ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2016

PRODUCCIÓN DE BIENES BIODEGRADABLES PARA LAVAR VEHÍCULOS Y BIENES MUEBLES

Contenido

Abreviaturas usadas: 1

ESESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA 2

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL 3

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO 4

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO 5

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL Y OPERACIONES: 7

NOTA 2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS: 7

2.1 Declaración de cumplimiento: 7

2.2 Bases de presentación: 7

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo: 8

2.4 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar: 8

2.5 Partes relacionadas, Activo: 8

2.6 Propiedad, Planta y equipo: 9

2.7 Deterioro del valor de los activos: 10

2.8 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar: 10

2.9 Compañías y partes relacionadas, Pasivo: 11

2.10 Impuesto a la renta: 11

2.11 Provisión beneficios sociales: 12

2.12 Provisiones: 12

2.13 Compañías y partes relacionadas: 12

2.14 Patrimonio: 12

2.15 Reconocimiento de ingresos: 13

2.16 Reconocimiento de costos y gastos: 13

2.17 Instrumentos financieros activos: 13

2.18 Pasivos financieros: 14

2.19 Clasificación de saldos en corriente y no corriente: 15

2.20 Compensación de saldos y transacciones: 15

2.21 Pronunciamientos contables y su aplicación: 15

NOTA 3. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES: 19

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR: 20

NOTA 5. INVENTARIOS: 20

NOTA 6. PROPIEDAD, PLANTA & EQUIPO: 21

NOTA 7. ACTIVOS POR EXPLORACIÓN: 23

NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES : 23

NOTA 9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES: 24

NOTA 10. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA: 24

10.1 Movimiento Impuesto a la Renta: 25

10.2 Conciliación Tributaria: _____ 25
NOTA 11. OBLIGACIONES CON EL INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL: _____ 28
NOTA 12. COMPAÑÍAS Y PARTES RELACIONADAS _____ 29
NOTA 13. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES LARGO PLAZO:_____ 29
NOTA 14. INSTRUMENTOS FINANCIEROS _____ 30
NOTA 15. PATRIMONIO: _____ 31
NOTA 16. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS: _____ 32
NOTA 17. COSTOS DEL SERVICIO: _____ 32
NOTA 18. GASTOS ADMINISTRATIVOS: _____ 33
NOTA 19. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA: _____ 33
NOTA 20. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:_____ 33

USD $	-	Dólar estadounidense
S.R.I.	-	Servicio de Rentas Internas
I.A.S.B.	-	Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad
I.E.S.S.	-	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
I.V.A.	-	Impuesto al Valor Agregado
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
NIIF PYMES	-	Normas Internacionales de Información Financiera para las pequeñas y medianas empresas

LAVNATURA S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

		… Diciembre 31,… 2016	… Diciembre 31,… 2015
ACTIVOS	**Notas**	(USD $)	(USD $)
CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo	**Nota 3**	12,215	182
Activos financieros:			
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	**Nota 4**	6,482	446
Activos por impuestos corrientes	**Nota 10**	5,100	6,614
Inventario materia prima y proucto terminado	**Nota 5**	16,877	12,264
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		**40,674**	**19,506**
NO CORRIENTES			
Propiedad, planta y equipo	**Nota 6**	38,139	25,842
Gastos de exploración	**Nota 7**	3,008	3,008
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		**41,147**	**28,850**
TOTAL ACTIVOS		**81,821**	**48,356**
PASIVOS			
CORRIENTES			
Cuentas por pagar comerciales	**Nota 8**	(10,764)	(1,882)
Otras obligaciones corrientes y partes relacionadas	**Nota 9 y 10**	(13,571)	(16,918)
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		**(24,335)**	**(18,800)**
NO CORRIENTES			
Otras Cuentas por pagar largo plazo	**Nota 11**	(50,919)	(50,919)
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTE		**(50,919)**	**(50,919)**
TOTAL PASIVO		**(75,254)**	**(69,719)**
PATRIMONIO			
Capital	**Nota 16**	(2,000)	(2,000)
Aportes futuras capitalizaciones		(27,000)	-
Reserva legal		(471)	(471)
Resultados Acumulados		23,837	28,080
Resultado del Ejercicio		(933)	(4,246)
TOTAL PATRIMONIO		**(6,567)**	**21,363**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**(81,821)**	**(48,356)**

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

Sr. Edgar Carrillo G.
GERENTE GENERAL

Cidney Carrillo
CONTADOR GENERAL

LAVNATURA S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016 y 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	… Diciembre 31,… 2016 (USD $)	… Diciembre 31,… 2014 (USD $)
Ingresos de actividades ordinarias	**Nota 17**	43,955	55,391
Costo del servicio	**Nota 18**	18,958	22,631
Utilidad Bruta		**24,997**	**32,760**
Gastos Operacionales			
Gastos de administración y ventas	**Nota 19**	23,335	26,433
Utilidad antes de Partic. Trabajadores e Impuesto a la Renta		**1,662**	**6,327**
Menos:			
Impuesto a la Renta Corriente	**Nota 9**	(730)	(1,615)
UTILIDAD DEL EJERCICIO, (Neto)		**932**	**4,712**
Reserva legal		-	(471)
RESULTADOS INTEGRAL DEL AÑO		**932**	**4,241**

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

Sr. Edgar Carrillo G.
GERENTE GENERAL

Cidney Carrillo
CONTADOR GENERAL

LAVNATURA S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

						RESULTADOS ACUMULADOS		
		Capital Social	Aportes Futuras capitalizaciones	Reserva Legal	Resultado del Ejercicio	Efectos de Aplicación NIIF	Resultados Acumulados	Total
Saldo al 01 de enero de 2015	**USD $**	**(2,000)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**28,080**	**26,080**
Reclasificación a resultados acumulados		-	-	(471)	-	-	471	(0)
Utilidad del ejercicio		-	-	-	-	-	(6,329)	(6,329)
Impuesto a la Renta del año (22%)		-	-	-	-	-	1,615	1,615
Impuesto a la renta diferido		-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre de 2015	**USD $**	**(2,000)**	**-**	**(471)**	**-**	**-**	**23,836**	**21,365**
Utilidad del ejercicio		-	-	-	-	-	(1,662)	(1,662)
Impuesto a la Renta del año (22%)		-	-	-	-	-	730	730
Reclasificacion cuentas de patrimonio		-	(27,000)	-	-	-	-	(27,000)
Saldo al 31 de diciembre de 2016	**USD $**	**(2,000)**	**(27,000)**	**(471)**	**-**	**-**	**22,904**	**(6,568)**

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

Sr. Edgar Carrillo G.
GERENTE GENERAL

Cidney Carrillo
CONTADOR GENERAL

LAVNATURA S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

	… Diciembre 31,… **2016** (USD $)	… Diciembre 31,… **2015** (USD $)
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Efectivo recibido de clientes compañías relacionadas y otras cuentas por cobrar	32,892	-
Efectivo pagado a proveedores, compañías y partes relacionadas	(26,084)	-
Efectivo pagado por impuesto a la renta	(75)	-
Efectivo pagado por otras cuentas por pagar	(1,223)	-
Efectivo recibido por otros ingresos	-	-
Efectivo neto provisto por actividades de operación	5,510	-
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Propiedad, planta y equipo	(17,385)	-
Efectivo neto (utilizado en) actividades de inversión	**(17,385)**	**-**
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Aporte futuras capitalizaciones	27,000	-
Abono prestamos a relacionadas	(3,091)	-
Efectivo neto recibido en actividades de financiamiento	**23,909**	**-**
Aumento (Disminución) neto del efectivo y equivalentes de efectivo	12,033	-
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		
Saldo al inicio del año	182	-
Saldo al final del año	**12,215**	**-**

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

LAVNATURA S.A.
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

	… Diciembre 31,… 2016 (USD $)	**… Diciembre 31,… 2015** (USD $)
UTILIDAD NETA Y RESULTADO INTEGRAL	**933**	**-**
PARTIDAS QUE NO SE REALIZARON CON EL INGRESO O DESEMBOLSO DE EFECTIVO:		
Reconocimiento de otros resultados integrales (ganancias actuariales)	-	-
Depreciación propirdad, planta y equipo	5,088	-
Provisión para impuesto a la renta	730	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:		
(Aumento) Disminución en cuentas por cobrar comerciales, compañías y partes relacionadas y otras cuentas por cobrar	(6,037)	-
(Aumento) Disminución en inventarios	(4,612)	-
(Disminución) Aumento en cuentas por cobrar	(442)	
(Aumento) Dismiunción en cuentas por pagar comerciales	8,882	
(Disminución) Aumento en otras cuentas por pagar	968	-
Efectivo neto provisto por actividades de operación	**5,510**	**-**

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

Sr. Edgar Carrillo G.
Gerente General

Cidney Carrillo
Contador General

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL Y OPERACIONES:

"LAVNATURA S. A.", fue constituida el 13 de abril del 2011 en Quito Ecuador e inscrita en el Registro Mercantil el 23 de mayo del mismo año. Su objeto social es bridar servicio estacionario y a domicilio de lavado sin agua de toda clase de vehículos, muebles y edificios. A la producción y comercialización de productos biodegradables necesarios a utilizarse en el lavado sin agua en los vehículos, muebles y edificios.

Durante los años 2016 y 2015, bajo el esquema de dolarización, los precios de los bienes producidos por la compañía y servicios entregados han mantenido un proceso de ajustes, lo cual determinó un índice de inflación del 1.1 y 3.4, aproximadamente para éstos años, respectivamente.

NOTA 2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:

2.1 Declaración de cumplimiento:

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera, NIIF para las PYMES sin ninguna restricción.

A continuación se resumen las políticas contables significativas que sigue la Compañía, para la preparación y presentación de sus estados financieros, éstos están de acuerdo con y sin restricciones, según Normas Internacionales de Información Financiera NIIF (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad IASB y adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador y que están vigentes al 31 de diciembre del 2016 y 2015, aplicadas de maneras uniforme a los períodos que se presenta.

Cualquier información adicional requerida por las Normas Internacionales de Información Financiera y Superintendencia de Compañías que contenga comentarios de la Gerencia de carácter general serán expuestos en el Informe a la Gerencia, por lo tanto, la lectura de los estados financieros adjuntos debe ser realizado en conjunto con el Informe de la Gerencia.

2.2 Bases de presentación:

Los estados financieros de "**LAVNATURA S.A.",** comprenden: los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y 2015; y los estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esa fecha. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES.

2.2.1 Moneda de presentación:

Los registros contables de la Compañía se llevan en Dólares de E.U.A., que es la unidad monetaria adoptada por la República del Ecuador.

2.2.2 Estimaciones efectuadas por la Gerencia:

La preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con NIIF requiere que la Gerencia de la Compañía 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. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

La Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados, así como las revelaciones que se presentan en este informe fueron los adecuados en las circunstancias y que cumplen con los requerimientos de las NIIF.

NOTA 2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS: (Continuación)

2.1 Declaración de cumplimiento: (Continuación)

2.2.2 Estimaciones efectuadas por la Gerencia: (Continuación)

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

La información sobre juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen el efecto más importante sobre el monto reconocido en los estados financieros, se resume en las notas siguientes.

2.2.3 Sistema contable:

La preparación y elaboración de informes financieros contables para el año 2016 y 2015, fueron realizadas en el sistema "Kohinor - V 10.5".

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo:

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses desde el inicio de la inversión.

2.4 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar:

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resulte inmaterial, menos las pérdidas por deterioro.

La Compañía reconoce el activo financiero derivados de los servicios prestados al cierre, generando el derecho a recibir efectivo u otro activo financiero de parte del beneficiario del mencionado servicio.

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar, el importe de estas se reducen mediante una provisión por la diferencia entre su valor en libros menos el importe recuperable de las mismas con base a la antigüedad y análisis individual de su recuperación.

2.5 Partes relacionadas, Activo:

Las cuentas y documentos por cobrar a partes relacionadas son activos financieros con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. La Compañía reconoce el activo inicialmente el valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Estos activos financieros se originan principalmente de operaciones por actividades ordinarias, los cuales para el reconocimiento inicial se cuantifican al valor razonable del monto recibido o por recibir por la prestación de servicio o préstamo otorgados según las condiciones acordadas.

Posterior al reconocimiento inicial, estos activos financieros se valorizan al costo amortizado.

NOTA 2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS: (Continuación)

2.6 Propiedad, Planta y equipo:

Las partidas de propiedad, planta y equipo, son valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

El costo de propiedad, 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 según lo previsto por la Gerencia y cuando aplique la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

2.6.1 Medición posterior al reconocimiento:

Después del reconocimiento inicial, la propiedad, planta y equipo es registrado al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor. Los costos de mantenimiento de propiedad, planta y equipo son reconocidos en resultados cuando se incurren.

Los activos intangibles adquiridos de forma separada son registrados al costo menos la amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro acumulada. La amortización se reconoce con base en el método de línea recta sobre su vida útil estimada en función a un estudio efectuado por la Gerencia de la Compañía.

2.6.2 Métodos de depreciación y vida útil:

La depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, u otro monto que se substituye por el costo, menos su valor residual.

La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada parte de una partida de propiedad, planta y equipo, puesto que éstas reflejan con mayor exactitud el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros relacionados con el activo.

Las vidas útiles estimadas para los períodos actuales y comparativos son las siguientes:

Activo	Vida Útil
Maquinaria y Equipo	10 años
Equipo de Oficina	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Vehículos	5 años
Equipos de Computación	3 años

El método de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

La amortización de los activos intangibles se carga a resultados sobre sus vidas útiles utilizando el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de amortización son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

NOTA 2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS: (Continuación)

2.7 Deterioro del valor de los activos:

Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos a fin de determinar si existe algún indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna). Cuando no es posible estimar el importe recuperable de un activo individual, la Compañía calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece dicho activo. Cuando se identifica una base razonable y consistente de distribución, los activos comunes son también asignados a las unidades generadoras de efectivo individuales, o distribuidas al grupo más pequeño de unidades generadoras de efectivo para los cuales se puede identificar una base de distribución razonable y consistente.

El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos el coste de la venta y el valor en uso. Al estimar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados del valor presente utilizando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las valoraciones actuales del mercado respecto al valor temporal del dinero y los riesgos específicos para el activo para los cuales no se han ajustado los estimados de flujo de efectivo futuros.

Si el importe recuperable de un activo (o unidad generadora de efectivo) calculado es menor que su valor en libros, el valor en libros del activo (o unidad generadora de efectivo) se reduce a su importe recuperable. Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados.

Cuando una pérdida por deterioro es revertida, el valor en libros del activo (o unidad generadora de efectivo) aumenta al valor estimado revisado de su importe recuperable, de tal manera que el valor en libros incrementado no excede el valor en libros que se habría calculado si no se hubiera reconocido la pérdida por deterioro para dicho activo (o unidad generadora de efectivo) en años anteriores.

El reverso de una pérdida por deterioro es reconocido automáticamente en resultados.

2.8 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.

Estos pasivos inicialmente se reconocen al valor razonable, más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, se valoriza al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costo financiero y se calcula utilizando el método de interés efectivo, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resulte inmaterial.

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

NOTA 2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS: (Continuación)

2.9 Compañías y partes relacionadas, Pasivo:

Las cuentas por pagar a compañías y partes relacionadas son pasivos financieros corriente y no corriente con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. La Compañía reconoce el pasivo inicialmente al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Estos pasivos financieros se originan principalmente de operaciones por actividades ordinarias, adicionalmente se reconocen pasivo financiero con sus compañías relacionadas al momento del otorgamiento de créditos. Los pasivos financieros derivados de préstamos de compañías relacionadas se valorizan al valor del préstamo recibido al reconocimiento inicial. Posterior al reconocimiento inicial, estos pasivos financieros se valorizan al costo amortizado.

2.10 Impuesto a la renta:

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

2.10.1 Impuesto a la renta corriente:

El impuesto a la renta 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 nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa fiscal vigente al final de cada período.

2.10.2 Impuesto a la renta diferido:

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable.

El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

El activo y pasivo por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele. El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la reestimación de la recuperabilidad del activo por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado del período, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del período.

La Compañía debe compensar el activo por impuestos diferidos con el pasivo por impuestos diferidos sí, y sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensar, frente a la autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas; y el activo por impuestos diferidos y el pasivo por impuestos diferidos se derivan del impuesto a la renta y la Compañía tiene la intención de liquidar su activo y pasivo como netos.

NOTA 2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS: (Continuación)

2.10 Impuesto a la renta: (Continuación)

2.10.3 Impuestos corriente 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, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado.

2.11 Provisión beneficios sociales:

El costo de estos beneficios de acuerdo a las leyes laborales ecuatorianas, se registran con cargo a los gastos del ejercicio de la Compañía y su pasivo representa el valor presente de la obligación a la fecha del estado de situación financiera.

2.12 Provisiones:

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado y es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente cierto que se recibirá el desembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

2.13 Compañías y partes relacionadas:

Las cuentas por pagar partes relacionadas son pasivos financieros de corto plazo con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo.

La Compañía reconoce el pasivo inicialmente al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Estos pasivos financieros se originan principalmente de operaciones por actividades ordinarias, adicionalmente se reconocen pasivos financieros con sus partes relacionadas al momento de la recepción del crédito, según las condiciones acordadas.

Los pasivos financieros derivados de préstamos de partes relacionadas se contabilizan al valor del préstamo recibido al reconocimiento inicial. Posterior al reconocimiento inicial, estos pasivos financieros se valorizan al costo amortizado.

2.14 Patrimonio:

El patrimonio de la Compañía está conformado por: Capital social, reservas, resultados acumulados, resultado del ejercicio y otro resultado integral “ORI”.

NOTA 2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS: (Continuación)

2.15 Reconocimiento de ingresos:

Los ingresos y costos derivados de la prestación servicios, ser reconocen cuando el resultado de la transacción puede ser estimado con fiabilidad.

Esta circunstancia se produce cuando el importe de los ingresos; el grado de realización; los costos ya incurridos y los pendientes de incurrir pueden ser valorados con fiabilidad y es probable que se reciban los beneficios económicos derivados de la prestación del servicio.

En el caso de prestaciones de servicios cuyo resultado final no puede ser estimado con fiabilidad, los ingresos sólo se reconocen hasta el límite de los gastos reconocidos que son recuperables de la prestación del servicio a determinada fecha.

Los ingresos ordinarios procedentes por la prestación del servicio deben ser reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- ✓ El importe de los ingresos puede ser medido con fiabilidad
- ✓ El grado de terminación de la transacción puede ser medido con fiabilidad.
- ✓ Los costos ya incurridos, así como lo que quedan hasta completarla, puedan ser medidas con fiabilidad.

2.16 Reconocimiento de costos y gastos:

Los costos y gastos se registran al costo histórico y se reconocen por el método del devengado a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se realice el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.17 Instrumentos financieros activos:

Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando virtualmente exista una transacción de compra o venta de un activo financiero bajo un contrato cuyas condiciones requieren la entrega del activo durante un período que generalmente está regulado por el mercado correspondiente, y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto para 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.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a valor razonable con cambios en resultados, activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, préstamos y cuentas por cobrar y activos financieros disponibles para la venta.

La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial. A la fecha de los estados financieros, la Compañía mantiene básicamente cuentas por cobrar originados de las operaciones de actividades ordinarias.

NOTA 2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS: (Continuación)

2.17 Instrumentos financieros activos: (Continuación)

2.17.1 Cuentas por cobrar:

Las 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, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activo no corriente.

Las cuentas por cobrar incluyen las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

2.17.2 Baja de un activo financiero:

La Compañía dará de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiera de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconocerá su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar. Si la Compañía retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido.

2.18 Pasivos financieros:

Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

2.18.1 Pasivos financieros:

Los instrumentos financieros se clasifican como pasivo financiero medidos al costo amortizado.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

2.18.2 Pasivos financieros medidos al costo amortizado:

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida del acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

2.18.3 Baja en cuentas de pasivo financiero:

La Compañía da de baja en cuentas un pasivo financiero sí, y sólo sí, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía.

NOTA 2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS: (Continuación)

2.19 Clasificación de saldos en corriente y no corriente:

En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corriente cuando:

- ✓ Se espera realizar el activo, o tiene la intención de vender o consumir en su ciclo normal de operación;
- ✓ Mantiene el activo principalmente con fines de negociación;
- ✓ Espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del período sobre el cual se informa;
- ✓ El activo es efectivo o equivalente de efectivo, sin ningún tipo de restricción.

La Compañía clasifica un pasivo como corriente cuando:

- ✓ Espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación;
- ✓ Mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar;
- ✓ El pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se informa,
- ✓ La Compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.

2.20 Compensación de saldos y transacciones:

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

2.21 Pronunciamientos contables y su aplicación:

Las siguientes normas han sido adoptadas en estos estados financieros:

La Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades PYMES 2009 es el primer conjunto de requerimientos contables desarrollando específicamente para las PYMES.

El Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) se ha basado en las NIIF para su elaboración pero es un producto independiente y separado de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF completas.

La NIIF para las PYMES incluye simplificaciones que reflejan las necesidades de los usuarios de los estados financieros de las PYMES y consideraciones sobre costos y beneficios. En comparación con las NIIF completas es menos compleja en varios aspectos:

- ✓ Se han omitido los temas que no afectan a las PYMES.
- ✓ Mientras que las NIIF completas permiten la elección de políticas contables, la NIIF para PYMES sólo permite la opción más sencilla.

Se han simplificado la mayoría de los principios para el reconocimiento y medición de los activos, pasivos, ingresos, y gastos de las NIIF completas

NOTA 2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS: (Continuación)

2.18 Pronunciamientos contables y su aplicación: (Continuación)

- ✓ Se requiere un número significativo inferior de información a revelar.
- ✓ Y la norma se ha redactado en un lenguaje claro y de fácil traducción.

Es apta para todas las entidades excepto aquellas cuyos títulos cotizan en bolsa e instituciones financieras como bancos y compañías de seguros.

Normas Internacionales de Información Financiera:

El IASB consigue sus objetivos fundamentalmente a través del desarrollo y publicación de las NIIF, así como promoviendo el uso de tales normas en los estados financieros con propósito de información general y en otra información financiera.

Otra información financiera comprende la información, suministrada fuera de los estados financieros, que ayuda en la interpretación de un conjunto completo de estados financieros o mejora la capacidad de los usuarios para tomar decisiones económicas eficientes.

El término "información financiera" abarca los estados financieros con propósito de información general y otra información financiera.

Las NIIF establecen los requerimientos de reconocimiento, medición, presentación e información a revelar que se refieren a las transacciones y otros sucesos y condiciones que son importantes en los estados financieros con propósito de información general. También pueden establecer estos requerimientos para transacciones, sucesos y condiciones que surgen principalmente en sectores industriales específicos.

Las NIIF se basan en el Marco Conceptual, que se refiere a los conceptos subyacentes en la información presentada dentro de los estados financieros con propósito de información general. El objetivo del Marco Conceptual es facilitar la formulación uniforme y lógica de las NIIF. También suministra una base para el uso del juicio para resolver cuestiones contables.

Estados Financieros con propósito de información general:

Las "NIIF" están diseñadas para ser aplicadas en los estados financieros con propósito de información general, así como en otra información financiera, de todas las entidades con ánimo de lucro. Los estados financieros con propósito de información general se dirigen a la satisfacción de las necesidades comunes de información de un amplio espectro de usuarios, por ejemplo accionistas, acreedores, empleados y público en general.

El objetivo de los estados financieros es suministrar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de una entidad, que sea útil para esos usuarios al tomar decisiones económicas.

Los estados financieros con propósito de información general son los que pretenden atender las necesidades generales de información financiera de un amplio espectro de usuarios que no están en condiciones de exigir informes a la medida de sus necesidades específicas de información.

Los estados financieros con propósito de información general comprenden los que se presentan de forma separada o dentro de otro documento de carácter público, como un informe anual o un prospecto de información bursátil.

NOTA 2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS: (Continuación)

2.21 Pronunciamientos contables y su aplicación: (Continuación)

La "NIIF para las PYMES":

El IASB también desarrolla y publica una norma separada que pretende que se aplique a los estados financieros con propósito de información general y otro tipo de información financiera de entidades que en muchos países son conocidas por diferentes nombres como pequeñas y medianas entidades (PYMES), entidades privadas y entidades sin obligación pública de rendir cuentas. Esa norma es la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

El término pequeñas y medianas entidades, tal y como lo usa el IASB, se define y explica en la Sección 1 Pequeñas y Medianas Entidades. Muchas jurisdicciones en todas partes del mundo han desarrollado sus propias definiciones de PYMES para un amplio rango de propósitos, incluyendo el establecimiento de obligaciones de información financiera. A menudo esas definiciones nacionales o regionales incluyen criterios cuantificados basados en los ingresos de actividades ordinarias, los activos, los empleados u otros factores.

Frecuentemente, el término PYMES se usa para indicar o incluir entidades muy pequeñas sin considerar si publican estados financieros con propósito de información general para usuarios externos.

A menudo, las PYMES producen estados financieros para el uso exclusivo de los propietarios-gerentes, o para las autoridades fiscales u otros organismos gubernamentales. Los estados financieros producidos únicamente para los citados propósitos no son necesariamente estados financieros con propósito de información general.

Las leyes fiscales son específicas de cada jurisdicción, y los objetivos de la información financiera con propósito de información general difieren de los objetivos de información sobre ganancias fiscales. Así, es improbable que los estados financieros preparados en conformidad con la NIIF para las PYMES cumplan completamente con todas las mediciones requeridas por las leyes fiscales y regulaciones de una jurisdicción.

Una jurisdicción puede ser capaz de reducir la "doble carga de información" para las PYMES mediante la estructuración de los informes fiscales como conciliaciones con los resultados determinados según la NIIF para las PYMES y por otros medios.

Autoridad de la "NIIF para las PYMES":

Las decisiones sobre a qué entidades se les requiere o permite utilizar las Normas del "IASB" recaen en las autoridades legislativas y reguladoras y en los emisores de normas en cada jurisdicción, en el caso del Ecuador en la Superintendencia de Compañías. Esto se cumple para las "NIIF completas" y para la "NIIF para las PYMES".

Para esto, es esencial una clara definición de la clase de entidades a las que se dirige la "NIIF para las PYMES", tal como se establece en la "Sección 1 de la NIIF para las PYMES", de forma que: (a) el "IASB" pueda decidir sobre los requerimientos contables y de información a revelar que son apropiados para esa clase de entidades y (b) las autoridades legislativas y reguladoras, los emisores de normas, así como las entidades que informan y sus auditores estén informados del alcance pretendido de aplicabilidad de la "NIIF para las PYMES". Una definición clara es también esencial para que las entidades que no son pequeñas y medianas entidades, y, por tanto, no cumplen los requisitos para utilizar la "NIIF para las PYMES", no afirmen que están cumpliendo con ella.

Para el caso de Ecuador, con fecha 12 de enero del 2011, mediante Resolución SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01, la Superintendencia de Compañías considerando entre otros, que el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) en Septiembre del 2009 editó en español la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas

NOTA 2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS: (Continuación)

2.21 Pronunciamientos contables y su aplicación: (Continuación)

Entidades, NIIF para las PYMES, resolvió para efectos del registro y preparación de estados financieros, calificar como PYMES a las personas que cumplan las siguientes condiciones:

a) Activos totales inferiores a US$4,000,000;
b) Registren un valor bruto de ventas anuales inferior a US$5,000.000;
c) Tengan menos de 200 trabajadores

Estos parámetros se considerarán como base a los estados financieros del ejercicio económico anterior al período de transición, es decir 2010. Aquellas compañías que cumplan con todas las condiciones antes señaladas aplicarán NIIF para las PYMES a partir del año 2012 y como tales éstas deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con base a dichas normas.

De acuerdo con estas resoluciones, la Compañía aplicó NIIF para las PYMES.

Organización de la "NIIF para las PYMES":

La NIIF para las PYMES se organiza por temas, presentándose cada tema en una Sección numerada por separado, está contenida en las secciones 1 a la 35 y en el Glosario.

Todos los párrafos de la NIIF tienen la misma autoridad. Algunas secciones incluyen apéndices de guía de implementación que no forman parte de la Norma y son, más bien, guías para su aplicación.

Mantenimiento de la "NIIF para las PYMES":

El IASB tiene previsto realizar una revisión exhaustiva de la experiencia de las PYMES al aplicar la NIIF para las PYMES cuando un espectro amplio de entidades haya publicado estados financieros que cumplan con la Norma durante dos años. El IASB espera proponer modificaciones a fin de abordar los problemas de implementación que se hayan identificado en dicha revisión. También considerará las nuevas NIIF y modificaciones que hayan sido adoptadas desde que se emitió la NIIF, se espera una actualización de esta Norma para el 2016.

Introducción

Sección

1. Pequeñas y medianas entidades
2. Conceptos y principios generales
3. Presentación de estados financieros
4. Estado de situación financiera
5. Estado del resultado integral y estado de resultados
6. Estado de cambios en el patrimonio y estado de resultados y ganancias acumuladas
7. Estado de flujos de efectivo
8. Notas a los estados financieros
9. Estados financieros consolidados y separados
10. Políticas contables, estimaciones y errores
11. Instrumentos financieros básicos
12. Otros temas relacionados con los instrumentos financieros
13. Inventarios
14. Inversiones en asociadas
15. Inversiones en negocios conjuntos
16. Propiedades de inversión
17. Propiedades, planta y equipo

18. Activos intangibles distintos de la plusvalía
19. Combinaciones de negocio y plusvalía
20. Arrendamientos
21. Provisiones y contingencias
    Apéndice – Guía para el reconocimiento y la medición de provisiones
22. Pasivos y patrimonio
    Apéndice – Ejemplo de la contabilización de deuda convertible por parte del emisor
23. Ingresos de actividades ordinarias
    Apéndice – Ejemplos de reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias según los principios de la sección 23
24. Subvenciones del gobierno
25. Costos por préstamos
26. Pagos basados en acciones
27. Deterioro del valor de los activos
28. Beneficios a los empleados
29. Impuesto a las ganancias
30. Conversión de la moneda extranjera
31. Hiperinflación
32. Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa
33. Informaciones a revelar sobre partes relacionadas
34. Actividades especiales
35. Transición a la NIIF para las PYMES

Glosario de términos
Tabla de fuentes
Aprobación de la NIIF para las PYMES por parte del Consejo
Fundamentos de las conclusiones (información por separado)
Estados Financieros ilustrativos y lista de comprobación de información a revelar y presentar (información por separado).

NOTA 3. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES:

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

		… Diciembre 31,…	
		2016 (en USD $)	**2015** (en USD $)
Efectivo y equivalentes de efectivo			
Bancos	**Nota 3.1**	12,215	182
	Total	**12,215**	**182**

3.1 Un resumen del efectivo mantenido en las instituciones financieras es como sigue:

	… Diciembre 31,…	
	2016 (en USD $)	**2015** (en USD $)
Bancos		
Produbanco cuenta corriente	12,215	176
Produbanco cuenta ahorros	-	6
Total	**-**	**6**

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR:

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

		… Diciembre 31,… 2016 (en USD $)	… Diciembre 31,… 2015 (en USD $)
Cuentas por cobrar comerciales:			
Clientes locales	**Nota 4.1**	6,482	446
	Subtotal	6,482	446

4.1 Las cuentas por cobrar a clientes locales, se muestran a continuación:

	… Diciembre 31,… 2016 (en USD $)	2015 (en USD $)
Clientes locales:		
Campaña Correa Carmen Lucrecia	5.99	-
Castillo Jaramillo Keimer Troadio	134.09	-
Cevallos Pazmiño Christian Fernando	33.57	-
Chamba Diaz Miguel Angel	23.09	-
Corporacion Favorita C.A.	4,340.54	446.00
Corporacion Servimos S.A	152.55	-
Hernandez Hoyos Amanda	10.22	-
Industrias Omega C.A.	1,326.40	-
Minga Orozco Cesar Geovanny	201.55	-
moya flores Miriam	62.39	-
Ortiz Borbor Andres Eduardo	132.16	-
Preciado Pazmiño Efren Josue	11.40	-
Toapanta Fajardo Lucia Elizabeth	14.31	-
Toapanta Flores Deysi Paola	31.79	-
Wilson Yugcha	2.18	-
Total	**6,482**	**446**

NOTA 5. INVENTARIOS:

Un resumen del inventario es como sigue:

	… Diciembre 31,… 2016 (en USD $)	2015 (en USD $)
Inventarios		
Inventario de materia prima	14,364	8,447
Inventario de productos en proceso	-	-
Inventario de producto terminado	2,513	3,817
Total	**16,877**	**12,264**

5.1 El costo del inventario comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del producto y proceso de producción, su puesta en condiciones de venta, según lo previsto por la Gerencia y cuando aplique la estimación inicial de cualquier costo para poder venderlo.

Después del reconocimiento inicial, el inventario es registrado al costo el cual es tomado en cuenta para proceder con la venta, tomando en cuenta un margen de utilidad mínimo el cual pueda sustentar los gastos administrativos.

NOTA 6. PROPIEDAD, PLANTA & EQUIPO:

Un resumen de propiedad planta y equipo, es como sigue:

		… Diciembre 31,…	
		2016	**2015**
		(en USD $)	(en USD $)
Costo o valuación	**Nota 6.1**	54,339	36,954
Depreciación acumulada		(16,200)	(11,112)
	Total	**38,139**	**25,842**
Clasificación:			
Equipo de computación		284	2,936
Equipo de Oficina		2,034	2,504
Maquinaria y Equipo		21,327	19,973
Muebles y enseres		535	429
Vehiculo		13,958	-
	Total	**38,139**	**25,842**

6.1 El movimiento durante el 2016 y 2015 de propiedad planta y equipo, fue como sigue:

	… Diciembre 31,…	
	2016	**2015**
	(en USD $)	(en USD $)
Saldo inicial al 1 de enero del	**25,842**	**30,220**
Adiciones, neto	17,385	1,622
Ajustes o bajas	1,075	-
Venta	-	-
Depreciación del año	(6,163)	(6,000)
Saldo final al 31 de diciembre del	**38,139**	**25,842**

NOTA 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO: (Continuación)

	Equipo de computación	Equipo de oficina	Maquinaria y equipo	Muebles y enseres	Vehiculos	Total
COSTO						
Saldo al 1 de Enero del 2015	**2,936**	**1,605**	**30,000**	**791**	**-**	**35,332**
Adiciones	-	899	723	-	-	1,622
Saldo al 31 de Diciembre del 2015	**2,936**	**2,504**	**30,723**	**791**	**-**	**36,954**
Adiciones	-	-	385	-	17,000	17,385
Saldo al 31 de Diciembre del 2016	**2,936**	**2,504**	**31,108**	**791**	**17,000**	**54,339**
DEPRECIACIÓN ACUMULADA						
Saldo al 1 de Enero del 2015	**-**	**-**	**(4,750)**	**(362)**	**-**	**(5,112)**
Adiciones	-	-	(6,000)	-	-	(6,000)
Saldo al 31 de Diciembre del 2015	**-**	**-**	**(10,750)**	**(362)**	**-**	**(11,112)**
Adiciones	(2,652)	(470)	-	-	(3,042)	(6,163)
Ajustes	-	-	969	106	-	1,075
Saldo al 31 de Diciembre del 2016	**(2,652)**	**(470)**	**(9,781)**	**(256)**	**(3,042)**	**(16,200)**
SALDO NETO						
Saldo al 1 de Enero del 2015	**2,936**	**1,605**	**25,250**	**429**	**-**	**30,220**
Saldo al 31 de Diciembre del 2015	**2,936**	**2,504**	**19,973**	**429**	**-**	**25,842**
Saldo al 31 de Diciembre del 2016	**284**	**2,034**	**21,327**	**535**	**13,958**	**38,139**

NOTA 7. ACTIVOS POR EXPLORACIÓN:

Un resumen de la cuenta activos por exploración es como sigue:

		… Diciembre 31,… 2016 (en USD $)	… Diciembre 31,… 2015 (en USD $)
Cuentas por pagar comerciales: Activos por exploración	**Nota 7.1**	3,008	3,008
	Total	**3,008**	**3,008**

7.1 La cuenta activo por exploración contiene los costos incurridos para poder encontrar nuevos productos, los cuales servirán para poder cubrir las necesidades del mercado actual.

NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES :

Un resumen de cuentas por pagar comerciales es como sigue:

		… Diciembre 31,… 2016 (en USD $)	… Diciembre 31,… 2015 (en USD $)
Cuentas por pagar comerciales: Proveedores Locales	**Nota 8.1**	(10,764)	(1,882)
	Total	**(10,764)**	**(1,882)**

8.1 Las cuentas por pagar a proveedores locales, se muestran a continuación:

	… Diciembre 31,… 2016 (en USD $)	… Diciembre 31,… 2015 (en USD $)
Cardenas Felix Alfonso Clodomiro	(73)	-
Castillo Gavilanes Lorena Isabel	(743)	(545)
Cevallos Cueva Hernan Antonio	(160)	(85)
Chamba Diaz Miguel Angel	(119)	-
Frasco s.a.	(277)	(155)
Giovitex Cia Ltda	(68)	-
Harnisth Pinos Odguil Antonio	3	-
Loscocos Cia Ltda	(141)	(215)
Moverprint Cia. Ltda.	(43)	(134)
Nicolalde Cuadrado Luis Francisco	(73)	-
Padilla Badillo Pablo Washington	(21)	-
Preciado Pazmiño Efren Josue	(82)	-
Santamaria Proaño Adriana Paola	(89)	-
Supraplast S.A.	(346)	(385)
Sweaden Compania de Seguros S.A.	(104)	(75)
Tecnova S.A.	(388)	(288)
Toabanda Padilla Angel Geovany	(20)	-
Verdesoto Erazo Mónica Patricia	(60)	-
Corporacion Favorita C.A.	(7,960)	-
Total	**(10,764)**	**(1,882)**

NOTA 9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:

Un resumen de las otras cuentas por pagar corrientes es como sigue:

		… Diciembre 31,…	
		2016	2015
		(en USD $)	(en USD $)
Otras obligaciones corrientes			
Con la Administración Tributaria	**Nota 10**	(2,060)	(1,017)
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	**Nota 10.1**	(316)	(1,615)
Con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad	**Nota 11**	(7,326)	(7,326)
	Subtotal	(9,702)	(9,958)
Partes Relacionadas	**Nota 12**	(3,869)	(6,960)
	Subtotal	(3,869)	(6,960)
	Total	**(13,571)**	**(16,918)**

NOTA 10. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA:

Un resumen de las obligaciones con la Administración Tributaria es como sigue:

		… Diciembre 31,…	
		2016	2015
		(en USD $)	(en USD $)
Activo por impuesto corriente:			
IVA crédito tributario		5,100	5,074
Retenciones en la fuente	**Nota 10.1**	-	1,540
		5,100	**6,614**
Pasivo por impuesto corriente:			
Impuesto a la Renta	**Nota 10.1**	(316)	(1,615)
Retenciones en la fuente e IVA por pagar		(2,060)	(1,017)
		(2,376)	**(2,632)**

Impuesto a la renta reconocido en resultados

El gasto del impuesto a la renta incluye:

	… Diciembre 31,…	
	2016	2015
	(en USD $)	(en USD $)
Gasto impuesto a la renta corriente	730	1,615
Gasto impuesto a la renta diferido relacionado con el origen y reverso de diferencias temporarias	-	-
Gasto de impuesto a la renta	**730**	**1,615**

NOTA 10. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA: (Continuación)

10.1 Movimiento Impuesto a la Renta**:**

		… Diciembre 31,…	
		2016	**2015**
		(en USD $)	(en USD $)
Activo:			
Saldo inicial al 1 de enero del		508	1,230
Retenciones en la fuente del período		414	508
Adiciones por Credito Tributario		-	-
Compensación del año		(922)	(1,230)
Saldo final al 31 de diciembre del		**-**	**508**
Pasivo			
Saldo inicial al 1 de enero del		(1,615)	(198)
Provisión del año		-	(1,615)
Compensación con impuesto retenidos		1,539	198
Pagos		76	-
Saldo final al 31 de diciembre del	**Nota 8**	**-**	**(1,615)**

10.2 Conciliación Tributaria**:**

Una reconciliación entre la utilidad según los estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

	… Diciembre 31,…	
	2016	**2015**
	(en USD $)	(en USD $)
Utilidad (Perdida) antes de provisión para impuesto a la renta	1,662	6,327
Menos (Más)		
Gastos no deducibles	2,070	1,011
Deducciones Especiales Derivadas del COPCI	(416)	-
Base imponible	3,316	7,338
Impuesto causado (Tasa del 22%)	**730**	**1,614**
Anticipo mínimo	385	483

NOTA 10. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA: (Continuación)

Tasa de impuesto a la renta

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, la tasa de impuesto a la renta utilizada según la normativa tributaria vigente fue del 22%; para la medición del activo (pasivo) por impuestos diferidos, la Compañía también utiliza una tasa de impuesto a la renta del 22%.

Declaración impuesto a la renta año 2016

La fecha de este informe, se encuentra lista la declaración de impuesto a la renta del ejercicio económico 2016, la Gerencia tiene previsto presentar la declaración fuera de los plazos previstos en la normativa tributaria, por tal motivo se reconocerán multas e intereses de acuerdo sea el caso.

Contingencias

De acuerdo con la legislación vigente, los años 2013 al 2016, aún están sujetos a una posible fiscalización por parte de las autoridades tributarias.

Dividendos

Las sociedades constituidas o establecidas en Ecuador que distribuyan dividendos a personas naturales residentes en Ecuador o a sociedades residentes en el exterior, que se encuentren en paraísos fiscales, jurisdicciones de menor imposición o regímenes fiscales preferentes; o que tengan un beneficiario efectivo residente en Ecuador, sobre las utilidades distribuidas o dividendos retendrán impuestos adicionales equivalente a la diferencia entre la tasa de impuesto a la renta a que se encuentran sujetas las personas naturales menos la tasa de sociedades que va del 10% al 13% adicional según corresponda.

Determinación del anticipo del impuesto a la renta

Las personas naturales obligadas a llevar contabilidad, las sociedades, y las empresas públicas sujetas al pago del impuesto a la renta, deberán determinar en su declaración correspondiente al ejercicio económico corriente, el anticipo a pagarse con cargo al ejercicio fiscal siguiente, equivalente a la sumatoria de los resultados que se obtengan de la aplicación de la siguiente fórmula:

- ✓ El cero punto dos por ciento (0.2%) del patrimonio total.
- ✓ El cero punto dos por ciento (0.2%) del total de costos y gastos deducibles a efecto del impuesto a la renta.
- ✓ El cero punto cuatro por ciento (0.4%) del activo total, y
- ✓ El cero punto cuatro por ciento (0.4%) del total de ingresos gravables a efecto del impuesto a la renta.

El anticipo de impuesto a la renta, luego de restar las retenciones en la fuente del año corriente, se paga en dos cuotas, de acuerdo al noveno dígito del RUC según le corresponda, en julio y septiembre del siguiente año. El anticipo es crédito tributario cuando el impuesto causado es superior; caso contrario, cuando el impuesto causado sea menor al anticipo, éste último se establece como impuesto mínimo definitivo.

El anticipo estimado para el año 2017 de la Compañía es de US$385 calculados de acuerdo con la fórmula antes indicada.

NOTA 10. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA: (Continuación)

Estudio de precios de transferencia

En el Segundo Suplemento del Registro Oficial No. 878 del 24 de enero del 2013, fue publicada la Resolución No. NAC-DGERCGC13-00011 del Servicio de Rentas Internas que realiza reformas a la Resolución NAC-DGER2008-0464 publicada en el Registro Oficial No. 324 del 25 de abril del 2008.

La principal reforma incorporada, es el anexo y/o informe integral de precios de transferencia, misma que debe ser elaborado y presentado por los sujetos pasivos del impuesto a la renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas locales. El importe para presentar el anexo de operaciones, ha sido establecido para operaciones por montos acumulados superiores a US$3,000,000.

En tanto que el importe para presentar el informe integral de precios de transferencia así como el anexo, ha sido establecido para operaciones por montos acumulados superior a los US$6,000,000 dicha reforma entró en vigencia a partir del 25 de enero del 2013.

En el Segundo Suplemento del Registro Oficial No. 511 del 29 de mayo del 2015, fue publicada la Resolución No. NAC-DGERCGC15-00000455 del Servicio de Rentas Internas que establece el contenido del Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas y del Informe Integral de Precios de Transferencia.

La principal reforma incorporada, es el anexo y/o informe integral de precios de transferencia, misma que debe ser elaborado y presentado por los sujetos pasivos del impuesto a la renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas. El importe para presentar el Anexo de operaciones, ha sido establecido para operaciones por montos acumulados superiores a US$3,000,000. En tanto que el importe para presentar el Informe integral de precios de transferencia así como el anexo, ha sido establecido para operaciones por montos acumulados superior a los US$15,000,000, excluyendo, entre otras, las transacciones efectuadas con terceros independientes y partes relacionadas siempre y cuando éstas: no estén sujeto al impuesto único; que obtengan ingresos de transporte internacional; no hayan declarado pérdida tributaria; no se dediquen a la exploración o explotación de recursos naturales no renovables; si se han beneficiado de incentivos tributarios y/o se acogen a la tarifa de reinversión de utilidades y/o en operador o administrador de Zona Especial de Desarrollo Económico ZEDE; y si sus accionistas están domiciliados en paraísos fiscales; en ningún caso se sumaran los montos de operaciones con partes que sean relacionadas únicamente por proporción de transacciones; dicha reforma entró en vigencia a partir del 27 de mayo del 2015.

La Administración de la Compañía analiza este requerimiento y se toman las medidas que se consideran necesarias sin embargo estima que no existen operaciones con partes relacionadas que puedan afectar el margen de utilidad obtenido por la Compañía al cierre del ejercicio, ya que se ha dado cumplimiento del principio de plena competencia.

Aspectos tributarios de la Ley Orgánica de Incentivos a la Producción y Prevención del Fraude Fiscal
2015

Con fecha 28 de febrero de 2015, la Presidencia de la República reformó el Reglamento para la Aplicación de la Ley de Incentivos a la Producción y Prevención del Fraude :

Fiscal, que entró en vigencia el 1 de enero de 2015. A continuación un resumen de las principales reformas:

- ✓ Sustituye la palabra “distribuidos” por la palabra “repartidos” en las normas que se refieren a dividendos.

NOTA 10. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA: (Continuación)

Aspectos tributarios de la Ley Orgánica de Incentivos a la Producción y Prevención del Fraude Fiscal (Continuación)

- ✓ Para efectos de deducibilidad la norma tributaria se refiera a un límite de gastos, estos incluyan indistintamente costos y gastos.

- ✓ Determina el límite del 4% para costos y gastos de publicidad, fijado por la Ley de Incentivos a la Producción, no será aplicable para el caso de erogaciones incurridas por patrocinio y organización de actividades deportivas, artísticas y culturales.

- ✓ Sustituye la norma reglamentaria referente a las condiciones bajo las cuales la depreciación correspondiente al valor activado por desmantelamiento será considerada como no deducible en el período que se registre contablemente, se reconocerá el impuesto diferido por este concepto, que podrá ser utilizado en el momento que efectivamente se produzca el desmantelamiento y cuando exista la obligación contractual de hacerlo.

- ✓ Sustituye la norma que establece en qué casos las ganancias o pérdidas que surjan de la medición de activos no corrientes mantenidos para la venta no serán sujetos a impuesto a la renta en el período de su registro contable, se reconocerá el impuesto diferido por este concepto, que podrá ser utilizado en el momento de la venta o ser pagado en el caso de que la valoración haya generado ganancia y cuando la venta sea un ingreso gravado con impuesto a la renta.

- ✓ Añade que se entenderá producida una enajenación indirecta de sociedades no residentes en Ecuador propietarias de sociedades locales, para efectos de la aplicación del impuesto a la enajenación de derechos representativos de capital, siempre que ocurran las siguientes condiciones de manera concurrente:

    1. Que en cualquier momento en un ejercicio fiscal el valor de los derechos representativos de capital correspondientes a la sociedad ecuatoriana, representen directa o indirectamente el 10% o más de los derechos de la sociedad no residente en Ecuador que son enajenados.

    2. Que dentro de un mismo ejercicio fiscal, la enajenación realizada por una misma persona natural o sociedad o sus partes relacionadas, corresponda directa o indirectamente a un monto acumulado superior a 300 fracciones básicas desgravadas.

NOTA 11. OBLIGACIONES CON EL INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL:

Un resumen de las obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social es como sigue:

	… Diciembre 31,…	
	2016	**2015**
	(en USD $)	(en USD $)
Obligaciones con el I.E.S.S.		
Aportes al IESS	(7,326)	(7,326)
Total	**(7,326)**	**(7,326)**

NOTA 12. COMPAÑÍAS Y PARTES RELACIONADAS

Un detalle de los saldos y transacciones partes relacionadas con las que opera la Compañía se detalla a continuación:

	… Diciembre 31,… 2016 (en USD $)	… Diciembre 31,… 2015 (en USD $)
Cuentas por Pagar Corrientes		
Edgar Carrillo G.	(3,869)	(6,960)
Total	**(3,869)**	**(6,960)**

12.1 Durante el año 2016 y 2015, las principales transacciones que se realizaron con compañías y partes relacionadas fueron como sigue:

2016:

	Edgar Carrillo G.	Total
Saldos Iniciales 1 de enero,	**(6,960)**	**(6,960)**
Honrarios profesionales	6,960	6,960
Pagos por prestamos	(35,772)	(35,772)
Prestamos	4,903	4,903
Aportes futuras Capitalizaciones	27,000	27,000
Saldo final al 31 de diciembre,	**(3,869)**	**(3,869)**

2015:

	Edgar Carrillo G.	Total
Saldos Iniciales 1 de enero,	**-**	**-**
Honrarios profesionales	(6,960)	(6,960)
Prestamos	(42,926)	-
Pagos por prestamos	42,926	42,926
Saldo final al 31 de diciembre,	**(6,960)**	**(6,960)**

NOTA 13. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES LARGO PLAZO:

Un resumen de las cuentas por pagar comerciales largo plazo, es como sigue:

	… Diciembre 31,… 2016 (en USD $)	2015 (en USD $)
Cuentas por pagar Largo Plazo		
Ecuaconversion	(50,919)	(50,919)
Total	**(50,919)**	**(50,919)**

El valor de $50,919 pertenece un préstamo, mediante acuerdo privado se aclara que Ecuaconversión no cobrará intereses por el monto prestado y dando como tiempo límite de pago 3 años a partir de contraída la deuda, es decir con fecha límite de pago al 31/12/2018.

NOTA 14. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Gestión de riesgos financieros

En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, la Compañía está expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera significativa al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados.

A continuación se presenta una definición de los riesgos que enfrenta la Compañía, una caracterización y cuantificación de éstos y una descripción de las medidas actualmente en uso por parte de la Compañía para mitigar tales riesgos, si es el caso.

14.1 Riesgo de crédito

El riesgo de crédito se refiere al riesgo de que una de las partes incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para la Compañía.

A continuación se incluye un detalle por categoría los activos financieros que representan el riesgo de crédito. La máxima exposición de riesgo de crédito que mantiene la Compañía a la fecha de presentación son:

		… Diciembre 31,… 2016 (en USD $)	… Diciembre 31,… 2015 (en USD $)
Efectivo y equivalentes de efectivo	**Nota 3**	12,215.00	182.00
Cuentas por cobrar comerciales	**Nota 4**	6,482.00	446.00
	Total	**18,697.00**	**628.00**

Deterioro de cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre del 2016, la Compañía no ha realizado una provisión para aquellas cuentas por cobrar que ha criterio de la Administración no podrán ser recuperadas, debido a que no existe riesgo crediticio.

14.2 Riesgo de liquidez

La Administración de Compañía tiene la responsabilidad final por la gestión de liquidez y ha establecido un marco de trabajo adecuado para la gestión de liquidez de manera que la Gerencia pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo así como la gestión de liquidez de la Compañía. La Compañía espera el próximo año manejar el riesgo de liquidez manteniendo reservas, facilidades financieras y de préstamo adecuadas, monitoreando continuamente los flujos efectivos proyectados y reales y conciliando las fechas de vencimiento de los activos y pasivos financieros.

A continuación se presenta un resumen del nivel de liquidez en un período de 12 meses desde la fecha de los estados financieros:

NOTA 14. INSTRUMENTOS FINANCIEROS: (Continuación)

	… Diciembre 31,… 2016 (en USD $)	… Diciembre 31,… 2015 (en USD $)
Activo Corriente	40,674	19,506
Pasivo Corriente	24,335	18,800
Total	**1.67**	**1.04**

14.3 Riesgo de capital

La Gerencia gestiona su capital tendiente para asegurar que la Compañía estará en capacidad de continuar como empresa en marcha mientras que busca maximizar el rendimiento de sus accionistas a través de la optimización de los gastos, deuda y patrimonio.

NOTA 15. PATRIMONIO:

16.1 Capital Social

Con fecha 29 de abril del 2011, se inscribió en el Registro Mercantil el capital social por USD$2000, compuesto de 2000 acciones de USD$1 cada una, la composición del capital social actualizada al 31 de diciembre del 2016 se detalla de la siguiente forma:

Cuadro de Integración de Capital

Accionistas	Capaital Suscrito USD$	%	Acciones
Edgar Patricio Carrillo	200	10%	200
Evelin Gabriela Macas	1,800	90%	1,800
Total	**2,000**	**100%**	**2,000**

16.2 Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que esta llegue al menos al 50% del capital social. Esta reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

NOTA 16. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:

Los ingresos de operación corresponden exclusivamente a la venta de artículos biodegradables para la limpieza de vehículos y bienes muebles varios, cuyos montos registrados al 31 de diciembre de 2016 y 2015 se detallan a continuación:

		… Diciembre 31,…	
		2016	**2015**
		(en USD $)	(en USD $)
Ingresos de Actividades Ordinarias:			
Venta de articulos	**Nota 16.1**	43,955	55,391
	Subtotal	43,955	55,391
	Total	**43,955**	**55,391**

16.1 Un detalle de las ventas de servicio se detalla a continuación:

	… Diciembre 31,…	
	2016	**2015**
	(en USD $)	(en USD $)
Ventas de Servicios		
Ventas locales gravadas con tarifa 12% IVA	43,955	55,391
Ventas locales gravadas con tarifa 0% IVA	-	-
Total	**43,955**	**55,391**

NOTA 17. COSTOS DEL SERVICIO:

El costo de venta de cada artículo se basa en el costo de producción inmediato de cada orden de producción.

Un movimiento del costo del servicio es como sigue:

		… Diciembre 31,…	… Diciembre 31,…
		2016	**2015**
		(en USD $)	(en USD $)
Costos del producto			
Inventario inicial materia prima	**Nota 5**	18,958	22,631
Total Costo de venta USD $		**18,958**	**22,631**

NOTA 18. GASTOS ADMINISTRATIVOS:

Durante el año 2016 y 2015 los gastos de administración están conformados por los trámites legales necesarios para constituir la Compañía.

Un detalle de los gastos de administración es como sigue:

	… Diciembre 31,… 2016 (en USD $)	… Diciembre 31,… 2015 (en USD $)
Gastos de administración y ventas		
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	5,118	13,067
Mantenimiento y reparaciones	2,841	1,927
Promoción y publicidad	50	-
Combustibles	505	415
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	552	-
Transporte	1,108	2,154
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	2,305	979
Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	50	38
Propiedades, planta y equipo	5,088	6,000
Otros gastos	5,718	1,853
Total USD $	**23,335**	**26,433**

NOTA 19. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA:

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de este informe (31 de marzo del 2016) no se han producido eventos adicionales que en opinión de la Gerencia de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros que no se hayan revelado en los mismos o en sus notas.

NOTA 20. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía y serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación. Se estima que los estados financieros serán aprobados sin modificaciones.

Sr. Edgar Carrillo G.
Gerente General

Cidney Carrillo
Contador General