

“RESUMIN S.A.”

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en dólares)

1. CONSTITUCION DE LA COMPAÑIA

“RESUMIN SA.” es una compañía constituida en la ciudad de Quito, República del Ecuador, mediante Escritura Pública celebrada el 18 de agosto de 1999, y aprobado por la Superintendencia de Compañías de Ambato, mediante resolución No. 2003 del 24 de septiembre de 1999.

El plazo de duración de la compañía será de cincuenta años, a contarse desde la fecha de inscripción.

Su actividad predominante es: Importación, venta, distribución, comercialización y exportación de materia prima, productos semielaborados y terminados, maquinaria, partes y repuestos para la industria, el comercio y la agricultura.

La integración del capital a la fecha de corte del balance es el siguiente:

INTEGRACION DEL CAPITAL

	CAPITAL
Cipress International Corp.	453.567,00
Iberia Inversiones empresariales Iberia-Inver S.A.	546.425,00
Molina Andrade Cecilia	8.000,00

2.- OBJETO DE LA COMPAÑIA.-

La compañía se dedicara a la Importación, venta, distribución, comercialización y exportación de materia prima, productos semielaborados y terminados, maquinaria, partes y repuestos para la industria, el comercio y la agricultura.

3. ASPECTOS ECONÓMICOS RELEVANTES DE LA ECONOMIA ECUATORIANA

A partir de enero del 2000 el Gobierno Central decretó la dolarización de la economía del país, por lo que a partir de la referida fecha, la moneda de circulación en el Ecuador corresponde al dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

4.- BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La compañía aplica desde el ejercicio económico 2012 las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF'S para PYMES en lo que tiene relación con las actividades económicas que realiza la empresa.

La compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales comprenden las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs) para PYMES desde el año 2012, según las correspondientes resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, las mismas que requieren que la Gerencia realice ciertas estimaciones y aplique ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y realizar las revelaciones que ayuden a lograr un mayor entendimiento de los mismos.

El sistema contable que mantiene la empresa, se rige por las normas y mandatos que establece la Federación Nacional de Contadores Públicos del Ecuador así como lo establecido en los artículos veinte y veinte uno de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Tanto los ingresos, los Costos de Producción y Ventas y los Gastos de Administración, Ventas, Funcionamiento y Financieros han sido preparados en base a la emisión de facturas, Notas de Débito y Crédito, Comprobantes de Pago y demás documentación que se requiere para establecer los resultados finales.

5. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

La compañía prepara sus estados financieros en base a las siguientes políticas contables:

a) Efectivo y equivalentes de efectivo.

El efectivo y equivalente de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

La información correspondiente incluye el efectivo y los depósitos en bancos que pueden ser utilizados en forma inmediata.

b) Activos financieros.

Se refiere a inversiones, préstamos y cuentas por cobrar comerciales, y otras cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales 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. El ingreso por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce en el estado de resultados integrales y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El período de crédito promedio de bienes es de 180 días.

La provisión para cuentas de dudoso cobro a los clientes se establece si existe una evidencia objetiva de que la Compañía no podrá recuperar en parte o en todo los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales de las ventas.

Las cuentas comerciales por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

c) Pasivos Financieros.

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor nominal más los costos de la transacción directamente atribuibles de ser el caso. Al 31 de diciembre del 2016 los pasivos financieros incluyen: acreedores comerciales, otras cuentas por pagar, sea a la Administración Tributaria, a empleados, instituciones financieras y Otras cuentas por pagar.

Los acreedores comerciales, cuentas por pagar y otras cuentas por pagar son por obligaciones por bienes o servicios adquiridos en el transcurso normal de los negocios; se presentan a su valor real nominal, el cual corresponde a su valor en libros tras determinar que no existen intereses implícitos en relación a los plazos de los valores a pagar.

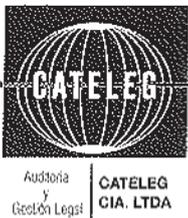
d) Inventarios.

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados con el método del costo promedio ponderado. Los inventarios incluyen una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual es determinada en función de un análisis de la posibilidad real de venta. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos necesarios para la venta.

d) Propiedades, planta y equipo.

Fueron contabilizados al costo histórico de adquisición y aplicando las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF'S para PYMES, mantiene sus mismos valores originales. Este costo de las propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de lo señalado en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Las tasas anuales de depreciación son las siguientes:



Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

Edificios	5 %
Equipo de cómputo y software	33,33 %
Equipos de oficina	10 %
Maquinaria y Equipo	10 %
Muebles y enseres	10 %
Instalaciones	10 %
Vehículos	20 %

d) Prestamos

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de transacción) y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el período del préstamo usando el método de interés efectivo.

Los préstamos se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

e) Cuentas Comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales 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 miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconocen como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultaría inmaterial. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 60 días.

f) Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

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

Impuesto diferido - El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La Compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensar, frente a la autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas; y los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto a la renta y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

Impuestos corrientes y diferidos - Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado, o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

g) Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que soporten beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final del período sobre el que se informa, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su importe en libros representa el valor actual de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente seguro que se recibirá el desembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

h) Beneficios a empleados

Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio— La Compañía mantiene beneficios por concepto de jubilación patronal y desahucio, definidos por las leyes laborales ecuatorianas y se registran con cargo a resultados del ejercicio y su pasivo representa el valor presente de la obligación a la fecha del estado de situación financiera, y que se determina anualmente en base a estudios actuariales realizados por un perito independiente, usando el método de unidad de crédito proyectado. El valor presente de la obligación de beneficio definido se determina descontando los flujos de salida de efectivo estimados usando la tasa de interés determinado por el perito.

Las suposiciones para determinar el estudio actuarial incluyen determinaciones de tasas de descuento, variaciones en los sueldos y salarios, tasas de mortalidad, edad, sexo, años de servicio, incremento en el monto mínimo de las pensiones jubilares, entre otros. Debido al largo plazo que caracteriza a la reseña para obligaciones por beneficios de retiro, la estimación está sujeta a variaciones que podrían ser importantes. El efecto, positivo o negativo sobre las reservas derivadas por cambios en las estimaciones, se registra directamente en los resultados.

Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en la medida en que los beneficios ya han sido otorgados; de lo contrario, son amortizados utilizando el método de línea recta en el periodo promedio hasta que dichos beneficios son otorgados.

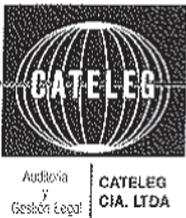
Participación a trabajadores -La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por La participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales.

i) Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Venta de bienes -Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

- La Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes.
- La Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado



Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos,

- El importe de los ingresos ordinarios pueda medirse confiabilidad y sea probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; . Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

j) Reconocimiento de costos y gastos.

Los costos y gastos se reconocen en la medida en que se devengan y se reciben los correspondientes comprobantes legales, independientemente de su pago y se registra en el período con el que se relaciona.

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE.-

NOTA 6.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Dentro de esta Cuenta, la empresa a debitado y acreditado valores de acuerdo con la disponibilidad y requerimientos del movimiento de Caja y Bancos, cuyos saldos finales y conceptos corresponden a:

10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

CODIGO	DETALLE	Dic-15	Dic-16
		VALOR USD	VALOR USD
	Caja General	26,43	537,39
	Subtotal Caja	26,43	537,39
	BANCOS LOCALES		
	Banco Produbanco	16.138,95	27.376,94
	Banco Pichincha	4.890,99	10,99
	Subtotal Bancos e Inversiones	21.029,94	27.387,93
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	21.056,37	27.925,32

NOTA 7.- ACTIVOS FINANCIEROS

Esta Cuenta conlleva los movimientos realizados en las Cuentas por Cobrar no relacionadas, otras cuentas por cobrar relacionadas y no relacionadas y la provisión para cuentas incobrables, siendo sus saldos los siguientes:

10102 ACTIVOS FINANCIEROS

Dic-15

Dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses	298.332,84	117.855,45
1010207 /	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	/ 2.680.316,60	2.083.561,34
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	156.327,39	152.215,79
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	3.134.976,83	2.353.632,58



Auditoría
y
Gestión Legal

CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

1010209 <u>PROVISION CUENTAS INCOBRABLES</u>		Dic-15	Dic-16
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010209	Provisión Cuentas Incobrables	(77.474,11)	(77.474,11)
10102	TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(77.474,11)	(77.474,11)

NOTA 8- INVENTARIOS

Dentro de esta cuenta se encuentran registrados los inventarios que intervienen en el proceso de producción y el inventario de productos comprados a terceros y la provisión por valor neto de realización y otras pérdidas, de acuerdo al siguiente detalle:

10103 <u>INVENTARIOS</u>		Dic-15	Dic-16
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010301	Inventario de Materia Prima	4.197,08	3.937,24
1010306	Inv. De producto terminado y mercadería en almacén-comprados a terceros	165.022,54	164.595,99
10103	TOTAL INVENTARIOS	169.219,62	168.533,23

1010313 <u>PROVISIÓN POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PÉRDIDAS</u>		Dic-15	Dic-16
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010313	(-) Provisión por valor neto de realización y otras pérdidas en el inventario	(1.080,60)	(1.084,07)
	TOTAL PROVISION POR VNR	(1.080,60)	(1.084,07)

NOTA 9.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

En este grupo se encuentran registradas las cuentas por impuestos a favor de la empresa por conceptos de IVA, Retenciones y anticipos de impuesto a la Renta, de acuerdo al siguiente detalle:



Auditoría
y
Gestión Legal

CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Dic-15

Dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	-	80.332,87
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	3.285,53	2.333,68
1010502	Crédito Tributario a favor(Casillero 869)	9.811,40	2.957,90
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario	7.762,19	9.557,12
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	20.859,12	95.181,57

NOTA 10.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES

El detalle de otros activos corrientes al 31 de diciembre es el siguiente:

10108 OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Dic-15

Dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
10108	Otros Activos Corrientes	-	9.191,00
10108	TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES	-	9.191,00

NOTA 11.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los rubros que conforman los Activos Fijos de la empresa fueron contabilizados a su Costo Histórico, concepto que se mantiene y de conformidad con lo dispuesto en las Normas de Información Financiera para PYMES; siguiendo las normas establecidas en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación, para la Depreciación correspondiente los saldos y conceptos al 31 de Diciembre son los siguientes:

10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Dic-15

Dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
1020101	Terrenos	348.825,00	-	348.825,00
1020102	Edificios	197.600,00	-	197.600,00
1020104	Instalaciones	61.590,61	-	61.590,61
1020105	Muebles y Enseres	7.172,46	-	7.172,46
1020106	Máquinas y Equipos	35.918,04	-	35.918,04



Auditoría
y
Gestión Legal

CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

1020108	Equipo de Computación	7.169,99	-	7.169,99
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	658.276,10	-	658.276,10
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(154.073,88)	(19.681,81)	(173.755,69)
	Total Depreciación Acumulada	(154.073,88)	(19.681,81)	(173.755,69)
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	504.202,22	(19.681,81)	484.520,41

NOTA 12.- ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO

El detalle por impuestos diferidos es como sigue:

10205 ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO Dic-15 Dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020501	Diferencias temporarias deducibles	0,00	282,98
10205	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	0,00	282,98

PASIVO

NOTA 13.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

En este grupo de cuentas se encuentran registrados los pagos pendientes a proveedores locales y del exterior, el saldo al 31 de diciembre es el siguiente:

20103	<u>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</u>	Dic-15	Dic-16
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales	-	12.216,38
2010302	Proveedores del Exterior	-	4.438,04
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-	16.654,42

NOTA 14.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

En este grupo se encuentran registrados los valores pendientes de pago por concepto de préstamos otorgados por instituciones del exterior como se detalla a continuación:

20104	<u>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</u>	Dic-15	Dic-16
DEL EXTERIOR			
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010402	Obligaciones Bancos del Exterior	-	-
	Banco EFG	508.618,06	500.000,00
2010402	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DE EXTERIOR	508.618,06	500.000,00
20104	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	508.618,06	500.000,00

NOTA 15.- OTROS OBLIGACIONES CORRIENTES

En este grupo se encuentran registradas cuentas pendientes con la Administración Tributaria, IESS y beneficios de ley a empleados pendiente de pago, los saldos al 31 de Diciembre son los siguientes:

20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES **Dic-15** **Dic-16**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria	6.001,22	538,74
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	17.901,21	12.842,65
2010703	Obligaciones con el IESS	-	1.064,88
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	-	5.563,54
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	-	-
2010706	Dividendos por pagar	0	-
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	23.902,43	20.009,81

NOTA 16.- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

El detalle y valores de cuentas por pagar diversas relacionadas es como sigue:

20108 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS **Dic-15** **Dic-16**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas	1.522.647,16	1.470.691,59
20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	1.522.647,16	1.470.691,59

NOTA 17.- PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)

En este grupo se encuentran detalladas las provisiones de beneficios a empleados por concepto de jubilación patronal y desahucio de acuerdo al informe actuarial realizado para el periodo, para el año 2016 no existe provisión, el detalle al 31 de diciembre es el siguiente:

20207 PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente) **Dic-15** **Dic-16**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020701	Provisión Jubilación Patronal	-	2.540,67
2020702	Otros beneficios no corrientes para los empleados(desahucio)	-	335,19
20207	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-	2.875,86



Auditoría
y
Gestión Legal

CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

PATRIMONIO.-

NOTA 18.- PATRIMONIO

Capital Social.- El Capital Social de la compañía al 31 de diciembre del 2016 asciende a un millón de dólares de los estados unidos de Norte América, integrado por:

	CAPITAL
Cipress International Corp.	453.567,00
Iberia Inversiones empresariales Iberia-Inver S.A.	546.425,00
Molina Andrade Cecilia	8.000,00
TOTAL CAPITAL SOCIAL	1, 000,000.00

NOTA 19.- RESERVAS

Reserva Legal.- De acuerdo con la Ley de Compañías, se requiere que por lo menos el 10% de la utilidad de un ejercicio, sea contabilizada como Reserva Legal, hasta que ésta se sitúe en el 50% del capital social, la cual no es disponible para la cancelación de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

RESERVAS

Dic-15

Dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30401	Reserva Legal	36.128,54	36.128,54
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria	954.575,50	1.120.254,38
304	TOTAL RESERVAS	990.704,04	1.156.382,92

NOTA 20.- RESULTADOS ACUMULADOS

Resultados acumulados.- Se registra la acumulación de los resultados que ha obtenido la empresa de años anteriores

Resultados Adopción NIIF's.- Este valor corresponde por la Adopción a las Normas Internacionales de Información Financiera, Adoptadas en el año 2012.

RESULTADOS ACUMULADOS

Dic-15

Dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30601	Ganancias acumulados	-	-
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	(224.682,55)	(439.791,11)
30603	Resultados acumulados por adopción NIIF	(0,01)	(0,01)
30604	Reserva De Capital	165.678,88	-
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	(59.003,68)	(439.791,12)

NOTA 21.- RESULTADO DEL EJERCICIO

307 RESULTADOS DEL EJERCICIO

Dic-15

Dic-16

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30701	Ganancia neta del Período	-	-
30702	(-) Pérdidas Neta del Período	(215.108,56)	(666.397,55)
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	(215.108,56)	(666.397,55)

NOTA 22.- INGRESOS .-

Los siguientes son los valores y conceptos de Ingresos que intervienen en el resultado final del ejercicio:

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Dic-15

Dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas	8.697,52	1.793,48
4102	Prestación de Servicios	40.945,00	49.513,13
	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	49.642,52	51.306,61

NOTA 23.- OTROS INGRESOS

El detalle de otros ingresos es el siguiente:

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4305	Otras Rentas	171.475,75	0,03
	TOTAL OTROS INGRESOS	171.475,75	0,03

NOTA 24.- COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION

Los siguientes son los valores de costos intervinieron en la obtención de la utilidad del ejercicio de acuerdo al siguiente detalle:

COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

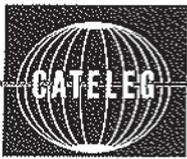
Dic-15

Dic-16

ACTIVO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
	510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	172.087,76	165.022,54
	510102	(-) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.	(6.253,29)	166,17
1010306	510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	(165.022,54)	(164.595,99)
	5101	MATERIALES UTILIZADOS (En Producción)		
	510105	(+) Inventario inicial de materias primas	6.455,63	4.197,08
1010301	510108	(-) Inventario final de materia prima	(4.197,08)	(3.937,24)
	5104	(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		
	510401	Depreciación propiedades planta y equipo	3.447,38	3.447,36
		TOTAL COSTOS DE PRODUCCION Y VENTAS	6.517,86	4.299,92

NOTA 25.- GASTOS DE VENTA

En el período informado no hubo gastos de ventas de acuerdo al siguiente detalle:



Auditoría
y
Gestión Legal
CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

5201 GASTOS DE VENTA

Dic-15

Dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520111	Promoción y publicidad	12,00	-
	Subtotal Gastos de Venta	12,00	-

NOTA 26.- GASTOS DE ADMINISTRACION

Los gastos de administración que intervinieron en el período son los siguientes:

5202 GASTOS DE ADMINISTRACION

Dic-15

Dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	40.234,77	4.930,00
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	8.240,27	940,55
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	11.277,15	757,90
520204	Gasto planes de beneficios a empleados	-	2.875,86
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	7.676,56	1.820,00
520208	Mantenimiento y reparaciones	658,31	930,00
520209	Arrendamiento operativo	-	6.486,90
520215	Transporte	-	105,00
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	630,44	66,05
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	29.683,99	17.738,53
520221	Depreciaciones:		
52022101	Propiedades, planta y equipo	17.495,26	16.237,92
52022305	Cuentas Por Cobrar(Provisión Cuentas Incobrables)	16.043,49	-
520228	Otros gastos	232.196,48	604.908,45
	Subtotal Gastos de Administración	364.136,72	657.797,16

NOTA 27.- GASTOS FINANCIEROS

El detalle de Gastos Financieros al 31 de diciembre es el siguiente:

5203 GASTOS FINANCIEROS

Dic-15

Dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520301	Intereses	43.090,29	42.618,05
520302	Comisiones	164,58	146,41
5203	Total Gastos Financieros	43.254,87	42.764,46



Auditoría
y
Gestión Legal
CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

NOTA 28.- OTROS GASTOS

El detalle de otros gastos es el siguiente:

5204 **OTROS GASTOS** Dic-15 Dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520402	Otros Gastos	4.404,17	-
	TOTAL OTROS GASTOS	4.404,17	-

NOTA 29.- CONCILIACION TRIBUTARIA (15% UTILIDAD TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA)

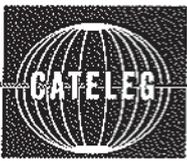
De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de la utilidad neta contable, en este período la empresa tuvo pérdida no aplica el cálculo de 15% trabajadores.

El porcentaje para el cálculo del impuesto a la renta para el año 2016 es del 22%.

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Dic-15 Dic-16

Casiller o Súper	Casiller o SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
60	801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	(197.207,35)	(653.554,90)
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales	234.826,17	8.481,27
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos--- -->	37.618,82	(645.073,63)
63	839	Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)	(17.901,21)	(12.842,65)
64		GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	(215.108,56)	(666.397,55)
65		(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	282,98



Auditoría
y
Gestión Legal

CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

66		(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
67		(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	(215.108,56)	(666.114,57)

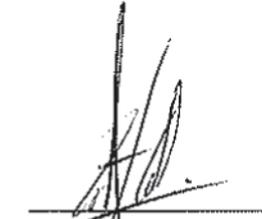
NOTA 30.- COMPROMISOS ADQUIRIDOS.

La compañía no mantiene ningún compromiso importante que implique cambios fundamentales en sus estructuras financieras.

NOTA 31.- EVENTOS SUBSECUENTES.

Al 31 de diciembre de 2016 y a la fecha de informe de los auditores independientes no se produjeron cambios que afecten los rubros de Activos, Pasivos y Patrimonio de los accionistas.


Gerente


Contador