

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTES PESADOS TRANSLIMONCOCHA S.A.**

**Notas a los Estados Financieros**

al 31 de diciembre de 2016

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte América)

**1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA**

- **CONSTITUCIÓN.-** La compañía COMPAÑÍA DE TRANSPORTES PESADOS TRANSLIMONCOCHA S.A., es una compañía de Responsabilidad Limitada, su domicilio principal es la ciudad de Quito, provincia de Pichincha, República del Ecuador.
- **Objeto Social.-** Su objeto social de la compañía es a) Importación, exportación, comercialización, distribución, exhibición, compra y venta al por mayor y menor de artículos de ferretería, así como de su materia prima conexas, b) La importación, exportación, compra, arriendo, venta, distribución, comercialización y elaboración de todo tipo de materiales de construcción de cualquier clase y naturaleza entre estos cemento, ladrillos, adobes, madera, productos cerámicos, de PVC, y así mismo cualquier tipo de acabados para la decoración de cualquier tipo de construcción y afines, c) Diseño, construcción, planificación, supervisión y fiscalización de toda clase de viviendas familiares o unifamiliares, edificios, centros comerciales, residenciales y de toda clase de obras arquitectónicas de ingeniería, de vialidad, electromecánica, puertos, represas, centrales hidroeléctricas, aeropuertos, fábricas. d) El negocio inmobiliario, esto es compra, venta, corretaje, administración condominios o industriales, y de cualquier, arrendamiento, permuta, agenciamiento, anticrecis, lotización, urbanización, explotación de bienes inmuebles urbanos y rurales propios o de terceros, e) Importación, exportación, comercialización de productos de consumo masivo en general para el consumo humano o animal, f) Importación, producción, comercialización y venta al por mayor y menor y explotación de toda clase de bienes y servicios para el consumidor, g) En general podrá importar, exportar, distribuir y comercializar cualquier clase de productos que sean susceptibles de comercialización.
- **DOMICILIO.-** De acuerdo a los estatutos sociales, el domicilio es la ciudad de Quito, Provincia de Pichincha, 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 \$ 800,00 dólares de los Estados Unidos de Norte América.
- **ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL Y SOCIETARIA:** La empresa cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia.

**2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES**

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

## **2.1. Bases de Presentación**

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

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

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

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

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

## **2.2. Moneda**

### **Moneda funcional y de presentación**

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

## **2.3. Periodo Contable**

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

## **2.4. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes**

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

### **3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS.**

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

#### **3.1 Principio de Negocio en Marcha**

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

#### **3.2 Situación Fiscal**

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

#### **3.3 Segmentos operacionales**

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

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

#### **3.4 Medio ambiente**

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

#### **3.5 Cambios en políticas contables y estimaciones contables**

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

#### 4. POLITICA DE GESTIÓN DE RIESGO

##### 4.1 Factores de riesgo

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

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

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

#### 6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO-

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

TRANSLIMON  
Notas a los Estados Financieros  
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

| ACTIVO CORRIENTE |        |                                      |               |
|------------------|--------|--------------------------------------|---------------|
| 6                | 10101  | EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO  |               |
|                  | CODIGO | DETALLE                              |               |
|                  |        |                                      | dic-15        |
|                  |        |                                      | dic-16        |
|                  |        |                                      | VALOR USD     |
|                  |        |                                      | VALOR USD     |
|                  |        | Caja Chica                           | 799,50        |
|                  |        | Caja General                         | 833,78        |
|                  |        | <b>Subtotal Caja</b>                 | <b>799,50</b> |
|                  |        | <b>BANCOS LOCALES</b>                |               |
|                  |        | Banco del Guayaquil                  |               |
|                  |        | Banco del Pichinca                   |               |
|                  |        | Banco de Machala Cta. Cte.           |               |
|                  |        | <b>BANCOS DEL EXTERIOR</b>           |               |
|                  |        | UBS                                  |               |
|                  |        | <b>INVERSIONES A CORTO PLAZO</b>     |               |
|                  |        | Póliza a 90 días                     |               |
|                  |        | <b>Subtotal Bancos e Inversiones</b> | <b>-</b>      |
|                  |        |                                      |               |
|                  | 10101  | <b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b> | <b>799,50</b> |
|                  |        |                                      | <b>833,78</b> |

#### 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         | <b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>                         | dic-15           | dic-16           |
|---|---------------|----------------------------------------------------|------------------|------------------|
|   | <b>CODIGO</b> | <b>DETALLE</b>                                     | <b>VALOR USD</b> | <b>VALOR USD</b> |
|   |               | <b>Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados</b> |                  |                  |
|   | 101020501     | De actividades ordinarias que generan intereses    | 11.190,00        | 22.029,54        |
|   | 101020502     | De actividades ordinarias que no generan intereses |                  |                  |
|   | 1010206       | Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas           |                  |                  |
|   | 1010207       | Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas              |                  |                  |
|   | 1010208       | Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas           |                  |                  |
|   |               | <b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>                   | <b>11.190,00</b> | <b>22.029,54</b> |

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

**9. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

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

| 9 | 10104         | <b>SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>       | dic-15           | dic-16           |
|---|---------------|--------------------------------------------------|------------------|------------------|
|   | <b>CODIGO</b> | <b>DETALLE</b>                                   | <b>VALOR USD</b> | <b>VALOR USD</b> |
|   | 1010401       | Seguros pagados por anticipado                   |                  |                  |
|   | 1010402       | Arriendo pagado por anticipado                   |                  |                  |
|   | 1010403       | Anticipo a Proveedores                           |                  |                  |
|   | 1010404       | Otros anticipos entregados                       |                  |                  |
|   | <b>10104</b>  | <b>TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b> | <b>-</b>         | <b>-</b>         |

**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         | <b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>              | dic-15           | dic-16           |
|----|---------------|------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|    | <b>CODIGO</b> | <b>DETALLE</b>                                       | <b>VALOR USD</b> | <b>VALOR USD</b> |
|    | 1010501       | Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)       |                  |                  |
|    | 1010502       | Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio    |                  |                  |
|    | 1010502       | Crédito Tributario a favor(Casillero 869)            |                  | 50               |
|    | 1010503       | Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario |                  |                  |
|    | <b>10105</b>  | <b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>        | <b>-</b>         | <b>50</b>        |

**11. Otros Activos Corrientes-**

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

| <b>CODIGO</b> | <b>DETALLE</b>                        | <b>VALOR USD</b> | <b>VALOR USD</b> |
|---------------|---------------------------------------|------------------|------------------|
| 10108         | Otros Activos Corrientes              |                  |                  |
| <b>10108</b>  | <b>TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b> | <b>-</b>         |                  |

**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.

|    |         |                                                         |           |                     |           |
|----|---------|---------------------------------------------------------|-----------|---------------------|-----------|
| 12 | 10201   | PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO                              | dic-15    | dic-16              |           |
|    | CODIGO  | DETALLE                                                 | VALOR USD | ADICIONES (RETIROS) | VALOR USD |
|    | 1020101 | Terrenos                                                | -         | -                   |           |
|    | 1020102 | Edificios                                               | -         | -                   |           |
|    | 1020103 | Construcción en Curso                                   | -         | -                   |           |
|    | 1020104 | Instalaciones                                           | -         | -                   |           |
|    | 1020105 | Muebles y Enseres                                       | -         | -                   |           |
|    | 1020106 | Máquinas y Equipos                                      | -         | -                   |           |
|    | 1020108 | Equipo de Computación                                   | -         | -                   |           |
|    | 1020109 | Vehículos y Equipos de Transportes                      | -         | -                   |           |
|    | 1020110 | Otras propiedades, planta y equipo                      | -         | -                   |           |
|    | 1020111 | Repuestos y Herramientas                                | -         | -                   |           |
|    |         | Total Costo Propiedad, planta y equipo                  | -         | -                   | -         |
|    | 1020112 | (-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo | -         | -                   | -         |
|    | 1020113 | (-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo | -         | -                   | -         |
|    |         | Total Depreciación Acumulada                            | -         | -                   | -         |
|    | 10201   | PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)                        | -         | -                   | -         |

**13. PROPIEDAD DE INVERSION****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.

#### 15. ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO

#### 16. 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         | <b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>       | <i>dic-15</i>    | <i>dic-16</i>    |
|                  | <b>CODIGO</b> | <b>DETALLE</b>                              | <b>VALOR USD</b> | <b>VALOR USD</b> |
|                  | 2010301       | Proveedores Locales                         | 10.254,86        | 11.772,43        |
|                  | 2010302       | Proveedores del Exterior                    |                  |                  |
|                  | 20103         | <b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b> | <b>10.254,86</b> | <b>11.772,43</b> |

#### 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         | <b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b> | <i>dic-15</i>    | <i>dic-16</i>    |
|    | <b>CODIGO</b> | <b>DETALLE</b>                                    | <b>VALOR USD</b> | <b>VALOR USD</b> |
|    |               | <b>Sobregiros Bancarios</b>                       | -                | -                |
|    |               | Sobregiros Bancarios: Banco internacional         | -                | -                |
|    | 2010401       | <b>TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS</b>                 | <b>-</b>         | <b>-</b>         |

#### 19. PROVISIONES

#### 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                | <b><u>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</u></b>           | <b><i>dic-15</i></b>    | <b><i>dic-16</i></b>    |
|----|----------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|    | <b><u>CODIGO</u></b> | <b><u>DETALLE</u></b>                                 | <b><u>VALOR USD</u></b> | <b><u>VALOR USD</u></b> |
|    | 2010701              | Con la Administración Tributaria                      |                         |                         |
|    | 2010702              | <b>Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar</b>    | <b>90,79</b>            | <b>608,93</b>           |
|    | 2010703              | Obligaciones con el IESS                              |                         |                         |
|    | 2010704              | Por Beneficios de Ley a empleados                     |                         |                         |
|    | 2010705              | <b>15% Participación a Trabajadores del Ejercicio</b> | -                       | -                       |
|    | 2010706              | Dividendos por pagar                                  |                         |                         |
|    | 20107                | <b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>            | <b>90,79</b>            | <b>608,93</b>           |

## 21. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

| 21 | 20108                | <b><u>CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS</u></b> | <b><i>dic-15</i></b>    | <b><i>dic-16</i></b>    |
|----|----------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|    | <b><u>CODIGO</u></b> | <b><u>DETALLE</u></b>                                 | <b><u>VALOR USD</u></b> | <b><u>VALOR USD</u></b> |
|    | 20108                | Otras Cuentas por pagar relacionadas                  | 411,00                  | 2.390,76                |
|    | 20108                | <b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS</b>           | <b>411,00</b>           | <b>2.390,76</b>         |

## 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.

## 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.

## 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.

## 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                | <b><u>OTROS PASIVOS CORRIENTES</u></b> | <i>dic-15</i>           | <i>dic-16</i>           |
|    | <b><u>CODIGO</u></b> | <b><u>DETALLE</u></b>                  | <b><u>VALOR USD</u></b> | <b><u>VALOR USD</u></b> |
|    | 20113                | Otras cuentas por pagar                | 110,97                  | 3.615,63                |
|    | 20113                | <b>TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>  | <b>110,97</b>           | <b>3.615,63</b>         |

**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.

| <b>301 CAPITAL SOCIAL</b>                                                                                                              |                                          | <b>dic-15</b>    | <b>dic-16</b>    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------|------------------|
| <i>En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública</i> |                                          |                  |                  |
| <b>CODIGO</b>                                                                                                                          | <b>DETALLE</b>                           | <b>VALOR USD</b> | <b>VALOR USD</b> |
| <b>30101</b>                                                                                                                           | <b>Capital Suscrito o asignado</b>       |                  |                  |
|                                                                                                                                        | David Mayorga                            | 800,00           | 800,00           |
|                                                                                                                                        | Ismael Mayorga                           |                  |                  |
| <b>301</b>                                                                                                                             | <b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b> | <b>800,00</b>    | <b>800,00</b>    |

**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****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.

**38. Otros resultados integrales****39. Resultados Acumuladas**

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

| <b>39 RESULTADOS ACUMULADOS</b> |                                                  | <b>dic-15</b>    | <b>dic-16</b>    |
|---------------------------------|--------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>CODIGO</b>                   | <b>DETALLE</b>                                   | <b>VALOR USD</b> | <b>VALOR USD</b> |
| 30601                           | Ganancias acumulados                             |                  | 321,88           |
| 30602                           | (-) Pérdidas Acumuladas                          |                  |                  |
| <b>30603</b>                    | <b>Resultados acumulados por adopción NIIF</b>   |                  |                  |
| <b>30605</b>                    | <b>Reserva por Cambios supuestos Actuariales</b> |                  |                  |
| <b>30606</b>                    | <b>Reserva por Valuación</b>                     |                  |                  |
| <b>30607</b>                    | <b>Superávit por revaluación de Inversiones</b>  |                  | -                |
| <b>306</b>                      | <b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>               | <b>-</b>         | <b>321,88</b>    |

**40. Resultados del Ejercicio****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.

| 40     | 307                            | RESULTADOS DEL EJERCICIO | dic-15    | dic-16    |
|--------|--------------------------------|--------------------------|-----------|-----------|
| CODIGO | DETALLE                        |                          | VALOR USD | VALOR USD |
| 30701  | Ganancia neta del Período      |                          | 321,88    | 3.858,93  |
| 30702  | (-) Pérdidas Neta del Período  |                          | -         | -         |
| 307    | TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO |                          | 321,88    | 3.858,93  |

**41. Ingresos de actividades ordinarias:**

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

| 41     | 41                                                            | INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | dic-15    | dic-16    |
|--------|---------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------|-----------|
| CODIGO | DETALLE                                                       |                                    | VALOR USD | VALOR USD |
| 4101   | Ventas                                                        |                                    | 11.190,00 | 50.112,49 |
| 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                      |                                    |           |           |
| 4110   | (-) Descuento en ventas                                       |                                    |           |           |
| 4111   | (-) Devolución en Ventas                                      |                                    |           |           |
| 4112   | (-) Bonificación en Producto                                  |                                    |           | -         |
| 4113   | (-) Otras Rebaja Comerciales                                  |                                    | -         | -         |
| 41     | TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS                      |                                    | 11.190,00 | 50.112,49 |

**42. Otros ingresos:**

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

**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.

## 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                                                                          | <u>GASTOS DE VENTA</u> | dic-15           | dic-16 |
|----------|-------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------|--------|
| CODIGO   | DETALLE                                                                       | VALOR USD              | VALOR USD        |        |
| 520101   | Sueldos, salarios y demás remuneraciones                                      |                        | 3.830,90         |        |
| 520102   | Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)                     |                        | 465,46           |        |
| 520103   | Beneficios sociales e indemnizaciones                                         |                        |                  |        |
| 520104   | <b>Gasto planes de beneficios a empleados</b>                                 |                        |                  |        |
| 520105   | Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales                          |                        | 12,38            |        |
| 520106   | Remuneraciones a otros trabajadores autónomos                                 |                        |                  |        |
| 520107   | Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales                            |                        |                  |        |
| 520108   | Mantenimiento y reparaciones                                                  |                        |                  |        |
| 520109   | Arrendamiento operativo                                                       |                        |                  |        |
| 520110   | Comisiones                                                                    |                        |                  |        |
| 520111   | Promoción y publicidad                                                        |                        |                  |        |
| 520112   | Combustibles                                                                  | 88,39                  | 1.300,04         |        |
| 520113   | Lubricantes                                                                   |                        |                  |        |
| 520114   | Seguros y reaseguros (primas y cesiones)                                      |                        |                  |        |
| 520115   | Transporte                                                                    | 10.003,60              | 38.702,63        |        |
| 520116   | Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)           |                        |                  |        |
| 520117   | Gastos de viaje                                                               | 82,00                  |                  |        |
| 520118   | Agua, energía, luz, y telecomunicaciones                                      |                        |                  |        |
| 520119   | Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles                        | 0,45                   |                  |        |
| 520121   | <b>Depreciaciones:</b>                                                        |                        |                  |        |
| 52012101 | Propiedades, planta y equipo                                                  |                        |                  |        |
|          | Propiedades de inversión                                                      |                        |                  |        |
| 520122   | <b>Amortizaciones:</b>                                                        |                        |                  |        |
| 52012201 | Intangibles                                                                   |                        |                  |        |
| 52012202 | Otros activos                                                                 |                        |                  |        |
| 520123   | <b>Gasto deterioro:</b>                                                       |                        |                  |        |
| 52012301 | Propiedades, planta y equipo                                                  |                        |                  |        |
| 52012306 | Otros activos                                                                 |                        |                  |        |
| 520124   | <b>Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:</b> |                        |                  |        |
| 52012401 | Mano de obra                                                                  |                        |                  |        |
| 52012402 | Materiales                                                                    |                        |                  |        |
| 52012403 | Costos de producción                                                          |                        |                  |        |
| 520125   | Gasto por reestructuración                                                    |                        |                  |        |
| 520126   | <b>Valor neto de realización de inventarios</b>                               |                        |                  |        |
| 520128   | Otros gastos                                                                  | 602,89                 | 1.201,40         |        |
|          | <b>Subtotal Gastos de Venta</b>                                               | <b>10.777,33</b>       | <b>45.512,81</b> |        |

### 45. Gastos de Administración

### 46. Gastos Financieros

| 46     | 5203                               | <u>GASTOS FINANCIEROS</u> | dic-15        | dic-16 |
|--------|------------------------------------|---------------------------|---------------|--------|
| CODIGO | DETALLE                            | VALOR USD                 | VALOR USD     |        |
| 520301 | Intereses                          |                           |               | 131,82 |
| 520302 | Comisiones                         |                           |               |        |
| 520303 | Gasto de Financiamiento de Activos |                           |               |        |
| 520304 | Diferencia de Cambio               |                           |               |        |
| 520305 | Otros Gastos Financieros           |                           |               |        |
| 5203   | <b>Total Gastos Financieros</b>    | <b>-</b>                  | <b>131,82</b> |        |

### 47. Otros gastos

## 48. Conciliación Tributaria

| 48 <u>CONCILIACIÓN TRIBUTARIA</u> |               | dic-15                                                                          |           | dic-16     |
|-----------------------------------|---------------|---------------------------------------------------------------------------------|-----------|------------|
| Casillero Súper                   | Casillero SRI | DETALLE                                                                         | VALOR USD | VALOR USD  |
| 60                                | 801/802       | <b>Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta</b>    | 412,67    | 4.467,86   |
| 61                                | 803           | (-) 15% Participación a Trabajadores                                            |           |            |
|                                   | 804           | (-) 100% Dividendos Exentos                                                     |           |            |
|                                   | 805           | (-) 100% Otras Rentas Exentas                                                   | -         | (1.700,00) |
|                                   | 806           | (-) 100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI                               |           |            |
|                                   | 807           | (+) Gastos no Deducibles Locales                                                |           |            |
|                                   |               | (+) 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         |           |            |
| 62                                | 819           | <b>Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos-----&gt;</b>                           | 412,67    | 2.767,86   |
| 63                                | 839           | Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)                                         | (90,79)   | (608,93)   |
| 64                                |               | <b>GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO</b> | 321,88    | 3.858,93   |
| 65                                |               | (-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO                                                 | -         | -          |
| 66                                |               | (+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO                                               |           |            |
| 67                                |               | <b>(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>                        | 321,88    | 3.858,93   |