

**“ROMAN HERMANOS CÍA LTDA.”**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

**NOTA 1.- IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA**

La compañía **“ROMAN HERMANOS CIA. LTDA.”** es una sociedad limitada, constituida El 01 de diciembre de 2000 ante la Notaria 37 de la ciudad del Distrito Metropolitano de Quito, e Inscrita en el Registro Mercantil de la provincia de Sucumbíos, Cantón Lago Agrio el 28 de junio de 2001 en el tomo 1 No. 153. Su Domicilio es la Ciudad de Nueva Loja.

Su capital actual, está formado de 250.000 participaciones de \$1 cada una y de conformidad al siguiente detalle:

<b>SOCIO</b>	<b>PARTICIPACIONES</b>	<b>VALOR USD \$</b>	<b>%</b>
GLORIA IRMA BAJAÑA GRANJA	3.500	3.500.00	1.40
JHONATHAN MARCEL ROMAN BAJAÑA	119.000	119.000	47.60
ROBERTH EDUARDO ROMAN BAJAÑA	127.500	127.500	51
<b>TOTAL</b>	<b>250.000</b>	<b>250.000.00</b>	<b>100%</b>

El objeto Social y sus actividades relevantes son relacionadas con la compra venta, importación, exportación, producción, comercialización, distribución y consignación de todo tipo de productos, materiales, equipos, maquinaria, herramientas manuales y eléctricas al por mayor y menor.

**DECLARACION DE CONFORMIDAD**

**“ROMAN HERMANOS CIA. LTDA.”** ha preparado los estados financieros, en la moneda funcional oficial del Ecuador, dólares de los Estados Unidos de Norte América y de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF completas, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad IASB, adoptadas por

la Superintendencia de Compañías del Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales y aplicadas de manera uniforme al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2016, siendo el objetivo establecer la posición financiera, los resultados de sus operaciones, cambios del patrimonio y flujos de efectivo, y sus notas de revelación, que son necesarios para proporcionar información oportuna a usuarios internos y externos de la compañía, afirmaciones que son relevantes para la toma de decisiones y estrategias de negocios que permitan optimizar los recursos y dar continuidad a la actividad económica de la Compañía.

#### **NEGOCIO EN MARCHA**

Los estados financieros se han preparado sobre la base que está en funcionamiento, estableciendo la intención que tiene la compañía de continuar operando en sus ciclos normales de comercialización y administración de los recursos que dispone, existiendo la posibilidad de liquidación o cese de actividades de sus operaciones dentro del futuro previsible.

#### **NOTA 2.- PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

##### **BASES DE PRESENTACION Y PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

La compañía ha preparado los estados financieros sobre la base del costo histórico. En su conjunto la medición es el proceso de determinación de los importes monetarios por los que se reconocen y registran los elementos de los estados financieros en el estado de situación financiera, el estado de resultados, la evolución Patrimonial y sus flujos de Caja.

La preparación de estos estados financieros conforme a 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 Estados Financieros adjuntos de **“ROMAN HERMANOS CIA. LTDA.”** Comprenden los estados de Situación Financiera, estado de Resultados Integrales, Cambios en el Patrimonio Flujos de Efectivo y notas de revelación al 31 de diciembre de 2016 comparados con los terminados al 31 de diciembre de 2015, y se expresan en la moneda funcional en el Ecuador (Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica).

Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF COMPLETAS) y surgen de los registros contables de la compañía.

#### ✓ **ESTIMACIONES Y SUPUESTOS SIGNIFICATIVOS**

Ciertos saldos incluidos en los estados financieros, involucran el uso de estimaciones en la aplicación de las políticas contables. Estas estimaciones se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales, pero se ha aplicado la mejor estimación y criterio para su conocimiento.

Los principales supuestos en relación con hechos futuros y otras fuentes de las estimaciones propensas a variaciones a la fecha de los estados financieros, que por su naturaleza pueden causar ajustes a las cifras de los activos y pasivos en los estados financieros del próximo año, se presentan a continuación, destacando las políticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

#### **ACTIVOS CORRIENTES:**

##### ✓ **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO**

Representa el efectivo reconocidos en los estados financieros, corresponde a las cuentas corrientes y efectivo en caja de libre disponibilidad, se registran a su costo histórico y que no difiere significativamente de su valor de realización y de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido para su uso y que se efectúan conciliaciones periódicas.

✓ **ACTIVOS FINANCIEROS**

Se reconocen inicialmente a su valor razonable, más los costos atribuibles a la transacción, excepto los activos financieros valuados al valor razonable con cambios en resultados en los que no se consideran tales costos.

Las Cuentas por cobrar, son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados que no son cotizados en un mercado activo, inicialmente se registra con derecho contractual al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos una estimación por deterioro. Las ganancias o pérdidas se reconocen en resultados, cuando las cuentas por cobrar son dadas de baja o por deterioro, así como a través del proceso de amortización.

El período de crédito promedio sobre la venta de servicios es de 90 días.

Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifica como activos no corrientes e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización.

Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas de acuerdo a la normativa internacional. y considera la Normativa tributaria vigente.

Se registran en este grupo los derechos de recuperación a corto plazo.

✓ **INVENTARIOS**

Son activos disponibles para la venta. La compañía utiliza el método del costo promedio ponderado, y administra sus movimientos de entradas y salidas por el sistema permanente, aplica lo normado en la NIC 2 y su medición está dada al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de venta.

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

Las pérdidas por deterioro del valor son reconocidas en el resultado del período, para lo cual la compañía evaluará en cada fecha sobre la que se informa, si existe

algún indicio del deterioro del valor del activo, estimará el importe recuperable.

✓ **SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

Registra de acuerdo al devengo gastos que se realizaran en el transcurso del tiempo, entre los cuales están, anticipos a proveedores de bienes y servicios

✓ **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

En esta sección están expresas las cuentas de orden Fiscal, donde establece el derecho de créditos tributarios que la compañía tiene a su favor, Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado.

**ACTIVOS NO CORRIENTES:**

✓ **PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

✓ **Medición al Inicio del reconocimiento. -**

Los Activos Fijos de carácter tangible son registrados al costo histórico, que incluye todos los costos necesarios para dejar al activo en condiciones necesarias para ser utilizadas.

Son bienes que se encuentran para uso en la administración y prestación de servicio cuya vida útil es superior a un año. La administración evaluará un monto razonable para los activos adquiridos en grupo o en conjunto observando su importancia relativa y expectativa de uso (vehículos y maquinaria) En caso de construcción de una propiedad, se considerará, la mano de obra, materiales, honorarios a técnicos y todos los costos relacionados directamente a la construcción del bien.

✓ **Medición Posterior al reconocimiento. -**

La compañía se reserva el derecho de la revaluación como costo atribuido, el mismo que lo realizará previo un estudio técnico cuando las circunstancias lo ameriten, según la NIC 16. Los gastos de mantenimiento y reparaciones ordinarias se cargan directamente a cuentas de resultados del año.

✓ **Método de Depreciación Vida útil y Valor Residual de los activos. -**

La vida útil y valor residual de los activos, revisa la compañía de forma anual, considerando que estos importes no son definitivos y únicamente representan el patrón esperado de uso de los activos en el tiempo, menos la correspondiente depreciación acumulada calculada de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de conformidad a la legislación tributaria del Ecuador así:

<b>Concepto</b>	<b>Tiempo de Vida Útil (en años)</b>
<b>Instalaciones y edificaciones</b>	20
<b>Maquinaria, equipo, muebles y enseres, herramientas.</b>	10
<b>Vehículos</b>	5
<b>Equipos de computación</b>	3

#### **PASIVOS FINANCIEROS**

Son reconocidos al costo histórico inicialmente y posteriormente se miden a su costo amortizado, y cualquier diferencia entre los costos netos y el valor de reembolso, será reconocido directamente en resultados.

En este grupo se encuentran Las Cuentas y Documentos por pagar, con plazos menores a un año, los fondos recibidos de los préstamos de bancos locales o extranjeros.

#### ✓ **PROVISIONES**

Las provisiones son reconocidas cuando la compañía tiene una obligación presente (ya sea de carácter legal o implícito), como resultado de un suceso pasado, puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación y es altamente probable que se tenga que desprender de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación.

#### ✓ **BENEFICIOS A EMPLEADOS**

El importe de las obligaciones por beneficios definidos (jubilación y desahucio) es determinado utilizando el método de la Unidad de Crédito Proyectada del resultado

obtenido, del cálculo actuarial, elaborado por un profesional perito calificado para el efecto. Las ganancias o pérdidas actuariales que puedan surgir de los cambios en las hipótesis actuariales aplicadas por el actuario se reconocen inmediatamente en los resultados del año, sus registros se basan en la aplicación de la NIC 19.

✓ **PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES**

Están constituidas y reconocidas por la empresa en un pasivo. Su cálculo se realiza de conformidad a las Leyes laborales locales de Ecuador, se provisiona a fin de año el 15% del resultado de Ingresos menos costos y Gastos del período.

✓ **IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE**

Se calcula y provisiona de acuerdo a disposiciones legales, restando la participación a trabajadores, de la base imponible se aplica lo normado en LORTI para la conciliación tributaria, hasta llegar a determinar la base gravada final y cancelar de su resultado el 22% para Impuesto a la Renta del año, y considerando las rebajas del Código de la Producción, cuando existen., Para el año 2016 la compañía no causa impuesto a la Renta por tener resultado negativo, y haber sido exonerado del pago de anticipo de Impuesto a la Renta para el año 2016, no obstante para el año 2015 que también tuvo pérdida, canceló el valor de \$ 56.246 dólares también producto de aplicación de la normativa tributaria vigente.

✓ **Impuesto a la Renta Diferido**

Se reconocen por las diferencias temporarias que existan entre el valor de libros de los activos y pasivos para propósito de información financiera y los montos usados para propósitos tributarios.

Los activos por impuesto a la renta diferida son reconocidos por diferencias temporarias que se espera reduzcan las utilidades imponibles del futuro, o cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado, estos se miden al importe máximo que, sobre la base de utilidades imponibles estimadas futuras tienen la posibilidad de recuperarse.

Los pasivos por impuesto a la renta diferida son reconocidos cuando existen diferencias temporarias que se espera incrementen las utilidades imponibles en el

futuro.

✓ **RESERVAS LEGALES**

De conformidad a la Ley de Compañías se establece la Reserva Legal del 5% de la utilidad líquida, hasta por lo menos el 50% del capital social, la misma que con aprobación de Junta podrá ser capitalizada o destinada para absorber pérdidas.

✓ **RECONOCIMIENTO DE INGRESOS**

Son reconocidos cuando los bienes o servicios son facturados y el monto de los ingresos son medidos confiablemente independiente de su recuperación.

Los ingresos corresponden principalmente a la venta de bienes de consumos agrícolas; y ferretería en general, esencia de la actividad empresarial de la compañía, se registran al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

✓ **COSTOS Y GASTOS**

Estos son reconocidos a medida que se incurren en función de su devengo, independiente del momento de pago.

**NOTA 3.- PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

✓ **ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

Se emite con la clasificación de activos y pasivos corrientes y no corrientes, corrientes con vencimientos iguales o menores a doce meses y no corrientes cuyo vencimiento es superior a doce meses.

El activo se define solo si es un recurso controlado por la compañía, si son resultado de sucesos pasados, o que genere beneficios económicos futuros y puedan ser medidos con fiabilidad.

El pasivo es definido cuando: es una obligación presente que surge de sucesos pasados y que implica desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

✓ **ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**

Presenta un desglose de gastos, utilizando una clasificación basada en la naturaleza o en la función de los gastos, que proporcionen una información fiable y relevante.

El reconocimiento de ingresos y gastos se derivan directamente del reconocimiento y la medición de activos y pasivos.

✓ **ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

El método utilizado es el método Directo clasificados por actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación, habidos durante el período sobre el que se informa.

**NOTA 4.- POLITICA DE ADMINISTRACION DE RIESGOS**

La Gerencia es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgos más relevantes para la compañía, en base a metodología de evaluación continua se administran una serie de políticas y procedimientos para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación y de mercado. La incertidumbre de las variables económicas, que podrían repercutir en la no recepción de beneficios futuros, y riesgos que puede sufrir la compañía, se describe a continuación:

✓ **RIESGO DE TIPO DE CAMBIO. -**

La compañía no está expuesta a este tipo de riesgo, debido a que tanto sus compras como ventas son en dólares de los Estados Unidos de América (moneda funcional)

✓ **RIESGO DE MERCADO. -**

El comportamiento de factores externos, cambios en las variables macroeconómicas, políticas de Gobierno, o factores de riesgo como tasas de interés, inflación entre otras, han ocasionado, la disminución de demandantes en el negocio, debido a la falta de liquidez general que presenta el país, lo que obligatoriamente inclina a la búsqueda de nuevos portafolios con alianzas financieras y menguar el riesgo de mercado, así como lograr negocios combinados.

✓ **RIESGOS DE CRÉDITO. -**

Cuando la contraparte está indispuesta económicamente para cumplir con sus obligaciones contractuales, provocan el deterioro financiero. La compañía por lo general realiza convenios de pago que van de 30 a 120 días, asegurando que la transferencia de servicios se realice bajo riesgos mínimos de recuperación de capital y de esa manera asegurar el retorno de su inversión

✓ **RIESGO DE SOLVENCIA. -**

El Capital de trabajo de la compañía para poder cumplir con sus objetivos, depende de la rotación de su flujo y así poder cumplir con sus obligaciones a corto plazo. El riesgo de liquidez de la compañía ha permanecido en su ciclo económico con el índice de solvencia menor a 1, determinándose escasas de recursos líquidos, para el cumplimiento de sus obligaciones a corto plazo.

✓ **RIESGOS DE CAPITAL. -**

La compañía, utiliza el sistema financiero, sus préstamos son de bancos Privados, sus intereses son graduales en base a los establecidos por el gobierno local, por lo que la compañía establece prioridades en el rendimiento para los accionistas., y administra de tal manera que le permite continuar como negocio en marcha, con incertidumbre

✓ **ÍNDICES FINANCIEROS 2016.-**

Los índices financieros, producto de los saldos que arroja el Estado de Situación Financiera al final del período contable 2016, son como a continuación se exponen:

<b>ROMAN HERMANOS CIA. LTDA.</b>	
<b>INDICES FINANCIEROS</b>	
<b>al 31 de diciembre de 2016</b>	
<b>fuelle: Estado de Situación Financiera</b>	
<b>INDICADORES</b>	<b>VALORES</b>
<b>Indice de Solvencia</b>	
Activo Corriente/Pasivo Corriente	<u>3,010,012.96</u>
	3,806,501.09
<b>INDICE = &gt; 1</b>	<b>0.79</b>
<b>Indice Estructural</b>	
Patrimonio/Activo Total	<u>245,916.39</u>
	10,080,089.68
<b>INDICE = &gt; 0,30</b>	<b>0.02</b>
<b>Indice de Endeudamiento</b>	
Pasivo Total/Patrimonio	<u>9,834,173.00</u>
	245,916.39
<b>INDICE = &lt; 1</b>	<b>39.99</b>
liquidez	
Activo Corriente - Pasivo Corriente	3,010,012.96
	3,806,501.09
	-796,488.13

**NOTA 5.- RECLASIFICACION DE PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS. -**

- ✓ Algunas cifras de balance, del año 2015 se han reclasificado con el fin de hacerles comparables con las del ejercicio económico 2016.

**NOTA 6.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Un resumen de este grupo de activos es como sigue:

	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
Caja Chica Combustibles - MATRIZ	1,000	1,000
Caja Chica - COCA II	1,000	2,000
Caja Chica - Combustible- COCA II	500	500
Caja Chica - DISENSA	200	200
Caja Chica - LAGOLLANTA	400	400
Caja Chica - RH CENTRO	300	500
Caja Chica - ROMAN HNOS.	1,970	1,970
Caja Chica - TOYOCOCA	3,248	200
Caja General Fondos Depos - Venta E	200	339
Caja General Fondos Depos Decoracio	4,738	363
Caja General Fondos Depos Homecente	4,297	9,997
Caja General Fondos Depos Novocentr	471	
Caja General Fondos Depos VEXTERNAS	5,164	
Caja General Fondos Deposi Centro	5,752	-
Caja General Fondos Deposi Coca II	3,155	10,563
Caja General Fondos Deposi Disensa	13,337	8,841
Caja General Fondos Deposi Empresa	3,640	
Caja General Fondos Deposi Lagollan	-	2,305
Caja General Fondos Deposi Román		37,958
Caja para Suelos Cajeros - CENTRO	100	
Caja para Suelos Cajeros - COCA II	80	100
Caja para sultos Cajeros - DECORAD	40	40
Caja para sultos Cajeros - DISENSA	20	20
Caja para sultos Cajeros - HOMECEN	100	120
Caja para sultos Cajeros - LAGOLLA	20	20
Caja para sultos Cajeros - NOVOCENTER	20	
Caja para Suelos Cajeros - ROMAN H		100
Banco Guayaquil 1020409-7	3,911	8,189
Banco Internacional 010060316-2	22,061	49,266
Banco Internacional-Ahorros 1008797	-	15,000
Banco Pichincha 40802620-1	23,732	52,984
Banco Pichincha Panamá 2311002249		
Poliza B. Internacional Cta. 101018	3,000	3,000
<b>Saldos en balance</b>	<b>102,456</b>	<b>205,975</b>

**NOTA 7.- ACTIVOS FINANCIEROS**

El saldo de ésta cuenta a la fecha del balance incluye:

	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
Clientes Nacionales	721,258	1,017,225
Ctas por cobrar a Ximena Angulo	2,063	2,163
Cuentas por Cobrar Jhon Cabezal 201	13,000	13,000
Cuentas por Cobrar Jonathan Pugachi	7,548	1,078
Juicio 0428-2013 Jhon Roman	3,690	3,690
Ventas con Tarjetas de Credito	62,935	56,857
Cuentas Por Cobrar Empleados	16,081	17,034
<b>Saldos en balance</b>	<b>826,575</b>	<b>1,111,047</b>

**NOTA 8.- INVENTARIOS**

Este grupo de cuentas contiene:

	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
Inventario de Mercadería en Almacén	1,902,946	3,212,949
Mercadería en Transito		224,197
<b>Saldos en Balance</b>	<b><u>1,902,946</u></b>	<b><u>3,437,146</u></b>

**NOTA 9- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Se detalla a continuación un resumen de las cuentas tributarias que son parte integrante de este grupo :

	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
Impuesto a la Renta Causado		
Anticipo determinado Ejercicio Fiscal Corriente		56,246
(=) Crédito Tributario Generado por Anticipo		56,246
Saldo del Anticipo Pendiente de Pago		56,246
Retenciones en la Fuente del Período	73,299	118,506
Crédito Tributario años anteriores	98,811	36,550
Saldo a Favor del Contribuyente		98,811
Ctasx Cobrar pagos indebidos al SRI.	5,926	
<b>Saldos en Balance</b>	<b><u>178,037</u></b>	<b><u>98,811</u></b>

**NOTA 10.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Este detalle refleja los activos fijos de la empresa :

	<u>Costo histórico</u> <u>31/12/2015</u>	<u>Costo histórico</u> <u>2016</u>	<u>Depreciación</u> <u>Acumulada</u>	<u>Saldos Netos</u> <u>2016</u>	<u>Saldos Netos</u> <u>2015</u>
Terrenos	1,381,341	1,381,341		1,381,341	1,381,341
Edificios	2,578,423	2,578,423	747,511	1,830,912	2,009,430
Muebles y Enseres	179,091	195,267	71,287	123,980	119,315
Maquinaria y Equipos de Oficina	249,310	682,813	69,870	612,943	206,631
Equipo de Computación	64,471	65,205	49,414	15,791	21,381
Vehículos	905,481	906,731	578,615	328,117	395,821
Construcciones en Curso	1,898,539	2,455,377		2,455,377	1,898,539
Depreciación acumulada 2014					
<b>Saldos en balance</b>	<b><u>7,256,657</u></b>	<b><u>8,265,157</u></b>	<b><u>1,516,696</u></b>	<b><u>6,748,461</u></b>	<b><u>6,032,458</u></b>

El movimiento de éstos rubros durante el año 2016 fue el siguiente:

	<b>Costo histórico</b> <b><u>31/12/2015</u></b>	<b>Aumentos</b>	<b>Retiros</b>	<b>Saldo al</b> <b><u>31/12/2016</u></b>
Terrenos	1,381,341			1,381,341
Edificios	2,578,423			2,578,423
Muebles y Enseres	179,091	16,176		195,267
Maquinaria y Equipos de Oficina	249,310	433,503		682,813
Equipo de Computación	64,471	734		65,205
Vehículos	905,481	1,250		906,731
Construcciones en Curso	1,898,539	556,837		2,455,377
<b>Total Movimientos</b>	<b><u>7,256,657</u></b>	<b><u>1,008,500</u></b>	<b>-</b>	<b><u>8,265,157</u></b>

#### **NOTA 11.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**

Un desglose de la cuenta es como sigue:

	<b><u>31/12/2016</u></b>	<b><u>31/12/2015</u></b>
Proveedores de Bienes Varios	42,035	
Provedores de Servicios DisensaInternet	271,088	
<b>Saldos en Balance</b>	<b><u>313,123</u></b>	<b>-</b>

#### **NOTA 12.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Pertenece a este grupo las cuentas de proveedores

	<b><u>31/12/2016</u></b>	<b><u>31/12/2015</u></b>
Proveedores Locales	2,351,590	2,414,141
Otrac Cuentas por Pagar	139,407	
<b>Saldos en balance</b>	<b><u>2,490,997</u></b>	<b><u>2,414,141</u></b>

**NOTA 13.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

Un Resumen es como sigue:

	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
Prest. Amerafin vehiculo Angel Cha	5,428	4,856
Prest. Amerafin vehiculo Maritza V	3,331	3,023
Prest. Amerafin vehiculo Pablo Rey	5,428	4,856
Prest. B. Internacional Cta. 10301422	95,735	176,924
Prest. B. Pichincha N° 1434992-00 G	63,725	117,079
Prest. B. Pichincha N° 248273700	76,683	
Prest. B. Pichincha N° 254754126	379,148	
Prest. B.Guayaquil	66,762	
Prest. B.Guayaquil 222640		60,551
Prest. B.Internacional 10301229		255,591
Prest. B.Internacional 10301423	49,339	
Prest. B.Internacional 10301424	142,707	214,293
Prest. Corpo CFC vehiculo Enrique	5,983	5,144
<b>Saldos en balance</b>	<b><u>894,270</u></b>	<b><u>842,315</u></b>

**NOTA 14.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Un detalle de los componentes de este grupo son:

	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
Con la Administración Tributaria	243,830	46,809
Con el IESS	22,679	25,846
Beneficios De Ley Empleados	42,249	28,393
Provisiones Sociales	76,113	53,001
Varias cuentas por pagar		400,862
<b>Saldos en balance</b>	<b><u>384,871</u></b>	<b><u>554,910</u></b>

**NOTA 15.- ANTICIPO DE CLIENTES**

Se desglosa así :

	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
Anticipo Clientes Roman	11,050	98,371
Depositos apoyos a Megasorteos	10,294	
<b>Saldos en balance</b>	<b><u>21,344</u></b>	<b><u>98,371</u></b>

**NOTA 16.- OTROS PASIVOS CORRIENTES**

Se desglosa así :

	<u>31/12/2016</u>
Obligaciones temporales proveedores	15,018
<b>Saldos en balance</b>	<b><u>15,018</u></b>

**NOTA 17.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS L/P**

Un resumen es como sigue:

	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
Prest. Amerafin vehiculo Maritza V	9,150	12,481
Prest. Amerifin vehiculo Angel Cham	965	6,393
Prest. Amerifin vehiculo Pablo Reye	962	6,393
Prest. B.Guayaquil Nro 222640	60,891	127,654
Prest. B.Internacional 296944 18-10	1,003,129	0
Prest. B.Internacional N 10301335	68,339	700,673
Prest. B. Internacional N 010301229	672,954	1,055,955
Prest. Corpo CFC vehiculo Enrrique	11,530	17,513
<b>Saldos en balance</b>	<b><u>1,827,920</u></b>	<b><u>1,834,983</u></b>

**NOTA 18.- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS**

Un resumen es como sigue:

	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
Cta. Pagar Roberth Roman Edificios	2,058,069	2,058,069
Cta. Pagar Roberth Roman Vehiculos	152,500	152,500
Cta. xPagar Adriana Moreno	12,947	7,369
Cta. xPagar Crediahorro	25,000	25,000
Cta. xPagar Elena Alban	7,000	7,000
Cta.x Pagar Byron Roman	40,250	40,250
Cta.x Pagar Eduardo Roman	10,000	10,000
Cta.x Pagar Gloria Bajana	17,000	17,000
Cta.x Pagar Jhonathan Roman	95,707	95,707
Cta.x Pagar Roberth Roman B.	1,620,714	1,523,711
<b>Saldos en balance</b>	<b><u>4,039,187</u></b>	<b><u>3,936,607</u></b>

**NOTA 19.- PROVISIÓN POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Detalle con otras obligaciones :

	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
Jubilación Patronal	102,321	95,412
Indemnización Desahucio	39,747	39,931
<b>Saldos en balance</b>	<b><u>142,069</u></b>	<b><u>135,343</u></b>

**NOTA 20.- PATRIMONIO NETO**

La composición del saldo del Capital de los accionistas sedescompone en:

	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
<b>Capital suscrito y pagado</b>	<b>250,000</b>	<b>250,000</b>
Gloria Irma Bajaña Granja	3,500	3,500
Jhonathan Román Bajaña	246,500	246,500
<b>Reservas</b>	<b>39,970</b>	<b>39,970</b>
Reserva Legal	35,000	35,000
Reserva Facultativa	4,970	4,970
<b>Resultados Acumulados</b>	<b>734,984</b>	<b>1,189,086</b>
Utilidad años anteriores	1,189,086	1,189,086
Pérdidas Acumuladas	-	454,103
<b>Resultados Acumulados Primera Adopción PYMES</b>	<b>53,457</b>	<b>33,811</b>
ORI por Beneficios a Empleados	53,457	33,811
Resultados del período	-	<b>454,103</b>
Utilidad/pérdida Antes de reparto a Trabajadores e Imp- 15% Participación Trabajadores	832,495 -	397,857
Impuesto a la Renta	-	56,246
<b>Saldos en balance</b>	<b>245,916</b>	<b>1,058,765</b>

**NOTA 21.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Las ventas se conforman de acuerdo al siguiente detalle:

	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
Venta de bienes	11,580,707	18,018,852
Ingresos por Bonificaciones comerciales	241,970	339,745
<b>Saldos en balance</b>	<b>11,822,677</b>	<b>18,358,597</b>

**NOTA 22.- COSTO DE VENTAS**

	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
Inventario Inicial de Mercaderías	3,212,949	3,126,375
(+) Compras Locales de Mercaderías	8,437,525	15,192,902
(+) Importación de Mercaderías	382,350	716,732
(-) Inventario final de Mercaderías	(1,902,946)	(3,212,949)
Costo de Ventas de Mercaderías	<b>10,129,878</b>	<b>15,823,061</b>

**NOTA 23- GASTOS DE VENTAS Y ADMINISTRACIÓN**

Un resumen es el siguiente:

	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
Gasto de Ventas	1,095,435	1,241,529
Gastos de Administración	1,078,621	1,327,961
<b>Saldos en balance</b>	<b>2,174,056</b>	<b>2,569,490</b>

**NOTA 24.- OTROS GASTOS**

Se compone de:

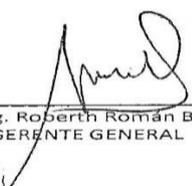
	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
<b>Gastos Financieros</b>		
Servicios Bancarios Varios y Estados de cta.		35,848
Intereses Bancarios por Prestamos	318,532	328,055
<b>subtotal</b>		
<b>Saldos en balance</b>	<u><b>318,532</b></u>	<u><b>363,902</b></u>

**NOTA 25.- GANANCIA NETA DEL PERÍODO**

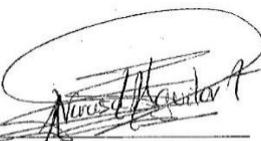
	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION DE EMPLEADOS EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA	(832,495)	(397,856)
(-) Participación de Empleados en las Utilidades 15%		-
(-) Impuesto a la Renta		(56,246)
<b>Saldos en balance</b>	<u><b>(832,495)</b></u>	<u><b>(454,102)</b></u>

**NOTA 26.- HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Al 8 de abril de 2017, fecha en la que se emitió el informe del auditor independiente, no se han producido eventos significativos que puedan afectar las operaciones de la compañía, y la presentación de los presentes estados financieros.



Ing. Roberth Román B.  
GERENTE GENERAL



Ing. Narcisca Aguilar T.  
CONTADOR