SECOYA S.A

ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2016

CONTENIDO:

Estado de Situación Financiera
Estado de Resultados Integrales
Estado de Cambios en el Patrimonio
Estado de Flujos de Efectivo.
Notas a los Estados Financieros

SECOYA S.A.

ESTADO DESITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Expresado en dólares americanos)

ACTIVO	NOTAS	Dic. 2016
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	9.270
Cuentas y documentos por cobrar no relacionados	6	13.568
Inventarios	7	91
Servicios y otros pagos anticipados	8	15.935
Activos por impuestos corrientes	9	0
Total Activo Corriente		**38.865**
Propiedad, planta y equipo	10	620.901
Activos intangibles	11	600
Activos por Impuestos Diferidos	12	15.476
Total Activo no Corriente		**636.977**
TOTAL ACTIVO		**675.842**

SECOYA S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(Expresado en dólares americanos)

PASIVO	NOTAS	Dic.2016
Cuentas y documentos por pagar no relacionados	13	8.886
Obligaciones con instituciones financieras	14	10.381
Obligaciones con el personal	15	8.845
Obligaciones con el IESS	16	2.454
Obligaciones con la administración tributaria	17	4.938
Anticipos de clientes	18	5.585
Otras obligaciones corto plazo	19	23.206
Total Pasivo Corriente		**69.295**
Obligaciones con instituciones financieras	20	3.336
Reserva jubilación patronal	21	19.917
Total Pasivo no Corriente		**23.253**
TOTAL PASIVO		**87.548**
PATRIMONIO		
Capital Social		782.000
Reservas		66.588
Otros resultados integrales		-6.589
Resultados acumulados adopción de las Niifs		-50.329
Resultados acumulados de ejercicios anteriores		-152.140
Utilidad del ejercicio		-51.236
TOTAL PATRIMONIO	22	**588.294**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**675.842**

Santiago Anzola Cárdenas
REPRESENTANTE LEGAL

Sasha Donoso
CONTADORA GENERAL

SECOYA S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en dólares americanos)

INGRESOS	**Dic.2016**
Ingresos	270.594
Otros ingresos	15.463
Total Ingresos	**286.057**
GASTOS OPERATIVOS:	
Gasto de Venta	83.685
Gasto de Administración	165.160
Gastos Financieros	5.782
Depreciaciones y Amortizaciones	46.367
Otros gastos	36.299
Total Gastos	**337.293**
Utilidad/ Pérdida Neta del Ejercicio	**-51.236**
15% participación de trabajadores	0
Impuesto a la renta	0
UTILIDAD NETA	**-51.236**
Otros resultados integrales	**-6.589**

Las notas son parte integrante de los Estados Financieros

Santiago Anzola Cárdenas
REPRESENTANTE LEGAL

Sasha Donoso
CONTADORA GENERAL

SECOYA S.A

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Expresado en dólares americanos)

	Capital Social	Reserva Legal	Otros resultados integrales	Resultados Acumulados Provenientes de Niifs	Resultados Acumulados Ejercicios Anteriores	Resultados Ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2015	**782.000**	**66.588**	**-6.589**	**-50.329**	**-113.274**	**-38.866**	**639.531**
Transferencia a Reserva legal					-38.866	38.866	0
Pérdida del ejercicio 2016						-51.236	-51.236
Saldo al 31 de diciembre del 2016	**782.000**	**66.588**	**-6.589**	**-50.329**	**-152.140**	**-51.236**	**588.295**

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los Estados Financieros

Santiago Anzola Cárdenas
REPRESENTANTE LEGAL

Sasha Donoso
CONTADORA GENERAL

SECOYA S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Expresado en dólares americanos)

	Dic. 2016
Flujo de (en) Actividades de Operación:	
Recibido de clientes	295.123
Pagado a proveedores y trabajadores	-289.964
Otros activos no corrientes	3.375
Efectivo provisto por (utilizado en) flujo de operación	**8.534**
Flujo en Actividades de Inversión:	
Propiedad y Equipo	2.792
Efectivo utilizado en flujo de inversiones	**2.792**
Flujo de financiamiento:	
Obligaciones con instituciones financieras, corto plazo	-9.247
Obligaciones con socios	-1.635
Efectivo utilizado en flujo de financiamiento	**-10.882**
Incremento (disminución) del flujo de fondos	**445**
Saldo inicial de caja y bancos	**8.826**
Saldo final de caja y bancos	**9.270**

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los Estados Financieros

Santiago Anzola Cárdenas
REPRESENTANTE LEGAL

Sasha Donoso
CONTADORA GENERAL

SECOYA S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Expresado en dólares americanos)

	Dic. 2016
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR FLUJO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Utilidad Neta	-51,236
Cargos a resultados que no representan flujo de efectivo:	
Depreciación activos fijos	50,870
Provisión cuentas incobrables	0
Amortización intangibles	600
Cargos por provisiòn beneficios empleados	8,908
Operaciones del período:	**9,142**
Cuentas y documentos por cobrar no relacionados	9,543
Inventario	-91
Servicios y otros pagos anticipados	1,477
Activos por impuestos corrientes	0
Activos intangibles	0
Activos por Impuestos Diferidos	2,775
Cuentas y documentos por pagar no relacionados	1,777
Obligaciones con el personal	-13,193
Obligaciones con el IESS	-907
Obligaciones con la administración tributaria	-74
Anticipo de Clientes	-477
Otras obligaciones corto plazo	1,684
Reserva desahucio	-3,122
Efectivo provisto por (utilizado en) flujo de operación	**8,534**

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los Estados Financieros

Santiago Anzola Cárdenas
REPRESENTANTE LEGAL

Sasha Donoso
CONTADORA GENERAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresadas en dólares americanos)

NOTA 1 - OPERACIONES

SECOYA S.A., se constituyó en la ciudad de Quito, mediante escritura pública otorgada por el Notario Décimo Tercero del Cantón, Dr. Miguel Ángel Altamirano, el 22 de julio de 1976 y se inscribió en el Registro Mercantil el 13 de agosto de 1.976.

La actividad económica principal de la Compañía es el alquiler de todo tipo de maquinaria y equipo.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1. Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2016 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF/ Pymes).

2.2 Bases para la preparación de los estados financieros

Los estados financieros de la Compañía SECOYA S.A., al 31 de diciembre de 2016, comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF/ Pymes).

2.3. Registros contables y unidad monetaria

Los estados financieros y los registros de la Compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda oficial adoptada por la República del Ecuador a partir de marzo de 2000.

2.4. Caja y Bancos

Caja y bancos incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

2.5. Activos financieros

Incluye cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros con registro a valor nominal, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable recuperación. Dicha provisión se constituye en función de un análisis individual de las cuentas.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (Continuación)

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

2.6. Propiedad, planta y equipo

2.6.1 Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de propiedades y equipo se registran inicialmente por su costo.
El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

2.6.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor; la diferencia respecto al costo revaluado ha sido registrada en la contabilidad.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

2.6.4 Método de depreciación y vidas útiles

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

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Propiedades y equipo	*Porcentaje de depreciación*
Edificios	5%
Muebles y Enseres	10%
Equipo de computación	33,33%
Equipos de oficina	10%
Maquinaria y equipo	10%
Vehículos y equipos de Transporte	20%

2.6.5 Retiro o venta de propiedades y equipo

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedad, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (Continuación)

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

2.7. Costos por préstamos

Los costos por préstamos son reconocidos en resultados durante el período en que se incurren.

2.8. Cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar son obligaciones con terceros registrados a valor nominal.

2.9. Impuesto a la Renta

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que son gravables o deducibles

De acuerdo con disposiciones tributarias, las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto a reinvertir, siempre que lo destinen exclusivamente a la adquisición de maquinarias o equipos nuevos que se relacionen directamente con su actividad económica; así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que tengan como fin mejorar la productividad, generar diversificación productiva y empleo; y se efectúen el correspondiente aumento de capital, mismo que deberá perfeccionarse con la inscripción en el Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

2.10. Beneficios a Empleados

2.10.1 Jubilación Patronal y Bonificación por desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal) es determinado utilizando valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. La Bonificación por desahucio se calcula de acuerdo a lo que dispone la normativa vigente.

2.11. Reconocimiento de ingresos y gastos

El ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador y no subsisten incertidumbres sobre reversos significativos.

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los 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 período más cercano en el que se conocen.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (Continuación)

2.12. Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que en las sociedades anónimas por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

NOTA 3.- APLICACIÓN DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF - PYMES)

La aplicación de las (NIIF/Pymes) supone, con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros correspondientes al año 2016:

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros.
- La incorporación de un nuevo estado financiero, el estado de resultado integral.
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros.

NOTA 4.- ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con (NIIF/Pymes) requiere 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. 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.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

(ESPACIO EN BLANCO)

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2016 el detalle es como sigue:

	Dic. 2016
Fondo rotativo	450
Bancos	8.820
Total efectivo y equivalentes al efectivo	**9.270**

Los saldo de efectivo y equivalentes al efectivo no tienen ninguna restricción.

NOTA 6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS

Al 31 de diciembre del 2016 el detalle es como sigue:

	Dic. 2016
Cuentas por Cobrar Clientes	21.038
Provisión Acumulada Cuentas Incobrables	-7.470
Total cuentas y documentos por cobrar no relacionados	**13.568**

La reserva de cuentas incobrables cubre los riesgos de incobrabilidad de las cuentas de clientes.

NOTA 7.- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2016 el detalle es como sigue:

	Dic. 2016
Inventario Materia Prima	91
Total inventarios	**91**

(ESPACIO EN BLANCO)

NOTA 8.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2016 el detalle es como sigue:

	Dic. 2016
Seguros pagados por anticipado	3.380
Anticipos a proveedores	12.488
Anticipo empleados	67
Total servicios y otros pagos anticipados	**15.935**

El saldo de los pagos pagados por anticipado se liquida normalmente con la entrega de los bienes y servicios contratados.

NOTA 9.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2016 el detalle es como sigue:

	Dic. 2016
Retenciones en la fuente	0
Total activos por impuestos corrientes	**0**

El saldo de las retenciones se liquidó con la declaración anual del impuesto a la renta.

(ESPACIO EN BLANCO)

NOTA 10.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2016 el detalle es como sigue:

Nombre del Activo	Dic. 2016
Terrenos	291.374
Edificios	131.553
Equipos de computacion	19.870
Equipos de oficina	2.284
Muebles y ensures	28.583
Vehículos y equipos de transporte	137.645
Maquinaria y equipos	298.815
Subtotal Activos Fijos	**910.124**
Edificios	46.224
Equipos de computacion	19.555
Equipos de oficina	2.056
Muebles y ensures	28.496
Vehículos y equipos de transporte	123.502
Maquinaria y equipos	69.390
Subtotal Depreciación Acumulada	**289.223**
Total propiedad planta y equipo	**620.901**

Los activos fijos revelados en el balance son de propiedad de la compañía y se deprecian por el método lineal de acuerdo a las tasas de depreciación establecidas en la ley.

NOTA 11.- ACTIVOS INTANGIBLES

Al 31 de diciembre del 2016 el detalle es como sigue:

	Dic. 2016
Intangibles, software	1.800
Amortización acumulada intangibles	-1.200
Total activos intangibles	**600**

NOTA 12.- ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Al 31 de diciembre del 2016 el detalle es como sigue:

	Dic. 2016
Activos por impuestos diferidos	15.476
Total activos por impuestos diferidos	**15.476**

NOTA 13.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS

Al 31 de diciembre del 2016 el detalle es como sigue:

	Dic. 2016
Proveedores Locales	8.886
Total cuentas y documentos por pagar no relacionados	**8.886**

El saldo de proveedores se cancela de acuerdo a los plazos y condiciones pactadas con el proveedor.

NOTA 14.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2016 el detalle es como sigue:

	Dic. 2016
Bco. Guayaquil 238587	4.295
Bco. Guayaquil 278478	6.085
Total obligaciones con instituciones financieras	**10.381**

Se registra la porción corrientes de las obligaciones con instituciones financieras, tanto el interés como el capital se cancelan de acuerdo a lo establecido en las tablas de amortización.

(ESPACIO EN BLANCO)

NOTA 15.- OBLIGACIONES CON EL PERSONAL

Al 31 de diciembre del 2016 el detalle es como sigue:

	Dic. 2016
Sueldos por pagar	5.433
Décimo tercer sueldo	753
Décimo cuarto sueldo	2.317
Fondos de reserva	343
Total obligaciones con el personal	**8.845**

Corresponden a obligaciones con empleados que se cancelan oportunamente.

NOTA 16.- OBLIGACIONES CON EL IESS

Al 31 de diciembre del 2016 el detalle es como sigue:

	Dic. 2016
Aportes IESS	1.946
Préstamos quirografarios	508
Total obligaciones con el IESS	**2.454**

Las obligaciones con el IESS se cancelan oportuna y simultáneamente con la liquidación de roles mensuales.

NOTA 17.- OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Al 31 de diciembre del 2016 el detalle es como sigue:

	Dic. 2016
SRI por pagar	2.758
Impuesto a la renta por pagar	2.180
Total obligaciones con la administración tributaria	**4.938**

Al 31 de diciembre del 2016 la compañía registra operaciones que generan un impuesto a la renta de US $2180 saldo que se pagará inmediatamente.

NOTA 18.- ANTICIPO DE CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2016 el detalle es como sigue:

	Dic. 2016
Anticipos de Clientes	5585
Total anticipos de clientes	**5.585**

Corresponden a Anticipos recibidos de clientes que se liquidan con la entrega de bienes y servicios comercializados por la compañía.

NOTA 19.-OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2016 el detalle es como sigue:

	Dic. 2016
Cuentas por pagar DINERS Corp.	3.014
Cuentas por pagar VISA Prestige Corp.	7.500
Cuentas por pagar AMEX Corp.	12.692
Total otras cuentas por pagar	**23.206**

El saldo corresponde a cuentas por pagar a varias tarjetas de crédito. Los saldos se cancelan de acuerdo a lo plazos y condiciones determinados por las diferentes instituciones financieras.

NOTA 20.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERA

Al 31 de diciembre del 2016 el detalle es como sigue:

	Dic. 2016
Bco. Guayaquil 238587	1.151
Bco. Guayaquil 278478	2.185
Total obligaciones con instituciones financieras	**3.336**

Se registra la porción no corriente de las obligaciones con instituciones financieras.

NOTA 21.- RESERVA JUBILACIÓN PATRONAL

Al 31 de diciembre del 2016 el detalle es como sigue:

	Dic. 2016
Jubilación Patronal	19.917
Total reserva jubilación patronal	**19.917**

Las provisiones por desahucio son calculadas por profesionales actuarios.

NOTA 22.- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre del 2016, el patrimonio de los accionistas ascendió a US $ 588.294 y se compone como sigue:

Capital Social.- El capital social suscrito y pagado de la Compañía es de US $ 782.000, dividido en setecientos ochenta y dos mil acciones de un dólar cada una.

Reserva Legal.- La Ley de Compañías requiere que para las sociedades anónimas, por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como Reserva Legal hasta que ésta, como mínimo, alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas. Al 31 de diciembre del 2016 la Reserva Legal es de US $ 66.588.

Otros resultados integrales - Al 31 de diciembre del 2016 su saldo es US$ (6.589) y corresponde al efecto neto de la valuación de activos.

Resultados Adopción Niif.- El resultado neto de los ajustes realizados por la implementación de las Niifs en el año 2012, asciende a US $ (50.329).

Resultados Acumulados.-Al 31 de diciembre del 2016 se presenta un saldo de US $ (152.140)

Resultados del Ejercicio.- Corresponde a utilidades obtenidas en el ejercicio 2016. Pueden capitalizarse o utilizarse en la absorción de pérdidas futuras. Al 31 de diciembre del 2016 ascienden a US $ (51.236).

Sasha Donoso
CONTADORA GENERAL