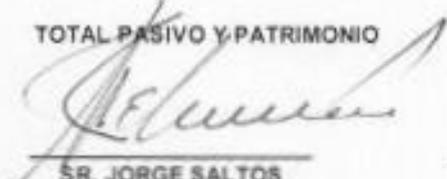


**JOREDSALTS.A.**  
**ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DICIEMBRE DEL 2016**

**JORED SALT S.A.**  
**BALANCE DE SITUACION FINANCIERA**  
**Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

|         |   |  |                    |
|---------|---|--|--------------------|
| 1       | <b>ACTIVO</b>   |  |                    |
| 1.01    | <b>CORRIENTE</b>  |  |                    |
| 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO   | NOTA 6   | 1,117.61           |
| 1.01.02 | ACTIVOS FINANCIEROS   | NOTA 7   | 31,075.79          |
| 1.01.03 | INVENTARIOS   | NOTA 8   | 5,253.74           |
| 1.01.05 | ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES  | NOTA 9   | 3,849.86           |
|         |   |  | <hr/>              |
| 1.01    | <b>TOTAL CORRIENTE</b>  |  | <b>41,297.00</b>   |
| 1.02    | <b>NO CORRIENTE</b>   |  |                    |
| 1.02.01 | PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO   | NOTA 10  | 1,796.67           |
|         | <b>TOTAL NO CORRIENTE</b>   |  | <b>1,796.67</b>    |
|         |   |  | <hr/>              |
|         | <b>TOTAL ACTIVO DEL EJERCICIO</b>   |  | <b>43,093.67</b>   |
| 2       | <b>PASIVO</b>   |  |                    |
| 2.01    | <b>CORRIENTE</b>  |  |                    |
| 2.01.03 | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR  | NOTA 11  | (29,925.78)        |
| 2.01.07 | OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES   | NOTA 12  | (637.90)           |
|         |   |  | <hr/>              |
| 2.01    | <b>TOTAL CORRIENTE</b>  |  | <b>(30,563.68)</b> |
| 2.02    | <b>PASIVO NO CORRIENTE</b>  |  | <b>(5,300.00)</b>  |
| 2.02.02 | CTAS Y DOC POR PAGAR  | NOTA 13  | (5,300.00)         |
|         | <b>TOTAL PASIVO DEL EJERCICIO</b>   |  | <b>(35,863.68)</b> |
|         |   |  | <hr/>              |
| 3       | <b>PATRIMONIO</b>   | NOTA 14  | <b>(7,229.99)</b>  |
| 3.01    | CAPITAL SOCIAL  |  | (800.00)           |
| 3.02    | RESERVAS  |  | (448.62)           |
| 3.03    | UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS  |  | (46,935.57)        |
|         | RESULTADOS ADOPCION NIIF  |  | 6,907.56           |
|         | RESULTADO DEL PERIODO   |  | 37,037.80          |
|         | ORI   |  | (2,991.16)         |
|         |   |  | <hr/>              |
|         | <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>  |  | <b>(43,093.67)</b> |
|         |  |  |                    |
|         | <b>SR. JORGE SALTOS</b>   | <b>ING. GUSTAVO TIXI</b>   |                    |
|         | <b>REPRESENTANTE LEGAL</b>  | <b>CONTADOR GENERAL</b>  |                    |

**JOREDSALT S.A.**  
**BALANCE DE OPERACIONES Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**  
(expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

|       |  |         |                  |
|-------|--|---------|------------------|
| 41    | INGRESOS OPERACIONALES   |         |                  |
| 41.01 | VENTA DE SERVICIOS   | NOTA 15 | 49,393.09        |
| 51    | COSTOS DE FABRICACION  | NOTA 16 | 79,688.40        |
|       | <b>PERDIDA OPERACIONAL</b>   |         | <b>30,295.31</b> |
| 52    | GASTOS ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS                               | NOTA 17 | 5,793.27         |
|       | <b>UTILIDAD DEL EJERCICIO (ANTES DE IMPUESTOS Y PARTICIPACION)</b> |         | <b>36,088.58</b> |

  
Sr. Jorge Saltos  
REPRESENTANTE LEGAL

  
Ing. Gustavo Tixi  
CONTADOR GENERAL



ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

| EN CIFRAS COMPLETAS<br>USD\$                 | CAPITAL |      | RESERVA(S) |       | OTROS RESULTADOS INTEGRALES |       | RESULTADOS ACUMULADOS |       |       |       |         |       |       |       |       |       |       |       |
|--|---------|------|------------|-------|-----------------------------|-------|-----------------------|-------|-------|-------|---------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
|  | 301     | 302  | 303        | 30401 | 30402                       | 30501 | 30502                 | 30503 | 30504 | 30601 | 30602   | 30603 | 30604 | 30605 | 30606 | 30607 | 30701 | 30702 |
| REALIZACIÓN DE LA RESERVA POR VALUACIÓN DE   | 0.00    | 0.00 | 0.00       | 0.00  | 0.00                        | 0.00  | 0.00                  | 0.00  | 0.00  | 0.00  | 0.00    | 0.00  | 0.00  | 0.00  | 0.00  | 0.00  | 0.00  | 0.00  |
| REALIZACIÓN DE LA RESERVA POR VALUACIÓN DE   | 0.00    | 0.00 | 0.00       | 0.00  | 0.00                        | 0.00  | 0.00                  | 0.00  | 0.00  | 0.00  | 0.00    | 0.00  | 0.00  | 0.00  | 0.00  | 0.00  | 0.00  | 0.00  |
| REALIZACIÓN DE LA RESERVA POR VALUACIÓN DE   | 0.00    | 0.00 | 0.00       | 0.00  | 0.00                        | 0.00  | 0.00                  | 0.00  | 0.00  | 0.00  | 0.00    | 0.00  | 0.00  | 0.00  | 0.00  | 0.00  | 0.00  | 0.00  |
| OTROS CAMBIOS (DETALLAR)                     | 0.00    | 0.00 | 0.00       | 0.00  | 0.00                        | 0.00  | 0.00                  | 0.00  | 0.00  | 0.00  | -0.0073 | 0.00  | 0.00  | 0.00  | 0.00  | 0.00  | 0.00  | 0.00  |
| RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO (GANANCIA O | 0.00    | 0.00 | 0.00       | 0.00  | 0.00                        | 0.00  | 0.00                  | 0.00  | 0.00  | 0.00  | 0.00    | 0.00  | 0.00  | 0.00  | 0.00  | 0.00  | 0.00  | 0.00  |

  
 REPRESENTANTE(S) LEGAL(ES)  
 SALTOS SALTOS JORGE EDUARDO  
 1200027769

  
 CONTADOR  
 TUD TOPON GUSTAVO MARCELO  
 171419020001  
 17-1001

EL REPRESENTANTE LEGAL DECLARA QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS.  
 LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA  
 SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS, VALORES Y SEGUROS



**SUPERINTENDENCIA**  
DE COMPAÑÍAS, VALORES Y SEGUROS

|              |  |
|--------------|--|
| RAZÓN SOCIAL | COMPAÑIA DE SERVICIOS JORED SALT S.A                         |
| DIRECCIÓN    | AV. ISIDRO AYORA Y ANTONIO RUIZ No. N81-134 BARRIO: CARCELEN |
| EXPEDIENTE   | 91481  |
| RUC          | 1791803868001  |
| AÑO          | 2014   |
| FORMULARIO   | SCV_NIF_91481_2014.1   |

**ESTADO DE FLUJO EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO**

| CUENTA   | CÓDIGO   | SALDOS BALANCE (En USDS) |
|--|----------|--------------------------|
| INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS | 95       | 1017.17                  |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN                               | 9501     | 1017.17                  |
| CLASES DE COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN  | 950101   | 49453.09                 |
| COBROS PROCEDENTES DE LAS VENTAS DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS                                     | 95010101 | 49453.09                 |
| COBROS PROCEDENTES DE REGALÍAS, CUOTAS, COMISIONES Y OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS            | 95010102 | 0.00                     |
| COBROS PROCEDENTES DE CONTRATOS MANTENIDOS CON PROPÓSITOS DE INTERMEDIACIÓN O PARA NEGOCIAR              | 95010103 | 0.00                     |
| COBROS PROCEDENTES DE PRIMAS Y PRESTACIONES, ANUALIDADES Y OTROS BENEFICIOS DE PÓLIZAS SUSCRITAS         | 95010104 | 0.00                     |
| OTROS COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN  | 95010105 | 0.00                     |
| CLASES DE PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN   | 950102   | -50085.38                |
| PAGOS A PROVEEDORES POR EL SUMINISTRO DE BIENES Y SERVICIOS  | 95010201 | -50085.38                |
| PAGOS PROCEDENTES DE CONTRATOS MANTENIDOS PARA INTERMEDIACIÓN O PARA NEGOCIAR                            | 95010202 | 0.00                     |
| PAGOS A Y POR CUENTA DE LOS EMPLEADOS  | 95010203 | 0.00                     |
| PAGOS POR PRIMAS Y PRESTACIONES, ANUALIDADES Y OTRAS OBLIGACIONES DERIVADAS DE LAS PÓLIZAS SUSCRITAS     | 95010204 | 0.00                     |
| OTROS PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN   | 95010205 | 0.00                     |
| DIVIDENDOS PAGADOS   | 950103   | 0.00                     |
| DIVIDENDOS RECIBIDOS   | 950104   | 0.00                     |
| INTERESES PAGADOS  | 950105   | 0.00                     |
| INTERESES RECIBIDOS  | 950106   | 0.00                     |
| IMPUESTOS A LAS GANANCIAS PAGADOS  | 950107   | -534.12                  |
| OTRAS ENTRADAS (SALIDAS) DE EFECTIVO   | 950108   | 2180.58                  |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN                               | 9502     | 0.00                     |
| EFECTIVO PROCEDENTES DE LA VENTA DE ACCIONES EN SUBSIDIARIAS U OTROS NEGOCIOS                            | 950201   | 0.00                     |
| EFECTIVO UTILIZADO PARA ADQUIRIR ACCIONES EN SUBSIDIARIAS U OTROS NEGOCIOS PARA TENER EL CONTROL         | 950202   | 0.00                     |
| EFECTIVO UTILIZADO EN LA COMPRA DE PARTICIPACIONES NO CONTROLADORAS                                      | 950203   | 0.00                     |
| OTROS COBROS POR LA VENTA DE ACCIONES O INSTRUMENTOS DE DEUDA DE OTRAS ENTIDADES                         | 950204   | 0.00                     |
| OTROS PAGOS PARA ADQUIRIR ACCIONES O INSTRUMENTOS DE DEUDA DE OTRAS ENTIDADES                            | 950205   | 0.00                     |
| OTROS COBROS POR LA VENTA DE PARTICIPACIONES EN NEGOCIOS CONJUNTOS                                       | 950206   | 0.00                     |
| OTROS PAGOS PARA ADQUIRIR PARTICIPACIONES EN NEGOCIOS CONJUNTOS  | 950207   | 0.00                     |
| IMPORTES PROCEDENTES POR LA VENTA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO  | 950208   | 0.00                     |
| ADQUISICIONES DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO  | 950209   | 0.00                     |
| IMPORTES PROCEDENTES DE VENTAS DE ACTIVOS INTANGIBLES  | 950210   | 0.00                     |
| COMPRAS DE ACTIVOS INTANGIBLES   | 950211   | 0.00                     |
| IMPORTES PROCEDENTES DE OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO  | 950212   | 0.00                     |
| COMPRAS DE OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO   | 950213   | 0.00                     |
| IMPORTES PROCEDENTES DE SUBVENCIONES DEL GOBIERNO  | 950214   | 0.00                     |
| ANTICIPOS DE EFECTIVO EFECTUADOS A TERCEROS  | 950215   | 0.00                     |
| COBROS PROCEDENTES DEL REEMBOLSO DE ANTICIPOS Y PRÉSTAMOS CONCEDIDOS A TERCEROS                          | 950216   | 0.00                     |
| PAGOS DERIVADOS DE CONTRATOS DE FUTURO, A TÉRMINO, DE OPCIONES Y DE PERMUTA FINANCIERA                   | 950217   | 0.00                     |
| COBROS PROCEDENTES DE CONTRATOS DE FUTURO, A TÉRMINO, DE OPCIONES Y DE PERMUTA FINANCIERA                | 950218   | 0.00                     |
| DIVIDENDOS RECIBIDOS   | 950219   | 0.00                     |
| INTERESES RECIBIDOS  | 950220   | 0.00                     |
| OTRAS ENTRADAS (SALIDAS) DE EFECTIVO   | 950221   | 0.00                     |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN                            | 9503     | 0.00                     |
| APORTE EN EFECTIVO POR AUMENTO DE CAPITAL  | 950301   | 0.00                     |
| FINANCIAMIENTO POR EMISIÓN DE TÍTULOS VALORES  | 950302   | 0.00                     |
| PAGOS POR ADQUIRIR O RESCATAR LAS ACCIONES DE LA ENTIDAD   | 950303   | 0.00                     |
| FINANCIACIÓN POR PRÉSTAMOS A LARGO PLAZO   | 950304   | 0.00                     |
| PAGOS DE PRÉSTAMOS   | 950305   | 0.00                     |
| PAGOS DE PASIVOS POR ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS  | 950306   | 0.00                     |

## ESTADO DE FLUJO EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

| CUENTA   | CÓDIGO | SALDOS BALANCE (En USD\$) |
|--|--------|---------------------------|
| IMPORTES PROCEDENTES DE SUBVENCIONES DEL GOBIERNO  | 950307 | 0.00                      |
| DIVIDENDOS PAGADOS   | 950308 | 0.00                      |
| INTERESES RECIBIDOS  | 950309 | 0.00                      |
| OTRAS ENTRADAS (SALIDAS) DE EFECTIVO   | 950310 | 0.00                      |
| EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO     | 9504   | 0.00                      |
| EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO     | 950401 | 0.00                      |
| INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO                           | 9505   | 1017.17                   |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO                                   | 9506   | 100.44                    |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO                                       | 9507   | 1117.61                   |
| GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA                           | 96     | -38088.58                 |
| AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO  | 970    | 3748.55                   |
| AJUSTES POR GASTO DE DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN   | 97001  | 403.33                    |
| AJUSTES POR GASTOS POR DETERIORO (REVERSIONES POR DETERIORO) RECONOCIDAS EN LOS RESULTADOS DEL | 97002  | 0.00                      |
| PÉRDIDA (GANANCIA) DE MONEDA EXTRANJERA NO REALIZADA   | 97003  | 0.00                      |
| PÉRDIDAS EN CAMBIO DE MONEDA EXTRANJERA  | 97004  | 0.00                      |
| AJUSTES POR GASTOS EN PROVISIONES  | 97005  | 2394.00                   |
| AJUSTE POR PARTICIPACIONES NO CONTROLADORAS  | 97006  | 0.00                      |
| AJUSTE POR PAGOS BASADOS EN ACCIONES   | 97007  | 0.00                      |
| AJUSTES POR GANANCIAS (PÉRDIDAS) EN VALOR RAZONABLE  | 97008  | 0.00                      |
| AJUSTES POR GASTO POR IMPUESTO A LA RENTA  | 97009  | 949.22                    |
| AJUSTES POR GASTO POR PARTICIPACIÓN TRABAJADORES   | 97010  | 0.00                      |
| OTROS AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO   | 97011  | 0.00                      |
| CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS   | 980    | 33369.20                  |
| (INCREMENTO) DISMINUCIÓN EN CUENTAS POR COBRAR CLIENTES  | 98001  | 80.00                     |
| (INCREMENTO) DISMINUCIÓN EN OTRAS CUENTAS POR COBRAR   | 98002  | 17593.96                  |
| (INCREMENTO) DISMINUCIÓN EN ANTICIPOS DE PROVEEDORES   | 98003  | 0.00                      |
| (INCREMENTO) DISMINUCIÓN EN INVENTARIOS  | 98004  | 17081.26                  |
| (INCREMENTO) DISMINUCIÓN EN OTROS ACTIVOS  | 98005  | -707.53                   |
| INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES                                      | 98006  | 6038.50                   |
| INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN OTRAS CUENTAS POR PAGAR  | 98007  | -8414.60                  |
| INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN BENEFICIOS EMPLEADOS   | 98008  | 791.25                    |
| INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN ANTICIPOS DE CLIENTES  | 98009  | 0.00                      |
| INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN OTROS PASIVOS  | 98010  | 616.52                    |
| FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN               | 98020  | 1017.17                   |



REPRESENTANTE(S) LEGAL(ES)

SALTOS SALTOS JORGE EDUARDO

1300027799



CONTADOR

TIXI TÓPON GUSTAVO MARCELO

1714196282001

17-1901

EL REPRESENTANTE LEGAL DECLARA QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VEREDEROS. LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA.

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS, VALORES Y SEGUROS

CERTIFICO Que el presente balance ha sido enviado electrónicamente por el Representante Legal en virtud de una Declaración de Responsabilidad firmada por éste que obvia las firmas autógrafas. Esta copia es fiel reproducción del documento que consta en nuestros

**JOREDSALT S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**  
**(Expresadas en US dólares)**

**1. CONSTITUCION DE LA COMPAÑÍA**

"COMPAÑÍA DE SERVICIOS JOREDSALT S.A." es una compañía constituida en la ciudad de Quito, República del Ecuador, mediante Escritura Pública celebrada el trece de Julio de dos mil uno, ante el Notario Trigésimo Segundo, Doctor Ramiro Dávila Silva, cuyo domicilio principal será la ciudad de Quito, pero podrá establecer sucursales, agencias o delegaciones en cualquier otro lugar dentro de la República del Ecuador o en el exterior sujetándose para ello a las formalidades y trámites legales pertinentes.

El plazo de duración de la compañía será de cincuenta años, a contarse desde la inscripción de la Escritura constitutiva en el Registro Mercantil, este plazo podrá prorrogarse, reducirse o disolverse anticipadamente cumpliéndose para ellos con los requisitos legales.

El capital que los socios declaran suscribirlo y pagarlo íntegramente es de ochocientos dólares de los Estados Unidos de América, dividido en ochocientas acciones ordinarias y nominativas de un dólar. El cuadro de acciones y accionistas queda integrado de la siguiente manera.

| SOCIOS                                  | VALOR EN ACCIONES, CAPITAL PAGADO, CAPITAL SUSCRITO | PORCENTAJE DE ACCIONES |
|---|---|------------------------|
| SALTOS SALTOS JORGE<br>EDUARDO          | \$700,00  | 87,50%                 |
| SALTOS RAMOS VERÓNICA<br>DE LOS ANGELES | \$100,00  | 12,50%                 |
| TOTAL                                   | \$800,00  | 100%                   |

Ante el Servicio de Rentas Internas la empresa debe presentar las siguientes obligaciones tributarias: Anexo de Relación de Dependencia, Anexo Transaccional Simplificado, Declaración anual del Impuesto a la Renta, Declaraciones mensuales del Impuesto al Valor Agregado y Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta.

**2. OBJETO DE LA COMPAÑÍA**

"JOREDSALT S.A." tendrá por objeto principal el prestar servicios de lavandería, tintorería a nivel industrial, servicios de mantenimiento, limpieza y desinfección de todo tipo de prenda de vestir, podrá desarrollar procedimientos propios de limpieza, desinfección y demás que sean necesarios para el cumplimiento de su objeto social, así como elaborar cursos de capacitación, entrenamiento y perfeccionamiento de su personal, sin embargo la compañía podrá realizar todo tipo de actos o contratos cualquiera sea su naturaleza, para el desarrollo de su objeto social.

También podrá celebrar contratos de financiamiento, asociación, cuentas en participación o consorcio de actividades con personas naturales o jurídicas, nacionales o extranjeras, para la realización de una actividad determinada dentro de su objeto social; como medio del cumplimiento del objeto social, la compañía podrá adquirir acciones, participaciones o derechos de compañías existentes, o intervenir en la constitución de nuevas compañías, participando como parte en el contrato constitutivo, fusionándose con otras o transformándose en una compañía distinta, conforme lo disponga la ley, podrá actuar como mandante o mandataria de personas naturales o jurídicas a través de su representante legal. En general, la compañía podrá realizar sin limitación todo tipo de contratos que no estén expresamente prohibidos por las leyes de la república del Ecuador.

### **3. ASPECTOS ECONOMICOS RELEVANTES DE LA ECONOMIA ECUATORIANA**

La Superintendencia de Compañías del Ecuador, mediante Resolución No.06.Q.ICI.004 del 21 de agosto de 2006, publicada en el Registro Oficial No.348 de septiembre del mismo año, dispuso la adopción y aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera en las compañías sujetas a su control. Por otro lado, mediante Resolución ADM.08199 de fecha 03 de julio de 2008, la Superintendencia ratificó el cumplimiento de la Resolución del año 2006. En vista de la complejidad de las Normas Internacionales, se emitió la Resolución No.08.G.DSC.010 el día 20 de noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial No.498 del 31 de diciembre de ese año, mediante la cual se estableció un cronograma de aplicación obligatoria de las NIIF.

Finalmente, la Resolución de la Superintendencia de Compañías No. SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01 emitida el 12 de Enero de 2011, y publicada en el registro oficial del 27 del mismo mes, modificó la resolución anteriormente descrita ordenando principalmente la aplicación de NIIFs para Pymes en aquellas compañías con activos inferiores a US\$4,000,000, ventas inferiores a US\$5,000,000 y que cuenten con menos de 200 empleados, siempre que las mismas no participen en el Mercado de Valores o sean constituyentes u originadores de un contrato de Fideicomiso.

### **4. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

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 (NIIF'S) 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.

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.

**Bases de Medición.**- Los estados financieros han sido preparados sobre la base del principio del costo histórico.

**Moneda Funcional y de presentación.**-La Compañía, de acuerdo con lo establecido en la Norma Internacional de Contabilidad No. 21 (NIC 21) "Efectos de las Variaciones en las Tasas de Cambio de la Moneda Extranjera" ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda de medición y funcional. Para determinar la moneda funcional, se consideró que el principal ambiente económico en el cual opera la Compañía es el mercado ecuatoriano cuya moneda de curso legal y de unidad de cuenta es el dólar estadounidense. Consecuentemente, las transacciones en otras divisas distintas del Dólar de los Estados Unidos de América se consideran "moneda extranjera".

A menos que se indique lo contrario, las cifras financieras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresados en dólares estadounidenses.

## 5. POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Las políticas de contabilidad mencionadas más adelante han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en estos estados financieros y en la preparación del estado de situación financiera de apertura al 1 de enero del 2011, para propósitos de transición a las NIIF, a menos que otro criterio sea indicado.

### a) Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

### b) Instrumentos financieros

#### i. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo se compone de los saldos del efectivo disponible en caja y bancos e inversiones de corto plazo adquiridas en valores altamente líquidos, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y con vencimientos originales de tres meses o menos.

#### ii. Activos Financieros no Derivados

La Compañía reconoce inicialmente las cuentas por cobrar en la fecha en que se originan. Los otros activos financieros se reconocen inicialmente en la fecha de negociación en la que la Compañía comienza a ser parte de las provisiones contractuales del documento.

Los activos y pasivos financieros son compensados y el monto neto presentado en el estado de situación financiera cuando, y sólo cuando, la Compañía cuenta con un derecho legal para compensar los montos y tiene el propósito de liquidar sobre una base neta o de realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente.

La Compañía tiene como activos financieros no derivados a las cuentas por cobrar.

iii. **Partidas por Cobrar**

Las partidas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, las partidas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro. Las partidas por cobrar se componen de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

iv. **Pasivos Financieros no Derivados**

Inicialmente, la Compañía reconoce los instrumentos de deuda emitidos en la fecha en la cual se originan. Todos los otros pasivos financieros son reconocidos inicialmente en la fecha de la transacción en la cual la Compañía se hace parte de las disposiciones contractuales del documento. La Compañía da de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales se cancelan o expiran.

c) **Inventarios**

Los inventarios están registrados al costo de adquisición, y se los presenta al menor entre su valor en libros y el valor neto de realización. El costo se determina por el método de costo promedio ponderado, e incluye todos los costos incurridos para adquirir los inventarios, los costos de producción o conversión y otros incurridos para llevar el inventario a su localización y condición actual.

El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos de terminación y los gastos estimados para completar la venta.

El costo de los inventarios puede ser no recuperable en caso de que los mismos estén dañados, o se encuentren parcial o totalmente obsoletos o bien si sus precios de mercado han disminuido. El importe de cualquier rebaja de valor de los inventarios, hasta alcanzar su valor neto de realización, se reconoce en el ejercicio en que ocurre la pérdida.

d) **Equipo, Mobiliario y Vehículos**

i. **Reconocimiento y Medición**

Se ha establecido que los componentes de este ciclo se contabilizarán al costo histórico de adquisición, tomando como método de depreciación el de *línea recta*, en función de los años de vida útil de los activos.

Los equipos, mobiliario y vehículo se reconocen como activo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera fiable.

Cuando partes significativas de una partida de equipos, mobiliario y vehículo poseen vidas útiles distintas, son registradas de forma separada como un componente integral del activo.

Las ganancias y pérdidas de la venta de un elemento de equipos, mobiliario y equipo son determinadas comparando los precios de venta con sus valores en libros, y son reconocidas en el estado de resultados integrales cuando se realizan.

**ii. Costos Posteriores**

Mejoras y renovaciones mayores que incrementen la vida útil del activo o su capacidad productiva, son capitalizados sólo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros para la Compañía y su costo puede ser estimado de manera fiable. El valor en libros de la parte reemplazada se da de baja. Los costos por reparaciones y mantenimientos de rutina en equipos, mobiliario y vehículo son reconocidos en resultados cuando se incurren.

**iii. Depreciación**

La depreciación de los elementos de equipos, mobiliario y vehículo se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, u otro monto que se substituye por el costo, menos su valor residual. La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de línea recta, considerando la vida útil establecida para cada componente de los equipos, mobiliario y vehículo.

Los elementos de equipos y mobiliario se deprecian desde la fecha en la cual están instalados y listos para su uso.

Las vidas útiles estimadas para los períodos actuales y comparativos son los siguientes. La empresa no reconoce un valor residual en equipos, mobiliario y vehículo.

|                                | <u>Vida Útil</u> |
|--------------------------------|------------------|
| Mobiliario y equipo de oficina | 10 años          |
| Equipo informático             | 3 años           |
| Vehículos                      | <u>5 años</u>    |

**e) Beneficios a Empleados**

**I. Beneficios Post-Empleo**

Planes de Beneficios Definidos - Jubilación Patronal e Indemnización por Desahucio

La obligación de la Compañía con respecto a planes de beneficios de jubilación patronal está definida por el Código de Trabajo de la República del Ecuador que establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un tiempo mínimo de servicio de 25 años en una misma compañía; el que califica como un plan de beneficios definidos sin asignación de fondos separados.

Además dicho Código de Trabajo establece que cuando la relación laboral termine por desahucio, el empleador deberá pagar una indemnización calculada en base al número de años de servicio.

La Compañía determina la obligación neta relacionada con el beneficio por jubilación patronal e indemnización por desahucio por separado, calculando el monto del beneficio futuro que los empleados han adquirido a cambio de sus servicios durante el período actual y períodos previos; ese beneficio se descuenta para determinar su valor presente. El cálculo es realizado anualmente por un actuario calificado usando el método de unidad de crédito proyectado. La Compañía reconoce en resultados la totalidad de las ganancias o pérdidas actuariales que surgen de estos planes.

La Administración utiliza supuestos para determinar la mejor estimación de estos beneficios. Dicha expectativa al igual que los supuestos son establecidos por la Compañía, utilizando información financiera pública. Estos supuestos incluyen una tasa de descuento, los aumentos esperados en las remuneraciones y permanencia futura, entre otros.

Cuando tengan lugar mejoras en los beneficios del plan, la porción del beneficio mejorado que tiene relación con servicios pasados realizados por empleados será reconocida en resultados usando el método lineal en el período promedio remanente hasta que los empleados tengan derecho a tales beneficios. En la medida en que los empleados tengan derecho en forma inmediata a tales beneficios, el gasto será reconocido inmediatamente en resultados.

Cuando tengan lugar reducciones o liquidaciones en un plan de beneficios definidos, la Compañía procederá a reconocer las ganancias o pérdidas derivadas de los mismos. Estas ganancias o pérdidas comprenderán cualquier cambio que pudiera resultar en el valor presente de las obligaciones por beneficios definidos contraídos por la entidad, cualesquiera ganancias y pérdidas actuariales y costos de servicio pasado que no hubieran sido previamente reconocidas.

ii. **Beneficios por terminación**

Las indemnizaciones por terminación o cese laboral son reconocidas como gasto cuando es tomada la decisión de dar por terminada la relación contractual con los empleados.

iii. **Beneficios a corto plazo**

Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los trabajadores son medidas sobre una base no descontada (esto es, valor nominal derivado de la aplicación de leyes laborales ecuatorianas vigentes) y son contabilizadas como gastos a medida que el empleado provee el servicio o el beneficio es devengado por el mismo.

Se reconoce un pasivo si la Compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada de manera fiable. Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden al pago de la decimotercera remuneración, decimocuarta remuneración, fondos de reserva, vacaciones y participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía.

**f) Reconocimiento de Ingresos Ordinarios y Gastos**

**Productos Vendidos**

Los ingresos provenientes de la venta de productos en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva que el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador, es probable la recuperación de la consideración adeudada, los costos asociados y las posibles devoluciones de los servicios vendidos y el monto del ingreso puede ser medido de manera fiable. Si es probable que se otorguen descuentos y el monto de estos puede estimarse de manera fiable, el descuento se reconoce como reducción del ingreso cuando se reconocen las ventas.

La oportunidad de las transferencias de riesgos y beneficios varía dependiendo de los términos individuales del contrato de venta, sin embargo, para ventas dentro de la jurisdicción de la Compañía, la transferencia generalmente ocurre cuando el producto o servicio es recibido en las instalaciones de los clientes.

**Gastos**

Los gastos son reconocidos con base en lo causado o cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros.

**g) Impuesto a la Renta**

El gasto por impuesto a la renta está compuesto por el impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto a la renta corriente y diferido es reconocido en resultados excepto que se relacione a partidas reconocidas en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el monto de impuesto relacionado es reconocido en otros resultados integrales o en el patrimonio, respectivamente.

i. Impuesto a las ganancias corrientes

El impuesto corriente es el impuesto que se espera pagar sobre la utilidad gravable del año, utilizando la tasa impositiva aplicable y cualquier ajuste al impuesto por pagar de años anteriores.

ii. Impuesto a las ganancias Diferido

El impuesto a la renta diferido es reconocido sobre las diferencias temporarias existentes entre el valor en libros de los activos y pasivos reportados para propósitos financieros y sus correspondientes bases tributarias. No se reconoce impuesto a la renta diferido por las diferencias temporarias que surgen en el reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción que no es una combinación de negocios, y que no afecta la utilidad o pérdida financiera ni gravable.

El impuesto a la renta diferido es medido a la tasa de impuesto que se espera aplique al momento de la reversión de las diferencias temporarias, de acuerdo a lo provisto en la ley de impuesto a la renta promulgada o sustancialmente promulgada a la fecha de reporte. La medición del impuesto diferido refleja las consecuencias tributarias que resultarían de la manera en la cual la Compañía espera, a la fecha del estado de situación financiera, recuperar o liquidar el importe en libros de sus activos y pasivos.

Los activos y pasivos por impuesto diferido son compensados, y, consecuentemente, se presentan en los estados de situación financiera por su importe neto, si existe un derecho legal de compensar los pasivos y activos por impuestos corrientes, y están relacionados con el impuesto a las ganancias aplicados por la misma autoridad tributaria, sobre la misma entidad tributaria o en distintas entidades tributarias, pero pretenden liquidar los pasivos y activos por impuestos corrientes en forma neta o sus activos y pasivos tributarios serán realizados al mismo tiempo.

Un activo por impuesto diferido es reconocido por las pérdidas tributarias trasladables a ejercicios futuros y diferencias temporarias deducibles, en la medida en la cual sea probable que estarán disponibles ganancias gravables futuras contra las que pueden ser utilizados. El activo por impuesto diferido es revisado en cada fecha de reporte y es reducido en la medida en la cual no sea probable que los beneficios por impuestos relacionados serán realizados.

Sólo se compensan entre sí y, consecuentemente, se presentan en los estados financieros por su importe neto, los saldos deudores y acreedores tributarios, reconocidos como tales por la autoridad tributaria, y siempre que los créditos tributarios respectivos no se hallen prescritos y que, además, se relacionen con el mismo tipo de impuesto a compensar.

**ACTIVO.- (Cuenta 1.)**

**NOTA6.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.-(Cuenta1.01.01)**

En las cuentas que conforman este grupo, la empresa a debitado y acreditado valores de acuerdo con la disponibilidad y requerimientos del movimiento de Caja y Bancos, los saldos finales son los siguientes:

|                  |  |          |                 |
|------------------|--|----------|-----------------|
| <b>1.1.1</b>     | <b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFECTIVO</b> |          |                 |
| 1.1.1.02.        | BANCOS                                     |          | 1,117.61        |
| 1.1.1.02.001     | BANCO MACHALA                              | 1,117.61 |                 |
| <b>= TOTAL =</b> | <b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFECTIVO</b> |          | <b>1,117.61</b> |

**NOTA7.- ACTIVOS FINANCIEROS.-(Cuenta1.01.02)**

El Activo Financiero de la empresa lo conforman los clientes del almacén, el anticipo entregado a proveedores, las cuentas por cobrar a partes relacionadas, cuentas por cobrar a empleados, así como créditos tributarios, cuya documentación de respaldo lo mantiene la empresa dentro de sus archivos.

El saldo y conceptos del activo financieros son los siguientes:

|                        |                             |                  |                  |
|------------------------|-----------------------------|------------------|------------------|
| <b>1.01.02.</b>        | <b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>  |                  | <b>31,075.79</b> |
| <b>1.01.02.01.</b>     | <b>CUENTAS POR COBRAR</b>   |                  | <b>31,075.79</b> |
| 1.01.02.01.001.        | CLIENTES ALMACEN            |                  |                  |
| 1.01.02.01.001.001     | CLIENTES JOREDSALT          | 28,005.79        |                  |
|                        |                             | -----            |                  |
| <b>= TOTAL =</b>       | <b>CLIENTES ALMACEN</b>     | <b>28,005.79</b> |                  |
| <b>1.01.02.01.002.</b> | <b>ANTICIPO PROVEEDORES</b> |                  |                  |
| 1.1.2.01.002.001       | LUIS IZA PIEDRA POMES       | 260              |                  |
| 1.1.2.01.002.004       | MARIA LUISA CASTILLO ORDC   | 1,860.00         |                  |
| 1.1.2.01.002.007       | PROVEEDORES                 | 950              |                  |
|                        |                             | -----            |                  |
| <b>= TOTAL =</b>       | <b>ANTICIPO PROVEEDORES</b> | <b>3,070.00</b>  |                  |

**NOTA8.- INVENTARIOS.-(Cuenta1.01.03)**

El saldo y conceptos del Inventario son los siguientes:

|                    |                                 |                 |  |                 |
|--------------------|---------------------------------|-----------------|--|-----------------|
| <b>1.01.03.</b>    | <b>INVENTARIO</b>               |                 |  | <b>5,253.74</b> |
| <b>1.01.03.01.</b> | <b>INVENTARIO MATERIA PRIMA</b> |                 |  | <b>5,253.74</b> |
| 1.01.03.01.001     | QUIMICOS                        | 2,849.01        |  |                 |
| 1.01.03.01.002     | COLORANTES                      | 1,978.92        |  |                 |
| 1.01.03.01.003     | QUIMICOS CONSEP                 | 425.81          |  |                 |
|                    |                                 | -----           |  |                 |
| <b>= TOTAL =</b>   | <b>INVENTARIO MATERIA PRIMA</b> | <b>5,253.74</b> |  |                 |

**NOTA 9.- ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES (1.02.02.)**

El saldo y conceptos de la cuenta de activos por impuestos corrientes son los siguientes:

|                  |   |                 |                 |
|------------------|---|-----------------|-----------------|
| <b>1.02.02.</b>  | <b>ACTIVOS POR IMP. DIFERIDOS CORRIENTE</b> |                 | <b>3,849.86</b> |
| 1.02.02.001      | CRED. TRIBUTARIO IMP A LA RENTA             | 3,849.86        |                 |
|                  |   | -----           |                 |
| <b>= TOTAL =</b> | <b>ACTIVOS POR IMP. DIFERIDOS CORRIENTE</b> | <b>3,849.86</b> |                 |

**ACTIVONOCORRIENTE.-(CUENTA1.02.)**

**NOTA10.- PROPIEDAD,PLANTAYEQUIPO(Cuenta1.02.01.)**

El movimiento que registra la empresa en el ejercicio fiscal auditado, se demuestra con los saldos y conceptos al 31 de Diciembre:

|                    |   |              |                 |
|--------------------|---|--------------|-----------------|
| <b>1.02.01</b>     | <b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>        |              | <b>1,796.97</b> |
| <b>1.02.01.06.</b> | <b>MAQUINARIA Y EQUIPO</b>              |              | <b>1,796.97</b> |
| 1.02.01.06.01      | COSTO MAQUINARIA Y EQUIPO               | 171,311.26   |                 |
| 1.02.01.06.02      | DEP. ACU. MAQUINARIA Y EQUIPO           | -169,514.596 |                 |
| <b>1.02.01.08.</b> | <b>EQUIPOS DE COMPUTACION</b>           |              |                 |
| 1.02.01.08.01      | COSTO EQUIPOS DE COMPUTACION            | 1,160.00     |                 |
| 1.02.01.08.02      | DEP. ACU. EQUIPOS DE COMPUTACION        | -1,160.00    |                 |
| <b>1.02.01.09.</b> | <b>VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE</b> |              |                 |
| 1.02.01.09.01      | COSTO EQUIPOS DE VEHICULOS              | 33,827.23    |                 |
| 1.02.01.09.02      | DEP. ACU. EQUIPOS DE VEHICULOS          | -33,827.23   |                 |

**PASIVO.-(CUENTA2.)**

**NOTA11.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR(Cuenta2.01.03.)**

Los siguientes son los Proveedores por Pagar que mantiene la empresa, cuyos saldos y conceptos al 31 de diciembre son los siguientes rubros:

| 2.1.1. CUENTAS POR PAGAR |                                |             | (29,925.78) |
|--------------------------|--------------------------------|-------------|-------------|
| 2.1.1.02.                | NOMINA POR PAGAR               |             | (6,847.52)  |
| 2.1.1.02.01.001          | SUELDOS POR PAGAR              | (1,073.60)  |             |
| 2.1.1.02.01.003          | LIQUIDACIONES                  | (1,285.76)  |             |
| 2.1.1.02.01.004          | 15% PARTICIPACION TRABAJADORES | (7.43)      |             |
| = TOTAL =                | SUELDOS Y SALARIOS             | (2,366.79)  |             |
| 2.1.1.02.02.             | BENEFICIOS SOCIALES            |             |             |
| 2.1.1.02.02.001          | DECIMO TERCERO                 | (2,183.20)  |             |
| 2.1.1.02.02.002          | DECIMO CUARTO                  | (2,297.53)  |             |
| = TOTAL =                | BENEFICIOS SOCIALES            | (4,480.73)  |             |
| = TOTAL =                | NOMINA POR PAGAR               | (6,847.52)  |             |
| 2.1.1.07.                | PROVEEDORES POR PAGAR          |             | (7,947.72)  |
| 2.1.1.07.001             | PROVEEDORES BIENES             | (7,947.72)  |             |
| = TOTAL =                | PROVEEDORES POR PAGAR          | (7,947.72)  |             |
| 2.1.1.08.                | PRESTAMOS ACCIONISTAS          |             | (15,130.54) |
| 2.1.1.08.001             | SR JORGE SALTOS                | (15,130.54) |             |
| = TOTAL =                | PRESTAMOS ACCIONISTAS          | (15,130.54) |             |
| = TOTAL =                | CUENTAS POR PAGAR              | (30,563.68) |             |

**NOTA 12.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES (Cuenta 2.01.07.)**

Dentro de esta cuenta se debitan y acreditan valores que corresponden a las cuentas por pagar

de las siguientes cuentas; impuestos al valor agregado y retenciones en la fuente del impuesto a la renta, beneficios de orden social, impuestos a la renta y participación trabajadores los saldos al 31 de diciembre del 2016 son los siguientes:

|                 |                                      |                 |  |                 |
|-----------------|--------------------------------------|-----------------|--|-----------------|
| 2.1.07          | <b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b> |                 |  | <b>(637.90)</b> |
| 2.1.1.03.       | <b>OBLIGACIONES TRIBUTARIAS</b>      |                 |  | <b>(275.19)</b> |
| 2.1.1.03.01.999 | RET IVA POR PAGAR                    | (232.05)        |  |                 |
| 2.1.1.03.02.399 | RET RENTA POR PAGAR                  | (43.14)         |  |                 |
| 2.1.1.04.       | <b>IESS POR PAGAR</b>                |                 |  | <b>(362.71)</b> |
| 2.1.1.04.001    | APORTES IESS                         | (351.65)        |  |                 |
| 2.1.1.04.003    | PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS             | (11.06)         |  |                 |
| <b>TOTAL</b>    | <b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b> | <b>(637.90)</b> |  |                 |

**PASIVO NO CORRIENTE.- (CUENTA 2.02.)**

**NOTA13.- PROVISIONES EMPLEADOS(Cuenta2.02.07.)**

El movimiento en el valor presente de las reservas para pensiones de jubilación patronal e indemnización por desahucio por los años que terminaron el 31 de diciembre del 2016 es como sigue:

|                  |                                   |                 |                 |
|------------------|-----------------------------------|-----------------|-----------------|
| 2.01.09          | <b>PROVISIONES EMPLEADOS</b>      |                 | <b>5,300.00</b> |
| 2.01.09.001      | JUBILACION PATRONAL               | 4,248.00        |                 |
| 2.01.09.002      | DESAHUCIO                         | 1,052.00        |                 |
| <b>= TOTAL =</b> | <b>CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS</b> | <b>5,300.00</b> |                 |

Según se indica en el Código de Trabajo del Ecuador todos aquellos empleados que cumplieren 25 años de servicio para una misma compañía tienen derecho a jubilación patronal. La Compañía acumula este beneficio en base a estudios anuales elaborados por una firma de actuarios independientes. Según se indica en los estudios actuariales, el método actuarial utilizado es el "Método de Crédito Unitario Proyectado", con este método, se atribuye una parte de los beneficios que se han de pagar en el futuro a los servicios prestados en el período corriente. Las obligaciones se miden según sus valores descontados, puesto que existe la posibilidad de que sean satisfechas muchos años después de que los empleados hayan prestado sus servicios y se determina el importe de las pérdidas y ganancias actuariales. Las disposiciones legales no establecen la obligatoriedad de constituir fondos o asignar activos para cumplir con el plan.

**PATRIMONIO.-(CUENTA 3.)**

**NOTA14.- PATIMONIO(Cuenta3.)**

El capital social de la compañía al 31 de diciembre del 2016 asciende a ochocientos dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, conformado por las aportaciones del señor Saltos Jorge Eduardo con setecientos dólares de los Estados Unidos de Norteamérica(USD 700,00), de la señora Saltos Ramos Verónica de los Ángeles, concien dólares de los Estados Unidos de Norteamérica(USD100,00).

Adicionalmente, se encuentra esta cuenta afectada por los resultados de periodos anteriores y el valor de la reserva legal, siendo el saldo neto del patrimonio el siguiente:

|                  |                                |                   |
|------------------|--------------------------------|-------------------|
| <b>3</b>         | <b>PATRIMONIO</b>              | <b>7,229.99</b>   |
| 3.01.            | CAPITAL SOCIAL                 |                   |
| 3.01.1.          | CAPITAL                        |                   |
| 3.01.1.001       | SALTOS RAMOS VERONICA          | 100.00            |
| 3.01.1.002       | SALTOS SALTOS JORGE EDUARDO    | 700.00            |
| <b>= TOTAL =</b> | <b>CAPITAL</b>                 | <b>800.00</b>     |
| 3.04.            | RESERVAS                       |                   |
| 3.04.1           | RESERVA LEGAL                  | 448.62            |
| <b>= TOTAL =</b> | <b>RESERVAS</b>                | <b>448.62</b>     |
| 3.06.            | RESULTADOS ACUMULADOS          |                   |
| 3.06.001         | UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS     | 46,935.57         |
| 3.06.002         | IMPLEMENATCIÓN NIIF            | 6,907.56          |
| 3.06.003         | ORI                            | 2,991.16          |
| <b>= TOTAL =</b> | <b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>   | <b>43,019.17</b>  |
| 3.07.            | RESULTADO DEL EJERCICIO        |                   |
| 3.07.01          | PERDIDA DEL PERIODO            | -37,037.80        |
| <b>= TOTAL =</b> | <b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b> | <b>-37,037.80</b> |

### INGRESOS.-(CUENTA41.)

#### NOTA15.- INGRESOS OPERACIONALES(Cuenta41.01.)

Los ingresos son considerados de acuerdo a la NIIF para pequeñas y medianas empresas y detallamos a continuación:

|                  |                               |                   |
|------------------|-------------------------------|-------------------|
| <b>41</b>        | <b>INGRESOS</b>               |                   |
| 41.01.           | INGRESOS JORETSALT            |                   |
| 41.01.01.        | INGRESOS OPERACIONALES        |                   |
| 41.01.01.002     | VENTAS SERVICIO DE LAVANDERIA | -44,339.09        |
| 41.01.01.003     | OTROS INGRESOS                | - 5,054.00        |
| <b>= TOTAL =</b> | <b>INGRESOS OPERACIONALES</b> | <b>-49,393.09</b> |

### COSTOS.-(CUENTA51.)

#### NOTA16.- COSTOS DE FABRICACION(Cuenta51.01.)

A continuación se detallan los costos de fabricación del servicio de lavandería del periodo terminado al 31 de Diciembre del 2016:

|                                 |                  |
|---------------------------------|------------------|
| <b>MATERIA PRIMA DIRECTA</b>    |                  |
| COSTO DE VENTAS                 | 26,518.18        |
| COBUSTIBLE LAVANDERIA           | 2,778.93         |
|                                 | <hr/>            |
| <b>MATERIA PRIMA DIRECTA</b>    | <b>29,297.11</b> |
| <b>MANO DE OBRA DIRECTA</b>     |                  |
| NOMINA DIRECTA                  | 12,701.97        |
| BONO DE PRODUCTIVIDAD MOD       | 97.17            |
| DECIMO TERCERO MOD              | 1,118.36         |
| DECIMO CUARTO MOD               | 1,159.00         |
| VACACIONES MOD                  | 242.28           |
| FONDOS DE RESERVA MOD           | 1,072.28         |
| 12.15% APOORTE PATRONAL MO      | 1,630.44         |
|                                 | <hr/>            |
| <b>MANO DE OBRA DIRECTA</b>     | <b>18,021.50</b> |
|                                 | <hr/>            |
| <b>COSTO DIRECTO DE FABRICA</b> | <b>47,318.61</b> |

|                        |                                 |                  |                  |
|------------------------|---------------------------------|------------------|------------------|
| <b>5.1.02.</b>         | <b>COSTOS INDIRECTOS DE FAB</b> |                  | <b>32,369.79</b> |
| <b>5.1.02.001.</b>     | <b>COSTOS DE PRODUCCION</b>     |                  | <b>9,287.62</b>  |
| <b>5.1.02.001.001.</b> | <b>MATERIA PRIMA INDIRECTA</b>  |                  |                  |
| 5.1.02.001.001.001     | COLORANTES                      | 64.63            |                  |
| 5.1.02.001.001.002     | QUIMICOS                        | 483.56           |                  |
| <b>= TOTAL =</b>       | <b>MATERIA PRIMA INDIRECTA</b>  | <b>548.19</b>    |                  |
| <b>5.1.02.001.002.</b> | <b>MANO DE OBRA INDIRECTA</b>   |                  |                  |
| 5.1.02.001.002.001     | NOMINA INDIRECTA                | 4,296.79         |                  |
| 5.1.02.001.002.002     | BONO DE PRODUCTIVIDAD MOI       | 2,668.82         |                  |
| 5.1.02.001.002.003     | DECIMO TERCERO MOI              | 398.30           |                  |
| 5.1.02.001.002.004     | DECIMO CUARTO MOI               | 396.50           |                  |
| 5.1.02.001.002.006     | FONDOS DE RESERVA MOI           | 398.32           |                  |
| 5.1.02.001.002.007     | 12.15% APORTE PATRONAL MO       | 580.70           |                  |
| <b>= TOTAL =</b>       | <b>MANO DE OBRA INDIRECTA</b>   | <b>8,739.43</b>  |                  |
| <b>5.1.02.002.</b>     | <b>COSTOS GENERALES</b>         |                  | <b>23,082.17</b> |
| 5.1.02.002.001         | REPARACIONES Y ADECUACION       | 197.81           |                  |
| 5.1.02.002.002         | TELEFONO Y FAX                  | 13.44            |                  |
| 5.1.02.002.003         | ENERGIA ELECTRICA               | 2,450.23         |                  |
| 5.1.02.002.004         | COMBUSTIBLE VEHICULOS           | 2,814.64         |                  |
| 5.1.02.002.005         | FLETES                          | 2,354.00         |                  |
| 5.1.02.002.007         | SUMINISTROS VARIOS              | 221.58           |                  |
| 5.1.02.002.008         | SEGURO DE FABRICA               | 695.41           |                  |
| 5.1.02.002.009         | ARRIENDO LOCAL DE FABRICA       | 6,000.00         |                  |
| 5.1.02.002.010         | MANTENIMIENTO VEHICULOS         | 160.53           |                  |
| 5.1.02.002.013         | IMPUESTOS MUNICIPALES           | 691.62           |                  |
| 5.1.02.002.015         | MANTENIMIENTO MAQUINARIA        | 1,453.01         |                  |
| 5.1.02.002.017         | ENVASES                         | 5.14             |                  |
| 5.1.02.002.018         | AGUA Y ALCANTARILLADO           | 2,046.00         |                  |
| 5.1.02.002.020         | ACCESORIOS DE SEGURIDAD         | 149.32           |                  |
| 5.1.02.002.023         | REFRIGERIO PLANTA               | 250.17           |                  |
| 5.1.02.002.024         | SERVICIOS GENERALES             | 28.27            |                  |
| 5.1.02.002.025         | REPUESTOS VARIOS                | 656.86           |                  |
| 5.1.02.002.028         | JUBILACION PATRONAL             | 1,955.00         |                  |
| 5.1.02.002.029         | DESAHUCIO                       | 439.00           |                  |
| 5.1.02.002.030         | PRUEBAS AUD. AMBIENTAL          | 500.14           |                  |
| <b>= TOTAL =</b>       | <b>COSTOS GENERALES</b>         | <b>23,082.17</b> |                  |

## GASTOS.-(CUENTA52.)

### NOTA17.- GASTOS DE ADMINISTRACION Y FINANCIEROS

A continuación se detallan los gastos incurridos en el área Administrativa y Financiera periodo terminado al 31 de Diciembre del 2016:

| <b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>       |                 |
|-------------------------------------|-----------------|
| <b>REMUNERACIONES Y HONORARIOS</b>  |                 |
| HONORARIOS PROFESIONALES            | 2,475.55        |
| SERVICIOS OCASIONALES               | 271.20          |
| VACACIONES                          | 425.30          |
|                                     | <hr/>           |
| <b>REMUNERACIONES Y HONORAR</b>     | <b>3,172.05</b> |
| <b>OTROS GASTOS DEL PERSONAL</b>    |                 |
| MEDICINA                            | 298.24          |
| COMBUSTIBLE                         | 30.93           |
|                                     | <hr/>           |
| <b>OTROS GASTOS DEL PERSONA</b>     | <b>329.17</b>   |
|                                     | <hr/>           |
| <b>REMUNERACIONES Y HONORAR</b>     | <b>3,501.22</b> |
| <b>BIENES Y SERVICIOS</b>           |                 |
| <b>BIENES Y SERVICIOS JORETSALT</b> |                 |
| TELEFONO Y COMUNICACIONES           | 38.88           |
| SEGURIDAD Y VIGILANCIA              | 215.00          |
| GASTOS BANCARIOS                    | 573.96          |
| ACCESORIOS VARIOS                   | 15.10           |
| TRANSPORTE                          | 35.00           |
| SERVICIO DE IMPRENTA                | 212.00          |
| SEGUROS ADMINISTRACION              | 381.64          |
| MANTENIMIENTO VEHICULO              | 200.00          |
|                                     | <hr/>           |
| <b>BIENES Y SERVICIOS JORET</b>     | <b>1,671.58</b> |
| <b>OTROS GASTOS JORETSALT</b>       |                 |
| REGISTRO MERCANTIL                  | 50.00           |
| REVISION Y MATRICULA                | 28.51           |
| CONSEP                              | 241.56          |
| IVA AL GASTO                        | 300.40          |
|                                     | <hr/>           |
| <b>OTROS GASTOS JORETSALT</b>       | <b>620.47</b>   |
|                                     | <hr/>           |
| <b>GASTOS JORETSALT</b>             | <b>5,793.27</b> |

**NOTA18.- RESULTADO DEL EJERCICIO**

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

|       |  |                  |
|-------|--|------------------|
| 41.01 | VENTA DEL SERVICIO                           | -49,393.09       |
| 51    | COSTOS DE VENTAS                             | 79,688.40        |
|       | <b>PERDIDA OPERACIONAL</b>                   | <b>30,295.31</b> |
| 52    | GASTOS ADMINISTRATIVOS, VENTAS Y FINANCIEROS | 5,793.27         |
|       | <b>PERDIDA EN EL EJERCICIO</b>               | <b>36,088.58</b> |

**NOTA19.- PARTICIPACION A LOS TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA**

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar del 15% de la utilidad contable del ejercicio.

De acuerdo con disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno, la tarifa de Impuesto, se calcula en un 22% para el 2015 y 2016 sobre la base gravable.

La compañía ha preparado la respectiva Conciliación Tributaria que se presentará en la Declaración de Impuesto a la Renta correspondiente al ejercicio 2016.

|                                     |  |                    |
|-------------------------------------|--|--------------------|
| RESULTADO DEL PERIODO (PERDIDA)     |  | (36,088.58)        |
| 15% TRABAJADORES                    |  | -                  |
| <b>BASE IMPUESTO A LA RENTA</b>     |  | <b>(36,088.58)</b> |
| GASTOS NO DEDUCIBLES                |  | 2,765.99           |
| <b>PERDIDA GRAVABLE</b>             |  | <b>(36,088.58)</b> |
| 22% IMPUESTO A LA RENTA             |  | (949.22)           |
| IMPUESTO CORRIENTE                  |  | (37,037.80)        |
| <b>PERDIDA INTEGRAL DEL PERIODO</b> |  | <b>(37,037.80)</b> |

  
 Sr. Jorge Saltos  
 REPRESENTANTE LEGAL

  
 Ing. Gustavo Tixi  
 CONTADOR GENERAL