

**ESTRID S.A. ESTRIDSA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

**1.- Información General:**

**ESTRID S.A. ESTRIDSA**, fue constituida en la ciudad de Guayaquil, capital de la Provincia del Guayas República del Ecuador, a los Dos días del mes de Mayo de Mil Novecientos Noventa y Cuatro bajo la denominación de ESTRID S.A. ESTRIDSA. La compañía consta inscrita en el Registro Mercantil el 30 de Mayo de 1994 con el número 1760 de fojas 14017 al 14038; numero repertorio 15020.

**Su objetivo principal:** Compra, venta, corretaje, alquiler y explotación de bienes inmuebles propios.

**Secundarias:** Actividades de administración de bienes inmuebles y actividades de producción de helados.

**Capital Social**

La compañía **ESTRID S.A. ESTRIDSA**, tiene capital de \$ 800,00 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, como capital social, divididos en aportaciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una.

**PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES UTILIZADAS**

Las políticas contables más importantes utilizadas por la Sociedad en la preparación de sus estados financieros se detallan a continuación:

**Bases de presentación.-** La empresa lleva sus registros de contabilidad sobre la base de negocio en marcha y prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

**Moneda funcional y de Presentación**

La sociedad presenta sus estados financieros en dólares de los Estados Unidos de América, moneda funcional, de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000

**Uso de Estimaciones y Juicios** - Al preparar los estados financieros, la Administración de la sociedad ha efectuado estimaciones y supuestos que afectan los montos de los activos, pasivos, ingresos y gastos. Estas estimaciones son subjetivas por naturaleza, implican incertidumbres y utilización del juicio, por lo tanto no pueden ser determinadas con precisión.

Las estimaciones importantes realizadas por la administración se refieren a: deterioro de los activos financieros, estimación de la recuperabilidad de la cartera de crédito, productos por cobrar y otras cuentas a cobrar, deterioro de bienes realizables y bienes de uso, vida útil de los inmuebles, mobiliario y equipo, años de amortización de activos intangibles y diferidos y estimaciones de pasivo.

**Base de Medición.-** Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

**Disponibilidades-** Se consideran como disponibilidades todos los activos que por su liquidez tienen una disponibilidad inmediata.

**Efectivo y Equivalentes de Efectivo-** Las actividades de operación del estado de flujos de efectivo se calculan por el método indirecto y para este propósito se consideran como equivalentes de efectivo las disponibilidades; los depósitos a la vista y a plazo.

**Cuentas por cobrar:** Las cuentas por cobrar concedidas se presentan a su valor principal pendiente de cobro representados en el estado de situación financiera por las cuentas por cobrar operacionales, préstamos a funcionarios y empleados, intereses y otras cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados que no son cotizados en un mercado activo. O provee dinero directamente a un deudor (empleado) sin intención de negociar la cuenta por cobrar. Los préstamos a empleados no devengan intereses. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

La compañía no ha realizado provisiones para cuentas de dudosa recuperación de acuerdo con el artículo 10, numeral 11 de la Ley Orgánica Régimen Tributario Interno en concordancia con el artículo 25, numeral 3 del Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica Régimen Tributario. En opinión de la administración de la empresa, los valores son recuperables en su totalidad, por lo que no se procede a realizar la provisión.

**Cuentas por pagar:** representados en el estado de situación financiera por las cuentas por pagar (proveedores, compañías relacionadas, obligaciones financieras impuestos y contribuciones, accionistas, beneficios a los trabajadores y otras cuentas por pagar).

### **Propiedad Planta y Equipo**

Se registra inicialmente al valor de adquisición o construcción, según corresponda. Las adiciones y los reemplazos de importancia a los bienes de uso son capitalizados, mientras que los desembolsos por mantenimiento, reparaciones y renovaciones menores que no mejoran al activo ni incrementan su vida útil son cargados a los gastos de operación conforme se incurren.

Los gastos de mantenimiento y reparación así como las ganancias o pérdidas resultantes de ventas o retiros de activos fijos se incluyen en los resultados del año en que se realizan.

Las provisiones para depreciación se cargan a los resultados y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida probable de los bienes.

### **Activos**

### **Vida Útil**

Edificios	20 años
Instalaciones	10 años
Equipos de Cómputo	3 años
Muebles y Enseres	10 años
Maquinaria y Equipo	10 años
Vehículos	5 años
Otros Activos	10 años

### **Beneficios del personal.**

**Pensiones.-** La empresa No tiene planes de pensiones de beneficios definidos para Jubilación Patronal, que define un monto de beneficio de pensión que un empleado recibirá a su retiro, el cual usualmente dependerá de factores, tales como edad de servicio, remuneraciones, ( esta ley fue modificada con el art. 215 numeral 2 del Código de trabajo en el año 2015).

**Beneficios por cese.**- El Código de Trabajo establece que en caso de desahucio, el empleador bonificara al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador.

**Ingresos.-** Los ingresos por ventas de sus productos principales, se registran en los resultados del año en base a la emisión de facturas de la compañía.

**Gastos.-** Todos los gastos se reconocen en el estado de operaciones sobre la base de devengado.

**Gasto por intereses.-** El gasto por intereses, se reconoce sobre la base de devengado.

**Utilidad Neta por Acción-** Se calcula dividiendo la utilidad neta disponible para los socios comunes entre la cantidad promedio de acciones comunes en circulación durante el período.

**Participación a Trabajadores:** Esta constituido con cargos a los resultados del año 2016 a las tasas de 15% de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

## **Impuesto**

**Impuesto a la Renta.-** De acuerdo a lo establecido en el artículo 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno todas las sociedades constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa impositiva del veinte y dos (22%) sobre su base imponible.

### **Impuesto a la renta corriente y diferido**

El gasto por impuesto a la renta comprende el impuesto a la renta corriente y al diferido se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el Impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

### **Impuestos a la renta corriente**

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables. En el artículo 37 de la Ley Régimen Tributario Interno indica que las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido por el contribuyente.

### **Anticipo de Impuestos a la Renta**

A partir del ejercicio fiscal 2011 entró en vigor la norma que exige el pago de un " anticipo mínimo de impuesto a la renta ", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

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.

### **Impuesto a la renta diferido**

La circular No.- NAC-DGECCGC12-00009 Publicada en el Registro Oficial N0.- 718 del 6 de junio del 2012 indica que la aplicación de la deducibilidad de costos y gastos para efectos e impuestos a la renta se rige por las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su reglamento respectivo, y en ninguno de dichos cuerpos normativos se encuentra prevista la aplicación de una figura de reversos de gastos no deducibles de periodos anteriores para efectos de la determinación del Impuesto a la renta en el periodo corriente.

Con base a lo detallado en el párrafo anterior la Administración de la Compañía considera que al 31 de Diciembre de 2016 no se han producido diferencias temporales, entre las bases tributarias de los activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los Estados Financieros, que generen un activo adicional o pasivo adicional a la renta diferida.

## **ADMINISTRACION DE RIESGOS**

### **Factores de Riesgo financieros**

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgo financiero; riesgo de mercado, riesgo de crédito y riesgo de liquidez. El programa general de administración de riesgos de la Compañía se concentra principalmente en la gestión y diversificación del mercado en que opera.

La administración de riesgo está bajo la responsabilidad de la Gerencia de la Compañía.

### **Riesgo de mercado**

Los riesgos del mercado se dividen en:

#### **Riesgo de tipo de cambio**

La Compañía realiza sus operaciones principales únicamente en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda de curso legal en el país, por lo tanto, no se presentan efectos por variaciones de tipos de cambio en los Estados Financieros.

#### **Riesgo de Liquidez.**

La Administración dispone de información que le permite monitorear los requerimientos de flujos de efectivo; normalmente la sociedad tiene como objetivo contar con los recursos necesarios para solventar los gastos operacionales esperados durante un periodo de un mes, incluyendo el pago de obligaciones financieras cuando vengán; esto excluye el posible impacto de circunstancias extremas que no pueden predecirse razonablemente. A la fecha de emisión de este informe no se han detectado situaciones que a criterio de la Administración puedan ser consideradas como riesgo de liquidez.

**CONCILIACIÓN TRIBUTARIA****2016**

<b>Utilidad del Ejercicio</b>	19.917,74
(-) 15% Participación Trabajadores	<u>(2.987,66)</u>
<b>Utilidad Antes de Impuesto</b>	<b>16.930,08</b>
(+) Gastos No Deducibles Locales	<u>-</u>
<b>Saldo Utilidad Gravable</b>	<b>16.930,08</b>
<b>Total Impuesto Causado</b>	<b><u>(3.724,62)</u></b>
<b>(-) Anticipo Determinado del Ejercicio Fiscal Corriente</b>	<b>(24.502,15)</b>
<b>(=) Impuesto a la Renta Causado Mayor al Anticipo Determinado</b>	<u>-</u>
(+) Saldo de Anticipo Pendiente de Pago	15.554,67
(-) Retenciones en la Fuente realizadas del Ejercicio	(10.023,36)
(-) Crédito Tributario Años Anteriores	<u>(29.204,45)</u>
<b>Saldo a Favor del Contribuyente</b>	<b><u>(23.673,14)</u></b>

**ESTRID S.A. ESTRIDSA**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del 2016**

**(A) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

El detalle del Efectivo y Equivalentes al Efectivo al 31 de Diciembre del 2015 y 2016 es como sigue:

		<u>2015</u>	<u>2016</u>
Caja	A-1	980,00	22.812,37
Bancos	A-2	7.189,70	51.729,90
	US\$	<u>8.169,70</u>	<u>74.542,27</u>

		<u>2015</u>	<u>2016</u>
Caja	A-1		
Caja General		-	21.632,37
Caja Chica		980,00	1.180,00
	US\$	<u>980,00</u>	<u>22.812,37</u>

		<u>2015</u>	<u>2016</u>
Bancos	A-2		
Bolivariano Cta. Cte. #005270835		-	48.677,89
Bolivariano Cta. Cte. #005056103		7.189,70	3.052,01
	US\$	<u>7.189,70</u>	<u>51.729,90</u>

**(B) ACTIVOS FINANCIEROS**

El detalle de Activos Financieros al 31 de Diciembre del 2015 y 2016 es como sigue:

		<u>2015</u>	<u>2016</u>
Documentos y Cuentas por cobrar	B-1	329.003,70	146.233,16
Clientes No Relacionados			
Otras Cuentas por Cobrar Relacionados	B-2	342.917,39	26.444,56
Otras Cuentas por Cobrar No Relacionados	B-3	1.406.913,36	9.656,09
	US\$	<u>2.078.834,45</u>	<u>182.333,81</u>

**ESTRID S.A. ESTRIDSA**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del 2016**

<b>Documentos y Cuentas por cobrar</b>		<u><b>2015</b></u>	<u><b>2016</b></u>
<b>Cientes No Relacionados</b>	<b>B-1</b>		
Cientes Varios		268.510,91	85.740,37
Cuentas por Cobrar Clientes Facturas		60.492,79	60.492,79
	<b>US\$</b>	<u><b>329.003,70</b></u>	<u><b>146.233,16</b></u>
<b>Otras Cuentas por Cobrar Relacionados</b>	<b>B-2</b>	<u><b>2015</b></u>	<u><b>2016</b></u>
Novellmax		313.623,35	-
Delagro		294,04	24.944,56
Exsefi S.A.		25.000,00	-
Econ. Rafael Massuh		4.000,00	1.500,00
	<b>US\$</b>	<u><b>342.917,39</b></u>	<u><b>26.444,56</b></u>
<b>Otras Cuentas por Cobrar No Relaciona</b>	<b>B-3</b>	<u><b>2015</b></u>	<u><b>2016</b></u>
Districcyr S.A.		1.406.913,36	-
Cuentas por liquidar		-	9.656,09
	<b>US\$</b>	<u><b>1.406.913,36</b></u>	<u><b>9.656,09</b></u>

**(C) INVENTARIO**

El detalle de Inventario al 31 de Diciembre del 2015 y 2016 es como sigue:

	<u><b>2015</b></u>	<u><b>2016</b></u>
Materia Prima	28.407,46	33.876,65
Materiales de Empaque	52.557,44	57.212,97
Productos en Proceso	1.909,98	1.171,21
Productos Terminados	22.550,46	21.732,31
Otros Materiales	1.921,38	10.794,74
Repuestos Congelados	3.117,83	1.199,91
	<b>US\$</b>	<u><b>110.464,55</b></u>
		<u><b>125.987,79</b></u>

**ESTRID S.A. ESTRIDSA**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del 2016**

**(D) SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

El detalle de Servicios y Otros Pagos Anticipados al 31 de Diciembre del 2015 y 2016 es como sigue:

		<u>2015</u>	<u>2016</u>
Anticipo a Proveedores	D-1	231.230,87	24.300,00
Otros Anticipos Entregados	D-2	-	1.400,00
	<b>US\$</b>	<u>231.230,87</u>	<u>25.700,00</u>

<b>Anticipo a Proveedores</b>		<u>2015</u>	<u>2016</u>
Anticipo a Proveedores Varios	D-1	37.800,79	-
Edifikaland S.A.		20.000,00	20.000,00
Edgar Carrasco		4.300,00	4.300,00
Salinas Yatch Club		11.402,08	-
Jose Carrión		125.000,00	-
Terreno en Construcción		32.728,00	-
	<b>US\$</b>	<u>231.230,87</u>	<u>24.300,00</u>

<b>Otros Anticipos Entregados</b>		<u>2015</u>	<u>2016</u>
Depósito en Garantía	D-2	-	1.400,00
	<b>US\$</b>	<u>-</u>	<u>1.400,00</u>

**(E) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

El detalle de Activos por Impuestos Corrientes al 31 de Diciembre del 2015 y 2016 es como sigue:

		<u>2015</u>	<u>2016</u>
Credito Tributario IVA		2.984,79	-
Credito Tributario (I.R)		101.284,40	41.777,78
Anticipo Impuesto a la Renta		8.947,48	-
	<b>US\$</b>	<u>113.216,67</u>	<u>41.777,78</u>

**ESTRID S.A. ESTRIDSA**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del 2016**

**(H) PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS**

El detalle de Propiedades, planta y equipos al 31 de Diciembre del 2015 y 2016 es como sigue:

DETALLE DE CUENTAS	SALDO AL 31/12/15	COMPRAS O ADICIONES	AJUSTES / RECLASIFICACION	SALDO AL 31/12/16
<b>COSTO</b>				
Terrenos	-	157.728,00	-	157.728,00
Edificio	75.139,20	-	-	75.139,20
Vehiculo	163.675,79	-	-	163.675,79
Muebles y Enseres	30.543,35	-	-	30.543,35
Maquinaria y Equipos	585.603,46	23.765,79	-	609.369,25
Planta e Instalaciones	-	1.866.000,00	-	1.866.000,00
<b>US\$</b>	<b>854.961,80</b>	<b>2.047.493,79</b>	<b>-</b>	<b>2.902.455,59</b>
<b>DEPRECIACION</b>				
Edificio	(61.468,38)	-	(3.005,52)	(64.473,90)
Vehiculo	(83.432,73)	-	(29.461,80)	(112.894,53)
Muebles y Enseres	(9.579,50)	-	(2.748,96)	(12.328,46)
Maquinaria y Equipos	(124.213,98)	-	(53.981,48)	(178.195,46)
Planta e Instalaciones	-	-	(24.154,95)	(24.154,95)
<b>US\$</b>	<b>(278.694,59)</b>	<b>-</b>	<b>(113.352,71)</b>	<b>(392.047,30)</b>
<b>US\$</b>	<b>576.267,21</b>	<b>2.047.493,79</b>	<b>(113.352,71)</b>	<b>2.510.408,29</b>

**(K) ACTIVO INTANGIBLE**

El detalle de Activo Intangible al 31 de Diciembre del 2015 y 2016 es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Sistema Alpwin	3.030,00	3.030,00
Amortización Sistema Alpwin	(2.104,25)	(2.440,93)
<b>US\$</b>	<b>925,75</b>	<b>589,07</b>

**ESTRID S.A. ESTRIDSA**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del 2016**

**(N) OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**

El detalle de Otros Activos No Corrientes al 31 de Diciembre del 2015 y 2016 es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Congeladores en tránsito Imp 4	-	2.508,73
<b>US\$</b>	<b>-</b>	<b>2.508,73</b>

**(CC) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

El detalle de Cuentas y Documentos por Pagar al 31 de Diciembre del 2015 y 2016 es como sigue:

		<u>2015</u>	<u>2016</u>
Proveedores Locales	<b>CC-1</b>	507.100,19	115.393,17
Proveedores del Exterior	<b>CC-2</b>	71.264,98	-
<b>US\$</b>		<b>578.365,17</b>	<b>115.393,17</b>

<b>Proveedores Locales</b>	<b>CC-1</b>	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Proveedores Varios		218.130,87	115.393,17
Otros Proveedores		286.355,29	-
Reposición Caja Chica		893,96	-
Bankard Visa Banco Bolivariano		1.720,07	-
<b>US\$</b>		<b>507.100,19</b>	<b>115.393,17</b>

<b>Proveedores del Exterior</b>	<b>CC-2</b>	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Dos en Uno S.A.		71.264,98	-
<b>US\$</b>		<b>71.264,98</b>	<b>-</b>

**ESTRID S.A. ESTRIDSA**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del 2016**

**(DD) OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

El detalle de Obligaciones con Instituciones Financieras al 31 de Diciembre del 2015 y 2016 es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Banco Bolivariano Cta. Cte. #5056103 Deposito	6.471,46	-
Porción Corriente de Prestamso Bancarios	449.715,48	230.469,02
Banco Bolivariano Cta. Cte. #5270811 Recetas	-	37.983,88
<b>US\$</b>	<b>456.186,94</b>	<b>268.452,90</b>

La compañía registra la porción corriente del préstamo hipotecario que mantiene con el banco bolivariano, el mismo que registra los siguientes datos:

Operación:	N° 146205
Tasa de Interés:	9.63%
Fecha de Inicio:	19/06/2016
Fecha de Vencimiento:	19/12/2018
Monto Total:	US\$ 600.000
Porción Corriente:	US\$ 230.469,02
Valor a Largo Plazo:	US\$ 240.000

**(GG) OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

El detalle de Otras Obligaciones Corrientes al 31 de Diciembre del 2015 y 2016 es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Con la Administración Tributaria	36.935,01	116.586,38
Impuesto a la Renta por pagar del Ejercicio	2.454,85	-
Con el IESS	23.448,23	5.221,63
Por Beneficio de Ley a Empleados	50.516,15	51.188,76
15% Participación Trabajadores	2.154,12	2.987,66
<b>US\$</b>	<b>115.508,36</b>	<b>175.984,43</b>

**ESTRID S.A. ESTRIDSA**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del 2016**

**(MM) OTROS PASIVOS CORRIENTES**

El detalle de Otros Pasivos Corrientes al 31 de Diciembre del 2015 y 2016 es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Empleados Otros Conceptos	1.538,64	-
Otros pasivos	60.157,72	-
<b>US\$</b>	<b>61.696,36</b>	<b>-</b>

**(OO) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO**

El detalle de Cuentas y Documentos por Pagar Largo Plazo al 31 de Diciembre del 2015 y 2016 es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	191.570,83	487.372,11
<b>US\$</b>	<b>191.570,83</b>	<b>487.372,11</b>

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
<b>Cuentas por Pagar a Largo Plazo</b>		
Districtyr S.A.	-	295.801,28
Ivaco	191.570,83	191.570,83
<b>US\$</b>	<b>191.570,83</b>	<b>487.372,11</b>

**(PP) OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO**

El detalle de Obligaciones con Instituciones Financieras a Largo Plazo al 31 de Diciembre del 2015 y 2016 es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Préstamo Bco. Bolivariano Cta. Cte. #5056103	356.683,29	240.000,00
<b>US\$</b>	<b>356.683,29</b>	<b>240.000,00</b>

Operación: N° 146205  
Tasa de Interés: 9.63%  
Fecha de Inicio: 19/06/2016  
Fecha de Vencimiento: 19/12/2018  
Monto Total: U\$\$ 600.000  
Valor a Largo Plazo: U\$\$ 240.000

**ESTRID S.A. ESTRIDSA**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del 2016**

**(QQ) CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS L/P**

El detalle de Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas L/P al 31 de Diciembre del 2015 y 2016 es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Compañías Relacionadas	267.478,30	242.979,82
Accionistas	1.003.290,67	1.332.130,57
<b>US\$</b>	<b>1.270.768,97</b>	<b>1.575.110,39</b>

<b>Compañías Relacionadas</b>	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Novellmax S.A.	155.230,00	130.786,96
Bluemarket S.A.	112.192,86	112.192,86
Exsefi S.A.	55,44	-
<b>US\$</b>	<b>267.478,30</b>	<b>242.979,82</b>

**CAPITAL**

El capital suscrito y pagado es de ochocientos (\$ 800,00) dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, divididos en aportaciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 cada una como sigue:

<b>Accionistas</b>	<b>No. De Acciones</b>	<b>Valor Por Acción</b>	<b>% por Acción</b>	<b>Valor Total 2016</b>
Bluemarket S.A.	1	1,00	0,13%	1,00
Jose Rafael Massuh Isaías	799	1,00	99,88%	799,00
	<b>800</b>		<b>100%</b>	<b>800,00</b>

**APORTES DE ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN**

El detalle de Aportes de Accionistas para Futura Capitalización al 31 de Diciembre del 2015 y 2016 es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Aporte de Accionistas para Futura Capitalización	85.312,34	85.312,34
<b>US\$</b>	<b>85.312,34</b>	<b>85.312,34</b>

**ESTRID S.A. ESTRIDSA**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del 2016**

**RESERVA LEGAL**

De acuerdo a la legislación vigente la compañía debe transferir el 10% de las utilidades líquidas a la reserva legal, hasta que dicha reserva sea equivalente al 50% del capital suscrito.- La reserva legal puede utilizarse para compensar pérdidas o para aumentar el capital, pero solamente puede distribuirse entre los accionistas en caso de liquidación de la sociedad.

El detalle de Reservas al 31 de Diciembre del 2015 y 2016 es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Reserva Legal	400,00	400,00
US\$	400,00	400,00

**RESULTADOS ACUMULADOS**

El detalle de Resultados Acumulados al 31 de Diciembre del 2015 y 2016 es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Ganancias Acumuladas	1.241,26	1.816,94
US\$	1.241,26	1.816,94

**Reglamento a la Ley Orgánica de Discapacidades.**

De acuerdo con el Registro Oficial No. 145 DEL REGLAMENTO A LA LEY ORGANICA DE DISCAPACIDADES todas las compañía que pasen o superen los 25 trabajadores debe de tener un discapacitado por cada 25 empleados, los mismos que al terminar el año económico se convierte un título de crédito a favor de la compañía y que se liquida en la conciliación tributaria

**Resultados del Ejercicio - Utilidad**

Al 31 de diciembre del 2016, la compañía **ESTRID S.A. ESTRIDSA** obtuvo una Utilidad Neta de **US\$ 13.205,46**

**ESTRID S.A. ESTRIDSA**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del 2016**

En cumplimiento de las disposiciones contenidas en la ley de compañías, hemos obtenido de los administradores información sobre las operaciones y registros de **ESTRID S.A. ESTRIDSA**. Así mismo hemos revisado sus estados financieros al 31 de diciembre del 2016 conforme a lo cual informamos lo siguiente:

1. No hemos encontrado **activos** y **pasivos** monetarios que pierdan su valor y que no estén pactadas a una tasa equivalente.

**Adopción de Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)**

Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera " NIIF" que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados acumulados, subcuenta Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las "NIIF", que generaron un saldo acreedor éste sólo podrá capitalizarse en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren, utilizado en absorber pérdidas, o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía.

La convergencia de los estados financieros a las normativas internacionales de información financiera, busca homologar los balances de las empresas con la normativa local.

La compañía **ESTRID S.A. ESTRIDSA** ha dado cumplimiento a las disposiciones mediante resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

**Ley Reformativa para la Equidad Tributaria del Ecuador.**

El 29 de diciembre del 2007, mediante Registro Oficial No 242 se publicó la Ley Reformativa para la Equidad Tributaria del Ecuador, la cual fue aprobada por la Asamblea Constituyente. La indicada Ley trae entre otros cambios importantes modificaciones al Código Tributario, Ley de Régimen Tributario Interno en materia de Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado, y Consumos Especiales y creación de nuevos impuestos, entre ellos el del 5% a la Salida de Divisas (**ISD**). Esta ley entró en vigencia a partir del 1 de junio del 2011.

**ESTRID S.A. ESTRIDSA**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del 2016**

**Eventos Subsecuentes**

Entre el 31 de Diciembre del 2016 y la fecha de preparación de los estados financieros (9 de Agosto, 2017), no se produjeron eventos que en la opinión de la administración de la compañía pudieron tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.

Al 31 de diciembre del 2016, la compañía no realizó la provisión de jubilación patronal y bonificación por desahucio; incumpliendo con la disposición del código del trabajo de la República del Ecuador, los empleados que hayan cumplido como máximo 25 años de servicios en una misma empresa, tendrá derecho a la jubilación patronal y provisión por desahucio en aquellos casos en los cuales el empleado haya prestado sus servicios entre 20 y 25 años, el beneficio se reconocerá en forma proporcional.

**Aprobación de Estados Financieros**

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016, han sido aprobados por la Gerencia y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En la opinión de la administración, estima no habrá modificaciones al contenido de los mismos.