

Guayaquil, 5 de Diciembre del 2017

Señores
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
Ciudad.-

De mis consideraciones:

Adjunto a la presente, envío a ustedes el informe de Auditoria Externa de la Compañía Compañía Soluciones Ambientales Sostenibles Soamso Cía. Ltda., por el ejercicio económico del año 2016, a Diciembre 31 cuyo expediente es el No. 125062

Atentamente,


Ing. Fernando García Bustos
CPA. REG. RNAE-946

SOLUCIONES AMBIENTALES SOSTENIBLES

SOAMSO CÍA.
LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS
E INFORME DE LOS
AUDITORES
INDEPENDIENTES

POR EL AÑO
TERMINADO EL
31 DE
DICIEMBRE DEL
2016

OPINIÓN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Socios y Directores
de la Compañía Soluciones Ambientales Sostenibles Soamso Cía. Ltda.

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de la compañía Soluciones Ambientales Sostenibles Soamso Cía. Ltda. que comprenden, el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y los correspondientes estados de resultado integral, de patrimonio de los socios y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la gerencia sobre los estados financieros

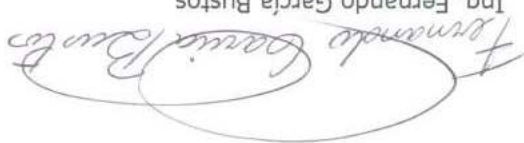
2. La Gerencia de la compañía es la responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF. Esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos que son relevantes, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de forma que estos no contengan errores importantes, debido a fraude o error; la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y, la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes.
4. Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan errores importantes, debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la compañía para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.
5. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

6. En nuestra opinión, los referidos estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía Soluciones Ambientales Sostenibles Soamsa Cia. Ltda. al 31 de diciembre del 2016, el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio de los socios y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.


Ing. Fernando García Bustos
CPA. REG. RNAE-946

Notas 2016 2015

PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

PASIVOS CORRIENTES:

Vencimientos corrientes de obligaciones a largo plazo 8 19,173 68,769
Cuentas por pagar 9,17 609,963 2,233,783
Gastos acumulados 10 23,575 22,255
Total pasivos corrientes 652,710 2,324,808

PASIVOS NO CORRIENTES:

Obligaciones bancarias 11 56,120 56,119
Obligaciones por beneficios definidos 12 5,272 5,272
Total pasivos no corrientes 61,391 61,391

TOTAL PASIVOS 714,101 2,386,199

PATRIMONIO DE LOS SOCIOS:

14

Capital social 400 400
Aportes para futura capitalización 2,644,058 927,129
Resultados acumulados por adopción de las NIIF 0
Resultados acumulados (723,056) (643,808)
Patrimonio de los socios 1,921,403 283,721
TOTAL 2,635,504 2,669,921

CPA David Hidalgo
Contador

Ing. Pedro Luis Cornejo Hidalgo
Gerente General

(Expresado en U. S. Dólares)

ACTIVOS		Notas	2016	2015
ACTIVOS CORRIENTES:				
Efectivo en caja y bancos		3	5,493	6,201
Cuentas por cobrar comerciales		4	382,083	390,856
Inventarios		5.17	636,389	694,715
Pagos anticipados y otras cuentas por cobrar			1,023,965	1,094,973
Total activos corrientes				
ACTIVOS NO CORRIENTES:				
Planta, equipos de oficina y vehículos, neto	6		1,137,502	1,171,485
Activos por impuestos diferidos	7		474,037	403,454
Total activos no corrientes			1,611,539	1,574,939
TOTAL			2,635,504	2,669,921

Ing. Pedro Luis Cornejo Hidalgo
Gerente General

CPA. David Hidalgo
Contador

Ver notas a los estados financieros

(Expresado en U. S. Dólares)

Notas	2016	2015
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	42,257	60,169
COSTO DE VENTAS	8,773	83,202
MARGEN BRUTO	33,484	(23,032)
Gastos de administración	90,739	150,723
Gastos de ventas	2,314	38,298
Gastos financieros	19,678	18,231
Otros (Ingresos) gastos, neto	(112,731)	(207,254)
Total	(79,247)	(230,287)
Menos (más):		
Impuesto a la renta corriente	13	0
Impuesto a la renta diferido		0
Total		0
PÉRDIDA NETA DEL AÑO Y RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	(79,247)	(230,287)

Ing. Pedro Luis Cornejo Hidalgo
Gerente General

CPA David Hidalgo
Contador

Ver notas a los estados financieros

DESCRIPCION	Capital social	Aportes futura capitalización	Resultados aplicación NIF	Resultados acumulados	Resultado del ejercicio	Total patrimonio
Saldos a diciembre 31, 2012	400,00	3.371.116,82	(1.671.157,70)	(804.121,45)	(441.440,01)	454.797,66
Pérdida neta					(373.102,19)	
Aportes para futura capitalización		2.332.475,61				2.332.475,61
Reclasificación pérdida año anterior				(441.440,01)	441.440,01	-
Saldos a diciembre 31, 2013	400,00	5.703.592,43	(1.671.157,70)	(1.245.561,46)	(373.102,19)	2.414.171,08
Pérdida neta					(79.247,44)	
Reclasificación pérdida año anterior				-	(413.521,10)	(413.521,10)
Saldos a diciembre 31, 2016	400,00	5.703.592,43	(1.671.157,70)	(1.245.561,46)	(865.870,73)	1.921.402,54

Ing. Pedro Luis Cornejo Hidalgo
Gerente General

CPA David Hidalgo
Contador

1. INFORMACIÓN GENERAL

Soluciones Ambientales Sostenible Soamso Cía. Ltda., es una Compañía Limitada, constituida en la República del Ecuador, mediante Resolución No. 06.G.IJ.0007800, fechada Octubre 26 del 2006, emitida por la Superintendencia de Compañías, inscrita ante el Registrador Mercantil del Cantón Guayaquil el 9 de noviembre del 2006, signado con el número 21.895, su actividad principal está relacionada con asuntos de tipo ambiental y, con la producción y comercialización de insumos agrícolas y / o sus derivados a nivel nacional e internacional.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Declaración de cumplimiento.- Los estados financieros de la compañía han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Bases de preparación.- Los estados financieros de la compañía han sido preparados sobre las bases del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2014, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presenten:

Efectivo en caja y bancos.- Incluye aquellos activos financieros líquidos tales como caja y depósitos mantenidos en cuentas corrientes, de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.

Valuación de inventarios.- Productos terminados al último costo de producción, el cual no excede al valor neto de realización.

Valuación de planta, equipos de oficina y vehículos.- Maquinaria, equipos de oficina, muebles y enseres, equipos de computación y vehículos al costo de adquisición, el costo de maquinaria, equipos de oficina, muebles y enseres, equipos de computación y vehículos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de, 10 para maquinarias, equipos de oficina, muebles y enseres, han sido traspasados al comprador, lo cual ocurre generalmente cuando se emite la factura de venta.

Medición en el momento del reconocimiento.- Las partidas de planta, equipos de oficina y vehículos se medirán inicialmente por su costo.

El costo de maquinaria comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación de la maquinaria.

Medición posterior al reconocimiento.- Después del reconocimiento inicial, la planta, equipos de oficina y vehículos son registradas al costo menos la depreciación y cualquier valor por deterioro.

Reconocimiento de los ingresos.- Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan a la compañía y que puedan ser confiablemente medidos. Los ingresos son medidos al valor justo del pago recibido, excluyendo descuentos, rebajas y otros impuestos a las ventas. Los ingresos por la venta de bienes son reconocidos cuando los riesgos y beneficios significativos de la propiedad de los bienes han sido traspasados al comprador, lo cual ocurre generalmente cuando se emite la factura de venta.

Ingresos.- Constituyen ingresos por la venta de mercaderías, los cuales se registran en el estado de resultado integral al momento de la emisión de la factura.

Costos y gastos.- Los costos y gastos se registran al costo histórico. Dichos costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

Obligaciones por beneficios definidos.- Se registran en resultados del ejercicio, en base a los correspondientes cálculos matemáticos actuariales, efectuados por un profesional independiente.

activo.

Cuando el valor en libros de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido a su monto recuperable. El importe recuperable es el valor razonable de un activo menos los costos para la venta o el valor de uso, el que sea mayor.

Estado de flujos de efectivo

El estado de flujos de efectivo considera los movimientos del efectivo, realizados en cada ejercicio fiscal, determinado mediante el método directo, para lo cual se aplican los siguientes criterios:

Flujo de efectivo de entradas y salidas. El efectivo mantenido en caja y depósitos en cuentas corrientes, de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.

Flujo de efectivo en actividades de operación. Constituyen la fuente principal de ingresos y desembolsos de efectivo, relacionados con la explotación de las actividades propias del giro del negocio, así como también de otras actividades no calificadas como de inversión o de financiamiento.

Flujo de efectivo en actividades de inversión. Constituyen adquisiciones, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

Flujo de efectivo en actividades de financiamiento. Relacionadas con aquellas que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

Impuestos. El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente. El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad contable registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

Impuestos corrientes y diferidos. Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado (por ejemplo por cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la re estimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor de un activo), ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

Activos financieros. Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable con cambios en resultados.

La compañía clasifica sus activos financieros en cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento de reconocerlo inicialmente.

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo, se clasifican en activos corrientes.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar. Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 60 días.

Baja de un pasivo financiero. La compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la compañía.

Normas nuevas y revisadas emitidas pero aún no efectivas. La compañía no ha aplicado las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) nuevas y revisadas que han sido emitidas pero aún no son efectivas:

La Administración anticipa que estas enmiendas que serán adoptadas en los estados financieros en los períodos futuros no tendrán un impacto importante sobre los importes de los activos y pasivos y las revelaciones de la compañía. Sin embargo, no es posible proporcionar una estimación razonable de ese efecto hasta que un examen detallado haya sido completado.

Norma	Título	Efectiva a partir de
NIIF 9	Instrumentos financieros	Enero 1, 2018
Modificaciones a la NIC 19	Planes de beneficios definidos, aportaciones de los empleados	Julio 1, 2014
Modificaciones NIC 16 y NIC 38	Clasificación de métodos aceptables de depreciación y amortización	Enero 1, 2016
Modificaciones a la NIIF 11	Contabilización de adquisiciones de intereses en operaciones conjuntas, Estados financieros separados	Enero 1, 2016

La Administración de la compañía anticipa que estas enmiendas que serán adoptadas en los estados financieros en los períodos futuros no tendrán un impacto importante sobre los importes de los activos y pasivos y las revelaciones de la compañía. Sin embargo, no es posible proporcionar una estimación razonable de ese efecto hasta que un examen detallado haya sido completado.

ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de los estados financieros adjuntos conforme a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) requiere que la Administración de la compañía realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad de la compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de dichos estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se detallan las estimaciones que ha considerado la compañía para la preparación de sus estados financieros:

circunstancias. La Administración revisa estos supuestos en forma periódica y los ajusta en base prospectiva en el caso de identificarse algún cambio.

Activos y pasivos por impuestos diferidos:

Se reconocen activos y pasivos por impuestos diferidos para todas las diferencias deducibles de carácter temporal entre la base financiera y tributaria de activos y pasivos y para las pérdidas tributarias no utilizadas, en la medida que sea probable que existan utilidades imponibles, contra las cuales se puedan usar las pérdidas y si existen suficientes diferencias temporales imponibles que puedan absorberlas. Se requiere el uso de juicio significativo de parte de la Administración para determinar el valor de los activos y pasivos por impuestos diferidos que se pueden reconocer, en base a la probable oportunidad y nivel de utilidades imponibles proyectadas junto con la planificación de futuras estrategias tributarias.

Obligaciones por beneficios definidos:

El costo de los beneficios a empleados que califican como planes de beneficios definidos de acuerdo a la Sección 28 de las NiiF para las Pymes "Beneficios a Empleados", es determinado usando valuaciones actuariales. La valuación actuarial involucra suposiciones respecto de tasas de descuento, futuros aumentos de sueldo, tasas de rotación de empleados y tasas de mortalidad, entre otros. Debido a la naturaleza de largo plazo de estos planes, tales estimaciones están sujetas a una cantidad significativa de incertidumbre.

Valor justo de activos y pasivos:

En ciertos casos las NiiF requieren que activos y pasivos sean registrados a su valor justo. Valor justo es el monto al cual un activo puede ser comprado o vendido o el monto al cual un pasivo puede ser incurrido o liquidado en una transacción actual entre partes debidamente informadas, en condiciones de independencia mutua, distinta de una liquidación forzosa. Las bases para la medición de activos y pasivos a su valor justo son los precios vigentes en mercados activos. En su ausencia, la compañía estima dichos valores basada en la mejor información disponible, incluyendo el uso de modelos u otras técnicas de valuación.

Valor justo de planta, equipos de oficina y vehículos:

La compañía ha determinado el valor justo de planta, equipos de oficina y vehículos significativos como parte del proceso de adopción de las NiiF.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión de los presentes estados financieros, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas, al alza o a la baja, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en los correspondientes estados financieros futuros.

Provisiones:

Las provisiones se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente legal o implícita, como consecuencia de un suceso pasado, cuya liquidación requiere una salida de recursos que se considera probable y que se puede estimar con fiabilidad. Dicha obligación puede ser legal o tácita, derivada de, entre otros factores, regulaciones, contratos, prácticas habituales o compromisos públicos que crean ante terceros una expectativa válida de que la compañía asumirá ciertas responsabilidades.

Partes relacionadas (ver Nota 17)	626,713	626,713
Anticipos a proveedores	5,846	47,794
Impuestos	0	16,377
Personal	1,100	1,100
Garantías	633,659	691,984
Total		

Un resumen de pagos anticipados y otras cuentas por cobrar, es como sigue:

5. PAGOS ANTICIPADOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Saldo al inicio del año	4,902	4,902
Deterioro (recuperación) valor neto de realización	5,652	5,652
Saldo al final del año	10,554	10,554

Los movimientos de la provisión por deterioro de inventarios, fueron como sigue:

Productos terminados	111,240	111,240
Producción en proceso	281,396	290,169
Menos provisión por deterioro	(10,554)	(10,554)
Total	382,083	390,856

Un resumen de inventarios, es como sigue:

4. INVENTARIOS

Saldo al inicio del año	1,147	1,147
Provisión del año	(381)	(381)
Recuperación de deterioro	766	766
Saldo al final del año		

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

Cientes	6,260	9,116
Menos provisión cuentas incobrables	(766)	(766)
Total	5,493	8,349

Proveedores	354,516	354,516
Partes relacionadas (ver Nota 17)	3,615	3,615
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social	45,660	27,071
Sueldos	169,286	100,757
Impuestos	10,770	27,148
Liquidaciones de empleados	26,117	20,728
Anticipos de clientes	0	114,550
Nahim Masu	0	129,198
Jaqueline Giler	0	0
Jenny Aguilar	0	400
Blue Tower Soluciones Eco	0	600
Garisa S. A.	0	164,908
Tecnie Cia. Ltda.	0	1,200,832
Arriendo y guardiana	0	572
Otros	0	88,890
Total	609,964	2,233,785

Diciembre 31,
2016
(en U. S. dólares)
2015

Un resumen de cuentas por pagar, es como sigue:

9. CUENTAS POR PAGAR

Banco Promérica, operación No. 010100023010, préstamo sobre firmas y prenda Industrial, a una tasa de interés anual del 9,76%, con vencimientos mensuales hasta diciembre del 2016.	19,173	19,173
Total	68,769	68,769

Diciembre 31,
2016
(en U. S. dólares)
2015

Un resumen de vencimientos corrientes de obligaciones a largo plazo, es como sigue:

8. VENCIMIENTOS CORRIENTES DE OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

Cuentas por cobrar	159	159
Inventarios	6,334	6,334
Planta, equipos de oficina y vehículos	49,362	49,362
Obligaciones por beneficios definidos	673	658
Activos tangibles	417,515	346,941
Total	474,037	403,454

Diciembre 31,
2016
(en U. S. dólares)
2015

Los movimientos de planta, equipos de oficina y vehículos, fueron como sigue:			
.....Diciembre 31,.....			
Bajas y/o			
2016 Adicione ajustes 2015			
..... (en U.S. dólares).....			
Movimiento del costo:			
Maquinaria	1,249,315		1,249,315
Instalaciones en planta	386,278		386,278
Tractores	64,000		92,000
Equipos fluviales	83,416		83,416
Vehículos	14,400		14,400
Muebles y enseres	4,414		4,414
Otros equipos	7,047		7,047
Equipo de computación	5,600		5,600
Equipos de operaciones	7,260		7,260
Instalaciones	1,056		1,056
Total	1,822,786		1,850,786
Movimiento de la depreciación acumulada:			
Saldo al inicio del año	679,300		648,195
Depreciación del año	6,084		31,105
Bajas			
Saldo al final del año	685,284		679,300
Planta, equipos de oficina y vehículos, neto	1,137,502		1,171,485

Saldo al inicio del año	2,990	2,990
Movimiento del año	-	-
Saldo al final del año	2,990	2,990
	2016	2015
	Diciembre 31,	(en U. S. dólares)

Los movimientos de jubilación patronal, fueron como sigue:

Jubilación Patronal. De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los empleados que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continua o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores, sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social. Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, la compañía tiene registrada provisiones por dicho concepto, sustentadas en estudios actuariales, preparados por profesionales independientes, basado en el Método Actuarial de Costeo de Crédito Unitario Proyectado. Para el cálculo actuarial se consideró una tasa anual de descuento del 4 %.

Jubilación patronal	2,990	2,990
Bonificación por desahucio	2,282	2,282
Total	5,272	5,272
	2016	2015
	Diciembre 31,	(en U. S. dólares)

Un resumen de obligaciones por beneficios definidos, es como sigue:

12. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS

El préstamo otorgado por el banco Prométrica fue garantizado con garantía prendaria sobre la maquinaria de la compañía, ubicada en la represa Daule Peripa por US\$. 735,452.

Banco Prométrica, operación No. 010100023010,	56,120	56,120
préstamo sobre firmas y prenda industrial, a 5 años	56,120	56,120
plazo, con vencimientos mensuales hasta noviembre del 2017, a una tasa de interés anual del 9,76%.	56,120	56,120
Total	56,120	56,120
	2016	2015
	Diciembre 31,	(en U. S. dólares)

Un resumen de obligaciones bancarias, es como sigue:

11. OBLIGACIONES BANCARIAS

Décimo tercer sueldo	11,224	13,903
Décimo cuarto sueldo	9,833	6,955
Fondo de reserva	2,467	1,397
Total	23,575	22,255
	2016	2015
	Diciembre 31,	(en U. S. dólares)

La compañía tiene registrada provisiones por dicho concepto, sustentada en estudios actuariales, preparados por profesionales independientes.

Los movimientos de bonificación por desahucio, fueron como sigue:

Saldo al inicio del año	2,282	
Movimiento del año	-	2,282
Saldo al final del año	2,282	
	(en U. S. dólares)	
	2016	2015
	Diciembre 31,	Diciembre 31,

13. IMPUESTOS A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales vigentes, la tarifa para el impuesto a la renta es del 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

Impuesto a la renta reconocido en los resultados. Una reconciliación entre la utilidad (pérdida) según estados financieros y la utilidad gravable (pérdida tributaria), es como sigue:

(Pérdida) según estados financieros	(79,247)	(218,743)
Más:		
Gastos no deducibles	0	0
(Pérdida) tributaria	(79,247)	(218,743)
Anticipo calculado (1)	0	11,544
	(en U. S. dólares)	
	2016	2015
	Diciembre 31,	Diciembre 31,

(1) A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado y presentado en la declaración del Impuesto a la renta del año inmediato anterior (Formulario 101), el cual resulta de la suma matemática del 0.4 % del activo, 0.2 % del patrimonio, 0.4 % de ingresos gravados y 0.2 % de costos y gastos deducibles.

Los movimientos de la provisión para impuesto a la renta, fueron como sigue:

Saldo al inicio del año	11,544	14,702
Provisión	0	11,544
Pagos	(11,544)	(14,702)
Saldo al final del año	0	11,544
	(en U. S. dólares)	
	2016	2015
	Diciembre 31,	Diciembre 31,

Situación fiscal. De acuerdo con disposiciones legales vigentes, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones del impuesto a la renta de la compañía, dentro del plazo de hasta tres años posteriores, contados a partir de la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta, siempre y cuando la empresa haya cumplido oportunamente con sus obligaciones tributarias.

Ley Orgánica de Incentivos a la Producción y Prevención del Fraude Fiscal. Con fecha 30 de diciembre del 2016 se promulgó la Ley Orgánica de Incentivos a la Producción y Prevención del Fraude Fiscal la misma que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

Impuesto a la Renta

Ingresos Gravados

Se consideraran ingresos de fuente ecuatoriana y por lo tanto gravados con el Impuesto a la Renta los provenientes de la enajenación de acciones, participaciones y derechos de capital. De la misma manera se considerará ingreso gravado el incremento patrimonial no justificado.

Exenciones

Si el beneficiario efectivo de las utilidades que perciban las sociedades o personas naturales es una persona natural residente en el Ecuador, la exención del impuesto a la renta no será aplicable. La ganancia ocasional proveniente de la enajenación de acciones o participaciones, será considerada como ingreso gravado con el Impuesto a la Renta. Las sociedades deberán informar este tipo de transacciones a la Autoridad Fiscal, su incumplimiento será sancionado con una multa del 5% del valor real de la transacción.

Los ingresos que obtengan los fideicomisos mercantiles no estarán gravados con Impuesto a la Renta, siempre que no realicen una actividad empresarial y los constituyentes o beneficiarios no sean residentes en paraísos fiscales.

Los rendimientos por depósitos a plazo fijo pagados por las instituciones financieras nacionales a las sociedades e instituciones del sistema financiero, así como a las inversiones en valores de renta fija realizadas por sociedades, se encuentran gravados con Impuesto a la Renta.

Las nuevas inversiones en los sectores económicos determinados como "Industrias básicas", tendrán una exoneración de 10 años contados a partir del primer año en que se generen ingresos atribuibles a dicha inversión. Si las inversiones se realizan en cantones fronterizos del país el plazo se amplía dos años más.

Deducibilidad de Gastos

No será deducible el gasto por depreciación de activos revaluados.

Las remuneraciones y aportes que se realice al IESS para el caso de adultos mayores y migrantes mayores de 40 años que hayan retornado al país, tendrán una deducción del 150% adicional por un período de dos años.

Se establecen nuevas condiciones para la eliminación de los créditos incobrables.

Mediante reglamento se establecerán límites para la deducibilidad de gastos de regalías, servicios técnicos, administrativos y de consultoría en general, efectuado entre partes relacionadas.

Se permite el reconocimiento de activos y pasivos por impuestos diferidos, en los casos y condiciones determinados en el Reglamento.

Utilidad en la Enajenación de Acciones

El cálculo de la utilidad gravable en la enajenación de acciones, participaciones u otros derechos de capital será como sigue:

- El ingreso gravable será el valor real de la enajenación.
- El costo deducible será el valor nominal, el valor de adquisición o el valor patrimonial proporcional de las acciones de acuerdo con la técnica financiera. También serán deducibles los gastos directamente relacionados con la enajenación.

Tarifa de Impuesto a la Renta

La tarifa general del impuesto a la Renta es del 22%, no obstante la tarifa se incrementará al 25% sobre la proporción de la base imponible que corresponda a la participación directa o indirecta de socios, accionistas, beneficiarios o similares, residentes en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición. Si dicha participación excede del 50% la tarifa aplicable para la sociedad será del 25%.

Se establece un Impuesto Único para el sector bananero que oscila entre 1.25% y 2%.

Los beneficiarios de utilidades o dividendos que se paguen o acrediten al exterior pagarán la tarifa general prevista para sociedades previa la deducción de los créditos tributarios a los que tenga derecho.

El ingreso gravable que obtenga una sociedad o persona natural no residente en el Ecuador por la enajenación de acciones, participaciones u otros derechos de capital pagará la tarifa general impositiva para las sociedades, debiendo la sociedad receptora de la inversión actuar como "sustituto" del contribuyente y efectuar la retención del impuesto.

Se modifican los porcentajes de retención en la fuente de Impuesto a la Renta en los pagos que se efectúen por concepto de pagos de primas de cesión o reaseguros en el exterior, de acuerdo a las siguientes condiciones:

- El 75% de las primas de cesión o reaseguros contratados con sociedades sin establecimiento permanente en el Ecuador, cuando no superen el porcentaje señalado por la autoridad reguladora de seguros.
- El 50% de las primas de cesión o reaseguros contratados con sociedades sin establecimiento permanente en el Ecuador, cuando superen el porcentaje señalado por la autoridad reguladora de seguros.
- En caso de que la sociedad aseguradora del exterior sea residente fiscal, esté constituida o ubicada en paraísos fiscales, por el pago se retendrá en la fuente sobre el 100% de la prima.

Anticipo de Impuesto a la Renta

Para efectos del cálculo del Anticipo de Impuesto a la Renta, no se deberá tomar en cuenta el valor del revalúo de los activos por aplicación de las NIIF, tanto en el rubro del activo y como en el patrimonio.

mejora de productividad e innovación tecnológica y aquellas inversiones nuevas y productivas y gastos efectivamente realizados que se relacionen con los beneficios tributarios para el pago del impuesto a la Renta que reconoce el Código de la Producción.

Reformas a la Ley Reformatoria para la Equidad Tributaria del Ecuador

Impuesto a los Activos en el Exterior.- Se establece como hecho generador de este impuesto a la "tenencia de inversiones en el exterior".

Impuesto a la Salida de Divisas.- Los pagos efectuados al exterior por créditos obtenidos por entidades ecuatorianas, estarán exentos del ISD únicamente respecto de aquellos créditos para financiar segmentos definidos por el Comité de Política Tributaria.

Se establece como hecho generador del ISD cualquier mecanismo de extinción de obligaciones cuando las operaciones se realicen hacia el exterior.

14. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Capital social.- El capital social de la compañía está constituido por 400 participaciones de US\$, 1,00 cada una.

Aportes para futura capitalización.- Constituyen valores comprometidos por los socios de la compañía, los mismos que serán destinados para aumentar el capital social de la empresa.

15. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Un resumen de ingresos por actividades ordinarias, es como sigue:

Diciembre 31,		
2016	2015	
(en U. S. dólares)		
42,257	60,169	Venta de mercaderías
350	0	Prestación de servicios
42,607	60,169	Total

Diciembre 31,
2016
(en U. S. dólares)

Gastos de administración:

Gastos de personal:

Sueldos y beneficios sociales

Aporte patronal

Honorarios profesionales

Bono de Responsabilidad

Canasta navideña

Otros

Total gastos de personal

Gastos generales:

Movilización

Comunicación telefónica.

Internet, cable, otros

Útiles de oficinas

Arreglos y mantenimiento oficina

Arriendos

Agua, luz

Fletes, correos y envío

Combustibles y lubricantes

Intereses, multas no deducibles

Suscripciones y cuotas

Gastos legales

Depreciación

Gastos viajes locales

Mantenimiento equipos

Gastos de auditores

Tramites y permisos

Cuentas incobrables

Refrigerios

Suministro de limpieza

Municipio patente 1,5 x mil

Impuesto a la Renta

Cuerpo Bombero

Misceláneos generales

Total gastos generales

Total gastos de administración

59,999	42,540
6,129	4,278
630	0
8,400	8,400
0	0
0	33,600
75,158	80,417
247	115
403	202
696	286
550	162
1,372	844
8,938	3,791
410	175
273	60
2,070	506
4,548	0
408	0
2	0
505	57
486	0
129	0
30,875	0
28	15
42	16
12,031	895
11,544	11,544
11	760,11
75,566	10,322
150,724	90,739

Cuentas por cobrar:		
Pedro Luis Cornejo Hidalgo	216,341	216,341
Catalisa S. A.	194,833	194,833
Mauricio Robalino	50,369	50,369
Ponce Yepes Cia. De Comercio	67,026	67,026
Miguel Andrés Orellana	67,026	67,026
Vito Nelson Muñoz Ugarde	2,486	2,486
Gladys Cynthia Salgado	28,631	28,631
Total	626,713	626,713

Diciembre 31,
2015
(en U. S. dólares)

Un detalle de saldos entre partes relacionadas, es como sigue:

Las transacciones efectuadas entre partes relacionadas se realizaron en condiciones pactadas entre las partes.
Las principales transacciones entre partes relacionadas constituyen préstamos efectuados por los socios de la compañía, a ser utilizados en capital de trabajo.

17. TRANSACCIONES ENTRE PARTES RELACIONAD

Gastos de personal:		
Sueldos y beneficios sociales	30,225	30,225
Aporte patronal	3,123	3,123
Bonificación	0	0
Comisiones	0	0
Transporte	0	0
Viáticos	0	0
Total gastos de personal	33,348	33,348
Gastos generales:		
Comunicaciones	0	0
Útiles de oficina	0	0
Fletes, correos, envío	0	0
Intereses multas no deducible	2,592	2,592
Suscripción y cuotas	0	0
Gastos de gestión	0	0
Gasto legales	0	0
Promoción y publicidad	386	386
Gastos de viajes locales	0	0
Gasto del viaje	0	0
Gastos de exportación	1,232	1,232
Muestras	0	0
Alquiler y maquinarias	0	0
Análisis de muestras	661	661
Otros	0	0
Total gastos generales	4,950	4,950
Total gastos de ventas	38,398	38,398

Cuentas por pagar:

Pedro Luis Comejo Hidalgo
Catalisa S. A.
Total

3.615	3.615
0	0
3.615	3.615

18. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de los estados financieros (Marzo 20, 2017) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

19. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 han sido aprobados por el Directorio de la compañía en Abril 03 del 2017 y serán presentados a los señores Socios y la Junta General para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de General sin modificaciones.