

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016  
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)**

---

**NOTA 1.- OPERACIONES**

La compañía Anturios Cia. Ltda., se constituyó mediante escritura pública el 4 de abril de 1997 celebrada ante el doctor Rodrigo Salgado Valdez, notario Vigésimo Noveno del cantón Quito, y legalmente inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón el 12 de diciembre de 1997, en la ciudad de Quito.

Las operaciones son la venta al por mayor de productos alimenticios

**NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

**2.1. Registros contables y unidad monetaria**

Los estados financieros y los registros de la Compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda oficial adoptada por la República del Ecuador a partir de marzo de 2000.

**2.2. Efectivo y sus equivalentes**

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, considera como efectivo a los saldos en caja y bancos.

**2.3. Provisión cuentas incobrables**

La estimación para cuentas de cobro dudoso se incrementa mediante provisiones con cargo a los resultados en base a lo establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno y se disminuye por los castigos de las cuentas por cobrar consideradas irrecuperables.

**2.4. Inventarios**

Los inventarios se registran al costo de adquisición, los cuales no exceden el valor de mercado.

Las importaciones en tránsito, están registradas al costo de los diferentes pagos efectuados.

## **NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (Continúa)**

### **2.5. Activos fijos, neto**

Los activos fijos se presentan netos de la depreciación acumulada y se registran al costo de adquisición.

El valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparación menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de la línea recta.

### **2.6. Participación a trabajadores**

De acuerdo con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a una participación del 15% sobre las utilidades anuales, esta provisión es registrada con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

### **2.7. Provisión para impuesto a la renta**

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tarifa de impuesto del 22% aplicable a las utilidades gravables del año, y se carga a los resultados.

### **2.8. Reserva Legal**

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que alcance como mínimo el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

### **2.9. Reconocimiento de ingresos y gastos**

El ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador y no subsisten incertidumbres sobre reversos significativos.

Los gastos se reconocen por el método del devengado.

### **2.10. Uso de estimados**

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad requiere que la Administración de la Compañía realice estimaciones y supuestos que afectan los saldos reportados de activos y pasivos y revelación de

contingentes a la fecha de los estados financieros. Los resultados reales podrían diferir de aquellas estimaciones las cuales podrían ser significativas.

### NOTA 3.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre, comprende:

	<u>2016</u>
Cientes (1)	219,741.13
Crédito tributario IVA	14,285.20
Otros cuentas por cobrar (2)	6,873.32
	<u>240,899.65</u>
Provisión cuentas incobrables	-18,761.38
<b>Total</b>	<b><u>222,138.27</u></b>

- (1) Corresponde fundamentalmente a cuentas generadas por ventas de mercadería, con respaldos de facturas emitidas.
- (2) Corresponde a depósitos por garantías, anticipos empleados, anticipo a proveedores y otras cuentas por cobrar.

### NOTA 4.- INVENTARIOS

En el presente ejercicio la empresa mantiene sus inventarios íntegros de mercadería importada y lista para su distribución.

### NOTA 5.- ACTIVOS FIJOS

Al 31 de diciembre, comprende:

	<u>2016</u>	<u>% anual de depreciación</u>
Muebles y Enseres	7,590.43	10%
Equipos de Computación	9,236.12	33.33%
Maquinaria y Equipos	7,647.00	10%
Equipos de Oficina	2,506.57	10%
Vehículos	23,675.44	20%
	<u>50,655.56</u>	
Depreciación acumulada	-19,057.07	
<b>Total</b>	<b><u>31,598.49</u></b>	

**NOTA 5.- ACTIVOS FIJOS  
(Continúa)**

El movimiento de Activos durante el año fue el siguiente:

	<u>2016</u>
Saldo al inicio del año, neto	7,387.39
Adiciones / Retiros, neto	27,602.01
Depreciación	<u>-3,390.91</u>
<b>Saldo al cierre</b>	<b><u>31,598.49</u></b>

**NOTA 6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre, comprende:

	<u>2016</u>
Cuentas por pagar (1)	84,059.40
Obligaciones con en Fisco	24,920.48
Obligaciones con en IESS	2,185.76
Obligaciones con Socios	207,514.76
Obligaciones con empleados (2)	43,582.83
Provisiones Empleados a Largo Plazo	<u>7,755.14</u>
<b>Total</b>	<b><u>370,018.37</u></b>

- (1) Corresponde a obligaciones con Proveedores locales y del exterior, Anticipo de Clientes,  
(2) Incluye Participación Utilidades del presente ejercicio y Otros Beneficios

**NOTA 7.- OBLIGACIONES FINANCIERAS**

La compañía no tiene ninguna obligación financiera

**NOTA 8.- CAPITAL**

Al 31 de diciembre, está constituida por 5.000 acciones ordinarias y nominativas, de valor de US\$ 1 dólar cada una.

**NOTA 9.- IMPUESTO A LA RENTA**

De acuerdo con disposiciones tributarias, 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 a reinvertir, siempre que lo destinen exclusivamente a la adquisición de maquinarias o equipos nuevos que se relacionen directamente con su actividad económica; así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que tengan como fin mejorar la productividad, generar diversificación productiva y empleo; y se efectúen el correspondiente aumento de capital, mismo que deberá perfeccionarse con la inscripción en el Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

	<u>2016</u>
Utilidad contable antes de impuesto a la renta y participación a trabajadores	173,514.52
15% participación a trabajadores	<u>26,027.18</u>
<b>Utilidad antes de impuesto a la renta</b>	199,541.70
Gastos no deducibles	6,344.04
Amortización pérdidas	<u>0.00</u>
<b>Utilidad gravable</b>	<b>205,885.74</b>
22% impuesto a la renta	33,842.90
Anticipo de impuesto a la renta determinado (1)	<u>0.00</u>
<b>Impuesto a la renta causado</b>	<b><u>33,842.90</u></b>
Crédito Tributario	0.00
Anticipo pagado	0.00
Retenciones en la fuente del año	<u>-10,341.85</u>
<b>Impuesto a la Renta por Pagar</b>	<b><u>23,501.05</u></b>

(1) De conformidad con disposiciones tributarias vigentes, el impuesto mínimo a pagar es el mayor entre el impuesto causado y el anticipo determinado para el año 2016.

Para el caso de la compañía no registra anticipo para el presente ejercicio.

**NOTA 10.- EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre de 2016 y la fecha de emisión del informe, 16 de marzo de 2016, no se produjeron otros eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.

Atentamente

*Tania Salazar*

**Ec. Tania C. Salazar Chica**  
**Representante legal**

# ANEXOS



**anturios**  
cia ltda

**ANTURIOS CIA LTDA**  
**BALANCES GENERALES**  
**Al 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

(Expresados en dólares estadounidenses)

Panamericana Norte Km. 6,5  
Complejo PARKENOR, Bodega C 109  
Quito - Ecuador  
Telfs: 02 2805592 / 02 2804893  
E-mail: anturios@andinanet.net  
[www.anturios.com.ec](http://www.anturios.com.ec)

<b>ACTIVOS</b>	<b>NOTAS</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>			
Efectivo y sus equivalentes		28,414.38	144,070.60
Cuentas y documentos por cobrar	3	222,138.31	237,210.09
Inventarios	4	214,461.92	256,837.62
Inventarios en tránsito	4	0.00	0.00
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>465,014.61</b>	<b>638,118.31</b>
<b>ACTIVOS FIJOS, NETO</b>	5	<b>31,598.49</b>	<b>7,387.39</b>
<b>OTROS ACTIVOS</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>496,613.10</b>	<b>645,505.70</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>			
Cuentas y documentos por pagar	6	362,263.23	347,986.70
Obligaciones financieras	7	0.00	0.00
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>362,263.23</b>	<b>347,986.70</b>
<b>Deuda a largo plazo</b>			
<b>PASIVO LARGO PLAZO:</b>			
Obligaciones financieras	7	0.00	0.00
Provisiones Empleados		7,755.14	7,755.14
<b>Total Pasivo Largo Plazo</b>		<b>7,755.14</b>	<b>7,755.14</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>370,018.37</b>	<b>355,741.84</b>
<b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b> (Véase estado adjunto)	8	<b>126,594.73</b>	<b>289,763.86</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b>496,613.10</b>	<b>645,505.70</b>

Las notas explicativas anexas 1 a 9 son parte integrante de los estados financieros

**ANTURIOS CIA LTDA**  
**ESTADOS DE RESULTADOS**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**  
**(Expresados en dólares estadounidenses)**

	<u>NOTAS</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ventas netas		1,018,475.51	1,120,299.11
Costo de ventas		<u>(593,065.10)</u>	<u>(643,700.16)</u>
<b>Utilidad bruta en ventas</b>		<b>425,410.41</b>	<b>476,598.95</b>
<b>Gastos de operación:</b>			
Gastos de operación, administración y ventas		(118,304.65)	(120,506.85)
Gastos de ventas y otros		(132,162.54)	(186,568.29)
Gastos financieros, Neto		(6,160.79)	(4,328.17)
<b>Utilidad en operación</b>		<b>168,782.43</b>	<b>165,195.64</b>
<b>Otros ingresos (egresos)</b>		<b>4,732.09</b>	<b>12,382.29</b>
<b>Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta</b>		<b>173,514.52</b>	<b>177,577.93</b>
Participación a trabajadores	9	(26,027.18)	(26,636.69)
Impuesto a la renta	9	<u>(33,842.90)</u>	<u>(34,127.67)</u>
<b>Utilidad neta</b>		<b>113,644.44</b>	<b>116,813.57</b>

Las notas explicativas anexas 1 a 9 son parte integrante de los estados financieros



Panamericana Norte Km. 6,5  
 Complejo PARKENOR, Bodega C 109  
 Quito - Ecuador  
**Telfs:** 02 2805592 / 02 2804893  
**E-mail:** anturios@andinanet.net  
**www.anturios.com.ec**

**ANTURIOS CIA LTDA**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**  
**Al 31 DE DICIEMBRE DE 2016**  
 (Expresados en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Aportes F.Capital.	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Resultados Acumulados	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2014	5,000.00	160,000.00	7,935.97	14.32	140,738.20	313,688.49
Aumento de Capital						-
Apropiación a reservas						-
Recladificación a Cuentas por Pagar						-
Ajustes al patrimonio						-
Distribución de Utilidades					-140,738.20	-140,738.20
Utilidad neta	-	-	-	-	116,813.57	116,813.57
Saldos al 31 de diciembre de 2015	5,000.00	160,000.00	7,935.97	14.32	116,813.57	289,763.86
Aumento de Capital						-
Apropiación a reservas						-
Aplicación NIFF 1ra vez						-
Ajustes al patrimonio			-160,000.00			-160,000.00
Distribución de Utilidades					-116,813.57	-116,813.57
Utilidad neta	-	-	-	-	113,644.44	113,644.44
Saldos al 31 de diciembre de 2016	5,000.00	160,000.00	-152,064.03	14.32	113,644.44	126,594.73

Las notas explicativas anexas 1 a 9 son parte integrante de los estados financieros

**ANTURIOS CIA LTDA**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**Al 31 DE DICIEMBRE DE 2016**  
(Expresados en dólares estadounidenses)

	2016	2015
<b>Flujo de operaciones:</b>		
<b>Utilidad neta</b>	113,644.44	116,813.57
<b>Cargos a resultados que no representan flujo de efectivo:</b>		
Provisiones varias	2,579.19	5,584.71
Provisiones Jubilacion Patronal y Desahucio	0.00	0.00
Depreciaciones	3,390.91	6,526.04
Amortizaciones	0.00	0.00
	<u>5,970.10</u>	<u>12,110.75</u>
<b>Operaciones del período:</b>		
Cuentas y documentos por cobrar	15,071.78	60,354.81
Inventarios	42,375.70	20,856.71
Cuentas y documentos por pagar	6,965.25	-61,463.58
	<u>64,412.73</u>	<u>19,747.94</u>
<b>Efectivo provisto por (utilizado en) flujo de operación</b>	184,027.27	148,672.26
<b>Flujo de inversiones:</b>		
Activos fijos, neto	-27,602.01	-1,007.00
Otros activos	0.00	0.00
	<u>-27,602.01</u>	<u>-1,007.00</u>
<b>Efectivo utilizado en flujo de inversiones</b>	-27,602.01	-1,007.00
<b>Flujo de financiamiento:</b>		
Obligaciones financieras	0.00	0.00
Pago de Dividendos	-116,813.57	-140,738.20
Pasivo Largo Plazo	0.00	0.00
Ajustes patrimonio	-160,000.00	0.00
Aumento de capital	0.00	0.00
	<u>-276,813.57</u>	<u>-140,738.20</u>
<b>Efectivo provisto por (utilizado en) flujo de financiamiento</b>	-276,813.57	-140,738.20
Incremento (disminución) del flujo de fondos	-120,388.31	6,927.06
Otros Ingresos	4,732.09	12,382.29
	<u>144,070.60</u>	<u>124,761.25</u>
<b>Saldo inicial de efectivo y sus equivalentes</b>	144,070.60	124,761.25
<b>Saldo final de efectivo y sus equivalentes</b>	<u>28,414.38</u>	<u>144,070.60</u>
	0.00	0.00