

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE **OYEMPAQUES C.A.**

Por el año terminado en diciembre 31, 2016

1. Información general.

OYEMPAQUES C. A., fue legalmente constituida en Ecuador con el número de Resolución 1136 con fecha 29 de marzo de 2001 y realizó un aumento de capital con el número de Resolución 4242 del 1 de noviembre de 2006, con permiso para operar bajo las normas y leyes que regulan el territorio Ecuatoriano. Su objeto social consiste en la fabricación y comercialización de productos plásticos para toda clase de aplicaciones y usos. Con fecha 23 de febrero de 2016 fueron nombrados los Gerente y Presidente de la Compañía con el número de Registro Mercantil 3686 y 3687 con fecha 17 de marzo de 2016 respectivamente.

2. Adopción por primera vez de las normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

De acuerdo con las Resoluciones de la Superintendencia de Compañías No. 06.Q.ICI.-004 publicada en el Registro Oficial 348 de septiembre 4 de 2006 y Nro. 08.GDSC.010, publicada en el Registro Oficial 498 del 31 de diciembre del 2008, relacionadas con la adopción y cronograma de aplicación de la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF); a partir del ejercicio económico del 2012 la compañías debió emitir sus estados financieros de acuerdo con las NIIF emitidas por el International Accounting Standart Board (IASB); siendo el 1º de enero del 2011 la fecha inicial del periodo de transición.

Conforme a estas resoluciones, hasta el 31 de diciembre del 2011, la compañía preparo sus estados financieros de acuerdo a las Normas ecuatorianas de Contabilidad (NEC). Desde enero de 2012, los estados financieros de la compañía son preparados de acuerdo a NIIF para PYMES.

Conforme a lo indicado, la Compañía definió su periodo de transición a las NIIF el año 2011 estableciendo como fecha para la medición de los efectos de la primera aplicación el 1º de enero del 2011.

EL PATRIMONIO FINANCIERO / LA PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE

3. Bases de elaboración de los estados financieros.

El conjunto de los Estados Financieros de la compañía se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), y comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2016, el Estado de Resultados Integrales, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el estado de Flujos de Efectivo por lo años terminados en esas fechas.

Las normas internacionales de información financiera (NIIF) establecen las bases para la presentación de los estados financieros de propósito general, para asegurar que los mismos sean comparables, tanto con los estados financieros de la misma entidad correspondientes a periodos anteriores, como con los de otras entidades.

Los estados financieros de OYEMPAQUES C.A. son elaborados según orden de liquidez teniendo los activos corrientes y no corrientes, pasivos corrientes y no corrientes, además del patrimonio de acuerdo a lo que establece el marco de referencia para la preparación de estados financieros en la NEC 1.

4. Registros contables y unidad monetaria.

Los registros contables están presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la compañía, de curso legal y unidad de cuenta en el Ecuador desde marzo del 2000.

5. Políticas contables significativas.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para PYMES exige la determinación y aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables que tengan mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen por separado

A continuación se resumen las principales políticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de los estados financieros.

- **Efectivo y equivalentes de efectivo.**

Representa el efectivo disponible, saldos en bancos e inversiones temporales altamente líquidos, con vencimientos originales de hasta tres meses o menos.

- **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar clientes, se conforman de valores a recuperar por ventas de bienes de plástico manufacturados en la compañía, bienes no manufacturados que constituyen materia prima o materiales propios de proceso de transformación similares, materiales de reproceso y bienes utilizados para almacenaje o transporte de elementos de producción; que realizan en condiciones de crédito normales y mantienen alineación a la política de crédito establecida por la compañía. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

- **Inventarios.**

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método de costo estándar.

- **Propiedades Planta y Equipo**

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo más adiciones o revaluaciones que incrementen la vida útil del bien menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

Edificios 5%

Maquinaria y herramientas 10%

Equipo electrónico 33.33%

Muebles y Enseres 10%

Vehículos 20%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

- **Deterioro del valor de los activos.**

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

- **Activos Intangibles**

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

- **Cuentas por pagar comerciales.**

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Su reconocimiento y registro inicial se lo efectúa a valor neto razonable.

- **Costos por préstamos.**

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

- **Sobregiros y préstamos bancarios**

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

- **Impuestos Corrientes y Diferidos**

El gasto por impuestos a las utilidades representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la utilidad gravable registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos exentos y gastos no deducibles. La compañía registra la obligación al pasivo por concepto de impuesto corriente mediante el cálculo establecido en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y de su Reglamento de aplicación a esa ley.

Para el ejercicio 2016 la compañía reconoció el 22% de impuesto a la renta sobre la determinación de la base imponible gravable resultado de la diferencia entre ingresos y gastos tributables generados por el giro habitual del negocio.

Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias deducibles que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que la gerencia espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

- **Instrumentos financieros**

Son reconocidos los préstamos y las partidas por cobrar en la fecha en que se originan todos los activos financieros, se reconoce inicialmente a la fecha de la transacción en el que la compañía se hace parte de las cláusulas contractuales o convenios establecidos.

La compañía da de baja un activo financiero cuando los derechos contractuales a los flujos de efectivo derivados del activo expiran, o cuando transfieren sustancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad del activo financiero. Cualquier participación en los activos financieros transferidos que sea creada o retenida por la compañía se reconoce como un activo o pasivo por separado.

La compañía tiene cuentas por cobrar y pagar que representan instrumentos financieros no derivados.

Los instrumentos financieros no derivados se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos pérdidas por deterioro.

- **Reconocimiento del ingreso ordinario**

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes producidos y no producidos por la compañía se reconoce cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, considerando descuentos, bonificaciones, impuestos o rebajas asociados con la venta. Ningún ingreso es reconocido si existe una incertidumbre significativa de cierre del periodo relativa a la recuperación de la consideración adeudada o de los costos asociados al servicio.

- **Participación de los trabajadores en las utilidades**

La compañía mantiene trabajadores en relación de dependencia, razón por la cual realiza la provisión con cargo a resultados del 15% de las utilidades generadas como participación en resultados de la compañía de acuerdo con la legislación laboral vigente que determina la obligatoriedad en su cumplimiento hasta el 15 de abril del año siguiente.

- **Transacciones en Monedas Extranjeras**

Las transacciones en monedas extranjeras (monedas diferentes al dólar de los Estados Unidos de América) se registran en dólares a la tasa de cambio en efecto a la fecha de la transacción. Los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se expresan en dólares a la tasa de cambio en efecto a la fecha del balance general.

La utilidad o pérdida en cambio resultante del ajuste contable de los activos y pasivos en moneda extranjera a tasas de cambio vigentes se llevan a resultados en el periodo en el cual varían las tasas de cambio que las originan.

6. Características generales de los estados financieros

Las hipótesis fundamentales en la preparación de estados financieros de la compañía se definen de la siguiente manera.

Devengado.- Cuando las transacciones y hechos se reconocen cuando ocurren y no cuando se recibe o paga el dinero que puede ser un evento anterior o posterior de cuando se originan.

Empresa en Marcha.- Partimos de la premisa de que la empresa está en funcionamiento y continúa sus actividades productivas dentro de un futuro.

Se debe considerar que si un Activo deja de generar flujos futuros la NIC1 párrafo 54 estipula que este bien debe ser reclasificado dentro del activo corriente como Activos disponibles para la venta según NIIF 5.

Materialidad.- A menos que se tenga importancia relativa entre partidas se deberá presentar por separado las partidas de naturaleza o función distinta.

Compensación.- No se podrá compensar partidas de ingreso y gasto o activos y pasivos a menos que así lo requiera o permitan las NIIF.

Uniformidad.- Se mantendrá la presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros de un periodo a otro, a menos que:

(a) tras un cambio en la naturaleza de las actividades de la compañía o una revisión de sus estados financieros, se ponga de manifiesto que sería más apropiada otra presentación u otra clasificación, tomando en consideración los criterios para la selección y aplicación de políticas contables de la NIC 8;

(b) una NIIF requiera un cambio en la presentación.

Agrupación de Datos.- La compañía efectúa la agrupación de la información que posee la suficiente importancia relativa y por separado en los estados financieros mediante partidas de naturaleza o función distintas de la siguiente forma:

Activos corrientes

La compañía clasificará un activo como corriente cuando:

(a) espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación;

(b) mantiene el activo principalmente con fines de negociación;

- (c) espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes después del periodo sobre el que se informa; o
 - (d) el activo es efectivo o equivalente al efectivo (como se define en la NIC 7) a menos que éste se encuentre restringido y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un ejercicio mínimo de doce meses después del ejercicio sobre el que se informa.
- Una entidad clasificará todos los demás activos como no corrientes.

El término "no corriente" incluye activos tangibles, intangibles y financieros que por su naturaleza son a largo plazo. No está prohibido el uso de descripciones alternativas siempre que su significado sea claro.

El ciclo normal de la operación de la compañía es el periodo comprendido entre la adquisición de los activos que entran en el proceso productivo, y su realización en efectivo o equivalentes al efectivo. Cuando el ciclo normal de la operación no sea claramente identificable, se supondrá que su duración es de doce meses. Los activos corrientes incluyen activos (tales como inventarios y deudores comerciales) que se venden, consumen o realizan, dentro del ciclo normal de la operación, incluso cuando no se espere su realización dentro del periodo de doce meses a partir de la fecha del periodo sobre el que se informa. Los activos corrientes también incluyen activos que se mantienen fundamentalmente para negociar y la parte corriente de los activos financieros no corrientes.

Pasivos corrientes

La compañía clasificará un pasivo como corriente cuando:

- (a) espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación;
- (b) mantiene el pasivo principalmente con el propósito de negociar;
- (c) el pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa; o
- (d) la entidad no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa.

La compañía clasificará todos los demás pasivos como no corrientes.

En aplicación de lo expresado en la NIC 1 Presentación de Estados Financieros, las notas a los estados financieros son parte integrante de los mismos, estos detallan información adicional que es imposible leerlo en los Estados Financieros

como tal por lo que las siguientes notas manifiestan de forma clara y explícita el contenido de los estados financieros.

7. Instrumentos Financieros (NIC 39).

Efectivo y equivalentes de efectivo.

Esta cuenta registra los saldos en efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2016 y 2015, como sigue:

| CUENTAS | 2016 | 2015 |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| CAJAS | 32,998.55 | 9,280.75 |
| PICHINCHA CTA. CTE. 3034373404 | - | 12,334.75 |
| PICHINCHA CTA. CTE. 2100074257 | 509.88 | 245.93 |
| RUMIÑAHUI CTA. CTE. 80037831-04 | - | 115.19 |
| RUMIÑAHUI CTA. AHORROS 8224603600 | 6,864.24 | 7,289.71 |
| RUMIÑAHUI CTA. AHORROS 8083106000 | - | 1.01 |
| PROCREDIT CTA. CTE. 19-0301-25392 | - | - |
| PROCREDIT CTA. CTE 019-0377-83016 | 3.03 | - |
| AMAZONAS CTA. AHORROS 403-2-20120-8 | 666.91 | - |
| Sumar: | 41,042.61 | 29,280.65 |

Cuentas por Cobrar y Pagar

Las cuentas por cobrar y pagar al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, se conformaban de la siguiente manera:

| CUENTAS POR COBRAR | 2016 | 2015 |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| COMERCIALES: | | |
| CLIENTES COMERCIALES | 219,545.25 | 256,534.04 |
| CLIENTES NO RECUPERABLES | 14,903.49 | 14,903.49 |
| PROVISION INCOBRABLES | (12,302.88) | (12,302.88) |
| Sumar: | 222,145.86 | 259,134.65 |
| ANTICIPADAS: | | |
| ANTICIPOS PROVEEDORES | 1,501.74 | 3,960.30 |
| ANTICIPOS EMPLEADOS | 200.00 | 977.43 |
| Sumar: | 1,701.74 | 4,937.73 |
| Sumar Total: | 223,847.60 | 264,072.38 |

| CUENTAS POR PAGAR | 2016 | 2015 |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| COMERCIALES: | | |
| PROVEEDORES NACIONALES | 370.854.92 | 387.315.75 |
| PROVEEDORES EXTERIOR | 54.770.00 | 67.901.50 |
| Suman: | 425.424.92 | 455.217.25 |
| ANTICIPOS Y TERCEROS: | | |
| TERCEROS | 1.005.42 | - |
| ACCIONISTAS | 3.058.58 | - |
| Suman: | 4.063.98 | - |
| NO CORRIENTES | | |
| TERCEROS | 11.794.08 | 0.00 |
| ACCIONISTAS | 69.399.65 | 70.796.56 |
| Suman: | 81.193.73 | 70.796.56 |
| Suman Total: | 510.682.63 | 526.013.81 |

Los ingresos por ventas a crédito son reconocidos cuando se devengan y existen anexos conciliados con respecto a clientes con reportes de cartera por vencimientos.

Los proveedores nacionales y del exterior su reconocimiento y registro inicial se lo efectúan a valor neto razonable.

8. Inventarios (NIC 2)

El saldo de estas cuentas al 31 de Diciembre del 2016 y 2015 se encuentran conformados de los siguientes valores:

| CUENTAS | 2016 | 2015 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| INVENTARIO DE MATERIA PRIMA | 129.290.35 | 62.490.51 |
| INVENTARIO DE MATERIAL INDIRECTO | 3.008.40 | 25.508.87 |
| INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO | 58.449.91 | 120.705.81 |
| INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS | 94.885.68 | 74.769.22 |
| INVENTARIO EN TRANSITO | 47.848.95 | 22.503.45 |
| OTROS | 43.156.36 | 43.466.86 |
| PROVISION DETERIORO INVENTARIOS | (12.539.56) | (12.539.56) |
| Suman: | 363.700.09 | 336.905.16 |

La determinación en el registro del cierre de inventarios al 31 de diciembre del 2016, se fundamentó en la toma física realizada en esa fecha.

9. Impuestos Corrientes y Diferidos (NIC 12)

El saldo de las cuentas de Impuestos Corrientes anticipados al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, son producto de los saldos no compensados de las Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta efectuada por los clientes, Crédito Tributario de Impuesto al Valor Agregado de retenciones realizada por los clientes e Impuesto a la Salida de Divisas pagadas por importaciones de productos para la producción de bienes comerciales; y, se encuentran conformados de los siguientes valores:

| ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y DIFERIDOS | 2016 | 2015 |
|--|-------------------|-------------------|
| RETENCIONES EN LA FUENTE DE IMPUESTO A LA RENTA | | |
| RETENCIONES AÑOS ANTERIORES | 52,363.99 | 57,965.77 |
| RETENCIONES EN LA FUENTE EJERCICIO | 17,366.89 | 19,569.30 |
| RETENCIONES IVA Y CREDITO TRIBUTARIO | | |
| RETENCIONES IVA CLIENTES | 3,040.66 | 7,484.49 |
| IVA EN COMPRAS DE BIENES Y SERVICIOS | 17,400.39 | 21,537.83 |
| CREDITO TRIBUTARIO IVA | 945.02 | 750.34 |
| IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS | 9,777.85 | 25,768.04 |
| ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA | - | 1,196.88 |
| IMPUESTOS DIFERIDOS | 2,758.70 | 2,758.70 |
| Sumar: | 103,643.50 | 137,071.35 |

| PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y DIFERIDOS | 2016 | 2015 |
|---|------------------|------------------|
| RETENCIONES EN LA FUENTE E IMPUESTO A LA RENTA | | |
| IMPUESTO A LA RENTA | 3,894.84 | - |
| RETENCIONES EN LA FUENTE | 1,087.78 | 905.67 |
| IMPUESTO AL VALOR AGREGADO | | |
| RETENCIONES IVA | 681.88 | 875.01 |
| IVA EN VENTAS | 42,283.96 | 61,492.21 |
| Sumar: | 47,948.46 | 63,272.89 |

De acuerdo con la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación, la Compañía calculo impuestos a la tasa del 22% de impuesto a la renta; las pérdidas tributarias podrán trasladarse a ejercicios futuros y amortizarse en un período máximo de cinco años, sin exceder del 25% de las utilidades tributarias del año, cuyo beneficio no fue acogido en el presente ejercicio.

10. Propiedad planta y Equipo (NIC 16).

El saldo y movimientos de estas componentes al 31 de Diciembre del 2016 y 2015 se encuentran conformados de los siguientes valores:

| Propiedad Planta y Equipo | Año 2015 | Ajustes | Adiciones | Depreciación Período | Año 2016 |
|--------------------------------|---------------------|------------|-----------------|----------------------|---------------------|
| Terreno | 914,128.94 | | | | 914,128.94 |
| Maquinaria de Fábrica | 803,444.14 | | | | 803,444.14 |
| Construcciones y edificaciones | 249,259.89 | | | | 249,259.89 |
| Suministros y herramientas | 78,908.00 | | | | 78,908.00 |
| Vehículos | 60,019.38 | | | | 60,019.38 |
| Equipos de computación | 20,887.77 | | 899.45 | | 21,787.22 |
| Muebles y enseres | 7,509.79 | 8,344.87 | 151.79 | | 14,006.21 |
| Equipos de oficina | 8,344.87 | (8,344.87) | | | - |
| Subtotal: | 1,740,470.13 | - | 1,091.23 | - | 1,741,521.36 |
| Depreciación Acumulada | (475,172.08) | - | - | (80,772.48) | (525,944.57) |
| Sumar: | 1,265,298.04 | - | - | (80,772.48) | 1,215,516.79 |

Al 31 de diciembre de 2016 no se efectuaron revalorizaciones a los activos de la empresa, como son los terrenos y maquinarias de la fábrica.

11. Diferidos y Pagos Anticipados.

El saldo de esta cuenta al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, representa los valores por:

| DIFERIDOS Y PAGOS ANTICIPADOS | 2016 | 2015 |
|--|------------------|------------------|
| PAGOS ANTICIPADOS CORRIENTES | 29,827.23 | 3,960.30 |
| <u>DIFERIDOS Y PAGOS ANTICIPADOS NO CORRIENTES</u> | | |
| DESARROLLO PRODUCTOS | 59,334.35 | 59,334.34 |
| AMORTIZACIÓN ACUMULADA | (37,669.45) | (37,669.45) |
| Sumar: | 51,492.13 | 25,625.19 |

12. Sobregiros y préstamos bancarios

Los saldos de las obligaciones financieras, durante el año 2016 y 2015 son:

| SOBREGIROS Y PRESTAMOS BANCARIOS | 2016 | 2015 |
|---|-------------------|-------------------|
| CORRIENTES | | |
| BANCO PICHINCHA | 156,000.00 | 134,000.00 |
| BANCO PROCREDIT | - | 3,888.11 |
| AMAZONAS | - | 7,536.25 |
| SOBREGIROS | 20,151.09 | 31,963.18 |
| TARJETAS CREDITO | 16,301.43 | - |
| Suman: | 192,452.52 | 177,387.54 |
| NO CORRIENTES | | |
| COFIEC | - | 6,763.25 |
| BANCO PROCREDIT | 437,965.69 | 393,762.60 |
| BANCO AMAZONAS | 50,991.00 | - |
| Suman: | 488,956.69 | 400,545.85 |
| Suman Total: | 681,409.21 | 577,933.39 |

13. Obligaciones y prestaciones empleados.

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, las cuentas por pagar a empleados se encontraban compuestas de la siguiente manera:

| OBLIGACIONES Y PRESTACIONES EMPLEADOS | 2016 | 2015 |
|--|------------------|------------------|
| OBLIGACIONES LABORALES CORRIENTES | 28,272.56 | 35,704.66 |
| SUELDOS POR PAGAR | 7,321.52 | 13,068.14 |
| DECIMOTERCERO | 4,233.20 | 8,848.77 |
| DECIMOCUARTO | 6,306.06 | 5,783.21 |
| VACACIONES | 4,750.87 | 4,667.54 |
| LIQUIDACIONES | 2,490.18 | - |
| PARTICIPACION 15% LABORAL | 3,170.73 | 3,319.00 |
| OBLIGACIONES LABORALES NO CORRIENTES | 15,320.01 | 16,263.53 |
| JUBILACION PATRONAL | 4,329.18 | 4,329.18 |
| BONIFICACION DESAHUCIO | 10,990.83 | 11,934.35 |
| OBLIGACIONES CON EL IESS | 9,534.59 | 18,849.99 |
| APORTES EMPLEADOS | 7,119.75 | 16,745.11 |
| FONDOS DE RESERVA | 281.73 | 481.41 |
| PRESTAMOS IESS | 2,133.11 | 1,623.17 |
| Suman: | 53,127.16 | 70,817.88 |

14. Patrimonio

Capital

El capital pagado se constituye de las aportaciones de los accionistas de acuerdo a la escritura de constitución de la Compañía y los aumentos realizados hasta la cierre del ejercicio 2016.

Superávit Revaluación Propiedad planta y equipo

Al 31 de diciembre del 2016 se evidencia el registro de la revaluación mediante peritaje del terreno de la compañía con cargo al patrimonio, en la cuenta superávit revaluación de propiedad planta y equipo según lo descrito en el acta de aprobación de revaluó respectiva contabilizados en ejercicios anteriores.

Aporte futura capitalización

Al 31 de diciembre del 2016, la cuenta aporte futura capitalización, se determina en Usd. 285.139,83; considerando que durante el ejercicio presente se efectuó un ajuste de Usd. 123.928,28 con cargo a accionistas.

Reserva legal

La Ley de Compañías de la República del Ecuador requiere que las compañías anónimas transfieran a reserva legal un porcentaje no menor al 10% de las utilidades anuales, hasta igualar por lo menos el 50% del capital social de la compañía. Dicha reserva no puede distribuirse a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía; sin embargo, puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones. Para el ejercicio 2016 no se realizó el registro correspondiente en el patrimonio.

Resultados

El Resultado del Ejercicio representa la diferencia entre las cuentas de Ingresos, Costos y Gastos generados en el ejercicio económico 2016.

15. Contingencias

Al 31 de diciembre de 2016 no se conoce de ninguna contingencia que pueda afectar la marcha del negocio y/o los estados financieros de la Compañía.

16. Eventos Subsecuentes

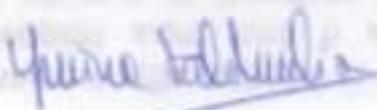
A la fecha de este informe no se han presentado eventos que se conozcan, puedan afectar la marcha de la Compañía, ni la información presentada en sus estados financieros.

17. Derechos de Autor y Propiedad Intelectual

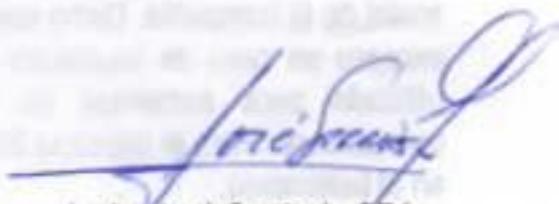
A la fecha de cierre del ejercicio 2016, no se ha efectuado tramites de propiedad intelectual y derechos de autor, que deban registrarse en libros contables, tampoco se ha incumplido con las normas y reglamentos sobre el particular emitidas por el IEPI en afectación de terceros que gocen de esos derechos en el país.

18. Impacto Ambiental

La compañía conforme lo dispuesto por la entidad reguladora ambiental local, mediante resolución MDQ-2016-15489 ha obtenido su Registro Ambiental emitido con el No. MAE-SUIA-RA-MDQ-2016-200527 en cumplimiento a la normativa ambiental aplicable y sujeta a la supervisión de la autoridad ambiental competente.



Ing. Yurina Zaldumbide L.
Representante Legal



Lcdo. José Sarria A. CPA
Contador General