EQUILIBRATUM
EQUILIBRIO PARA LA VIDA

Avenida 9 de Octubre 1911 entre Esmeraldas y Los Rios, Edificio Financur, Piso 19 Oficina No. 01
Guayaquil-Ecuador
Teléfonos:
04 2193733
0999548611
info@equilibratum.com.ec
www.equilibratum.org

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL PERIODO DESDE EL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2016

1. Información General

EQUILIBRATUM, fue constituida en la ciudad de Guayaquil mediante escritura pública el 31 de agosto del 2005, la cual fue inscrita en el Registro Mercantil el 6 de octubre del mismo año, sus operaciones las viene realizando desde el 31 de agosto 2005. Tiene como actividad principal. **ACTIVIDADES DE RECOLECCION Y DISPOSICION DE DESECHOS SOLIDOS, GASEOSOS Y LIQUIDOS.** Su domicilio fiscal está ubicado en la cuidad de Guayaquil en las calles de, Av. Neve de octubre 1911 entre Esmeraldas y los Rios.

2. Aspectos Societarios

La compañía no mantiene inversiones en acciones ni ejerce influencia significativa sobre otras entidades por lo que no actúa como una entidad controladora, operando como una sola entidad de negocios. Sus acciones no cotizan en el Mercado de Valores.

3. Principales políticas contables

Las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los Estados Financieros que requiere la NIIF 1, han sido definidas en función de las NIIF para las PYMES, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se vienen presentando desde que la Superintendencia de compañía emitió la resolución para s presentación bajo NIIF.

3.1 Bases de preparación

Los Estados Financieros de EQUILIBRATUM S.A, comprende el Estado de Situación Financiera del 01 de enero al 31 de diciembre 2016, el Estado de Resultado Integral, el Estado de Flujo de Efectivo y el Cambio en el Patrimonio del mismo año.
Hay que recalcar que los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) PYMES.

3.2 Declaración de cumplimiento

La presentación de los presentes estados financieros en conformidad con las NIIF, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca ciertos supuestos inherentes a la actividad económica de la empresa con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración tales estimaciones y supuestos fueron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales pueden llegar a diferir de sus efectos finales.

Avenida 9 de Octubre 1911 entre Esmeraldas
Los Ríos, Edificio Finansur, Piso 19 Oficina No. 0
Guayaquil-Ecuad
Teléfono
04-219371
099954861
info@equilibratum.com.e
www.equilibratum.co

3.3 Activos Financieros

La compañía reconoce cono activo financieros a aquellos activos corrientes y no corrientes, principalmente las cuentas por cobrar a clientes, la compañía no esta expuesta a los riesgos típicos de Crédito, Mercados y Liquidez.

Todos los activos financieros se reconocen y se dan de baja a la fecha de negociación cuando se legaliza la compra venta bajo un contrato, cuyas condiciones requieren la entrega del activo durante el plazo establecido en el mismo. Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado. La compañía clasifica a sus activos financieros dependiendo del propósito con el que se adquieren tales instrumentos y determina su clasificación en el momento del reconocimiento inicial. Sus principales activos financieros son los siguientes:

Cuentas por Cobrar Clientes

Están registrados principalmente los documentos que respaldan el valor de los contratos de compra-venta.

Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo incluyen el efectivo de Caja (fondo rotativo) y Bancos.

3.4 Pasivos financieros

Están registrados por el efectivo recibido, neto de abonos realizados y se clasifican en función de su vencimiento al cierre del ejercicio. Se considera deudas corrientes aquellas con vencimiento inferior igual a doce meses y como deuda no corriente las de vencimiento superior a doce meses. Los pasivos financieros de las compañías incluyen principalmente obligaciones con los accionistas. Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su costo que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden en base a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultado. La compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la compañía.

3.5 Valor razonable de Activos y Pasivos Financieros

El valor razonable de cualquier activo o pasivo financiero que se negocia en los mercados, activos se determina por referencia a los compromisos específicos adquiridos.

3.6 Propiedades, Planta y Equipos

Conforme con la NIC 16, están registrados al costo de adquisición o construcción según corresponda, posteriormente se carga al mismo la revaluación, que se genero producto de la implementación y aplicación de las NIIF. De estos costos se restan la depreciación acumulada o deterioro de los mismos de manera que estos representenm su valor

Avenida 9 de Octubre 1911 entre Esmeraldas
Los Ríos, Edificio Finansur, Piso 19 Oficina No. 0
Guayaquil-Ecuador
Teléfonos
04-229372
099954861
info@equilibratum.com.ec
www.equilibratum.ec

razonable. La depreciación se calcula por el método de línea recta, en función de los años de vida útil estimadas en base a los siguientes porcentajes anuales:

Edificios	5%
Muebles y Enseres	10%
Equipo de Computación	33%
Maquinarias, equipos e instalaciones	10%
Vehículos, equipo de transporte	20%

3.7 Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos

La venta de los servicios que da la compañía es al contado y se registran al resultado cuando se legaliza la venta de los servicios acordados independientemente de las fechas de recaudaciones.

Los gastos se imputan a las cuentas de resultados en función al criterio del devengado, es decir, cuando se produce el servicio. Siguiendo los principios recogidos en el marco conceptual de las NIIF para PYMES. la compañía registra los gastos cuando se devengan y todos los gastos asociados.

3.8 Participación de Trabajadores

Conforme con la disposición del Régimen Laboral Ecuatoriano, la empresa EQUILIBRATUM S.A., procedió a efectuar el cálculo y registro contable en la cuenta por pagar del valor, producto de la distribución del 15% de sus utilidades destinados para sus trabajadores y correspondientes cargas familiares.

3.9 Impuesto a la Renta

Este valor esta compuesto solo con el Impuesto a la Rente corriente, es calculado según la Ley Organica de Regimen Tributario Interno, la cual hasta el año 2011. Estableció la tarifa de Impuesto a la Renta del 24% para sociedades, y el año 2012 una reducción del 1% anual hasta alcanzar el 22%.

4. Efectivo

Al 31 de diciembre 2016 y 2015 están constituidas de la siguiente manera:

	2016 (US Dólares)	2015
Efectivo	6.553,61	472,80
Bancos	38.139,56	49.670,86
TOTAL	**44.693,17**	**50.143,66**

EQUILIBRATUM
EQUILIBRIO PARA LA VIDA

Avenida 9 de Octubre 1911 entre Esmeraldas
Los Ríos, Edificio Finansur, Piso 19 Oficina No. 0
Guayaquil-Ecuador
Teléfono:
04-219371
093954861.
info@equilibratum.com.e
www.equilibratum.com

5. Cuentas y Documentos por Cobrar

Al 31 de diciembre 2016 y 2015 están constituidas de la siguiente manera:

	2016 (US Dolares)	2015
Clientes	168.680,29	238.557,85
Otras cuentas y documentos por cobrar	38.513,12	70.974,95
TOTAL	**207.193,41**	**309.532,80**

6. Propiedad, Planta y Equipos

Al 31 de diciembre 2016 y 2015 están constituidas de la siguiente manera:

	2016 (US Dolares)	2015
Muebles y Enseres	5.414,38	5.414,38
Equipos de Computación	6.506,77	2.961,77
Vehículo, equipo de transporte y camionero	85.489,46	85.489,46
TOTAL, COSTO DE ADQUISICION	97.410,61	93.865,61
(-) Depreciación Acumulada	**-49.666,39**	**-35.274,18**
TOTAL	**47.744,22**	**58.591,43**

7. Impuesto y cuentas por pagar

Al 31 de diciembre 2016 y 2015 están constituidas de la siguiente manera:

	2016 (US Dólares)	2015
Impuesto a la renta	7.890,80	20.921,33
Impuesto fiscal por pagar	55.591,84	20.863,83
Beneficios a empleados por pagar	38.127,49	29.445,46
Participación a empleados por pagar	6.329,52	16.344,79
TOTAL	107.939,65	87.575,41

Avenida 9 de Octubre 1911 entre Esmeraldas y
Los Ríos, Edificio Finansur, Piso 19 Oficina No. 0
Guayaquil-Ecuador
Teléfonos
04-219371
099954861
info@equilibratum.com.e
www.equilibratum.co

8. Capital Social

Al 31 de diciembre 2016 y 2015 están constituidas de la siguiente manera:

ACCIONISTA	PARTICIPACION %	(US Dólares)
PINARGOTE RAMIREZ GINO	99,88	39.950,00
ESCUDERO PROAÑO ANGEL	0,12	50,00
TOTAL	100,00	40.000,00

El capital suscrito de EQUILIBRATUM S.A. esta actualmente constituido en US$40.000,00.

9. Utilidad Retenida

Al 31 de diciembre 2016 y 2015 están constituidas de la siguiente manera:

	2016 (US Dólares)	2015
Utilidad no distribuida en años anteriores	96.979,31	160.855,95
TOTAL	96.979,31	160.855,95

Cabe mencionar que la administración realizo un ajuste al final del 2016 a la partida de Gastos, que correspondía al periodo 2015, según NIIF, cuando se va a realizar un ajuste en gastos de año anterior se lo debe contabilizar, utilizando la cuenta Utilidad no distribuida de años anteriores.

EQUILIBRATUM
EQUILIBRIO PARA LA VIDA

Avenida 9 de Octubre 1911 entre Esmeraldas
Los Ríos, Edificio Finansur, Piso 19 Oficina No. 0
Guayaquil-Ecuado
Teléfono
04-213371
099954661
info@equilibratum.com.e
www.equilibratum.co

10. Ingresos, Costos y Gastos

Al 31 de diciembre 2016 están constituidas de la siguiente manera:

	2016 (US Dólares)
Ventas Locales	697.780,60
(-) Gastos de Administración	-669.804,14
UTILIDAD NETA	27.976,46

Ing. Gino Pinargote Ramírez
GERENTE GENERAL
EQUILIBRATUM S.A.