

COMERCIALIZADORA FREIRE LESCANO E HIJOS S.A.

Notas a los Estados Financieros

al 31 de diciembre de 2017

(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.** - **El objeto 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 han 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 Accionistas 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

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 2017 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 2017.

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 2017 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 2017, no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior ni a la fecha de transición.

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 2017 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.

Así mismo informamos que se realizó el seguimiento de recomendaciones de auditoría del ejercicio económico 2016, las observaciones a estas sugerencias se presentarán en el Informe de Control Interno adjunto a este documento, los cuales serán conocidos por la Gerencia y se espera su oportuno cumplimiento.

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-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Caja Chica Matriz	824,86	900,00
	Caja Chica Sucursal	325,00	300,00
	Caja Cheques postfechados Matriz	8.901,91	
	Tarjetas de Credito	5.794,53	12.124,32
	Subtotal Caja	15.846,30	13.324,32
	BANCOS LOCALES		
	Banco Pichincha Cta. Corriente 3516330204	16.008,33	44.108,72
	INVERSIONES A CORTO PLAZO		
	Póliza a 90 días		
	Subtotal Bancos e Inversiones	16.008,33	44.108,72
	10101 TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	31.854,63	57.433,04

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	10102	ACTIVOS FINANCIEROS	dic-16	dic-17
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		117.256,60	263.290,50
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas			
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas			
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas		24.525,93	14.832,10
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS		141.782,53	278.122,60

7	1010209	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	dic-16	dic-17
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-16	dic-17
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	643.653,03	545.079,34
	1010307	Mercaderías en Tránsito		4.586,76
	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	643.653,03	549.666,10

8	1010313	PROVISIÓN POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PÉRDIDAS	dic-16	dic-17
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-16	dic-17
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
1010401	Seguros pagados por anticipado		2.698,86	
1010402	Arriendo pagado por anticipado			
1010403	Anticipo a Proveedores		2.338,10	539,95
1010404	Otros anticipos entregados			
10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		5.036,96	539,95

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-16	dic-17
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)		1.237,75	
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio		17.796,19	
1010502	Crédito Tributario a favor(Casillero 869)			
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario			6.413,10
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		19.033,94	6.413,10

CONSTRUCCIONES EN PROCESO		dic-16	dic-17
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-16	dic-17
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.

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

www.grupoemes.com
emes_asesores@hotmail.com
Avda. 12 de Octubre S/N
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

ACTIVO NO CORRIENTE

12	10201	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	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	(897,14)	72.835,66
1020106	Máquinas y Equipos	141.182,75	31.397,84	172.580,59
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	2.170,34	278.784,39
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(110.509,46)	(34.084,45)	(144.593,91)
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	-	-	-
	Total Depreciación Acumulada	(110.509,46)	(34.084,45)	(144.593,91)
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	166.104,59	(31.914,11)	134.190,48

13. PROPIEDAD DE INVERSION

13	PROPIEDAD DE INVERSION	dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	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-16	dic-17
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-16	dic-17
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-16	dic-17
	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-16	dic-17
	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-16	dic-17
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2010301	Proveedores Locales	454.286,86	497.994,01
	2010302	Proveedores del Exterior		
	20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	454.286,86	497.994,01

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-16	dic-17
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		Sobregiros Bancarios		
		Sobregiros Bancarios: Banco Internacional	34.066,03	16.752,79
	2010401	TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS	34.066,03	16.752,79
		LOCALES		
		LOCALES		
		DEL EXTERIOR		
		DEL EXTERIOR		
		TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		
		TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		
	20104	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	34.066,03	16.752,79

19. PROVISIONES

19	20105	PROVISIONES	dic-16	dic-17
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-16	dic-17
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria		5.447,91	20.579,36
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar		-	-
2010703	Obligaciones con el IESS		4.660,64	5.821,62
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados		-	-
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio		-	206,06
2010706	Dividendos por pagar		-	-
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		10.108,55	26.607,04

21. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

21	20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas		-	-
20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS		-	-

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	OTROS PASIVOS FINANCIEROS	dic-16	dic-17
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	ANTICIPO DE CLIENTES	dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
20110	Anticipo de Clientes		48.677,86	43.611,01
20110	TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES		48.677,86	43.611,01

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-16	dic-17
	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-16	dic-17
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	20113	Otras cuentas por pagar	2.465,32	9.027,63
	20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	2.465,32	9.027,63

26. PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO**PASIVO NO CORRIENTE**

26	20201	PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	dic-16	dic-17
	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-16	dic-17
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2020201	Cuentas y Documentos por pagar (locales)	* 462.805,92	434.798,49
	2020202	Cuentas y Documentos por pagar (del exterior)	-	-
	20202	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	462.805,92	434.798,49

28. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

28	20203	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	dic-16	dic-17
	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	-	-

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 Mercantil. También registra el capital asignado a sucursales de compañías extranjeras domiciliadas en el Ecuador.

PATRIMONIO				
35	301	CAPITAL SOCIAL	dic-16	dic-17
En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública				
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
30101	Capital Suscrito o asignado			
	Socio Melida Freire Lescano	900,00		900,00
	Socio Tatiana Solis Freire	100,00		100,00
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	1.000,00		1.000,00

RESERVAS

Representan apropiaciones de utilidades, constituidas por Ley, por los estatutos, acuerdos de accionistas o socios para propósitos específicos de salvaguarda económica.

36. APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

36	302	APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
	Aportes futuras capitalizaciones	-		-
302	TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	-		-

37. RESERVA LEGAL

De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, se reservará un 5 o 10 por ciento de las utilidades líquidas anuales que reporte la entidad.

37	RESERVAS	dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30401	Reserva Legal		
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria	-	-
304	TOTAL RESERVAS	-	-

38. OTROS RESULTADOS INTEGRALES

38	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30501	Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta	-	-
30502	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo	-	-
30503	Superávit por revaluación de activos intangibles		
30504	Otros Superávit por revaluación	-	-
305	TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES	-	-

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-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30601	Ganancias acumulados	4.948,94	4.598,43
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	4.598,43

40. RESULTADOS DEL EJERCICIO

40 307 RESULTADOS DEL EJERCICIO		dic-16	dic-17
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30701	Ganancia neta del Periodo		
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	(350,51)	
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	(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.

CUENTA DE INGRESOS			
41 41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas	3.497.962,50	3.644.992,84
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	3.383,76	5.480,31
4110	(-) Descuento en ventas	(5.978,68)	(12.698,81)
4111	(-) Devolución en Ventas	(8.245,03)	(12.604,15)
4112	(-)Bonificación en Producto	-	-
4113	(-)Otras Rebaja Comerciales	-	-
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	3.487.122,55	3.625.170,19

42. OTROS INGRESOS:

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

42	43	<u>OTROS INGRESOS</u>	dic-16	dic-17	
		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		
		43	TOTAL OTROS INGRESOS	-	-

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	<u>COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION</u>	dic-16	dic-17		
		ACTIVO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
			5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
			510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	2.936.072,63	643.653,03
			510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cia.		2.989.683,03
			510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía		
	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		
			510107	(+) Importaciones de materia prima		
	1010301		510108	(-) Inventario final de materia prima		
			510109	(+) Inventario inicial de productos en proceso		
	1010302		510110	(-) Inventario final de productos en proceso		
			510111	(+) Inventario inicial productos terminados		
	1010305		510112	(-) Inventario final de productos terminados		(549.666,10)
			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	2.936.072,63	3.083.669,96

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-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD		
520101	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	125.603,76			
520102	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	19.858,54			
520103	Beneficios sociales e indemnizaciones	26.031,36			
520104	Gasto planes de beneficios a empleados	1.755,88			
520105	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales				
520106	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos				
520107	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales				
520108	Mantenimiento y reparaciones				28.710,47
520109	Arrendamiento operativo				
520110	Comisiones				
520111	Promoción y publicidad	9.484,65			6.799,80
520112	Combustibles				155,15
520113	Lubricantes				
520114	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)				
520115	Transporte				6.679,30
520116	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)				
520117	Gastos de viaje				
520118	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones				
520119	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles				
520121	Depreciaciones:				
52012101	Propiedades, planta y equipo				
	Propiedades de inversión				
520122	Amortizaciones:				
52012201	Intangibles				
52012202	Otros activos				
520123	Gasto deterioro:				
52012301	Propiedades, planta y equipo				
52012306	Otros activos				
520124	Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:				
52012401	Mano de obra				
52012402	Materiales				
52012403	Costos de producción				
520125	Gasto por reestructuración				
520126	Valor neto de realización de inventarios				31.139,41
520128	Otros gastos				
	Subtotal Gastos de Venta	182.734,19			73.484,13

45. Gastos de Administración

45		5202	GASTOS DE ADMINISTRACION	dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD		
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	100592,8			223447,34
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	20753,48			39926,3
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	19936,81			35815,56
520204	Gasto planes de beneficios a empleados				5.902,08
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	17.118,40			2.906,47
520206	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos				
520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales				6.355,96
520208	Mantenimiento y reparaciones	42.047,92			
520209	Arrendamiento operativo	75,00			
520210	Comisiones				
520212	Combustibles	162,04			
520213	Lubricantes				
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	5.547,74			5.355,84
520215	Transporte	* 4.071,95			
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	743,97			3.430,05
520217	Gastos de viaje				2.102,47
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	57.008,79			55.435,29
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	77,09			
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	3.655,33			2.455,46
520221	Depreciaciones:				
52022101	Propiedades, planta y equipo				
52022102	Propiedades de inversión				34.981,59
520222	Amortizaciones:				
52022201	Intangibles				
52022202	Otros activos				
520223	Gasto deterioro:				
52022301	Propiedades, planta y equipo	36.097,35			
52022302	Inventarios				
52022303	Instrumentos Financieros				
52022304	Intangibles				
52022305	Cuentas Por Cobrar(Provisión Cuentas Incobrables)				
52022306	Otros activos				
520224	Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:				
52022401	Mano de obra				
52022402	Materiales				
52022403	Costos de producción				
520225	Gasto por reestructuración				
520226	Valor neto de realización de inventarios				
520227	Gasto impuesto a la Renta(Activos y Pasivos Diferidos)				
520228	Otros gastos	47.134,64			38.194,62
	Subtotal Gastos de Administración	355.023,51			456.309,03
	Total Gastos de Venta y Administrativos	537.757,70			529.793,16

46. Gastos Financieros

46 5203 GASTOS FINANCIEROS dic-16 dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520301	Intereses		
520302	Comisiones	13.642,73	10.333,35
520303	Gasto de Financiamiento de Activos		
520304	Diferencia de Cambio		
520305	Otros Gastos Financieros		
5203	Total Gastos Financieros	13.642,73	10.333,35

47. Otros gastos

47 5204 OTROS GASTOS dic-16 dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520401	Perdida en Inversiones en Asociadas/Subsidiarias y otras	-	-
520402	Otros Gastos	-	-
	TOTAL OTROS GASTOS	-	-

48. Conciliación Tributaria

48 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA dic-16 dic-17

Casillero Súper	Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
60	801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	(350,51)	1.373,72
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	-	(206,06)
	804	(-)100% Dividendos Exentos	-	-
	805	(-)100% Otras Rentas Exentas	-	-
	806	(-)100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI	-	-
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales	121,83	-
		(+) 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 único	-	-
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos---->	(228,68)	1.167,66
63	839	Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)	-	(256,89)
		GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		
64		ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	(350,51)	910,78
65		(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO		
66		(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO		
67		(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	(350,51)	910,78



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



Ing. Adela Cecibel Iniguez Salazar
 Contadora
 Ruc 1105134447001