

ECUAFESTIVAL S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
(Expresado en dólares)

		Años terminados al	
		<u>31 de diciembre de</u>	
Activo	NOTAS	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Activo Corriente			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	A	1.739,31	1.739,31
Activos Financieros	B	25.863,94	25.863,94
Activos por Impuestos Corrientes	E	10.060,58	10.060,58
Total Activo Corriente	US\$	<u>37.663,83</u>	<u>37.663,83</u>
Total Activos	US\$	<u>37.663,83</u>	<u>37.663,83</u>
Pasivo			
Pasivo Corriente			
Cuentas y Documentos por Pagar	CC	-	-
Total Pasivo Corriente	US\$	<u>-</u>	<u>-</u>
Total Pasivos	US\$	<u>-</u>	<u>-</u>
Patrimonio Neto			
Capital		1.000,00	1.000,00
Reservas		500,00	500,00
Ganancias Acumuladas		36.163,83	36.163,83
Resultado del Periodo		-	-
Total Patrimonio	US\$	<u>37.663,83</u>	<u>37.663,83</u>
Total Pasivo y Patrimonio	US\$	<u>37.663,83</u>	<u>37.663,83</u>


Representante Legal
Alvites Trabazos Carlos
CI: AAC077960


Contadora
Macías Vera Yenni Germana
RUC: 1303886608001

ECUAFESTIVAL S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
(Expresado en dólares)

	Años terminados al <u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>INGRESOS OPERACIONALES</u>		
<u>VENTAS</u>		
Venta de Servicios	-	15,00
Total Ventas	US\$ -	US\$ 15,00
Total Ingresos Operacionales	US\$ -	US\$ 15,00
 COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION		
Costo de Venta y Producción	-	-
Total Costo de Ventas y Producción	US\$ -	-
 UTILIDAD BRUTA	US\$ -	US\$ 15,00
 GASTOS		
Gastos de Venta y Administración	-	(11,20)
Total Gastos	US\$ -	US\$ (11,20)
 Utilidad Antes 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	US\$ -	US\$ 3,80
 (-) 15% Participación a Trabajadores	-	-
(-) 22% Impuesto a la Renta	-	(3,80)
RESULTADO DEL PERIODO	US\$ -	-


Representante Legal
Alvites Trabazos Carlos
CE: AAC077960


Contadora
Macías Vera Yenni Germani
RUC: 1303886608001

ECUAFESTIVAL S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2017
(Expresado en dólares)

DETALLE DE CUENTA	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO 31/12/2017	1.000,00	500,00	36.163,83	-	37.663,83
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR 31/12/2016	1.000,00	500,00	36.163,83	-	37.663,83
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	-	-	-	-
Otros cambios (detallar)					-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)					-


Representante Legal
Alvites Trabazos Carlos
CE: AAC077960


Contadora
Macías Vera Yenni Germana
RUC: 1303886608001

ECUAFESTIVAL S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
(Expresado en dólares)

	Años terminados al <u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	-	970,13
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Clases de cobros por actividades de operación	-	7.450,92
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	-	7.450,92
Clases de pagos por actividades de operación	-	(6.319,51)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-	(5.500,00)
Otros pagos por actividades de operación	-	(819,51)
Impuestos a las ganancias pagados	-	(3,80)
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	(157,48)
Total Flujo de Efectivo en Actividades de Operación	-	970,13
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
Total Flujo de Efectivo en Actividades de Inversión	-	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
Total Flujo de Efectivo en Actividades de Financiación	-	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-	970,13
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	1.739,31	769,18
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	US\$ 1.739,31	1.739,31


Representante Legal
Alvites Trabazos Carlos
CI: AAC077960


Contadora
Macías Vera Yenni Germani
RUC: 1303886608001

ECUAFESTIVAL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

OPERACIONES

ECUAFESTIVAL S.A. La Compañía se constituyó por Escritura Pública otorgada ante el Notario Trigésimo del Cantón Guayaquil, el 19 de Junio del 2008, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución 08.G.IJ.0004038.

El objeto social de la compañía es: La venta al por mayor y menor de instrumentos para el uso médico y de laboratorio, etc. El plazo será de cien años (100) a partir de la suscripción del contrato constitutivo.

Capital Social

La compañía ECUAFESTIVAL S.A. tiene capital de \$ 1.000,00 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, como capital social, divididos en mil acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una.

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere Sección 8, estas políticas han sido diseñadas en función de las NIIF para PYMES vigentes al 31 de diciembre de 2017 y aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan en estos estados financieros.

BASE PARA LA PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los presentes Estados Financieros de la Compañía corresponden al periodo terminado el 31 de diciembre del 2017 y 2016 han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales aplicadas de manera uniforme en los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico. La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para PYMES requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la administración de la compañía que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

Moneda funcional y de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

Efectivo y sus equivalentes de efectivo: El efectivo comprende el dinero disponible y depósitos a la vista en bancos locales, los cuales son de libre disponibilidad, y sin riesgo de cambios en su valor.

Activos y pasivos financieros

Clasificación

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: “Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados que no generan intereses”, “Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionadas”, “Otras cuentas por cobrar relacionadas” y “Otras cuentas por cobrar”. Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías: “Documentos y cuentas por pagar proveedores” y “otros pasivos financieros”. La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos financieros. La Administración determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, la Compañía mantuvo activos financieros en todas sus categorías de “Documentos y cuentas por cobrar clientes” y “Otras cuentas por cobrar”. De igual forma, la Compañía mantuvo únicamente pasivos financieros en la categoría de “Documentos y cuentas por pagar proveedores” cuyas características se explican a continuación:

Activos financieros

Representados en el estado de situación financiera por las cuentas por cobrar a clientes y cuentas por cobrar a compañías relacionadas. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación financiera.

Pasivos financieros

Representados en el estado de situación financiera por préstamos y obligaciones financieras, cuentas por pagar a proveedores y otras cuentas por pagar. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

Reconocimiento y medición inicial y posterior:

Reconocimiento

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

Medición inicial

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que, de ser significativos, es reconocido como parte del activo o pasivo financiero; siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de valor razonable a través de ganancias y pérdidas. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación:

Medición posterior

Préstamos y cuentas por cobrar

Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

- a. **Cuentas por cobrar comerciales:** Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por clientes por las ventas en el curso normal de operaciones. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son exigibles hasta en 30 días, menos la provisión por deterioro correspondiente.
- b. **Cuentas por cobrar a compañías relacionadas:** Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por transacciones comerciales, las cuales son exigibles por la Compañía en el corto y largo plazo, no devengan intereses y se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado.
- c. **Otras cuentas por cobrar:** Representadas principalmente por préstamos que se liquidan en el corto plazo. Se reconocen a su valor nominal que no difiere significativamente de su costo amortizado.

Otros pasivos financieros

Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

- a. **Préstamos y obligaciones financieras:** Corresponde a préstamos realizados a bancos nacionales para capital de trabajo. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por las cuotas cuyo vencimiento son mayores a 12 meses cortados a partir de la fecha del estado de situación financiera.
- b. **Cuentas por pagar a proveedores y otras cuentas por pagar:** Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales en el curso normal de los negocios. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son pagaderas en el corto plazo.

Deterioro de activos financieros

La Compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro de sus cuentas por cobrar comerciales cuando existe evidencia objetiva de que no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas y documentos por cobrar comerciales. La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y la falta o mora en los pagos se consideran indicadores de que la cuenta a cobrar se ha deteriorado.

Baja de activos y pasivos financieros

Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o si la Compañía transfiere el activo a un tercero sin retener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de la Compañía especificadas en el contrato se han liquidado.

Impuestos por recuperar

Corresponden a retenciones en la fuente de impuesto a la renta, lo cual la administración de la Compañía estima que serán recuperados en el corto plazo. Cuando la Administración estima que dichos saldos no podrán ser recuperados se cargan a los resultados del año.

Propiedad, Planta y Equipos

La adquisición de activos fijos se encuentra registrada al costo de adquisición. El costo de reparación y mantenimiento, incluyendo la reposición de partidas menores se carga a los resultados del año a medida que se incurren. Las provisiones para depreciación se cargan a los resultados y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida probable de los bienes, como sigue:

<u>Activos</u>	<u>Vida Útil</u>	<u>Índice Depreciación</u>
Edificios	20	5%
Muebles y Enseres	10	10%
Equipos de Cómputo	3	33.33%
Maquinaria y Equipos	10	10%
Vehículos	5	20%

Deterioro de activos no financieros (propiedades y equipos)

Las propiedades y equipos se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podría no recuperarse su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendrá de su venta o su valor en uso.

Para efectos de la evaluación por deterioro, los activos se agrupan a los niveles más pequeños en los que generen flujos de efectivo identificables (unidades generadoras de efectivo). En el caso que el monto del valor libros del activo exceda a su monto recuperable, la Compañía registra una pérdida por deterioro en los resultados del ejercicio. Los saldos en libros de activos no financieros que han sido objeto de castigos por deterioro se revisan a cada fecha de cierre de los estados financieros para verificar posibles reversiones del deterioro.

La Compañía evalúa anualmente la existencia de indicadores de deterioro sobre sus propiedades. Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, no se han reconocido pérdidas por deterioro de su propiedad, debido a que la Administración ha determinado que no existen indicadores de deterioro.

Impuesto a la renta

De acuerdo a lo establecido en el artículo 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno todas las sociedades constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa impositiva del veinte y dos (22%) sobre su base imponible.

De acuerdo al artículo 37 de la Ley Régimen Tributario Interno 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 reinvertido en activos productivos.

Beneficios a los empleados

Beneficios de corto plazo

Se registran en el rubro de beneficios a empleados del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

Participación de los trabajadores en las utilidades: Calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte de los gastos administrativos en función de la labor del empleado que recibe este beneficio.

Vacaciones: Calculada en función del total de los ingresos dividido para 24, y se provisiona y se paga de acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador.

Décimos tercer y cuarto sueldos y beneficios de la seguridad social: Se provisionan y pagan de acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador.

Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando:

- a. La Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados,
- b. Es probable vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación y
- c. El monto se ha estimado de forma fiable.

Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

Reconocimiento de Ingresos

La medición de los ingresos se efectúa utilizando el valor razonable de la contrapartida, recibido o por recibir. Estos ingresos se reconocen en función del estado de realización del contrato, siempre que el resultado del mismo, pueda ser estimado confiablemente.

Está compuesto principalmente por la venta de productos propios del giro del negocio. Los ingresos son reconocidos cuando se han transferido todos los riesgos y beneficios inherentes a los productos vendidos y servicios prestados, es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluirán a la Compañía y el monto del ingreso puede ser medido confiablemente, independientemente del momento en el que se ha realizado.

Los ingresos por venta de sus productos son reconocidos como ingresos cuando los riesgos y beneficios asociados son transferidos a los clientes finales, y el flujo de beneficios económicos derivados de dicha venta es probable. Los descuentos otorgados en la venta son reconocidos como descuento en el precio.

Reconocimiento de Costos y Gastos

Los gastos de operación son reconocidos por la compañía sobre la base de acumulación. Está compuesto principalmente por gastos administrativos, gastos de ventas, gastos generales e impuestos, tasas, contribuciones y otros gastos propios del giro del negocio.

Los costos y gastos se registran al costo, estos se reconocen a medida en que se incurren, independientemente de la fecha en que se realiza el pago, de acuerdo a los lineamientos de la base contable de acumulación (devengo) descritos en la Sección 2 de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

(A) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición al 31 de diciembre:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Caja - Banco	1.739,31	1.739,31
	1.739,31	1.739,31

(B) ACTIVOS FINANCIEROS

Composición al 31 de diciembre:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Otras Cuentas por Cobrar	25.863,94	25.863,94
	25.863,94	25.863,94

(E) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Composición al 31 de diciembre:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Crédito Tributario (IVA)	10.060,58	10.060,58
	10.060,58	10.060,58

PATRIMONIO

El capital suscrito y pagado es de mil 00/ 100 Dólares de los Estados Unidos de América, (800,00) dividido en acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 cada una como sigue:

Accionistas	N° de Acciones	Valor por Acción	% por Acción	Valor Total 2017
Alvites Trabazos Carlos	500	1,00	50%	500,00
Alvites Trabazos Carlos	200	1,00	20%	200,00
Gavilanez Rubio Gisella Irene	300	1,00	30%	300,00
	1000		100%	1000,00

RESERVAS

Reserva Legal

De acuerdo a la legislación vigente la compañía debe transferir el 10% de las utilidades líquidas a la reserva legal, hasta que dicha reserva sea equivalente al 50% del capital suscrito. - La reserva legal puede utilizarse para compensar pérdidas o para aumentar el capital, pero solamente puede distribuirse entre los accionistas en caso de liquidación de la sociedad.

Composición al 31 de diciembre:

Reserva Legal	500,00	500,00
	<u>500,00</u>	<u>500,00</u>

RESULTADOS ACUMULADOS

Composición al 31 de diciembre:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ganancia Acumulada	36.163,83	36.163,83
	<u>36.163,83</u>	<u>36.163,83</u>

Resultado del Ejercicio

Al 31 de diciembre del 2017, la compañía **ECUAFESTIVAL S.A.** No tuvo ingresos y gastos operativos.

Aprobación de Estados Financieros

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017, han sido aprobados por la Gerencia y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En la opinión de la administración, estima no habrá modificaciones al contenido de los mismos.