

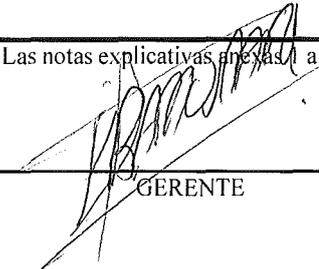
BIOTECNOLOGIA Y MEDICINA REPRESENTACIONES BIMERECU CIA LTDA

**BALANCE DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**

expresado en dólares estadounidenses

<u>Activo</u>	<u>Notas</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	
Activos corrientes:				
Efectivo y Equivalentes	3	266.650		22.379
Cuentas por Cobrar, neto	4	573.472		886.262
Inventarios	5	260.517		317.031
Impuestos anticipados	6	31.377		18.103
Anticipo a proveedores		750		0
Otras cuentas por cobrar	7	182.616	1.315.382	11.310
				1.255.085
Activos no corrientes:				
Propiedad planta y equipo	8		16.861	2.256
TOTAL ACTIVOS			1.332.243	1.257.341
<u>Pasivo y patrimonio</u>				
Pasivos corrientes:				
Cuentas y documentos por pagar	9	908.625		1.023.338
Pasivos Sociales	10,12	97.395		86.383
Obligaciones Tributarias	11,12	15.766		36.375
Cuentas por pagar relacionadas	13	38.655		46.108
Otras cuentas por pagar	14	44.447	1.104.888	19.650
				1.211.854
TOTAL PASIVOS			1.104.888	1.211.854
<u>Patrimonio de los accionistas</u>				
Patrimonio Neto	15		227.355	45.487
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO			1.332.243	1.257.341

Las notas explicativas anexas 1 a 20 son parte integrante de los estados financieros


GERENTE


CONTADOR

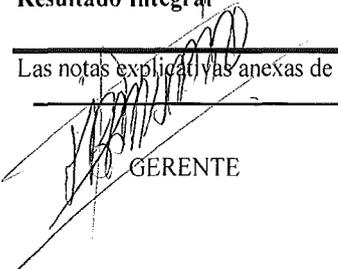
BIOTECNOLOGIA Y MEDICINA REPRESENTACIONES BIMERECU CIA LTDA

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO
ENTRE EL 1 DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**

expresado en dólares estadounidenses

	<u>Notas</u>	2016	2015
Ingresos:			
Ventas	16	1.346.219	1.645.725
		1.346.219	1.645.725
Costos y gastos			
Costo de Ventas	17	-1.097.151	-1.366.743
Gastos Operacionales	17	-225.360	-302.904
Gastos Financieros	17	-6.742	-308
		-1.329.253	-1.669.955
Utilidad bruta en ventas		16.966	-24.230
Ingresos no operacionales:			
Varios		17.652	47.078
Arrendamientos		16.500	2.285
		34.152	49.363
Utilidad del Ejercicio		51.118	25.133
15% Participación Trabajadores	10,12	-7.668	-3.770
22% Impuesto a la Renta	11,12	-11.582	-12.880
Resultado Integral		31.868	8.483

Las notas explicativas y anexas de 1 a 20 son parte integrante de estos estados financieros


GERENTE


CONTADOR

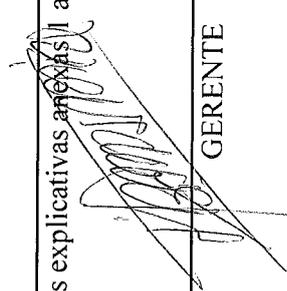
BIOTECNOLOGIA Y MEDICINA REPRESENTACIONES BIMERECU CIA LTDA

**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO COMPARATIVO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Reserva Legal	Aporte futuro capital	Utilidad Acumulada	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2014	31.496	27	1	5.480	37.004
Resultado integral 2015				8.483	8.483
Saldos al 31 de diciembre de 2015	31.496	27	1	13.963	45.487
Aporte s/g Acta 13/02/17			150.000		150.000
Resultado integral 2016				31.868	31.868
Saldos al 31 de diciembre de 2016	31.496	27	150.001	45.831	227.355

Las notas explicativas anexas 1 a 20 son parte integrante de los estados financieros



 GERENTE



 CONTADOR

BIOTECNOLOGIA Y MEDICINA REPRESENTACIONES BIMERECU CIA LTDA

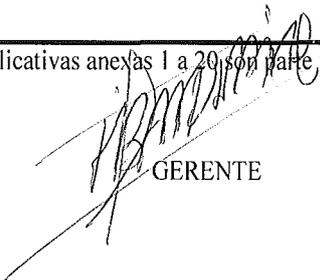
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO - DIRECTO

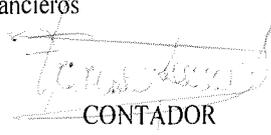
TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015 COMPARATIVO

(expresado en dólares estadounidenses)

	2016	2015
Flujos de efectivo por las actividades de operación		
Efectivo recibido de clientes y otros	1.659.009	675.981
Efectivo recibido de otros	34.152	49.363
Efectivo pagado a proveedores y otros	-1.436.421	-438.626
Efectivo pagado a empleados	-146.958	-287.860
Efectivo neto (utilizado) en las actividades de operación	<u>109.782</u>	<u>-1.142</u>
Flujos de efectivo por las actividades de inversión		
Adquisición de activos fijos	-15.511	-1.369
Efectivo neto usado en las actividades de inversión	<u>-15.511</u>	<u>-1.369</u>
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento		
Aporte para futura capitalización	150.000	0
Efectivo neto provisto (usado) por las actividades de financiamiento	<u>150.000</u>	<u>0</u>
Incremento neto del efectivo	244.271	-2.511
Efectivo al inicio del período	22.379	24.890
Efectivo al final del período	<u>266.650</u>	<u>22.379</u>

Las notas explicativas anexas 1 a 20 son parte integrante de los estados financieros


GERENTE


CONTADOR

BIOTECNOLOGIA Y MEDICINA REPRESENTACIONES BIMERECU CIA LTDA

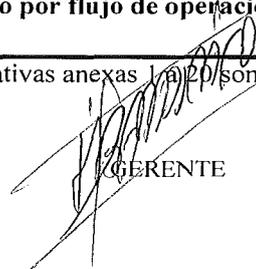
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO - INDIRECTO

TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015 (Continuación)

(expresado en dólares estadounidenses)

	2016	2015
Conciliación de la utilidad neta del año con el efectivo neto proveniente de las actividades de operación		
Utilidad neta	31.868	8.483
Cargos a resultados que no representan flujo de efectivo:		
Depreciación activos fijos	906	471
Provisiones		31.000
Impto renta y participación trabajadores	19.250	16.650
	<u>20.156</u>	<u>48.121</u>
Operaciones del período:		
Disminución (Aumento) cuentas y documentos por cobrar	312.790	-738.196
Disminución (Aumento) Inventarios	56.514	-244.569
(Aumento) disminución Impuestos anticipados	-13.274	0
(Aumento) Otras cuentas por cobrar	-172.056	-18.447
Aumento (disminución) Cuentas y documentos por pagar	-114.713	858.807
Aumento Pasivos sociales	3.344	99.674
Aumento (disminución) Obligaciones tributarias	-32.191	12.879
Aumento (disminución) Cuentas por pagar relacionadas	-7.453	0
Aumento (disminución) Otras cuentas por pagar	24.797	-27.894
Flujo neto originado por actividades de operación	<u>57.758</u>	<u>-57.746</u>
Efectivo provisto por flujo de operaciones	<u><u>109.782</u></u>	<u><u>-1.142</u></u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros


GERENTE


CONTADOR

**BIOTECNOLOGIA Y MEDICINA REPRESENTACIONES BIMERECU CIA
LTDA**
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015

NOTA 1.- OPERACIONES

BIOTECNOLOGIA Y MEDICINA REPRESENTACIONES BIMERECU CIA LTDA, es una compañía constituida el 28 de junio de 2010. El último aumento de capital fue inscrito en el Registro Mercantil el 19 de julio del 2010, en la ciudad de Quito-Ecuador. Su objeto social es dedicarse a toda actividad comercial especialmente a la venta de productos farmacéuticos y medicinales.

Los índices de inflación, relacionados con el comportamiento de la economía ecuatoriana en los tres últimos años, son como sigue:

<u>Diciembre 31</u>	<u>Índice de inflación anual</u>
2016	1,12%
2015	3,38%
2014	3,67%

La información contenida en estos estados financieros es de responsabilidad exclusiva de la Administración de la Compañía.

**NOTA 2. - RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES
MÁS SIGNIFICATIVAS**

1. Bases para la preparación de los estados financieros

La Compañía BIOTECNOLOGIA Y MEDICINA REPRESENTACIONES BIMERECU CIA LTDA., prepara sus estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes.

2. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF PYME.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF PYME requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la administración, tales estimaciones y supuestos

estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales. El detalle de las estimaciones y juicios críticos se detallan en el punto 3.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

3. Resumen de principales Políticas Contables

a. Negocio en Marcha

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable dentro del futuro previsible, a menos que se indique todo lo contrario. BIOTECNOLOGIA Y MEDICINA REPRESENTACIONES BIMERECUCIA LTDA., es una sociedad con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

b. Presentación de los estados financieros

Las políticas adoptadas para la presentación de Estados Financieros son las siguientes, pero se fundamentan en la base de su acumulación o del devengo contable:

- Estado de Situación Financiera.- La compañía clasificó las partidas del Estado de Situación Financiera, en Corrientes y No Corrientes y están presentadas de acuerdo a la liquidez.
- Estado de Resultados Integrales.- Los resultados se clasificaron en función de su "naturaleza".
- Estado de Flujos de Efectivo.- Se presenta el método Directo e Indirecto, los cuales informa de los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el período por actividades de operación, de inversión y de financiación.
- Estado de Cambios en el Patrimonio.- Presenta las conciliaciones entre importes en libros al inicio y al final del período, en resultados, partidas de resultado integral y transacciones con propietarios.

c. Efectivo y equivalentes

Se reconoce como efectivo y equivalentes los activos financieros líquidos que se mantienen para cumplir con los compromisos de corto plazo.

d. Cuentas por cobrar

Los préstamos y partidas por cobrar originados por BIOTECNOLOGIA Y MEDICINA REPRESENTACIONES BIMERECU CIA LTDA. una vez se hayan originado caben tres posibilidades:

- Que la entidad los quiera mantener hasta el momento del reembolso, en cuyo caso serán préstamos y partidas por cobrar originadas por la empresa, y se valoran al costo histórico, o si son a largo plazo, al costo amortizado, que es el importe al que inicialmente fue valorado el instrumento financiero, menos los desembolsos de principal, más o menos, según proceda, la parte imputada en la cuenta de pérdidas y ganancias o la reducción de valor por deterioro.
- Que los créditos por operaciones comerciales por vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, así como los anticipos y créditos al personal, cuyo importe se espera recibir en el corto plazo, se podrán valorar por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo.
- Que la entidad quiera mantenerlos para cederlos eventualmente, en cuyo caso los designará como disponibles para la venta.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. En base a la actividad económica del negocio se ha establecido que el periodo de cobro en cuentas por cobrar después de realizar la emisión de la factura es de 30, 60 y 90 días plazo.

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas y en base a la antigüedad de las mismas.

Las cuentas por cobrar son dadas de baja cuando se extingue o expiran los derechos contractuales sobre los flujos de fondos del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de un activo financiero. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control, del activo transferido, la Compañía reconoce su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendrán que pagar. Si la Compañía retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, la Compañía continuará reconociendo el activo financiero y también reconocerá un préstamo colateral por los ingresos recibidos.

e. Inventarios

Los inventarios están constituidos principalmente por medicamentos, los cuales se contabilizaron al costo de compra o de importación y siempre están cotizados a valor de mercado.

El método de valorización utilizado por la compañía para determinar su costo es el costo promedio.

Cada término de año se realiza una evaluación de la mercadería en stock para determinar si el costo no supera el valor neto de realización.

f. Política para el tratamiento de impuestos sobre las ganancias.

Impuestos Diferidos

Los efectos sobre los activos por impuestos diferidos se reconocen como una cuenta por cobrar en la medida en que exista una probabilidad de recuperar el Impuesto a la Renta que se deba pagar por efectos de las diferencias generadas entre la base fiscal y la base contable, producto de la aplicación de las NIIF's.

Los pasivos o activos por impuestos diferidos se miden por las cantidades que se espere pagar (recuperar) de la autoridad fiscal, utilizando la normativa y tasas impositivas vigentes a la fecha del cierre de los estados financieros.

Al finalizar cada ejercicio fiscal se deben actualizar los activos y pasivos por impuestos diferidos en función de las tasas vigentes para el ejercicio posterior y de las probabilidades de recuperación y de liquidar los activos y pasivos por impuestos diferidos, respectivamente. Adicionalmente, se deben actualizar los activos y pasivos por impuestos diferidos en función de las reformas que se realicen tanto a la normativa contable como a la tributaria.

Impuesto a la renta corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. Dicha utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingreso o gastos imponderables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto de impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa de impuesto a la renta causado para el año 2016 y 2015 se calcula al 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 12% sobre las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entro en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a al renta" cuyo valor es calculado en función de las cifras del año anterior y en base del 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los activos y 0.4% de los ingresos gravables.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo. Sin embargo mediante Resolución NAC-DGERCGC17-00000121 de 15 de febrero de 2017, se establece el tipo impositivo efectivo TIE promedio de los contribuyentes del ejercicio fiscal 2016 y fija las condiciones, procedimientos y control para la devolución del excedente del impuesto a la renta pagado con cargo al ejercicio fiscal 2016. La Compañía podrá realizar este procedimiento de devolución.

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, pago en concepto de impuesto a la renta la tarifa equivalente al anticipo mínimo de impuesto a la renta.

Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para las diferencias temporarias impositivas, un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

El impuesto a la renta diferido se determina usando las tasas tributarias vigentes a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

La Compañía compensa activos por impuesto diferido con pasivos por impuesto diferido si y solo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos de esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar los activos y pasivos como netos.

Impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen como ingreso o gasto y son incluidos en el resultados, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso

que reconoce fuera del resultado (por ejemplo los cambios en las tasas de impuesto o en la normativa tributaria, las reestimaciones de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo), ya sea en otro resultados integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surge el registro inicial de una combinación de negocios.

g. Propiedad, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor (si existiesen).

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, en función de la vida útil, siempre que los bienes se encuentren utilizados.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo, las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

ACTIVO	AÑOS DE VIDA UTIL	PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN
Equipos de computación	3	33.33%
Muebles y enseres	10	10%
Equipo de oficina	10	10%

h. Cuentas y documentos por pagar

La compañía reconocerá una obligación, solamente en los siguientes casos:

- Se tiene una obligación presente, legal o implícita, como resultado de operaciones pasadas.
- Es probable que la compañía deba desprenderse de recursos, los cuales incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación.
- Se puede estimar con fiabilidad el importe de la obligación.

De no cumplirse con las tres condiciones indicadas, la empresa no podrá reconocer la obligación.

Los pasivos financieros son clasificados como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga un derecho incondicional de aplazar el pago al menos por 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera. A la fecha de los estados financieros la Compañía mantiene como pasivos financieros préstamos y cuentas por pagar.

Un préstamo representa un pasivo financiero que se reconoce inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos son registrados subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Una cuenta por pagar comercial y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se mide a costo amortizado usando el método de interés efectivo. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 60 días. La Compañía tiene implementado políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios pre acordados.

La Compañía da de baja un pasivo financiero si y solo sí, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía.

i. Obligaciones tributarias

Se registran principalmente las obligaciones con la Administración Tributaria correspondiente principalmente al IVA en ventas y Retenciones tanto de IVA como de Renta.

j. Pasivos sociales de corto plazo

Se registran las obligaciones corrientes con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) así como las provisiones por beneficios de corto plazo a empleados.

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

k. Reserva legal

De acuerdo con la Legislación vigente la Compañía debe apropiar por lo menos el 5% de la utilidad líquida, hasta que el saldo de dicha reserva alcance al menos el 25% del capital pagado. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas.

l. Ingresos

En función de las disposiciones establecidas en el del Marco Conceptual y la Sección 23, los ingresos son reconocidos considerando el principio de esencia sobre la forma y en función del devengamiento de la transacción, independientemente de su cobro.

Los ingresos ordinarios son medidos utilizando el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos.

De ser necesario, cuando surja alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos de actividades ordinarias, la cantidad incobrable o la cantidad respecto a la cual el cobro ha dejado de ser probable se procederá a reconocerlo como un gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido.

m. Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

n. Política para el tratamiento de provisiones, activos y pasivos contingentes.

Provisión: La compañía reconoce una provisión, solamente en los siguientes casos:

- Se tiene una obligación presente, legal o implícita, como resultado de operaciones pasadas;
- Es probable que la compañía deba desprenderse de recursos, los cuales incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y
- Se puede estimar con fiabilidad el importe de la obligación.

NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El efectivo y equivalentes reconocidos en el balance de situación comprenden la cuenta bancaria en un banco local.

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015 la siguiente es la composición de efectivo y equivalentes.

	2016	2015
Cajas	300	-411
Bancos	265.850	22.790
Inversión	500	0
	<u>266.650</u>	<u>22.379</u>

NOTA 4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015 la siguiente es la composición de cuentas por cobrar:

	2016	2015
Cientes (1)	548.577	583.027
Menos provisión para incobrables (2)	-31.000	-31.000
Cheques postfechados	5.779	4.848
Cheques protestados	11	6
Otras cuentas por cobrar	50.105	329.381
	<u>573.472</u>	<u>886.262</u>

(1) Está conformada por las cuentas pendientes de cobro que tiene como respaldo las respectivas facturas, en las cuales se especifica el detalle de los bienes entregados, el valor y la forma de pago.

(2) El siguiente es el movimiento de la cuenta de provisión durante el año 2016 y 2015:

	2016	2015
Saldo inicial	-31.000	-31.000
Uso de la provisión	0	0
Adición	0	0
Saldo final	<u>-31.000</u>	<u>-31.000</u>

NOTA 5. – INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015 se presenta la composición de inventarios:

	2016	2015
Inventario	<u>260.517</u>	<u>317.032</u>
	<u><u>260.517</u></u>	<u><u>317.032</u></u>

NOTA 6. – OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015 la siguiente es la composición de otras cuentas por cobrar:

	2016	2015
Anticipo compra terreno (1)	150.000	0
Otras cuentas	<u>30.216</u>	<u>11.310</u>
	<u><u>180.216</u></u>	<u><u>11.310</u></u>

(1) Corresponde a dos anticipos entregados para la compra de un lote de terreno ubicado en la Parroquia Pífo, sector el Manzano, el mismo que posee una superficie de 23.836 mts².

NOTA 7. – IMPUESTOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015 la siguiente es la composición de impuestos anticipados:

	2016	2015
IVA Crédito	6.378	2.627
Retenciones de IVA	5.197	2.468
Retenciones en la fuente (véase nota 12)	<u>19.802</u>	<u>13.008</u>
	<u><u>31.377</u></u>	<u><u>18.103</u></u>

NOTA 8.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015 la siguiente es la composición de Propiedad, Planta y Equipo:

	Saldo 31/12/2015	Adiciones	Bajas	Saldo 31/12/2016
Costo:				
Equipo de Computación	1.196	1.045	0	2.241
Vehículos	0	14.000	0	14.000
Muebles y enseres	1.150	675	0	1.825
Equipo de Oficina	742	136	-345	533
	<u>3.088</u>	<u>15.856</u>	<u>-345</u>	<u>18.599</u>
Depreciación Acumulada:				
Equipo de Computación	-652	-728	0	-1.380
Muebles y enseres	-149	-132	0	-281
Equipo de Oficina	-31	-46	0	-77
	<u>-832</u>	<u>-906</u>	<u>0</u>	<u>-1.738</u>
Propiedad, planta y equipo	<u>2.256</u>	<u>14.950</u>	<u>-345</u>	<u>16.861</u>

Los bienes de propiedad, planta y equipo se registran al costo de adquisición. El importe en libros de los bienes se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada.

NOTA 9. – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015 la siguiente es la composición de cuentas y documentos por pagar:

	2016	2015
Proveedores nacionales	806.153	968.727
Proveedores por liquidar	87.256	-5.573
Cheques proveedores	15.216	60.184
	<u>908.625</u>	<u>1.023.338</u>

NOTA 10.- PASIVOS SOCIALES

La siguiente es la composición de los pasivos sociales al 31 de diciembre del 2016 y 2015:

	2016	2015
Sueldos para pagar	77.495	75.845
IESS por pagar	1.754	2.062
Décimo Tercero por pagar	5.532	331
Décimo Cuarto por pagar	1.727	527
Fondos de Reserva por Pagar	524	609
Vacaciones	5.975	1.479
Liquidaciones por pagar	-4.006	0
Préstamos Quirografario por Pagar	726	1.674
15% Participación Trabajadores (véase nota 12)	7.668	3.856
	<u>97.395</u>	<u>86.383</u>

NOTA 11.- OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

La siguiente es la composición de las obligaciones tributarias al 31 de diciembre del 2016 y 2015:

	2016	2015
IVA en Ventas	2.524	19.648
Retención del IVA	318	272
Retenciones en la Fuente	1.342	3.575
Impuesto a la Renta por pagar (véase nota 12)	11.582	12.880
	<u>15.766</u>	<u>36.375</u>

NOTA 12.- CONCILIACION DE IMPUESTO A LA RENTA

A continuación una demostración del impuesto a la renta calculado de acuerdo con la tasa impositiva legal, los gastos no deducibles, las rentas exentas, el impuesto a la renta causado, los impuestos anticipados y las retenciones en la fuente al 31 de diciembre de 2016 y 2015, según los cálculos realizados por la compañía en dólares de los Estados Unidos de América.

	2016	2015
Utilidad del Ejercicio	51.118	7.936
15% Participación Trabajadores (Véase nota 9)	7.668	1.190
Base antes de impuesto a la renta	43.450	6.746
Gastos no deducibles	2	37.182
Base imponible	43.452	43.928
Impuesto a la Renta (Véase nota 10)	9.559	9.664
Anticipo mínimo	11.582	12.880
Menos retención en la fuente (Véase nota 7)	-19.674	-13.007
Crédito tributario años anteriores	-127	0
Impuesto por pagar (Credito tributario)	-8.219	-127
Anticipo mínimo impuesto a la renta próximo año	13.210	11.582

Conciliación de la Tasa Efectiva de Impuesto a la Renta

	2016		
	Tasa Efectiva		
Utilidad del ejercicio	31.868	22%	7.011
Mas gastos no deducibles: (rti)	2	0%	0
Base impuesto minimo		14%	4.571
Base imponible	31.870	36%	11.582
Impuesto renta	31.868	36%	11.582

Conciliación de la Tasa Efectiva de Impuesto a la Renta

2015

		Tasa Efectiva	
Utilidad del ejercicio	6.746	22%	1.484
Mas gastos no deducibles: (rti)	37.182	121%	8.180
Base impuesto mínimo		48%	3.216
Base imponible	43.928	191%	12.880
Impuesto renta	6.746	191%	12.880

NOTA 13.- CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS

A continuación se presenta el detalle al 31 de diciembre del 2016 y 2015:

	2016	2015
Cuentas por pagar relacionadas	38.655	46.108
	<u>38.655</u>	<u>46.108</u>

NOTA 14.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

A continuación se presenta el detalle al 31 de diciembre del 2016 y 2015:

	2016	2015
Otras cuentas por pagar	44.447	19.650
	<u>44.447</u>	<u>19.650</u>

NOTA 15.- PATRIMONIO

El patrimonio al 31 de diciembre del 2016 y 2015 es conformado de la siguiente manera:

	2016	2015
Capital Suscrito o asignado	31.496	31.496
Aportes accionistas para futuras capitalizaciones	150.001	1
Reservas	27	27
Resultados acumulados	13.963	5.480
Resultados del ejercicio	31.868	8.483
	<u>227.355</u>	<u>45.487</u>

Reserva Legal

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, la Compañía acumula una Reserva Legal de USD 27 la cual de conformidad con las disposiciones establecidas en la Ley de Compañías podrá ser utilizada para compensar pérdidas, incrementar el capital o en caso de liquidación de la Compañía su repartición entre los accionistas. Esta reserva deberá ser constituida hasta llegar como mínimo al 25% del capital social, en un porcentaje anual del 5% sobre las utilidades netas luego del pago del Impuesto a la Renta y Participación Trabajadores en las Utilidades.

Aporte futura capitalización

Mediante acta de Junta General extraordinaria celebrada el 13 de febrero de 2017, se aprobó realizar aportaciones por USD 150.000, valores que fueron entregados a la Compañía en noviembre de 2016.

NOTA 16.- INGRESOS

Los ingresos ordinarios de la compañía provienen de la venta de mercaderías. Los ingresos generados durante el año 2016 y 2015 fueron los siguientes:

	2016	2015
Ventas 0%	1.423.754	1.583.284
Devolución	-36.579	-29.327
Descuento	-122.803	-23.222
Ventas 12%	81.848	114.990
Ventas con Actas 0%	173.798	133.919
Devolución con Actas	-195.427	-152.776
Descuento con Actas	-68	0
Ventas con Actas 12%	21.696	18.857
Total	<u>1.346.219</u>	<u>1.645.725</u>

NOTA 17: COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos ordinarios de la compañía provienen de la actividad de importaciones y de la comercialización de la mercadería, se presentan a continuación al año 2016 y 2015:

	2016	2015
Costo de Ventas	1.097.151	1.366.743
Gastos de Operativos	225.360	302.904
Gastos financieros	6.742	308
	<u>1.329.253</u>	<u>1.669.955</u>

NOTA 18. - REVISIONES TRIBUTARIAS

A la fecha del informe de auditoría independiente, 24 de abril de 2017, la Compañía no ha sido notificada por auditorías tributarias de los períodos económicos de 2011 al 2016 sujetos a fiscalización.

NOTA 19. - CUMPLIMIENTO DE LAS NORMAS SOBRE DERECHOS DE AUTOR

Hasta la fecha de emisión de nuestro informe de auditoría, 24 de abril de 2017, hemos verificado principalmente que la Compañía mantenga licencias de uso de los sistemas utilizados.

NOTA 20. - HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de preparación de estos estados financieros, 24 de abril de 2017, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.

