

Anuntrial S.A.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015

Contenido

Estados Financieros

| | |
|---|---|
| Estado de Situación Financiera | 2 |
| Estado de Resultado Integral | 3 |
| Estado de Cambios en el Patrimonio de Accionistas | 4 |
| Estado de Flujos de Efectivo | 5 |
| Notas a los Estados Financieros | 6 |

Anuntrial S.A.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--|------------------------------|------------------------------|
| Activos | | |
| Activos corrientes: | | |
| Efectivo | 101.430 | 107.192 |
| Cuentas por cobrar | 675 | 576 |
| Cuentas por cobrar accionista | 50.976 | 19.117 |
| Costo de Contratos no completados | | 31.860 |
| Total activos corrientes | <u>153.081</u> | <u>158.745</u> |
| | | |
| Total Activos | <u><u>153.081</u></u> | <u><u>158.745</u></u> |
| | | |
| Pasivos y patrimonio de accionistas | | |
| Pasivos corrientes: | | |
| Cuentas por pagar | 42.048 | 42.048 |
| Prestamos de accionistas | 113.289 | 113.132 |
| Impuestos corrientes | 116,44 | 16 |
| Total pasivos corrientes | <u>155.454</u> | <u>155.196</u> |
| | | |
| Total de Pasivos | <u><u>155.454</u></u> | <u><u>155.196</u></u> |
| | | |
| Patrimonio de accionistas | | |
| Capital pagado | 800 | 800 |
| Reserva por Valuación | 107.255 | 107.255 |
| Resultado de ejercicios anteriores | (104.506) | |
| Perdida del Ejercicio | (5.921) | (104.506) |
| Total patrimonio de accionistas | <u>(2.373)</u> | <u>3.549</u> |
| | | |
| Total pasivos y patrimonio de accionistas | <u><u>153.081</u></u> | <u><u>158.745</u></u> |

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.



Virgilio A. Gonzenbach Abad
Representante Legal



Rosa E. Cortez Cercado
Contador General

Anuntrial S.A.

Estado de Resultado Integral

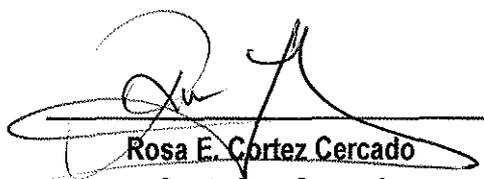
Años Terminados el 31 de diciembre de 2016 y 2015

| | 2016 | 2015 |
|--|----------------|------------------|
| Ingresos de actividades ordinarias | - | 180.000 |
| Gastos operativos de obra y administración | (5.921) | (284.506) |
| Utilidad (perdida) antes de impuestos | (5.921) | (104.506) |
| Impuesto a las ganancias | - | - |
| Utilidad (perdida) del año | (5.291) | (104.506) |

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.



Virgilio A. Gonzenbach Abad
Representante Legal



Rosa E. Cortez Cercado
Contadora General

Anuntrial S.A.
 Estado de Cambios en el Patrimonio Neto
 Años Terminados el 31 de diciembre de 2016 y 2015

| | Capital Pagado | Reserva Legal y reserva por revalorización | Resultado del Ejercicio | Total |
|-----------------------------|---------------------------|---|--|----------------|
| Saldos a Diciembre 31, 2015 | 800 | 107.255 | (104.506) | 3.549 |
| Resultado neto integral | | | (5.921) | |
| Saldos a Diciembre 31, 2016 | 800 | 107.255 | (110.427) | (2.372) |

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.



Virgilio A. Gonzenbach Abad
 Representante Legal



Rosa E. Cortez Mercado
 Contadora General

Anuntrial S.A.

Estado de Flujos de Efectivo

Años Terminados el 31 de diciembre de 2016 y 2015

| | 2.016 | 2.015 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| <u>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u> | | |
| (+) Cobros por Actividades de Operación | | |
| Cobros procedentes de la ventas de bienes y/o prestación de Servicios | 0,00 | 180.000,00 |
| Otros cobros por actividades de operación | 0,00 | -6.593,97 |
| (-) Pagos por Actividades de Operación | | |
| Otros pagos por actividades de operación | -5.916,22 ✓ | 0,00 |
| (-) Intereses pagados | -5,15 ✓ | 0,00 |
| (+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo | 158,71 | -106.413,81 |
| <u>Flujos procedentes (utilizados) en actividades de operación</u> | <u>-5.762,66</u> | <u>66.992,22</u> |
| | | |
| <u>Incremento (variación) de Efectivos y Equivalentes al Efectivo</u> | <u>-5.762,66</u> | <u>66.992,22</u> |
| (+) Efectivos y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Período | 107.192,22 | 40.200,00 |
| <u>(=) Efectivos y Equivalentes al Efectivo al Final del Período</u> | <u>101.429,56</u> | <u>107.192,22</u> |
| | | |
| <u>CONCILIACION ENTRE LA UTILIDAD (PERDIDA) NETA Y FLUJOS DE OPERACIÓN</u> | | |
| Utilidad (Pérdida) antes PT e Imp. Renta | -5.921,37 | -104.506,41 |
| | | |
| Cambios en Activos y Pasivos de Operación | | |
| (-) Variación Otras CxC | -98,69 | 0,00 |
| (-) Variación Anticipo a Proveedores | 0,00 | -527,40 |
| (-) Variación Inventarios | 0,00 | 9.584,05 |
| (-) Variación Otros Activos Corrientes | 0,00 | 321.642,35 |
| (+) Variación Otras CxP | 257,40 | 0,00 |
| (+) Variación Otros Pasivos Corrientes | 0,00 | -159.200,37 |
| | | |
| <u>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación</u> | <u>-5.762,66</u> | <u>66.992,22</u> |
| | | |
| Validación Flujo de Efectivo Actividades de Operación | 0,00 | 0,00 |

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


Virgilio A. Gonzenbach Abad
Representante Legal


Rosa E. Cortez Cercado
Contadora General

Anuntrial S.A.
Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre de 2016 y 2015

1. Actividad

Anuntrial S.A., fue constituida en Guayaquil en el año 2007 Su actividad principal es Actividades de compra, venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles.

Al 31 de diciembre del 2016 la compañía no tiene trabajadores en relación de dependencia.

2. Políticas Contables Significativas

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con normas internacionales de información financiera NIIF Pymes. La aplicación de las NIIF, con relación a las normas locales, supone cambios en las políticas contables, uso de un nuevo estado financiero, el de resultado integral y mejoramiento de información revelatoria en notas a los estados financieros. Algunas reclasificaciones al estado de situación financiera fueron efectuadas para lograr una apropiada presentación como es el caso del gasto de participación de trabajadores que fue incluido como gastos de operación y la compensación y separación de activos y pasivos por impuestos corrientes.

Los estados financieros preparados de conformidad con normas internacionales de información financiera NIIF, requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. La Administración justifica que tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible en ese momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

2.2 Bases de preparación

Los estados financieros adjuntos, comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y 31 de diciembre del 2016 los estados de resultados integrales, cambios en el patrimonio neto y flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 comparados con el año anterior. Estos estados financieros han sido preparados de conformidad con normas internacionales de información financiera NIIF Pymes.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos en instituciones bancarias locales y depósitos a plazo, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo menor a tres meses

2.4 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Se registran a su valor razonable.

2.5 Método de depreciación y vidas útiles

El costo de propiedades, se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada y el método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

2.6 Deterioro del valor de los activos

Al final de cada periodo, la Administración de la compañía, evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar la existencia de un indicativo respecto a que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro

2.7 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Se registran al valor razonable.

2.8 Impuestos

De conformidad con las normas internacionales de información financiera NIIF el gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

- a) El impuesto corriente, se basa en la utilidad gravable que es la tributaria registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos imposables o gastos deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por impuesto a la renta corriente se calcula utilizando para el ejercicio 2016, la tasa fiscal del 22% aprobada por el Servicio de Rentas Internas.
- b) El Impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos de los estados financieros y sus bases fiscales, utilizando tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

2.9 Provisiones

Se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente como resultado de un suceso pasado, donde es probable que la compañía tenga que desprenderse de recursos, que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y pueda hacerse una estimación fiable de estas provisiones.

2.10 Reconocimiento de ingresos por venta de bienes

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes se reconocerán cuando la compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la prestación de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por ocurrir, serán medidos con fiabilidad, y es probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.11 Reconocimiento de costos y gastos

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

2.12 Compensación de saldos y transacciones

Las normas internacionales de información financiera NIIF no permiten que se compensen los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en que la compensación es requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

3. Estimaciones y Juicios Contables

Los estados financieros preparados de conformidad con normas internacionales de información financiera NIIF, requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. La Administración sustenta que tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible en ese momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios se revisan sobre una base periódica. Las revisiones a las estimaciones se reconocen en el periodo de revisión y periodos futuros si la revisión afecta al periodo actual y periodos subsecuentes. La siguiente estimación y juicio crítico se presenta a continuación:

Deterioro de activos. A la fecha de cierre de cada periodo, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de pérdida por deterioro. En caso de identificarse un deterioro se reconoce la provisión con cargo a resultados del periodo.

4. Efectivo

Al 31 de diciembre del 2016, representan valores en efectivo en caja.

5. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar representan principalmente anticipos a proveedores para futuras compras de materiales de construcción y servicios, la cual no generan intereses.

6. Impuestos corrientes

Representan retenciones en la fuente y anticipos de impuesto a la renta

7. Inventarios

Los inventarios están constituidos por mano de obra, gastos directos e indirectos de construcción, las cuales serán liquidados al finalizar la obra.

8. Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar están constituidas como sigue:

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| Relacionadas | <u>155.337</u> | <u>155.180</u> |
| | <u>155.337</u> | <u>155.180</u> |

Al 31 de diciembre del 2016 las cuentas por pagar a relacionadas no tienen plazo de vencimiento y no generan intereses.

10. Impuestos corrientes

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula a la tasa del 22%.

La compañía no presenta impuesto a la renta por pagar ya que tuvo pérdida.

Las declaraciones de impuesto hasta el año 2011 están cerradas para revisión por parte de las autoridades tributarias. A la fecha, la compañía no ha recibido notificaciones con respecto a los años 2012 al 2016, por lo que estos años estarían abiertos para futuras fiscalizaciones, sobre las cuales podrían existir diferencias de criterio en materia tributaria.

Incentivos tributarios del Código Orgánico de la Producción. Los aspectos más destacados, en materia tributaria se destacan a continuación:

- Reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta del 24% año 2011, 23% año 2012 y 22% a partir del año 2013.

11. Patrimonio

Capital Social. Está representado por de 800 acciones ordinarias y nominativas de US 1,00 de valor nominal unitario. Las acciones de la compañía no se cotizan en Bolsa.

Reserva por valuación. La reserva por valuación proviene de la revalorización del terreno de la entidad.

11. Transacciones con Parte Relacionada

Durante el año 2016, la compañía no ha celebrado transacciones con partes relacionadas con impacto en resultados.

12. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

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

13. Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016, fueron aprobados por la Administración y junta general de accionistas el 31 de marzo del 2017.