

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 periodo.

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	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	dic-15	dic-16
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		Caja Chica Matriz	13.471,20	824,86
		Caja Chica Sucursal	4.117,08	325,00
		Caja Cheques postfechados 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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2016

7	10102	ACTIVOS FINANCIEROS	dic-15	dic-16
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados			
101020501	De actividades ordinarias que generan intereses			-
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses		128.546,24	117.256,60
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas		-	
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas			
1010208	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-producidos 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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2016

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		-	-
1020204	(-)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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	<u>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</u>	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
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
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
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
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
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
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** **PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS** **dic-15** **dic-16**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
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** **OTROS PASIVOS CORRIENTES** **dic-15** **dic-16**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
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** **PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO** **dic-15** **dic-16**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20201	Pasivos por Contratos	-	-
20201	TOTAL PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	-	-

27. Cuentas y documentos por pagar

27 **20202** **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR** **dic-15** **dic-16**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
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** **OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS** **dic-15** **dic-16**

Locales

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020301	Obligaciones Bancos locales Banco Pichincha	-	-
20203	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	-	-

Del exterior

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
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 tipo de inversión y será el que conste en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro

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 Período	4.948,94	
30702	(-) Pérdidas Neta del Período		(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.

48. Conciliación Tributaria

48 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA		dic-15	dic-16	
Casillero Súper	Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
60	801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	11.080,32	(350,51)
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(1.662,05)	-
	804	(-)100% Dividendos Exentos		-
	805	(-)100% Otras Rentas Exentas		-
	806	(-)100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI		-
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales	10.896,86	
		(+) Gastos no Deducibles Locales-Valor Neto de Realización		
	808	(+) Gastos no Deducibles del Exterior		
	809	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos		
	810	(+) Participación a Trabajadores Atribuibles a ingresos exentos		
	811	(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores		
	812	(+)Deducciones por leyes Especiales		
	813	(-) Deducciones Especiales Derivadas del COPCI		
	814	(-) Ajuste por Precio de Transferencia		
	815	(-) Deducción por incremento neto de empleados		-
	816	(-) Deducción por Discapacitados		-
	817	(-)Ingresos sujetos a impuesto a la renta único	-	-
	818	(+)Costos y Gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a I.R	-	-
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos---->	20.315,13	(350,51)
63	839	Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)	(4.469,33)	-
64		GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	4.948,94	(350,51)
65		(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	
66		(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO		
67		(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	4.948,94	(350,51)