

COMERCIALIZADORA FREIRE LESCANO E HIJOS S.A.

INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

COMERCIALIZADORA FREIRE LESCANO E HIJOS S.A.

INDICE

❖ Informe de Auditoría Independiente	Páginas No. 1-4
❖ Estado de Situación Financiera	Páginas No. 5-6
❖ Estado de Resultados Integrales	Páginas No. 7
❖ Estado de Cambios en el Patrimonio	Páginas No. 8
❖ Estado de Flujos de Efectivo	Páginas No. 9
❖ Notas a los Estados Financieros	Páginas No. 10-26

INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

A la atención de los accionistas de

COMERCIALIZADORA FREIRE LESCANO E HIJOS S.A.

Nueva Loja, 22 de marzo de 2017

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de la sociedad COMERCIALIZADORA FREIRE LESCANO E HIJOS S.A., que comprenden el estado de situación financiera consolidada a 31 de diciembre de 2016 y 2015, el estado del resultado, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas. En nuestra opinión, los estados financieros consolidados adjuntos expresan razonabilidad en todos los aspectos materiales, la imagen fiel de la situación financiera de la Sociedad COMERCIALIZADORA FREIRE LESCANO E HIJOS S.A. a 31 de diciembre de 2016 y 2015, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dichas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Fundamento de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestra responsabilidad bajo estas normas se describe con más detalle en la sección de responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros consolidados de nuestro informe. Somos independientes de la Entidad de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

Asuntos claves de Auditoría

Los asuntos claves de auditoría son aquellas que, según el juicio profesional del auditor, han sido de la mayor significatividad en nuestra auditoría de los estados financieros del ejercicio actual. Estas cuestiones han sido tratadas en el contexto de la auditoría de los estados financieros en su conjunto, y en la formación de la opinión de auditoría sobre éstos, sin expresar una opinión por separado sobre estas cuestiones.

- Inventarios

La cuenta Inventarios de la empresa **COMERCIALIZADORA FREIRE LESCANO E HIJOS S.A.** la cuenta tiene al 31 de diciembre de 2016 el valor de \$ 643.653,03 por consiguiente tiene la mayor significatividad ya que ésta constituye el 63% del total del Activo de la compañía, por lo tanto este rubro tiene un riesgo altamente significativo para nuestra auditoría.

Los procedimientos que se aplicaron para abordar las cuestiones claves de Auditoría se enuncian a continuación:

1. Solicitamos actas celebradas por la **COMERCIALIZADORA FREIRE LESCANO E HIJOS S.A.** de la toma física de inventarios al 31 de diciembre de 2016.
2. Además se realizó una revisión de las compras de mercaderías en base a los reportes de la empresa.
3. Adicionalmente se verificó los movimientos mensuales con los valores declarados y con los anexos transacciones enviados por la compañía al Servicio de Rentas Internas.

En la Nota 8 se incluyen los valores registrados en la cuenta de Inventarios.

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

Nuestra opinión sobre los estados financieros no cubre la otra información y no podemos expresar cualquier forma de opinión al respecto. En relación con nuestra auditoría de los estados financieros, es nuestra responsabilidad leer la otra información y, al hacerlo, considerar si esta es materialmente consistente con los estados financieros o con nuestros conocimientos obtenidos en la auditoría, o de lo contrario si parece estar materialmente distorsionada. Si, sobre la base del trabajo que hemos realizado, podemos concluir que existe una inexactitud importante de esta otra información, estamos obligados a notificar este hecho. No tenemos nada que informar a este respecto.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad con respecto a los estados financieros

Los Administradores son responsables de formular los estados financieros de forma que expresen la imagen fiel de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la dirección consideren necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error. En la preparación de los estados financieros, los administradores son responsables de la valoración de la capacidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según proceda, las cuestiones relacionadas con la

empresa en funcionamiento y utilizando la base contable de empresa en funcionamiento excepto si tienen intención de liquidar la Sociedad o cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales, si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influirán en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno.
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- Concluimos sobre lo adecuado de utilizar, por parte de los Administradores, la base contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre la existencia, o no, de una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad para continuar como empresa en funcionamiento.

- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y los hechos subyacentes de un modo que expresen la imagen fiel.
- Nos comunicamos con los encargados del gobierno en relación con, entre otras cosas, en el alcance y el momento de la auditoría y los resultados de auditoría importantes, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.
- También proporcionamos los encargados del gobierno con una declaración de que hemos cumplido con los requisitos éticos relevantes con respecto a la independencia, y hemos comunicado todas las relaciones y otros asuntos que puedan soportarla.
- A partir de las comunicaciones con los encargados del gobierno, determinamos aquellos asuntos que eran de la mayor importancia en la auditoría de los estados financieros consolidados del período actual y por lo tanto son los asuntos clave de auditoría.
- Describimos estos asuntos en nuestro informe de auditoría a menos que la ley o el Reglamento se oponga a la divulgación pública sobre el asunto o cuando, en circunstancias extremadamente raras, determinamos que un asunto no debe ser comunicado en nuestro informe debido a posibles consecuencias adversas.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

En cumplimiento de lo dispuesto en la Resolución 3218 del Servicio de Rentas Internas, publicada en el Registro Oficial Suplemento 660 de 31-dic.-2015, informamos que existen recomendaciones sobre aspectos de carácter tributario, relacionadas con el Impuesto a la Renta, las Retenciones en la Fuente, el Impuesto al Valor Agregado, el Impuesto a los Consumos Especiales y otros tributos administrados por la Autoridad Fiscal. Dichos aspectos se detallan en el Informe de Cumplimiento Tributario.



Dr. Mario Altamirano Hidalgo, Mg.
Licencia profesional N° 30318
Registro. Sup. Cías. SC. RNAE-661

COMERCIALIZADORA FREIRE LESCANO E HIJOS S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

1	ACTIVO	NOTAS	Al 31 de Diciembre	
			2015	2016
			US\$	US\$
101	ACTIVO CORRIENTE			
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	6	(54.023,12)	31.854,63
10102	Activos Financieros			
10102	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	7	128.546,24	117.256,60
10102	Otras Cuentas por Cobrar	7	136.731,55	24.525,93
1010209	(Provisión Cuentas Incobrables	7	(2.040,78)	(2.040,78)
10103	Inventerios	8	675.011,20	643.653,03
1010313	(-)Provisión Por Valor Neto de Realización y Otros	8	-	-
10104	Servicios y Otros Pagos Anticipados	9	19.705,17	5.036,96
10105	Activos por Impuestos Corrientes	10	13.759,14	19.033,94
10108	Otros activos Corrientes	11	-	-
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		917.689,40	839.320,31
102	ACTIVO NO CORRIENTE			
10201	Propiedad, Planta y Equipo	12	276.614,05	276.614,05
1020112	(-)Depreciación Acumulada	12	(75.296,03)	(110.509,46)
10202	Propiedad de Inversión (Neto)	13	-	-
10204	Activo Intangible	14	18.776,00	18.776,00
1020404	(-)Amortización Intangibles	14	-	-
10205	Activos por Impuestos Diferidos	15	-	-
10206	Activos Financieros no corrientes	16	-	-
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		220.094,02	184.880,59
1	TOTAL ACTIVO		1.137.783,42	1.024.200,90
2	PASIVO			
201	PASIVO CORRIENTE			
20103	Cuentas y Documentos por pagar	17	760.421,04	454.286,86
20104	Obligaciones con Instituciones Financieras	18	-	34.066,03
20105	Provisiones	19	-	-
20107	Otras Obligaciones Corrientes	20	20.481,32	10.108,55
20108	Cuentas por pagar diversas relacionadas	21	20.000,00	-
20109	Otros pasivos financieros	22	-	-
20110	Anticipo de Clientes	23	30.105,31	48.677,86
20112	Porción Corriente de provisiones por beneficios a empleados	24	-	-
20113	Otras Pasivos Corrientes	25	997,24	2.465,32
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		832.004,91	549.604,62
	Suman y pasan....		832.004,91	549.604,62

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

COMERCIALIZADORA FREIRE LESCANO E HIJOS S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

		Al 31 de Diciembre		
		NOTAS	2015	2016
	Suman y Vienen.....		832.004,91	549.604,62
202	PASIVO NO CORRIENTE			
20201	Pasivos por contratos de arrendamiento financiero	26	-	-
20202	Cuentas por pagar	27	295.393,52	462.805,94
20203	Obligaciones con Instituciones Financieras	28	-	-
20204	Cuentas por pagar diversas relacionadas	29	-	-
20206	Anticipo de Clientes	30	-	-
20207	Provisiones por Beneficios a Empleados	31	4.436,05	6.191,93
20208	Otras Provisiones	32	-	-
20209	Pasivo Diferido	33	-	-
20210	Otros Pasivos No Corrientes	34	-	-
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		299.829,57	468.997,87
2	TOTAL PASIVO		1.131.834,48	1.018.602,49
301	PATRIMONIO NETO			
30101	Capital Suscrito o Asignado	35	1.000,00	1.000,00
302	Aportes para futuras capitalizaciones	36	-	-
30401	Reserva Legal	37	-	-
30402	Reservas Facultativa y Estatutaria	37	-	-
305	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	38		
30502	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo		-	-
306	RESULTADOS ACUMULADOS	39		
30601	Ganancias acumuladas		-	4.948,94
30602	(-) Pérdidas Acumuladas		-	-
30603	Resultados acumulados provenientes de la adopción NIIF		-	-
30604	Reserva de capital		-	-
30605	Reserva por Donaciones		-	-
30606	Reserva por Valuación		-	-
30607	Superávit por revaluación de Inversiones		-	-
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	40		
30701	Ganancia neta del Período	RI	4.948,94	-
30702	(-) Pérdidas Neta del Período	RI	-	(350,53)
	TOTAL PATRIMONIO NETO		5.948,94	5.598,41
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		1.137.783,42	1.024.200,90


Lic. Melida Elena Freire Lescano
Representate Legal
CI. 1802205581

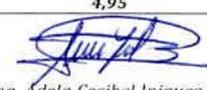

Ing. Adela Cecibel Iniguez Salazar
Contador
Ruc 1105134447001

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

COMERCIALIZADORA FREIRE LESCANO E HIJOS S.A.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2015 y 2016
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	Diciembre	
		2015	2016
INGRESOS			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ventas Netas	41	4.193.196,47	3.487.122,53
VENTAS NETAS		4.193.196,47	3.487.122,53
(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION			
Costo de venta y producción	43	3.464.388,48	2.936.072,63
GANANCIA BRUTA		728.807,99	551.049,90
Otros Ingresos	42	198,34	-
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			
Gastos de ventas	44	254.971,96	182.734,19
Gastos de Administración	45	445.175,07	355.023,51
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		700.147,03	537.757,70
GASTOS FINANCIEROS			
Interés, comisiones de Operaciones Financieras	46	17.778,98	13.642,73
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		17.778,98	13.642,73
OTROS GASTOS			
	47		-
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	48	11.080,32	(350,53)
15% Participación a Trabajadores	48	(1.662,05)	-
Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos		9.418,27	(350,53)
Impuesto a la Renta	48	(4.469,33)	-
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO		4.948,94	(350,53)
(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO			
(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO			
(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		4.948,94	(350,53)
COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL			
Ganancias por Revaluación de Propiedad Planta y Equipo		-	-
Reversión del Deterioro (Pérdida por Deterioro) de un Activo Revaluado		-	-
TOTAL COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL		-	-
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		4.948,94	(350,53)
Utilidad por acción básica diluida atribuible a accionistas		4,95	(0,35)


Lic. Melinda Elena Freire Lescano
Representante Legal
C.I. 1802205581


Ing. Adela Cecibel Iniguez Salazar
Contador
Ruc 1105134447001

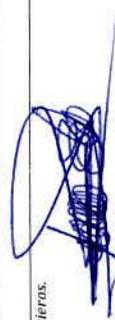
*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

COMERCIALIZADORA FREIRE LESCANO E HIJOS S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

EN CAPITAL COMPLETOS US	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	ACTIVOS DE RESERVA O ACCIONES DE LA EMPRESA CAPITALIZACION	ASSETS			SUBASTANTIVO VALUACION			MONEDAS DE ADMINISTRACION				EBENEFICIOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	RESERVA RESERVATA Y ESTADISTICA	RESERVA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	RESERVAS POR APLICACION PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	Reserva de Capital	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PAGADURAS DEL PERIODO				
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	99	1.000,00	302	30401	30402	30502	30601	30602	30603	30604	30701	30702			5.598,41	
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	1.000,00					4.948,94				4.948,94				5.948,94	
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	1.000,00													5.948,94	
CAMBIO EN POLITICAS CONTABLES:	990102															
CORRECCION DE ERRORES:	990103															
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902															
Aumento (disminución) de capital social	990201															
Aportes para futuros capitalizaciones	990202															
Prima por emisión o prima de acciones	990203															
Dividendos	990204															
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	990205															
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta	990206															
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	990207															
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	990208															
Otros cambios	990209															
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210														(350,53)	

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.



M. Melida Elena Freire Lescano
Representante Legal
C.I. 1802205581



Ing. Adela Cecilia Iniguez Solazar
Contador
R.C. 1105134447001

COMERCIALIZADORA FREIRE LESCANO E HIJOS S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2015 y 2016
(Expresado en Dólares)

		2015	2016
9501	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	(404.019,96)	(116.748,10)
950101	Clases de Cobros por actividades de operación		
95010101	P Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	21.310,06	3.498.412,17
95010105	P Otros cobros por actividades de operación		155.665,06
	Total Clases de Cobros por actividades de operación	21.310,06	3.654.077,23
950102	Clases de Pagos por actividades de operación		
95010201	N Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(91.286,83)	(3.751.051,22)
95010203	N Pagos a y por cuenta de empleados	(329.506,80)	(1.662,05)
95010205	N Otros pagos por actividades de operación		-
950103	N Dividendos pagados		-
950104	P Dividendos recibidos		-
950105	N Intereses pagados		(13.642,73)
950106	P Intereses recibidos		-
950107	N Impuesto a las ganancias pagado	(4.536,39)	(4.469,33)
950108	D Otras entradas (salidas) de efectivo		-
	Total Clases de Pagos por actividades de operación	(425.330,02)	(3.770.825,33)
9502	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión		
950208	P Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo	-	-
950209	N Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	(34.154,93)	-
950215	N Anticipo de efectivo efectuados a terceros		-
950216	P Cobros de reembolsos, anticipos y préstamos conseguidos a terceros		-
950219	P Dividendos recibidos		-
950220	P Intereses recibidos		-
950221	D Otras entradas (salidas) de efectivo		-
	Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	(34.154,93)	-
9503	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación		
950301	P Aporte en efectivo por aumentos de capital		-
950304	P Financiación por préstamos a largo plazo	446.273,39	167.412,42
950305	N Pago de Prestamos		-
950306	N Pagos de pasivos por arrendamiento financiero		-
950308	N Dividendos pagados		34.515,71
950309	P Intereses recibidos		-
950310	D Otras entradas (salidas de efectivo)		697,72
	Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	446.273,39	202.625,85
9505	Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	8.098,50	85.877,75
9506	Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	46.225,70	(54.023,12)
9507	Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	54.324,20	31.854,63



Lidia Melida Elena Freire Lescano
Representante Legal
C.I. 1802205581



Ing. Adela Cecibel Iniguez Salazar
Contador
Ruc 1105134447001

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

COMERCIALIZADORA FREIRE LESCANO E HIJOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2016
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte América)

1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

- **Constitución.-** La compañía COMERCIALIZADORA FREIRE LESCANO E HIJOS S.A., es una compañía Sociedad Anónima, su domicilio principal es la ciudad de Nueva Loja, provincia de Sucumbíos, República del Ecuador.
- **Objeto Social.-** Su objeto social de la compañía es contratar con personas naturales y jurídicas, nacionales y extranjeras para realizar todo acto de comercio, sea importación o exportación; distribución interna con traslado y venta al por mayor y menor de: Productos de primera necesidad, de productos agrícolas, de productos manufacturados, productos de consumo masivo, de electrodomésticos, de bienes muebles, vehículos, llantas, accesorios y repuestos Su principal actividad es: venta al por mayor de otros productos comestibles (enlatados y conservas). Su actividad secundaria es: comercio al por mayor, excepto el de vehículos automotores y motocicletas.
- **DOMICILIO.-** De acuerdo a los estatutos sociales, el domicilio es la ciudad de Nueva Loja, Provincia de Sucumbíos, República del Ecuador, pudiendo establecer sucursales, agencias u oficinas en uno o varios lugares del Ecuador o fuera de él previa resolución de Junta.
- **DURACIÓN.-** La duración es de cincuenta años, contados a partir de la fecha de constitución.
- **CAPITAL SOCIAL.-** El capital actual es de USD \$ 1.000,00 dólares de los Estados Unidos de Norte América.
- **ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL Y SOCIETARIA:** La empresa cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros .Estas bases contables se ha aplicado de manera uniforme para todos los años presentados.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, IASB, adoptadas por la Superintendencia de Compañías de Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- *Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General*
- *Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.*

De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha

2.2. Moneda

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en estos Estados Financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal, en que la empresa opera. Los estados financieros se presentan en unidades monetarias (Dólares de los Estados Unidos de Norte América).

2.3. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2016 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2016.

2.4. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS.

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2016 se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración.

3.1 Principio de Negocio en Marcha

Los 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.

3.2 Situación Fiscal

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.

3.3 Segmentos operacionales

Los segmentos operacionales están definidos por los componentes de una compañía sobre la cual la información de los Estados Financieros está disponible y es evaluada permanentemente por el órgano principal de administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño.

La compañía opera con un segmento único, puesto que existen ingresos por ventas de subproductos cuyos importes no son significativos y no amerita su revelación por separado.

3.4 Medio ambiente

La actividad de la compañía no se encuentra dentro de las que pudieran afectar el medio ambiente, por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes Estados Financieros no tiene comprometidos recursos ni se han efectuados pagos derivados de incumplimiento de ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores.

3.5 Cambios en políticas contables y estimaciones contables

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2016, no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior ni a la fecha de transición, excepto por el Estado de Flujo de Efectivo que muestra una diferencia no detectada al cierre del año 2016.

4. POLITICA DE GESTIÓN DE RIESGO

4.1 Factores de riesgo

La Gerencia es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgos más relevantes para la compañía, en base a una metodología de evaluación continua se administran una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación y variaciones de mercado.

5. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2016 y hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO-

Incluye el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos y otras inversiones de corto plazo altamente liquidas con vencimientos originales de tres meses o menos.

ACTIVO CORRIENTE			
6	10101	<u>EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</u>	
		<i>dic-15</i>	<i>dic-16</i>
<u>CODIGO</u>	<u>DETALLE</u>	<u>VALOR USD</u>	<u>VALOR USD</u>
	Caja Chica Matriz	13.471,20	824,86
	Caja Chica Sucursal	4.117,08	325,00
	Caja Cheques postechados Matriz	5.334,81	8.901,91
	Tarjetas de Credito	9.238,95	5.794,53
	Subtotal Caja	32.162,04	15.846,30
	BANCOS LOCALES		
	Banco Pichincha Cta. Corriente 3516330204	22.158,12	16.008,33
	Banco Internacional Cta. Cte. No. 0100609233	(108.347,32)	
	Banco Internacional Cuenta Ahorros No. 0100878909	4,04	
	INVERSIONES A CORTO PLAZO		
	Póliza a 90 días		
	Subtotal Bancos e Inversiones	(86.185,16)	16.008,33
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	(54.023,12)	31.854,63

7. Activos Financieros –

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

a) **Cuentas y Documentos por Cobrar-**

Se reconocerán inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que es no es otra cosa que el cálculo de la tasa de interés efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros del activo financiero.

7	1010	ACTIVOS FINANCIEROS	dic-15	dic-16
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
101020501	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados			
101020502	De actividades ordinarias que generan intereses			
1010206	De actividades ordinarias que no generan intereses		128.546,24	117.256,60
1010207	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas			
1010208	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas			
	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas		136.731,55	24.525,93
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS		265.277,79	141.782,53

7	1010209	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	dic-15	dic-16
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
1010209	Provisión Cuentas Incobrables		(2.040,78)	(2.040,78)
10102	TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES		(2.040,78)	(2.040,78)

8. **Inventarios**

Inventarios son activos: (a) poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación; (b) en proceso de producción con vistas a esa venta; o (c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios. Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, el menor.

8	10103	INVENTARIOS	dic-15	dic-16
COSTO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
510108	1010301	Inventario de Materia Prima		
510110	1010302	Inventario de Productos en Proceso		
	1010303	Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en el proceso de producción		
510112	1010305	Inv. De productos terminados, y mercadería en almacén-productos por la Compañía.		
510104	1010306	Inv. De producto, terminado, y mercadería en almacén-comprados a terceros	675.011,20	643.653,03
	1010307	Mercaderías en Tránsito		
	1010308	Obras en construcción		
	1010309	Obras terminadas		
	1010310	Materiales o bienes para la construcción		
	1010311	Inv. repuestos, herramientas y accesorios		
	1010312	Otros Inventarios		
	10103	TOTAL INVENTARIOS	675.011,20	643.653,03

8	1010313	PROVISIÓN POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PÉRDIDAS	dic-15	dic-16
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
1010313	(-) Provisión por valor neto de realización y otras pérdidas en el inventario			
	TOTAL PROVISION POR VNR		-	-

9. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se registrarán los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado.

9	10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	dic-15	dic-16
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
1010401	Seguros pagados por anticipado		1.475,28	2.698,86
1010402	Arriendo pagado por anticipado			
1010403	Anticipo a Proveedores		16.303,96	2.338,10
1010404	Otros anticipos entregados		1.925,93	
10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		19.705,17	5.036,96

10. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES-

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

10	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	dic-15	dic-16
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)		4.121,47	1.237,75
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio		9.637,67	17.796,19
1010502	Crédito Tributario a favor(Casillero 869)			
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario			
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		13.759,14	19.033,94

CONSTRUCCIONES EN PROCESO		dic-15	dic-16
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
10107	Construcciones en Proceso	-	-
10107	TOTAL ACTIVOS CONSTRUCCIONES EN PROCESO	-	-

11. Otros Activos Corrientes-

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

11	10108	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	dic-15	dic-16
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
10108	Otros Activos Corrientes			
10108	TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES		-	-

12. Propiedad, Planta y Equipos-

Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos. Incluye bienes

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

ACTIVO NO CORRIENTE

12	10201	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	dic-15	dic-16
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
1020101	Terrenos			
1020102	Edificios			
1020103	Construcción en Curso			
1020104	Instalaciones	28.330,36	-	28.330,36
1020105	Muebles y Enseres	73.732,80	-	73.732,80
1020106	Máquinas y Equipos	141.182,75	-	141.182,75
1020108	Equipo de Computación	26.944,69	-	26.944,69
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes		-	
1020110	Otras propiedades, planta y equipo	6.423,45	-	6.423,45
1020111	Vehículos y Equipos de Transportes No deprec		-	
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	276.614,05	-	276.614,05
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(75.296,03)	(35.213,43)	(110.509,46)
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	-	-	-
	Total Depreciación Acumulada	(75.296,03)	(35.213,43)	(110.509,46)
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	201.318,02	(35.213,43)	166.104,59

13. PROPIEDAD DE INVERSION

13	PROPIEDAD DE INVERSION	dic-15	dic-16	
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
1020201	Terrenos			
1020202	Edificios			
1020203	(-) Depreciación Acumulada			
102024	(-) Deterioro Acumulado			
10202	Total Propiedad de Inversión	-	-	-

14. ACTIVOS INTANGIBLES

Registra el monto de los activos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física tales como: el conocimiento científico o tecnológico, el diseño e implementación de nuevos procesos o nuevos sistemas, las licencias o concesiones, la propiedad intelectual, los conocimientos comerciales o marcas adquiridas, los programas informáticos, las patentes, los derechos de autor, las películas, las listas de clientes, los derechos por servicios hipotecarios, las licencias de pesca, las cuotas de importación, las franquicias, las relaciones comerciales con clientes o proveedores, la lealtad de los clientes, las cuotas de mercado y los derechos de comercialización, entre otros.

14	10204	ACTIVOS INTANGIBLES	dic-15	dic-16
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
1020401	Plusvalía			
1020402	Marcas, Patentes, Derechos de llaves			
1020403	Activos de Exploración y Explotación			
1020406	Otros Activos Intangibles (Sistema Informático)		18.776,00	18.776,00
10204	TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES		18.776,00	18.776,00

14	10204	ACTIVOS INTANGIBLES - AMORTIZACIÓN Y DETERIORO ACUMULADO	dic-15	dic-16
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
1020404	(-)Amortización acumulada de activos Intangibles			-
1020405	(-)Deterioro acumulada de activos intangibles		-	-
10204	TOTAL AMORTIZACION Y DETERIORO		-	-

15. ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO

15	10205	ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	dic-15	dic-16
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
1020501	Diferencias temporarias deducibles			
10205	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		0,00	0,00

16. ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

16	10206	ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	dic-15	dic-16
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
1020601	Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento		-	-
1020602	(-) Provisión por Deterioro de Activos Financieros		-	-
1020603	Documentos y Cuentas por Cobrar		-	-
1020604	(-) Provisión por Cuentas incobrables de Activos Financieros		-	-
10206	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES		-	-

17. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizado.

PASIVO CORRIENTE

17	20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	dic-15	dic-16
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales		760.421,04	454.286,86
2010302	Proveedores del Exterior			
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		760.421,04	454.286,86

18. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS:

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

18	20104	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	dic-15	dic-16
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
	Sobregiros Bancarios		-	-
	Sobregiros Bancarios: Banco internacional		-	34.066,03
2010401	TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS		-	34.066,03
LOCALES				
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
2010401	Obligaciones Bancos locales			
	Banco Pichincha (1)			
	Banco internacional (1)			
2010401	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES		-	-
DEL EXTERIOR				
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
2010402	Obligaciones Bancos del Exterior		-	-
	Banco UBS		-	-
2010402	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DE EXTERIOR		-	-
20104	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		-	34.066,03

19. PROVISIONES

19	20105	PROVISIONES	dic-15	dic-16
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
2010501	Provisiones locales		-	-
2010502	Provisiones del exterior		-	-
20105	TOTAL PROVISIONES		0,00	0,00

20. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:

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

20	20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	dic-15	dic-16
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria		13.925,79	5.447,91
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar		-	-
2010703	Obligaciones con el IESS		4.893,48	4.660,64
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados		-	-
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio		1.662,05	-
2010706	Dividendos por pagar		-	-
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		20.481,32	10.108,55

21. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

21	20108	<u>CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS</u>	dic-15	dic-16
	<u>CODIGO</u>	<u>DETALLE</u>	<u>VALOR USD</u>	<u>VALOR USD</u>
	20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas	20.000,00	
	20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	20.000,00	-

22. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

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

22	20109	<u>OTROS PASIVOS FINANCIEROS</u>	dic-15	dic-16
	<u>CODIGO</u>	<u>DETALLE</u>	<u>VALOR USD</u>	<u>VALOR USD</u>
	20109	Comisiones, pendientes de pago		
	20109	TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS	-	-

23. ANTICIPO DE CLIENTES

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

23	20110	<u>ANTICIPO DE CLIENTES</u>	dic-15	dic-16
	<u>CODIGO</u>	<u>DETALLE</u>	<u>VALOR USD</u>	<u>VALOR USD</u>
	20110	Anticipo de Clientes	30.105,31	48.677,86
	20110	TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	30.105,31	48.677,86

24. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS PORCIÓN NO CORRIENTE:

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

24	20112	<u>PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</u>	dic-15	dic-16
	<u>CODIGO</u>	<u>DETALLE</u>	<u>VALOR USD</u>	<u>VALOR USD</u>
	2011201	Jubilación Patronal	-	-
	2011202	Otros Beneficios a Largo Plazo para los empleados (Parte corriente)	-	-
	20112	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-	-

25. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

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

25	20113	<u>OTROS PASIVOS CORRIENTES</u>	dic-15	dic-16
	<u>CODIGO</u>	<u>DETALLE</u>	<u>VALOR USD</u>	<u>VALOR USD</u>
	20113	Otras cuentas por pagar	997,24	2.465,32
	20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	997,24	2.465,32

26. Pasivos por contratos de arrendamiento

PASIVO NO CORRIENTE

26	20201	<u>PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO</u>	dic-15	dic-16
	<u>CODIGO</u>	<u>DETALLE</u>	<u>VALOR USD</u>	<u>VALOR USD</u>
	20201	Pasivos por Contratos	-	-
	20201	TOTAL PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	-	-

27. Cuentas y documentos por pagar

27	20202	<u>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</u>	dic-15	dic-16
	<u>CODIGO</u>	<u>DETALLE</u>	<u>VALOR USD</u>	<u>VALOR USD</u>
	2020201	Cuentas y Documentos por pagar (locales)	295.393,52	462.805,92
	2020202	Cuentas y Documentos por pagar (del exterior)	-	-
	20202	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	295.393,52	462.805,92

28. Obligaciones con Instituciones financieras

28	20203	<u>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</u>	dic-15	dic-16
<i>Locales</i>				
	<u>CODIGO</u>	<u>DETALLE</u>	<u>VALOR USD</u>	<u>VALOR USD</u>
	2020301	Obligaciones Bancos locales Banco Pichincha	-	-
	20203	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	-	-
<i>Del exterior</i>				
	<u>CODIGO</u>	<u>DETALLE</u>	<u>VALOR USD</u>	<u>VALOR USD</u>
	2020302	Obligaciones Bancos del Exterior Banco UBS **	-	-
	20203	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR	-	-
	20203	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	-	-

29. Cuentas por pagar diversas relacionadas

29 20204 **CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS** dic-15 dic-16

LOCALES

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020401	Cuentas por pagar relacionadas locales	-	-
2020402	Cuentas por pagar relacionadas del Exterior	-	-
2020401	TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	-	-

30. Anticipo de clientes

30 20206 **ANTICIPO DE CLIENTES** dic-15 dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Anticipo de Clientes	-	-
20206	TOTAL ANTICIPO CLIENTES	-	-

31. Provisiones por beneficios empleados

31 20207 **PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)** dic-15 dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020701	Provisión Jubilación Patronal	1.075,48	1.164,58
2020702	Otros beneficios no corrientes para los empleados(desahucio)	3.360,57	5.027,35
20207	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	4.436,05	6.191,93

32. Otras provisiones

32 20208 **OTRAS PROVISIONES** dic-15 dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20208	Otras Provisiones	-	-
20208	TOTAL OTRAS PROVISIONES	-	-

33. Pasivo Diferido

33 20209 **PASIVO DIFERIDO** dic-15 dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020901	Ingresos Diferidos	-	-
20209	TOTAL PASIVO DIFERIDO	-	-

34. Otros pasivos corrientes

34 20210 **OTROS PASIVOS CORRIENTES** dic-15 dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20210	Otros Pasivos	-	-
20210	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	-	-

35. Capital Suscrito o Asignado

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones o participaciones en compañías nacionales, sean estas anónimas, limitadas o de economía mixta, independientemente del

39. Resultados Acumuladas

Contiene las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los socios o accionistas no han dado un destino definitivo.

39 RESULTADOS ACUMULADOS		dic-15	dic-16
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30601	Ganancias acumulados		4.948,94
30602	(-) Pérdidas Acumuladas		-
30603	Resultados acumulados por adopción NIIF		-
30605	Reserva por Donaciones	-	-
30606	Reserva por Valuación	-	-
30607	Superávit por revaluación de Inversiones	-	-
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	-	4.948,94

40. Resultados del Ejercicio

40 307 RESULTADOS DEL EJERCICIO		dic-15	dic-16
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30701	Ganancia neta del Periodo	4.948,94	
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo		(350,51)
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	4.948,94	(350,51)

INGRESOS.- Incluye tanto a los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias. Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad, y corresponden a una variada gama de denominaciones, tales como ventas, honorarios, intereses, dividendos, alquileres y regalías. Son ganancias otras partidas que, cumpliendo la definición de ingresos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias llevadas a cabo por la entidad.

41. Ingresos de actividades ordinarias:

Son aquellos que surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y adoptan una gran variedad de nombres, tales como ventas, comisiones, intereses, dividendos y regalías.

41 41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		dic-15	dic-16
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas	4.189.966,79	3.497.962,50
4102	Prestación de Servicios		
4103	Contratos de Construcción		
4104	Subvenciones del Gobierno		
4105	Regalías		
410601	Intereses Generados por Ventas a Crédito		
410602	Otros Intereses Generados		
4107	Dividendos		
4108	Ganancia por Medición a Valor Razonable de Activos Biológicos		
4109	Otros Ingresos de Actividades ordinarias	11.958,51	3.383,76
4110	(-) Descuento en ventas	(1.547,05)	(5.978,68)
4111	(-) Devolución en Ventas	(7.181,78)	(8.245,03)
4112	(-)Bonificación en Producto		-
4113	(-)Otras Rebaja Comerciales		-
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	4.193.196,47	3.487.122,55

42. Otros ingresos:

Incluyen el monto de otros ingresos ordinarios que no estuvieran descritos en los anteriores.

42	43	OTROS INGRESOS	dic-15	dic-16	
		CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		4301	Dividendos		
		4302	Intereses Financieros		
		4303	Ganancias en Inversiones		
		4304	Valuación de Instrumentos Financieros a Valor Razonable		
		4305	Otras Rentas	198,34	
		43	TOTAL OTROS INGRESOS	198,34	-

43. Costo de Ventas y producción:

Comprende el costo de los inventarios vendidos, que comprende todos los costos derivados de la adquisición y transformación, así como otros costos indirectos de producción necesarios para su venta.

CUENTA DE COSTOS Y GASTOS						
43	51	COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION	dic-15	dic-16		
		ACTIVO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
			5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
			510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	-	-
			510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cia.		
			510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía	3.464.388,48	2.936.072,63
		1010306	510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía		-
			5101	MATERIALES UTILIZADOS (En Producción)		
			510105	(+) Inventario inicial de materias primas		
			510106	(+) Compras netas locales de materia prima		
		1010301	510107	(+) Importaciones de materia prima		
			510108	(-) Inventario final de materia prima		
		1010302	510109	(+) Inventario inicial de productos en proceso		
			510110	(-) Inventario final de productos en proceso		
			510111	(+) Inventario inicial productos terminados		
		1010305	510112	(-) Inventario final de productos terminados		
			5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA		
			510201	Sueldos y Beneficios sociales		
			510202	Gastos planes de beneficios a empleados		
			5103	(+) MANO DE OBRA INDIRECTA		
			510301	Sueldos y beneficios sociales		
			510302	Gastos planes de beneficios a empleados		
			5104	(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		
			510401	Depreciación propiedades planta y equipo	-	-
			510402	Depreciación de activos biológicos		
			510403	Deterioro de propiedad planta y equipo		
			510404	Efecto valor neto de realización de inventarios		
			510405	Gastos por garantía en venta de productos o servicios		
			510406	Mantenimiento y reparaciones		
			510407	Suministros materiales y repuestos		
			510408	Otros Costos de producción		
			51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	3.464.388,48	2.936.072,63

Gastos

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación.

44. Gastos de Ventas

44	5201	GASTOS DE VENTA	dic-15	dic-16
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
520101	Sueldos, salarios y demás remuneraciones		174.754,81	125603,76
520102	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)		24.204,47	19858,54
520103	Beneficios sociales e indemnizaciones		40.419,06	26031,36
520104	Gasto planes de beneficios a empleados		1.075,48	1.755,88
520105	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales		4.954,00	
520111	Promoción y publicidad		9.564,14	9.484,65
Subtotal Gastos de Venta			254.971,96	182.734,19

45. Gastos de Administración

45	5202	GASTOS DE ADMINISTRACION	dic-15	dic-16
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones		95.442,75	100592,8
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)		16.913,41	20753,48
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones		26.504,13	19936,81
520204	Gasto planes de beneficios a empleados			
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales		1.000,00	17.118,40
520206	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos			
520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales			
520208	Mantenimiento y reparaciones		50.254,65	42.047,92
520209	Arrendamiento operativo		6.000,00	75,00
520210	Comisiones			
520212	Combustibles		22,79	162,04
520213	Lubricantes			
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		3.188,87	5.547,74
520215	Transporte		41.735,13	4.071,95
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)		698,09	743,97
520217	Gastos de viaje			
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones		52.850,89	57.008,79
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles		546,02	77,09
520220	Impuestos, Contribuciones y otros		7.848,91	3.655,33
52022301	Propiedades, planta y equipo		26.073,89	36.097,35
52022305	Cuentas Por Cobrar(Provisión Cuentas Incobrables)		1.034,14	
520228	Otros gastos		115.061,40	47.134,84
Subtotal Gastos de Administración			445.175,07	355.023,51
Total Gastos de Venta y Administrativos			700.147,03	537.757,70

46. Gastos Financieros

46	5203	GASTOS FINANCIEROS	dic-15	dic-16
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
520301	Intereses		132,68	
520302	Comisiones		17.646,30	13.642,73
520303	Gasto de Financiamiento de Activos			
520304	Diferencia de Cambio			
520305	Otros Gastos Financieros			
5203	Total Gastos Financieros		17.778,98	13.642,73

