



Ing. Com. Milton Alcívar Pin

Sucre 222 y Pedro Carbo - Edificio San Lorenzo - 3er. Piso Oficina 31
R.U.C. 1301005029001
Guayaquil - Ecuador

COMPANÍA IMDILASA S. A.

**ESTADOS FINANCIEROS
AL**

31 DE DICIEMBRE DE 2016

**JUNTO CON EL INFORME DEL AUDITOR
INDEPENDIENTE**

Profesionalmente a su lado



DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Señores

ACCIONISTAS DE IMDILASA S.A.

Estados Financieros Auditados

1. He auditado los estados financieros adjuntos de IMDILASA S. A., que comprenden al Estado Situación Financiera al 31 de diciembre del 2016 y los correspondientes Estados del Resultado Integral, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas que incluyen un resumen de las políticas contables significativas y otras informaciones explicativas.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los Estados Financieros

2. La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las PYME (NIIF para las PYME).- Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la presentación razonable de los estados financieros que estén libres de distorsiones significativas, debidas a fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

Profesionalmente a su lado

3. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basados en la auditoría ejecutada.- La auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIA).- Estas normas requieren que cumpla con requisitos éticos, así como que planifique y realice la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo.
4. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones presentadas en los estados financieros.- Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa en los estados financieros por fraude o error.- Al efectuar esas evaluaciones



de riesgos, el auditor toma en consideración los controles internos de la compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, para diseñar los procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía.- Una auditoría también comprende evaluar la propiedad de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la Administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.

5. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar una opinión de auditoría.

Opinión

6. En mi opinión, los estados financieros descritos en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de **IMDILASA S.A.**, al 31 de diciembre del 2016, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con los principios que emanan de La Norma Internacional de Información Financiera para las PYME (NIIF para las PYME).

Informe sobre otros requisitos legales

7. De acuerdo con disposiciones legales, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias del año 2016, será presentado por separado, conjuntamente con los anexos exigidos por el Servicio de Rentas Internas (SRI).

Profesionalmente a su lado

ING. MILTON ALCIVAR PIN
C.P.A.

SC-RNAE 241

Guayaquil, Junio 26 del 2017

IMDILASA S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de Diciembre del 2016

| | NOTAS | 31/12/2016 | 31/12/2015 |
|--------------------------------------|-------|------------------|------------------|
| ACTIVO | | | |
| ACTIVO CORRIENTE | | | |
| Caja - Bancos | C | 21.076 | 198.747 |
| Doc. y Cuentas por Cobrar Clientes | D | 179.034 | 183.139 |
| Otras Cuentas por Cobrar | E | 147.993 | 139.753 |
| Inventario | F | 18.979 | 18.979 |
| Otros Activos Corrientes | G | 12.823 | 1.759 |
| Total Activo Corriente | | 379.905 | 542.377 |
| ACTIVO FUJO | H | 2.570.161 | 2.542.109 |
| TOTAL DEL ACTIVO | | 2.950.066 | 3.084.486 |
| PASIVO | | | |
| PASIVO CIRCULANTE | | | |
| Ctas. y Doc. Por Pagar | I | 257 | 329.953 |
| Otras Cuentas. por Pagar | J | 46.346 | 36.125 |
| 15 % Participación Trabajadores | | 6.751 | 5.579 |
| 22% Impuest a la Renta | | 8.416 | 6.955 |
| TOTAL PASIVO CIRCULANTE | | 61.770 | 378.613 |
| PASIVO LARGO PLAZO | K | 959.430 | 970.137 |
| TOTAL DEL PASIVO | | 1.021.200 | 1.348.750 |
| PATRIMONIO | | | |
| | L | | |
| Capital Social | | 1.000 | 1.000 |
| Reserva Legal | | 1.500 | 1.500 |
| Reserva de Capital | | 186.630 | 186.630 |
| Reserva por Valuación | | 1.651.893 | 1.488.602 |
| Utilidades Acumuladas | | 58.004 | 33.346 |
| Utilidad del Ejercicio | | 29.839 | 24.658 |
| TOTAL PATRIMONIO | | 1.928.866 | 1.735.736 |
| TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO | | 2.950.066 | 3.084.486 |

Las notas adjuntas forman parte de este estado


SRA. PIEDAD SANCHEZ SANCHEZ
 Representante Legal


C.P.A. GLADIS LEAL ROJAS
 Contadora General

IMDILASA S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
Al 31 de Diciembre del 2016

| | 2016 | 2015 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| INGRESOS DE OPERACIÓN | | |
| VENTAS | | |
| Ventas Netas con 12 % | 274.976 | 1.541 |
| Ventas Netas con 0 % | 46.692 | 33.284 |
| Otras Rentas con 12 % | - | 256.425 |
| Total de Ingresos | 321.668 | 291.250 |
| TOTAL COSTO DE VENTAS | - | 1.322 |
| UTILIDAD BRUTA | 321.668 | 289.928 |
| GASTOS DE OPERACIÓN | | |
| Gastos Generales | 220.670 | 295.278 |
| Gastos de Ventas | 55.992 | 26.010 |
| Total Gastos de Operación | 276.662 | 321.288 |
| INGRESOS NO OPERACIONALES | | |
| Otros Ingresos | - | 68.552 |
| TOTAL OTROS INGRESOS | - | 68.552 |
| UTILIDAD EN OPERACIÓN | 45.006 | 37.192 |
| 15% Participación Empleados | 6.751 | 5.579 |
| UTILIDAD GRAVABLE | 38.255 | 31.613 |
| 22% Impuesto a la Renta | 8.416 | 6.955 |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO | 29.839 | 24.658 |

Las notas adjuntas forman parte de este estado


SRA. PIEDAD SANCHEZ SANCHEZ
 Representante Legal

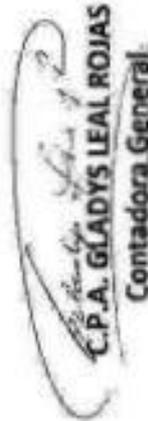

C.P.A. GLADYS LEAL ROJAS
 Contadora General

IMDILASA S.A.
ESTADO EVOLUTIVO DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

| PERIODO | CAPITAL | RESEVA LEGAL | RESERVA DE CAPITAL | RESERVA POR VALUACION | UTILIDADES ACUMULADAS | UTILIDAD DEL EJERCICIO | TOTAL |
|----------------------------|--------------|--------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|------------------|
| Saldo al 31/12/2015 | 1.000 | 1.500 | 186.630 | 1.488.602 | 33.346 | 24.658 | 1.735.736 |
| Movimiento Año 2016 | | | | 163.291 | 24.658 | | 187.949 |
| Utilidad del Ejercicio | | | | | * | 5.181 | 5.181 |
| SALDO AL 31/12/2016 | 1.000 | 1.500 | 186.630 | 1.651.893 | 58.004 | 29.839 | 1.928.866 |

Las notas adjuntas forman parte de este estado

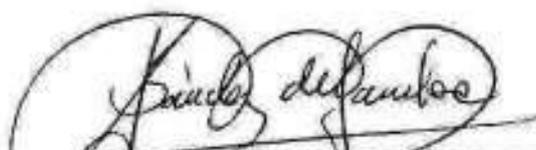

SPAS PIEDAD SANCHEZ SANCHEZ
 Representante Legal

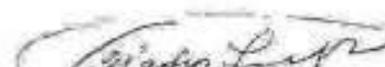

C.P.A. GLADYS LEAL ROJAS
 Contadora General

IMDILASA S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO AL 31/12/2016
 (Expresado en Dólares Americanos)

| | 2016 | 2015 |
|--|-----------------|----------------|
| FLUJO DE CAJA PROVENIENTES (UTILIZADO) EN ACTIVIDADES DE OPERACION | | |
| Efectivo Recibido de Clientes | 314.709 | 285.545 |
| Efectivo Pagado a proveedores y trabajadores | -474.063 | -170.403 |
| Otros Ingresos (gastos), neto | 0 | 68.522 |
| Efectivo Neto Proveniente (utilizado) actividades de operación | -159.354 | 183.664 |
| FLUJO DE CAJA PROVENIENTE(UTILIZADO) ACTIVIDADES INVERSION | | |
| Aumento/Disminución propiedades. | -170.900 | -19.182 |
| Efectivo Neto Proveniente actividades de inversión | -170.900 | -19.182 |
| FLUJO DE CAJA PROVENIENTE (UTILIZADO)ACTIV.FINANCIACION | | |
| Aumento obligaciones a largo plazo | -10.707 | 0 |
| Aportes de Capital (Reserva por valuación) | 163.291 | 15.418 |
| Otros | -1 | 0 |
| Efectivo Neto Proveniente (utilizado) actividades de financiación | 152.583 | 15.418 |
| EFFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LOS TIPOS DE CAMBIO EN LA VARIACION DE CAJA Y EQUIVALENTE A CAJA | | |
| Aumento(disminución) neta durante el año | -177.672 | 179.930 |
| Saldo al inicio del año | 198.747 | 18.817 |
| Efectivo neto proveniente de actividades de inversión | 21.075 | 198.747 |

Las notas adjuntas forman parte de este estado


SRA. PIEDAD SANCHEZ SANCHEZ
 Representante Legal


CPA GLADYS LEAL ROJAS
 Contadora General

IMDILASA S. A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO AL 31/12/2016
(Expresado en Dólares Americanos)

**RECONCILIACION DEL RESULTADO DEL AÑO CON EL
EFECTIVO PROVENIENT(UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES OPERACION**

| | 2016 | 2015 |
|--|-----------------|----------------|
| UTILIDAD PERDIDA NETA | 29.839 | 24.658 |
| Ajustes para reconciliar el resultado del año con el efectivo | | |
| Depreciación de propiedades- administración y ventas | 142.848 | 187.545 |
| Cambios en Activos y Pasivos | | |
| Cuentas por cobrar comerciales | 4.104 | -4.609 |
| Inventarios | 0 | 1.322 |
| Otras cuentas por cobrar | -8.240 | 109.356 |
| Otros activos corrientes | -11.063 | -1.095 |
| Cuentas por Pagar | -329.696 | -159.784 |
| Otras cuentas por pagar | 10.222 | 14.518 |
| Participación de utilidades de pagar | 1.172 | 5.245 |
| Impuesto a la renta por pagar del año | 1.461 | 6.538 |
| Gastos acumulados | | |
| Total Ajustes | -189.193 | 159.036 |
| Efectivo neto proveniente(utilizado) actividades de operación | -159.354 | 183.694 |

Las notas adjuntas forman parte de esta estado


SRA. PIEDAD SANCHEZ SANCHEZ
Representante Legal


CPA GLADYS LEAL
ROJAS
Contadora General

IMDILASA S.A.

**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO
TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

A. OBJETIVOS

La Compañía IMDILASA S.A. es una Compañía Constituida en la ciudad de Guayaquil, el diecisiete de Marzo de mil novecientos ochenta y siete, siendo su principal actividad social la venta al por mayor y menor de maquinarias y equipos agrarios, incluido partes y repuestos, compra, venta y administración de bienes raíces.

El proceso de dolarización incorporó desde al año 2000 el dólar de los Estados Unidos de América como la moneda oficial en la República del Ecuador, por lo expuesto, la contabilidad y la presentación de los Estados Financieros de la Compañías, se llevan en dólares americanos.

B. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

Las políticas contables de la Compañía están basadas en la Norma Internacional de Información Financiera para las PYME (NIIF para las PYME), la cual requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.- Los estados Financieros han sido preparados sobre las bases del costo Histórico, tal como se explica en las políticas detalladas más abajo. El costo histórico está basado en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los Activos.

A continuación detallamos las principales prácticas contables en la preparación de los estados financieros:

A continuación se resumen las principales políticas y prácticas contables adoptadas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

1 Bases de preparación de estados financieros

Los presentes estados financieros de IMDILASA S.A., han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las PYME (NIIF para las PYME) emitidas por el IASB (International Accounting Standard Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de la referida norma internacional y aplicada de manera uniforme a los ejercicios que se presentan. Hasta el 31 de diciembre del 2016, los estados financieros se prepararon de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico.

La preparación de los estados financieros conforme a la NIIF para las PYME requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las Políticas Contables de la Compañía. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

.1.1 Moneda Funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía. Las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

.1.2 Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos y las inversiones a menos de tres meses plazo si las hubiere.

.1.3 Activos y pasivos financieros

Clasificación

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: "cuentas por cobrar", los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías: "pasivos financieros a valor razonable" y "otros pasivos financieros". La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos financieros. La Administración determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre del 2016 y del 2015, la Compañía mantuvo activos financieros en la categoría de "cuentas por cobrar". De igual forma, la Compañía solo mantuvo pasivos financieros en la categoría de "otros pasivos financieros" cuyas características se explican seguidamente:

- a) **Cuentas por cobrar:** representados en el estado de situación financiera por los documentos y cuentas por cobrar a clientes y otros documentos y cuentas por cobrar; Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación financiera.

- b) **Documentos y cuentas por pagar a proveedores y otras cuentas por pagar:** Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales o del exterior en el curso normal de los negocios. Si se esperan pagar en un año o menos se clasifican como pasivos corrientes, de lo contrario se presentan como pasivos no corrientes. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son pagaderos hasta 90 días.

.1.4 Propiedad, planta y equipos –

Los activos fijos son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimiento y son registrados en resultados cuando son incurridos.

La depreciación propiedades plantas y equipos, es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes del activo fijo, o de componentes significativos identificables que posean vidas útiles diferenciadas, y se considera valores residuales. Las estimaciones de vidas útiles y valores residuales de los activos fijos son revisadas, y ajustadas si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros.

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedades y equipos, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados integrales.

Cuando el valor en libros de un activo de propiedad y equipos excede a su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable, registrando dicha disminución con cargo a resultados.

Los intereses y otros costos de endeudamiento se registran en el resultado del ejercicio tal como lo dispone la Sección 17 Propiedades, Planta y Equipos, párrafo 17.11 literal e y la Sección 25 Costos por Préstamos párrafo 25.2.

Las tasas de depreciación anual de los activos, son las siguientes:

| <u>Activos</u> | <u>Tasas</u> | <u>Años</u> |
|----------------|--------------|-------------|
| Edificios | 5% | 20 |

Pérdida por deterioro de activos.

Los activos fijos sujetos a depreciación se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que no podrán recuperarse de su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendría de su venta o su valor en uso.

El incremento o disminución de los activos al ser medidos por deterioro según las Normas NIIF, se registran en resultados.

.1.5 Impuesto a la renta corriente.-

- a) **Impuesto a la renta:** El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.
- b) **Impuesto a la renta corriente:** La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

.1.6 Beneficios a los empleados -

Beneficios de corto plazo: Se registran en el rubro de Pasivos acumulados del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

- a) **Participación de los trabajadores en las utilidades:** Calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente. y se carga a los resultados del año en que se devenga con base a la suma por pagar exigible.
- b) **Vacaciones:** Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.
- c) **Décimo tercero y décimo cuarto sueldo:** Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.
- d) **Fondo de Reserva:** Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

- e) **Aporte patronal – IESS-SECAP – SETEC:** Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

Beneficios de largo plazo (Jubilación Patronal y Desahucio):

Provisiones de jubilación patronal y desahucio (no fondeados): La Compañía tiene un plan de beneficio definido para jubilación patronal, normado por las leyes laborales ecuatorianas. Adicionalmente de acuerdo a las leyes vigentes, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el veinticinco por ciento del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador, este beneficio se denomina desahucio.

La Compañía determina anualmente la provisión para jubilación patronal y desahucio con base en estudios actuariales practicados por un profesional independiente y se reconocen con cargo a los gastos operativos del año aplicando el método de Costeo de Crédito Unitario Proyectado y representa el valor presente de las obligaciones a la fecha del estado de situación financiera, el cual es obtenido descontando los flujos de salida de efectivo a una tasa anual equivalente a la tasa promedio de los bonos de gobierno, publicada por el Banco Central del Ecuador que están denominados en la misma moneda en la que los beneficios serán pagados y que tienen términos que se aproximan a los términos de las obligaciones por pensiones hasta su vencimiento.

Las hipótesis actuariales incluyen variables como son, la tasa de descuento, tasa de mortalidad, edad, sexo, años de servicio, remuneraciones, incrementos futuros de remuneraciones, tasa de rotación, entre otras.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes basados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan a resultados en el periodo en el que surgen.

Los costos de los servicios prestados se reconocen inmediatamente en resultados del año. Al cierre del año las provisiones cubren a todos los trabajadores que se encontraban trabajando para la Compañía.

.1.7 Reconocimiento de Ingresos. -

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de mercaderías y servicios en el curso normal de sus operaciones. Los ingresos se muestran netos de IVA, rebajas y descuentos otorgados.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la Compañía hace entrega de su mercadería al cliente y en consecuencia transfieren, los riesgos y beneficios inherentes a la prestación de esos servicios y no mantiene el derecho a disponer de ellos, ni a mantener un control sobre los mismos.

.1.8 Estimaciones Y Criterios Contables Significativos

La preparación de estados financieros requiere que la Administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la administración.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

(a) Deterioro de cuentas por cobrar

La estimación para cuentas dudosas es determinada por la gerencia de la Compañía, en base a la evaluación de los saldos por cobrar antiguos mayores a 180 días y la posibilidad de recuperación de los mismos. La provisión para cuentas dudosas se carga a los resultados del año y las recuperaciones de cuentas provisionadas se acreditan a otros ingresos.

(b) Vida útil de las propiedades y equipos

Los cambios en circunstancias, tales como avances tecnológicos, cambios en el uso planificado, podrían hacer que la vida útil fuera diferente de las estimaciones realizadas. Las estimaciones se basan principalmente en las proyecciones de uso futuro de los activos. La determinación de las vidas útiles se evalúan al cierre de cada año.

(c) Provisiones por beneficios a empleados a largo plazo

Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de Jubilación patronal y Desahucio - Para lo cual utiliza estudios actuariales practicados por profesionales independientes.

1. INDICES DE PRECIOS AL CONSUMIDOR

Información relacionada con el porcentaje de inflación anual en los índices de precios al consumidor preparado por el Instituto Nacional de Estadística y Censos.

Año Terminado

A Diciembre 31

| | |
|------|-------|
| 2014 | 3.67% |
| 2015 | 3.38% |
| 2016 | 1.12% |

C. CAJA - BANCOS

Al 31 de diciembre del 2016, los saldos del efectivo en caja y bancos, se detallan a continuación:

| Nombre de la cuenta | 2016 | 2015 |
|---|---------------|----------------|
| Caja | 247 | 422 |
| Banco del Pacífico Cta. Cte No. 633000-2 | 20.588 | 198.083 |
| Banco Internacional Cta. Cte. No. 100-0105187 | 240 | 242 |
| Suman | 21.076 | 198.747 |

Los saldos de las cuentas bancarias, fueron revisados contra los Estados de Cuenta Corrientes emitidos por cada uno de los bancos, verificando el registro oportuno de las transacciones y conciliando sus saldos de manera mensual, por lo que se determinó la razonabilidad de los mismos

D. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Al cierre del ejercicio 2016 el saldo en las Cuentas y Documentos por Cobrar presenta una disminución de \$ -3.164 que representa el 1.70% con relación al ejercicio 2015.

| Nombre de Cuenta | 2016 | 2015 |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| Cuentas cx Cobrar Clientes | 182.958 | 186.122 |
| Suman | 182.958 | 186.122 |
| (-) Provisión Cuentas Incobrables | -3.924 | -2.983 |
| Total Cuentas por Cobrar | 179.034 | 183.139 |

La cuenta Clientes lo conforman:

| Nombre | Valor |
|-----------------|----------------|
| Clientes Matriz | 9.427 |
| ILGA | 172.684 |
| Cervilga S.A: | 848 |
| Suman | 182.958 |

La provisión para cuentas incobrables se observa un incremento en \$ -941, que representa el 31.55% con relación al ejercicio anterior.

E. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las Otras Cuentas por Cobrar tiene un incremento de en \$ 8.240, que representa el 5.90% con relación al anterior.

| Nombre de la Cuentas | 2016 | 2015 |
|--------------------------|----------------|----------------|
| Otras Cuentas por Cobrar | 147.993 | 139.753 |
| Suman | 147.993 | 139.753 |

Otras Cuentas por Cobrar lo conforman los clientes:

| Nombre | Valor |
|--------------------|----------------|
| Felix Borbor | 100 |
| Georgina Paz | 14.160 |
| Ilgagro S.A. | 100.660 |
| Centralmentos S.A. | 379 |
| Total | 115.299 |

El Crédito Tributario lo conforma:

| Nombre | Valor |
|--------------------------|---------------|
| Retención Iva | 2.422 |
| Retenciones en la Fuente | 23.017 |
| Crédito Tributario | 7.255 |
| Total | 32.694 |

F. INVENTARIOS

Al cierre del ejercicio 2016 su saldo no presenta variación y está conformado por lo siguiente:

| Nombre de la Cuenta | 2016 | 2015 |
|----------------------|---------------|---------------|
| Productos Matriz | 17.997 | 17.997 |
| Sucursal Daule | 809 | 809 |
| Sucursal Babahoyo | 116 | 116 |
| Sucursal Samborondón | 57 | 57 |
| Suman | 18.979 | 18.979 |

G. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre del 2016 es de \$ 12.823.

| Nombre de la Cuenta | 2016 | 2015 |
|-------------------------------|---------------|--------------|
| Depósitos en Garantía Medidor | 664 | 664 |
| Pagos Anticipados | 12.158 | 1.095 |
| Suman | 12.823 | 1.759 |

H. ACTIVO FIJO

Los saldos de Propiedad, Planta y Equipos, al 31 de diciembre del 2016 se incrementan en \$ 19.182 que representa el 0.57% con relación al año anterior y está conformado por lo siguiente:

| COSTO | Terreno | Inmuebles | TOTAL |
|--|---------|-----------|------------------|
| Saldo al 31 de Diciembre del 2015 | 723.017 | 2.688.571 | 3.411.588 |
| Incrementos/Rebajas 2016 | 64.845 | 106.054 | 170.900 |
| Saldo al 31 de Diciembre 2016 | 787.862 | 2.794.625 | 3.582.488 |
| Depreciación Acumulada 2015 | | 0 | 869.479 |
| Incrementos/Rebajas 2016 | | 142.848 | 142.848 |
| Total Depreciación Acum. Diciembre 2016 | | 0 | 1.012.327 |
| Activo Fijo Neto | 787.862 | 1.782.299 | 2.570.161 |

Los activos se registran al costo de adquisición y son depreciados aplicando el método de línea recta con los porcentajes correspondientes para cada clase de Activo Fijo, manteniendo la consistencia con periodos anteriores a su cargo.

El incremento de los activos fijos corresponde a revaluó municipal de Terrenos y mejoras en edificios.

I. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2016, presentan una disminución de \$ -329.696 que representa un 99.92% con relación al ejercicio anterior.

| Nombre de la Cuenta | 2016 | 2015 |
|---------------------|------------|----------------|
| Proveedores Locales | 257 | 919 |
| Fidelcomisos | - | 329.034 |
| Suman | 257 | 329.953 |

J. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Con relación al ejercicio anterior esta cuenta presenta un incremento de \$ 10.221 que representa el 28%

| Nombre de la Cuenta | 2016 | 2015 |
|------------------------------|---------------|---------------|
| IVA cobrado | 3.284 | 2.597 |
| Retenciones en la Fuente | 51 | 14 |
| Depósito en Garantía Cobrado | 13.443 | 9.890 |
| Obligaciones con el IESS | 83 | 108 |
| Beneficios Sociales | 881 | - |
| Gastos por Pagar | 28.605 | 23.516 |
| Suman | 46.346 | 36.125 |

Obligaciones con el IESS lo conforman:

| Nombre | Valor |
|--------------|-----------|
| Aportes | 83 |
| Total | 83 |

Beneficios sociales conforman:

| Nombre | Valor |
|--------------|------------|
| Vacaciones | 881 |
| Total | 881 |

Participación de los Trabajadores

De conformidad con las leyes vigentes, debe destinarse el 15 % de la ganancia líquida anual antes del Impuesto sobre la renta para repartirlo entre los trabajadores de la empresa. En el presente ejercicio económico se determinó el valor \$ 6.751.

Impuesto a la Renta

| Nombre | Valor |
|----------------------------|--------------|
| Utilidad Ejercicio | 45.006 |
| Participación Trabajadores | 6.751 |
| Utilidad antes e Impuestos | 38.255 |
| Impuesto a la Renta | 8.416 |

La provisión del Impuesto a la Renta para el año 2016, se calculó en base al 22% sobre la Utilidad Tributable anual, cuyo valor es de \$ 8.416.