61
G.vtas.sueldos y salarios	153.705,33
G.vtas.horas extras	12.991,05
G.vtas.décimo tercer sueldo	14.400,51
G.vtas. Décimo cuarto sueldo	12.390,12
G.vtas. Fondos de reserva	9.363,02
G.vtas. Vacaciones	72,07
G.vtas. 12.15% aporte patronal	21.004,06
G.vtas. Jubilación y desahucio	2.969,07
G.vtas. Viaje y Movilización de personal	43,00
G.vtas. Publicidad y propaganda	9.151,10
G.vtas. Combustibles y lubricantes	31.069,75
G.vtas. Material de embalaje	24.494,40
G.vtas. Servicios de imprenta	102,55
G.vtas. Servicio de correo	8.117,28
G.vtas. Donaciones	15,75
G.vtas. Bienestar personal trabajadores	2.851,22
G.vtas. Trámites aduaneros	7.726,24
G.vtas. Tramites por exportación	49.600,65
G.vtas. Seguros y reaseguros	426,31
G.vtas. Transporte local	33.052,62
G.vtas. Comisiones	6.106,04
G.vtas. Varios	2.039,53
G.vtas. Transporte internacional	58.971,91
G. Vtas. Certificados de origen	400,00
G. Vtas. Inspección antinarcoóticos	1.950,99
G.ventas arriendos	12.000,00
G.vtas alimentación trabajadores	1.587,24
G.vtas comisión exportaciones	14.074,80

28. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Corresponden a los movimientos que a continuación detallo:

CUENTA CONTABLE	AÑO 2017
GASTOS ADMINISTRATIVOS	33.356,23
G.adm. Sueldos y salarios	17.862,00
G.adm. Horas Extras	816,56
G.adm. Décimo tercer sueldo	1.598,99
G.adm. Décimo cuarto sueldo	1.071,57
G.adm. Fondo de reserva	1.191,90
G.adm. Vacaciones	109,38
G.adm. 12.15% aporte patronal	2.331,32
G.adm. jubilacion y desahucio	1.407,79
G.adm. Honorarios profesionales	337,00
G.adm. Servicios de imprenta	206,40
G.adm. Servicios de copiado	5,60
G.adm. No deducibles	3.292,53
G.adm. Publicaciones y avisos	106,72
G.adm. Permisos impuestos y contribu	628,43
G.adm. Trámites legales	88,29
G.adm. Varios	180,40
G.adm. Comisiones y premios	508,85
G.adm. ISD Anual	1.612,50

29. GASTOS FINANCIEROS

Corresponden a los movimientos que a continuación detallo:

CUENTA CONTABLE	AÑO 2017
GASTOS FINANCIEROS	36.694,89
G.finan. Intereses bancarios	18.420,35
G.finan. Gastos Generales bancarios	3.427,95
G.finan. Comex	11.638,05
G.finan. Comisión transferencia cc	2.611,00
G.finan. Impuesto salida de divisas	597,54

29. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2017 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (Abril 2018), 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