

ITARFETI CORPORATION S.A.

Notas a los Estados Financieros

Año terminado al 31 de diciembre de 2016 y 2015

INDICE

Estados financieros:

- Estados de situación financiera
- Estados de resultado integral
- Estados de cambios en el patrimonio
- Estados de flujos de efectivo
- Notas a los estados financieros

ITARFETI CORPORATION S.A.**Estado de situación financiera****Al 31 de diciembre de****(Expresado en U. S. dólares)**

	Notas	2016	2015
Activos			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	32	5,403
Cuentas por cobrar	4	173	5,574
Activos por Impuestos corrientes	8	20,094	21,918
Total activos corrientes		20,299	32,895
Activos fijos, neto	5	105	14,592
Activos Diferidos		-	611
Otros activos no corrientes		-	69,998
Otras cuentas por cobrar		27,621	834
			71,434
Total activos		48,025	118,921
Pasivos y patrimonio de accionistas			
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar	6	-	33,548
Obligaciones Financieras		-	1,474
Beneficios sociales	7	1,281	20,213
Pasivos por Impuestos corrientes	8	228	2,360
Cuenta por pagar relacionadas		-	2,750
Otros pasivos corrientes		-	139
Total pasivos corrientes		1,509	60,484
Pasivos a largo plazo:			
Relacionadas L/P		12,275	23,863
Jubilación patronal		-	2,192
Total pasivos no corrientes		12,275	26,055
Capital social		800	800
Aportes Futuras Capitalizaciones		18,580	18,580
Reserva legal		1,738	1,738
Resultados años anteriores		22,422	27,103
Perdidas acumulados		(8,965)	(11,157)
Resultados del periodo	9	(334)	(4,682)
Patrimonio de los accionistas		34,241	32,382
Total pasivos y patrimonio			118,921


Marcelina Londoño
Gerente General
Ver notas a los estados financieros

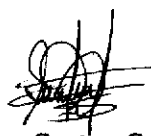

Carlos Castro C.
Contador

ITARFETI CORPORATION S.A.

Estado de resultado integral
Por el año terminado el 31 de diciembre
(Expresado en U. S. dólares)

	Notas	2016	2015
Ingresos			
Ingresos por actividades ordinarias		5,247	81,440
Otros Ingresos		2,505	237
Total ingresos		<u>7,752</u>	<u>81,677</u>
Costos y gastos			
Administración	11	(6,691)	(84,933)
Financieros	11	(1,395)	(1,426)
Total costos y gastos	11	<u>(8,086)</u>	<u>(86,359)</u>
Pérdida del ejercicio	9	(334)	(4,682)
15% participación de trabajadores		-	-
Impuesto a la renta		-	-
Pérdida		<u>(334)</u>	<u>(4,682)</u>


Marcelina Londoño
Gerente General

x 
Carlos Castro C.
Contador

Ver notas a los estados financieros

ITARFETI CORPORATION S.A.

Estado de cambios en el patrimonio
Por el año terminado al 31 de diciembre de
(Expresado en U. S. dólares)

	Capital social	Aportes Futuras Capitalizaciones	Reserva legal	Resultados Acumulados	Resultado del Periodo	Total
Diciembre 31, 2015	800	18,580	1,738	11,265		37,064
				2,192		2,192
Resultado del periodo 2016	-	-	-	-	(334)	(334)
Diciembre 31, 2016	800	18,580	1,738	13,457	(334)	34,241


Marcelina Londoño
Gerente General


Carlos Castro C.
Contador

Ver notas a los estados financieros

ITARFETI CORPORATION S.A.

Estados de flujo de efectivo
Por el año terminado el 31 de diciembre de

(Expresado en U. S. dólares)

	2016	2015
		(US Dólares)
Efectivo proveniente de actividades de operación:		
Recibido de clientes	58,790	100,867
Pagado a proveedores	(51,179)	(78,954)
Pagado a empleados		5,680
Intereses pagados	(1,395)	(1,426)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	6,216	26,167
 Efectivo usado por actividades de inversión:		
Compra / baja de propiedades y equipos, neto	-	0
Efectivo neto usado por actividades de inversión	-	0
 Efectivo (usado por) de actividades de financiamiento		
Aumento (disminución) en obligaciones bancarias	-	(2,750)
Aumento (disminución) en relacionadas y accionistas		(1,271)
Aumento (disminución) accionistas largo plazo	(13,780)	(24,499)
Efectivo neto provisto (usado) por actividades de financiamiento	(13,780)	(28,520)
 Aumento (disminución) neto en caja y bancos	(7,564)	(2,352)
Caja, bancos y sus equivalentes al principio del año	5,403	7,755
 Caja, bancos y sus equivalentes al final del año	(2,161)	5,403
 Conciliación de la utilidad (pérdida) neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:		
Utilidad (pérdida) neta	(334)	(4,682)
Ajustes para conciliar la pérdida neta con el efectivo neto usado por actividades de operación:		
Depreciaciones, amortizaciones y provisiones largo plazo	14,487	7,899
Ajuste por participación trabajadores		0
Ajuste por impuesto a la renta		0
Variación en activos y pasivos de operación:		
Cuentas por cobrar	5,401	19,389
Anticipo proveedores		(500)
Otras cuentas por cobrar	45,637	301
Cuentas por pagar	(35,022)	10,282
Proveedores no relacionados		(1,550)
Beneficios Sociales	(18,932)	5,681
Otros pasivos	(5,021)	(10,653)
Efectivo neto proveniente por actividades de operación	6,216	26,167


Marcelina Londoño
Gerente General

Ver notas a los estados financieros


Carlos Castro C.
Contador

ITARFETI CORPORATION S.A.

Notas a los estados financieros (continuación)

1. Operaciones

ITARFETI CORPORATION S.A., La Compañía fue constituida el 30 de marzo del 2004, su actividad es asesoramiento y consultoría empresarial.

2. Base de presentación

Responsabilidad de la gerencia y declaración de cumplimiento

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la gerencia de la compañía, que manifiesta expresamente que los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIIF"), emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante "IASB") para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES), vigentes al 31 de diciembre de 2014.

Base de medición

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía. Los estados financieros se presentan en Dólares de E.U.A., la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional y de presentación de la Compañía.

ITARFETI CORPORATION S.A.

Notas a los estados financieros (continuación)

3. Efectivo y equivalentes de efectivo

Al 31 de diciembre, las cuentas caja y bancos son como sigue:

	2016	2015
Cajas	-	(8)
Banco Pichincha # 3494800704	32	5,411
Total	32	5,403

4. Cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre un resumen de las cuentas por cobrar es como sigue:

	2016	2015
Clientes	173	1,797
Otras cuentas por cobrar empleados	-	2,105
Anticipos proveedores	-	1,672
Total	173	5,574

Al 31 de diciembre del 2015, los saldos de cuentas clientes corresponden principalmente a deudores por la prestación de servicios, los cuales no generan intereses y no tienen plazos de vencimiento establecidos.

ITARFETI CORPORATION S.A.

Notas a los estados financieros (continuación)

5. Activos fijos

Al 31 de diciembre un detalle de activos fijos y sus movimientos del año son como sigue:

	Saldo 2015	Adiciones	Ventas/bajas	Reclasifi- caciones	Saldo 2016
Muebles y enseres	1,441				1,441
Equipo de computo	23,653				23,653
Vehículos	21,598				21,598
Subtotal costo	46,692		-	-	46,692
Depreciación acumulada	(32,100)	(14,487)			(46,587)
Total neto	14,592	-	-	-	105

6. Cuentas por pagar proveedores

Al 31 de diciembre un detalle de las cuentas por pagar:

	2016	2015
Proveedores	-	32,385
Otras cuentas por pagar	-	1,163
Total		33,548

7. Beneficios sociales

Al 31 de diciembre un detalle de los beneficios sociales es como sigue:

	2016	2015
Obligaciones less por pagar	1,281	1,804
Remuneración por pagar	-	7,888
Décimo tercer sueldo	-	1,783
Décimo cuarto sueldo	-	816
Vacaciones	-	3,164
Multa	-	1,998
Cxp Empleado		2,760
Total	1,281	20,123

ITARFETI CORPORATION S.A.

Notas a los estados financieros (continuación)

8. Impuestos

Activos y pasivos del año corriente:

Al 31 de diciembre un resumen de activos y pasivos por impuesto corrientes es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Activos:		
Crédito Tributario IVA	602	2,560
Crédito Tributario I.R.	19,492	19,358
Total	<u>20,094</u>	<u>21,918</u>
Pasivos:		
Obligaciones con la Adm. Tributaria	228	2,360
Total	<u>228</u>	<u>2,360</u>

9. Impuesto a la renta de la Compañía:

El impuesto a la renta se calcula a la tasa impositiva del 22% sobre las utilidades gravables.

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

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Utilidad (pérdida) antes de impuesto a la renta.	(334)	(4,682)
Menos: 15% participación de trabajadores.	-	-
Base imponible impuesto a la renta	(334)	(4,682)
22% Impuesto a la renta	-	-

ITARFETI CORPORATION S.A.

Notas a los estados financieros (continuación)

10. Patrimonio

Capital social.- El capital Social de la Compañía es de US\$ 800.00 acciones ordinarias y nominativas con un valor nominal de un dólar cada una, totalmente pagadas, respectivamente.

11. Costos y gastos por su naturaleza

Un detalle de costos y gastos operativos por su naturaleza, incluidos en resultados, es como sigue:

	2016	2015
Sueldos y salarios	4,680	34,577
Beneficios Sociales		16,449
Aporte a la seguridad social	1,811	4,715
Honorarios profesionales y dietas	200	8,500
Arrendamientos		2,780
Mantenimiento y reparaciones		1,314
Combustibles y Lubricantes		0
Transporte		0
Gastos de Gestión		223
Intereses bancarios	423	1,169
Comisiones bancarias		257
Impuestos y contribuciones		0
Gastos de viaje		2
Seguros y reaseguros		1,522
Depreciaciones y amortizaciones		7,899
Servicios básicos		1,418
Pagos por otros gastos	972	5,535
Total	8,086	86,360

12. Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de aprobación para emisión de los estados financieros, 10 de Marzo del 2017, no se produjeron eventos adicionales que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.