



CORPORACION

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2017

JUNTA GENERAL ORDINARIA DE ACCIONISTAS



VERPAINTCORP CÍA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL
2017
(En dólares Americanos)

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

VERPAINTCORP CÍA. LTDA, con Registro Único N° 1891732593001 es una empresa comercializadora constituida en la república del Ecuador según escritura del 22 de junio de 2009, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría 7, el 17 de junio del 2009.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedicará a comprar, vender, comercializar, distribuir, importar y/o exportar toda clase de pintura, lacas, barnices, selladores, pegamentos, pulimentos, brochas, pinceles, lijas, productos químicos y materia prima para la elaboración y mezcla de pinturas

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Avenida Víctor Hugo y Aristides Sartorio esquina.

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Ambato con RUC: 1891732593001.

Forma legal: Compañía Limitada

Estructura organizacional y societaria: La empresa cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia.

NOTA 2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros NIIF completas.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las 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 presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.

Moneda

- Moneda funcional y de presentación

- Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

Responsabilidad de la información

- La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.
- En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:
- La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos se lo realiza en referencia al valor histórico
- Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los pasivos y obligaciones con los empleados, se procede contratando la empresa VELEZ & VELEZ ENTERPRISE RISK MANAGEMENT S.A. Cía. Ltda.

NOTA 3. PERIODO CONTABLE

Estado de Situación Financiera al 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2017.

NOTA 4. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2017, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

APLICACIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA IFRS.

Los estados financieros de VERPAINTCORP CÍA. LTDA, correspondientes al año a terminar el 31 de diciembre de 2017, han sido preparados bajo las Normas Internacionales de Información Financiera

Con la finalidad de entender el contexto en el cual se estableció la adopción de las políticas contables y de la moneda funcional descrita más adelante, es necesario tener en cuenta las principales áreas del negocio en donde VERPAINTCORP CÍA. LTDA, opera.

Definición de Política contable:

Política es un plan permanente que proporciona guías generales para canalizar el pensamiento administrativo en direcciones específicas.

Las políticas contables escritas establecen líneas de guía, un marco dentro del cual el personal financiero contable cumple procedimientos técnicos únicos para la entidad, en concordancia con las actividades y objetivos de la dirección superior, considerando la normativa vigente. Entre las políticas contables a aplicar se menciona las siguientes:

Efectivo y equivalentes al efectivo

Los equivalentes de efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a plazo en entidades de crédito, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos y los sobregiros bancarios son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros.

Existencias

Las existencias se valorizan a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los dos. Valor neto realizable es el precio estimado de venta de un activo en el curso normal de la operación menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo la venta.

Principios para el reconocimiento y medición de los inventarios. Inventarios son activos:

- (a) mantenidos para la venta en el curso normal de las operaciones;
- (b) en proceso de producción con vistas a esa venta; o
- (c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios. El costo se determina por el método costo medio ponderado (PMP).

Propiedades, plantas y equipos

El activo fijo de VERPAINTCORP CIA. LTDA, se contabilizará utilizando el modelo del costo. El modelo del costo es un método contable en el cual el activo fijo se registra al costo menos la depreciación acumulada posterior y menos las pérdidas acumuladas por deterioro de valor.

Para que una su partida sea reconocida como Propiedad, planta y equipo, deberá cumplir los siguientes requisitos:

- Poseer una entidad para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos; y
- Se esperan usar durante más de un periodo. A su vez un elemento de propiedad planta y equipo se reconocerá como activo si, y sólo si sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo; y
- El costo del activo para la entidad pueda ser valorado con fiabilidad.

ACTIVOS INTANGIBLES: Se registrarán aquellos activos que sean identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física. Surge de un contrato o de otros derechos legales, independientemente de si esos derechos son transferibles o separables de la entidad o de otros derechos y obligaciones.

POLITICA 1) Los activos a ser registrados en esta cuenta deberán ser evaluados por la gerencia para su registro o no. Para lo cual tomará en cuenta los siguientes aspectos:

- a) es probable que los beneficios económicos futuros esperados que se han atribuido al activo fluyan a la entidad;
- (b) el costo o el valor del activo puede ser medido con fiabilidad; y
- (c) el activo no es resultado del desembolso incurrido internamente en un elemento intangible.

POLITICA 2) Si la vida útil de un activo intangible no puede establecerse con fiabilidad se determinará sobre la base de la mejor estimación de la gerencia y no excederá de diez años.

POLITICA 3) La amortización comenzará cuando el activo intangible esté disponible para su utilización, es decir, cuando se encuentre en la ubicación y condiciones necesarias para que se pueda usar de la forma prevista por la gerencia. La amortización cesa cuando el activo se da de baja en cuentas. La entidad elegirá un método de amortización que refleje el patrón esperado de consumo de los beneficios económicos futuros derivados del activo. Si la entidad no puede determinar ese patrón de forma fiable, utilizará el método lineal de amortización.

POLITICA 4) Se asumirá que el valor residual de un activo intangible es cero, a menos que exista evidencia clara de que exista un mercado definido para su venta.

Deterioro del valor de los activos

A la fecha de cada cierre de estado de situación financiera, VERPAINTCORP CÍA. LTDA, revisará el valor de sus activos sujetos a deterioro para determinar si existen indicios de que dichos activos puedan registrar una pérdida por deterioro de valor. Si existe cualquier indicio, el valor recuperable del activo se calculará con el objeto de determinar el eventual monto de la pérdida por deterioro de valor (si la hubiera). En caso de que el activo no genere flujos de efectivo por sí mismo que sean independientes de otros activos, WORKFORCE calculará el monto recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo. Un activo intangible con una vida útil indefinida será sometido a un test de deterioro de valor una vez al año.

El monto recuperable es el mayor entre el valor razonable menos el costo de venta y los flujos futuros del activo en cuestión.

Activos financieros.

Los activos financieros se reconocerán en los estados financieros cuando se lleve a cabo su adquisición y se registrarán inicialmente a su valor razonable, incluyendo en general, los costos asociados a dicha adquisición.

Los activos financieros que puede mantener WORKFORCE se clasificarán de la siguiente forma:

- Activos financieros para negociación: corresponderán a aquellos adquiridos con el objetivo de beneficiarse a corto plazo de las variaciones que experimenten en sus precios o con las diferencias existentes entre sus precios de compra y venta. Se incluyen también los derivados financieros que no se consideren de cobertura.
- Activos financieros al vencimiento: corresponderán a aquellos activos cuyos cobros son de monto fijo o determinable y cuyo vencimiento está fijado en el tiempo. Con respecto a ellos, VERPAINTCORP CÍA. LTDA, manifestará su intención y su capacidad para conservarlos en su poder desde la fecha de su compra hasta la de su vencimiento.
- Activos financieros disponibles para la venta: se incluirán aquellos valores adquiridos que no se mantienen con propósito de negociación, no calificados como inversión al vencimiento.
- Colocaciones, préstamos y cuentas por cobrar generados por la propia empresa.
- Corresponderán a activos financieros originados por las sociedades a cambio de proporcionar financiamiento de efectivo o servicios directamente a un deudor.
- Los activos financieros para negociación y aquellos clasificados como disponibles para la venta se valorizarán a su "valor razonable" a la fecha de cada cierre de estados.

Clasificación de activos entre corrientes y no corrientes.

Los activos que se clasifiquen como corrientes, serán aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses o se pretenda vender o realizar en el transcurso del ciclo normal de la operación de las distintas actividades o negocios que desarrolla VERPAINTCORP CÍA. LTDA

Se clasificará como activo no corriente a todos aquellos activos que no corresponde clasificar como activos corrientes.

Clasificación de pasivos entre corrientes y no corrientes.

Los pasivos que se clasifiquen como corrientes, serán aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses o se pretenda liquidar en el transcurso del ciclo normal de la operación de las distintas actividades o negocios que desarrolla VERPAINTCORP CÍA. LTDA

Se clasificará como pasivo no corriente a todos aquellos pasivos que no corresponde clasificar como pasivos corrientes.

Reconocimiento de ingresos.

Ingreso de actividades ordinarias es la entrada bruta de beneficios económicos, durante el periodo, surgidos en el curso de las actividades ordinarias de una entidad, siempre que tal entrada dé lugar a un aumento en el patrimonio, que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio.

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes deben ser reconocidos y registrados en los estados financieros se calcularán al valor razonable de la contraprestación cobrada o a cobrar y representarán los importes a cobrar por los bienes entregados y por servicios prestados en el marco ordinario de las operaciones normales de VERPAINTCORP CÍA. LTDA, cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- (a) la entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- (b) la entidad no conserva para si ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- (c) el importe de los ingresos de actividades ordinarias puede medirse con fiabilidad;
- (d) es probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- (e) los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

Prestación de servicios:

Cuando el resultado de una transacción, que suponga la prestación de servicios, pueda ser estimado con fiabilidad, los ingresos de actividades ordinarias asociados con la operación deben reconocerse, considerando el grado de terminación de la prestación final del periodo sobre el que se informa.

El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- (a) el importe de los ingresos de actividades ordinarias puede medirse con fiabilidad;
- (b) es probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción;
- (c) el grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, puede

- ser medido con fiabilidad; y
- (d) los costos ya incurridos en la prestación, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, pueden ser medidos con fiabilidad.

Reconocimiento de gastos.

Los gastos se reconocerán en resultados cuando se produzca una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir de manera fiable. Esto implica que el registro de un gasto se efectuará de manera simultánea al registro del incremento del pasivo o la reducción del activo.

Se reconocerá un gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genere beneficios económicos futuros o cuando no cumple los requisitos necesarios para su registro como activo.

Compensaciones de saldos.

Solo se compensarán entre sí los saldos deudores y acreedores con origen en transacciones que, contractualmente o por el imperativo de una norma legal, contemplan la posibilidad de la compensación y se tiene la intención de liquidarlos por su importe neto o de realización del activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea.

Impuestos a la renta e impuestos diferidos.

El gasto por impuesto a la renta representará la suma del gasto por impuesto a la renta del ejercicio y los activos y pasivos por impuestos diferidos.

El gasto por impuesto a la renta del ejercicio se calculará mediante la suma del impuesto a las Principales políticas contables a aplicar bajo IFRS y la moneda funcional de la entidad, que resulta de la aplicación de la tasa impositiva vigente sobre la base imponible del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos incluirán las diferencias temporarias que se identifiquen como aquellos importes que se estima VERPAINTCORP CÍA. LTDA, pagará o recuperará por las diferencias entre el valor financiero de activos y pasivos y su valor tributario, así como las pérdidas tributarias vigentes y otros créditos tributarios.

Por su parte, los activos por impuestos diferidos, identificados con diferencias temporarias solo se reconocerán en el caso de que se considere probable que VERPAINTCORP CÍA. LTDA, va a tener en el futuro suficientes ingresos tributarios contra las que se puedan hacer efectivas.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo partidas tales como: caja, depósitos a la vista en instituciones financieras.

El saldo al 31 de diciembre del 2017, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

5 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Diciembre
dic-17 dic-16

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Caja	16,573.56	16,104.89
Bancos	146,962.00	49,800.65
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	163,535.56	65,905.54

NOTA 6. ACTIVOS FINANCIEROS

Este rubro contiene las cuentas y documentos por cobrar clientes no relacionados, cuentas y documentos por cobrar clientes relacionados y provisión por cuentas incobrables.

El saldo al 31 de diciembre del 2017, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

6 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES

dic-17 dic-16

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados-Locales	42,722.10	56,584.19
Cuentas por Cobrar Relacionados -Del Exterior	-	-
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados-Locales	214,073.93	202,504.55
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados -Del Exterior	-	-
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES	256,796.03	259,088.74

(-)DETERIORO ACUMULADO (PROVISION PARA CREDITOS INCOBRABLES)

dic-17 dic-16

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
(-) Deterioro Acumulado Del Valor De Cuentas Y Documentos Por Cobrar Comerciales Por In	-	-
(-) Deterioro Acumulado Del Valor De Cuentas Y Documentos Por Cobrar Comerciales Por In	(2,461.22)	(7,920.26)
(-)TOTAL DETERIORO ACUMULADO (PROVISION CUENTAS INCOBRABLES)	(2,461.22)	(7,920.26)
NETO CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES	254,334.81	251,168.48

Los movimientos de la provisión cuentas incobrables, fueron como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras cuentas por cobrar Relacionadas -Locales	5,252.10	-
Otras cuentas por cobrar Relacionadas -Del Exterior	-	-
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	5,252.10	-

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas Locales	1,004.72	-
Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas Del Exterior	-	-
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	1,004.72	-

TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES	6,256.82	-
--	-----------------	----------

NOTA 8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre del 2017, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

8 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

dic-17

dic-16

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (ISD)		
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)-12%		-
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	14,846.48	13,318.97
Otros		
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	14,846.48	13,318.97

NOTA 9 INVENTARIOS

Comprende el inventario considerado la adquisición para ser vendidos en el curso normal de la operación, en proceso de producción con vista a esa venta o en forma de materiales o suministros para ser consumidos en el proceso de la producción o en la prestación de servicios y se miden al costo o al valor neto de realización.

El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos para poner las existencias en condición de venta y los gastos de comercialización y distribución. (Gastos de venta)

El precio de adquisición de los inventarios comprende el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos que no sean recuperables, el transporte, el almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías o servicios, los descuentos comerciales, rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición y el costo se determina por el método "promedio ponderado"

El saldo al 31 de diciembre del 2017, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

9 INVENTARIOS

dic-17

dic-16

Un resumen de los inventarios es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Mercadería en Tránsito		
Inventario de Materia Prima no para la construcción	-	-
Inventario de Productos en Proceso	-	-
Inv. De productos terminados y mercadería en almacén	328,465.37	302,050.42
Inventario de Suministros y Materiales	-	-
Inventario de Materia Prima, suministros, materiales para la construcción	-	-
Inventarios de obras inmuebles en la construcción para la venta	-	-
Inventarios de obras inmuebles terminados para la venta	-	-
TOTAL INVENTARIOS	328,465.37	302,050.42

(-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DEL INVENTARIO AJUSTE VNR

dic-17

dic-16

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
(-) Deterioro acumulado del valor de inventarios por ajuste al valor neto de realización	(270.37)	-
TOTAL DETERIORO DEL VALOR AJUSTE AL VALOR NETO REALIZABLE	(270.37)	-
NETO INVENTARIOS	328,194.99	302,050.42

NOTA 10. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

El saldo al 31 de diciembre del 2017, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

10 GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

dic-17

dic-16

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Propaganda y publicidad pagada		
Arrendamiento operativo pagado por anticipado		
Primas de seguro pagados por anticipado		
Otros pagos por anticipado	14,344.94	5,076.83
TOTAL ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADOS	14,344.94	5,076.83

NOTA 11. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Se reconoce a esta cuenta en el momento inicial por intermedio del costo atribuido, junto con los pagos por mantenimiento y las reparaciones se cargan a gastos, mientras que las mejoras en caso de haberlas se capitalizan, siempre que aumente su vida útil o capacidad económica.

El costo de esta cuenta comprende el precio de compra, todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia, los costos atribuidos en las obras en construcción son acumuladas hasta la conclusión de la obra.

Los activos se deprecian desde cuando están disponibles para su uso y continuaran depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente y se registran en base al método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada componente a lo que determina el Reglamento y Ley de Régimen Tributario Interno conforme la política de activación basada en la técnica contable.

El saldo al 31 de diciembre del 2017, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

11 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

dic-17

dic-16

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	ADICIONES Y RETIROS (neto)	VALOR USD
Otros Activos Fijos	4,798.53	-	4,798.53
TERRENOS-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones	-	-	-
MAQUINARIA-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones	66,501.32	-	66,501.32
Construcción en Curso	91,756.53	91,756.53	-
Muebles y Enseres	5,255.92	-	5,255.92
Equipo de Computación	12,581.26	620.89	11,960.37
Vehículos, Equipos de Transportes y Camión	11,428.00	-	11,428.00
Total Costo Propiedad, Planta y Equipo	192,321.56	92,377.42	99,944.14
(-) Depreciación acumulada Propiedades, P y E- Del Costo	-	-	-
(-) Depreciación acumulada Propiedades, P y E-Revaluaciones	-	-	-
(-) Deterioro acumulado de Propiedades, P y E	(72,249.36)	(11,235.51)	(61,013.85)
Total Depreciación Acumulada Y Deterioro	(72,249.36)	(11,235.51)	(61,013.85)
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	120,072.20	81,141.93	38,930.29

NOTA 12. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Son cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperarse en ejercicios futuros, relacionados con:

- Diferencias temporales deducibles.
- Compensación de pérdidas fiscales.
- La Compensación de créditos no utilizados precedentes de ejercicios anteriores.

El saldo al 31 de diciembre del 2017, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

12 ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

dic-17

dic-16

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Por diferencias temporales	-	-
Por pérdidas tributarias sujetas a amortización en periodos siguientes	-	-
Por créditos fiscales no utilizados	-	-
Crédito tributario ISD	-	-
Crédito tributario Impuesto a la Renta	5,436.93	-
Otros	-	-
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	5,436.93	-

NOTA 13. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CLIENTES CORRIENTES

Estas cuentas se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es corto y no existe diferencia material con su valor razonable, además se incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales y del exterior de bienes y servicios adquiridos en el curso normal del negocio.

Las demás cuentas por pagar corresponden a cuentas por pagar propias del giro normal del negocio tales como: anticipo clientes, obligaciones con administración tributaria, impuesto a la renta por pagar del ejercicio, obligaciones con el IESS, beneficios de ley a empleados, utilidades empleados, dividendos por pagar, son reconocidas a su valor nominal.

El saldo al 31 de diciembre del 2017, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

*** 13 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CLIENTES CORRIENTES**

dic-17

dic-16

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes relacionados locales	2,850.10	2,549.55
Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes relacionados del exterior	-	-
Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes no relacionados locales	58,638.30	19,339.49
Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes no relacionados del exterior	26,335.72	26,335.72
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES	87,824.12	48,224.76

NOTA 14. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

835

El saldo al 31 de diciembre del 2017, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

14 IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

dic-17

dic-16

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	40,686.21	18,691.88
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	40,686.21	18,691.88

NOTA 15. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO

El saldo al 31 de diciembre del 2017, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

15 PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO

dic-17

dic-16

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Participación a Trabajadores por pagar del Ejercicio	26,974.85	14,684.89
Obligaciones con el IESS	1,827.58	1,223.91
Jubilación Patronal	1,038.01	0.00
Otros Pasivos por Beneficios a Empleados (Décimos, Vacaciones, sueldos por pagar)	10,599.24	5,137.99
TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIO A EMPLEADOS	40,399.68	21,046.79

NOTA 16. OTROS PASIVOS CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre del 2017, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

16 OTROS PASIVOS CORRIENTES

dic-17

dic-16

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Transferencias casa matriz y sucursales (del exterior)		0.00
Otros (Excluye la Administración Tributaria: 104-103) de Diciembre	68,406.71	61,216.32
TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	68,406.71	61,216.32

NOTA 17. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre del 2017, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

17 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES

831

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CLIENTES NO CORRIENTES

dic-17

dic-16

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas y documentos por pagar comerciales no corrientes relacionadas Locales	255,044.10	255,044.10
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES N/C	255,044.10	255,044.10
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES	255,044.10	255,044.10

NOTA 18. PASIVO POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO

El saldo al 31 de diciembre del 2017, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

18 PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS

dic-17

dic-16

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Anticipos clientes	-	-
Subvenciones del Gobierno	-	-
Otros	30,264.19	-
TOTAL PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS	30,264.19	-

NOTA 19. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

En este rubro se registra el valor de las participaciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación nominal, se clasifican parte del Patrimonio neto, mismo que se detalla a continuación:

El saldo al 31 de diciembre del 2017, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

19 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

dic-17

dic-16

Un resumen del capital suscrito es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Capital Suscrito o asignado		
Accionistas	14,000.00	14,000.00
TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	14,000.00	14,000.00

NOTA 20. RESERVAS

El saldo al 31 de diciembre del 2017, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

RESERVAS

Un resumen de reservas es como sigue:

	dic-17	dic-16
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Reserva Legal	3,993.86	3,993.86
TOTAL RESERVAS	3,993.86	3,993.86

NOTA 21. RESULTADOS ACUMULADOS

El saldo al 31 de diciembre del 2017, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

RESULTADOS ACUMULADOS

Un resumen de resultados acumulados es como sigue:

	dic-17	dic-16
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	254,232.61	189,710.12
(-) Pérdidas de ejercicios anteriores	-	-
Resultados acumulados por adopción primera vez NIIF	-	-
Utilidad del ejercicio	112,171.25	64,532.50
(-) Pérdidas del ejercicio	-	-
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	366,403.86	254,232.62

NOTA 22. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de bienes y servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la empresa, ya que dichos ingresos se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa.

El saldo al 31 de diciembre del 2017, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

	dic-17	dic-16
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES		
Gravadas con tarifa de IVA-NETO	1,682,027.80	1,344,196.90
Gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA-neto	-	-
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1,682,027.80	1,344,196.90

NOTA 23. OTROS INGRESOS

El saldo al 31 de diciembre del 2017, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

OTROS INGRESOS

dic-17

dic-16

Un resumen de otros ingresos es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros	121.62	-
TOTAL OTROS INGRESOS	121.62	-

NOTA 24. COSTOS Y GASTOS

Los costos son valores que son recuperables a la venta del inventario y los gastos son erogaciones de dinero que no son recuperables a la venta, pero son necesarios para el giro del negocio.

El saldo al 31 de diciembre del 2017, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio

COSTOS Y GASTOS

dic-17

dic-16

Un resumen de costos y gastos es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
COSTOS DE VENTAS		
Inventario inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo	302,090.42	347,455.21
Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo	1,251,133.90	959,004.55
Importaciones de bienes no producidos por el sujeto pasivo		
(-) Inventario final de bienes no producidos por el sujeto pasivo	(328,865.36)	(302,090.42)
GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	-	-
Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al HESS		-
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)		-
Otros		-
TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	1,224,718.96	1,004,409.34

NOTA 25. GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION

El saldo al 31 de diciembre del 2017, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio

GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION**GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION**

dic-17

dic-16

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
Sueldos, salario y demás remuneraciones	91,108.98	94,576.54
Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	20,847.99	24,347.55
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	10,913.47	19,055.07
Honorarios, profesionales y dietas	-	-
Honorarios y otros pagos a extranjeros por servicios ocasionales	-	-
Jubilación patronal	1,038.01	-
Desahucio	3,051.77	-
Otros	-	-
GASTOS POR DEPRECIACIONES		
Del costo histórico- Propiedad planta y equipo NO Acelerada	11,235.51	10,909.42
Del costo histórico de propiedades de inversión	-	-
GASTOS POR AMORTIZACIONES		
Del costo histórico de activos intangibles	-	-
PERDIDAS NETAS POR DETERIORO DEL VALOR		
Gasto para Provisión incobrables	24,442.97	-
Gasto valor neto de realización- inventarios	270.37	-
De activos no corrientes mantenidos para la venta	-	-
De activos biológicos	-	-
De propiedad planta y equipo	-	-
De activos intangibles	-	-
De propiedad de inversión	-	-
De activos de exploración y evaluación de recursos minerales	-	-
De inversiones no corrientes	-	-
Otros	-	-
GASTOS DE PROVISIONES		
Provisiones-Otros	2,461.22	2,025.05
OTROS GASTOS		
Promoción y publicidad	10,368.80	11,556.83
Transporte	7,183.23	6,629.90
Consumo de combustible y lubricantes	2,915.78	4,276.02
Gastos de viaje	11,700.89	15,346.14
Gastos de gestión	6,303.13	3,392.27
Arrendamiento operativo	27,065.00	8,400.00
Suministros herramientas materiales y repuestos	-	-
Pérdida en la enajenación de derechos representativos de capital	-	-
Mantenimiento y reparaciones	8,673.42	11,759.08
Mermas	-	-
Seguros y reaseguros primas y cesiones	3,084.88	4,302.49
Gastos indirectos asignados desde el exterior por partes relacionadas	-	-
Impuestos contribuciones y otros	6,312.61	6,474.17
Instalación organización y similares	-	-
IVA que se carga al costo o gasto	11.15	10.14
Servicios públicos	4,441.92	4,986.62
otros Gastos No Deducibles	6,328.51	1,748.73
Otros	16,998.83	7,628.10
TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION	276,758.44	237,454.12

NOTA 26. NO OPERACIONALES

El saldo al 31 de diciembre del 2017, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

GASTOS NO OPERACIONALES

31/01/2017 30/12/2016

Un resumen de gastos no operacionales es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
GASTOS FINANCIEROS		
Costos bancarios, comisiones, honorarios, Tasas entre otros- NO relacionadas locales	12.949	810
Intereses con instituciones financieras-Relacionadas Locales	5.089	7.875
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	18.038	8.686

El saldo al 31 de diciembre del 2017, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio

GASTOS NO OPERACIONALES

dic-17

dic-16

Un resumen de gastos no operacionales es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
GASTOS FINANCIEROS		
Costos bancarios, comisiones, honorarios, Tasas entre otros- NO relacionadas locales	839.71	2.380.92
Intereses con instituciones financieras - NO-Relacionadas Locales		2.053.25
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	839.71	4.434.17
TOTAL GASTOS	277.598.15	241.888.29

NOTA 27. CONCILIACION TRIBUTARIA

El saldo al 31 de diciembre del 2017, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio

CONCILIACION TRIBUTARIA

	dic-17	dic-16
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	179,832.31	97,899.27
(-) Menos: ingresos por medición de activos Biológicos al valor razonable menos costos de venta	-	-
(+) Mas pérdidas costos y gastos por mediciones de activos biológicos al valor razonable menos costos de venta	-	-
(=) Base de Cálculo de Participación a Trabajadores	179,832.31	97,899.27
DIFERENCIAS PERMANENTES		
(-) Participación a trabajadores	(26,974.85)	(14,684.89)
(-) Dividendos Exentos y efectos por método de participación -valor patrimonial-campos- 6024-04	-	-
(-) Otras Rentas Exentas e ingresos no objeto de impuesto a la renta	-	-
(+) Gastos no Deducibles Locales	32,079.86	1,748.73
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)	184,937.32	84,963.11
Impuesto a la Renta Camado (22%) / IMPUESTO MINIMO DEL AÑO ANTERIOR	(40,686.21)	(18,691.88)
(=) UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DIFERIDOS	112,171.25	64,522.50
(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
(-) RESERVA LEGAL	-	-
(=) UTILIDAD / PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	112,171.25	64,522.50

EVENTOS SUBSECUENTES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales incluyen: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.


Contador
 Ing. María José Santana
 CI.1803741520