



ESTADOS FINANCIEROS 2016

TEILEN, DIVISIONES DE AMBIENTE S.A.

15 MARZO 2017

TEILEN, DIVISIONES DE AMBIENTE S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Para el periodo que finaliza el 31 de diciembre de 2016
En dólares de los Estados Unidos de America

	<u>Notas</u>	Año 2016	%	Año 2015	%
<u>ACTIVOS</u>					
Activos Corrientes					
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	a	\$ 14.837,83	15%	\$ 14.136,54	11%
Activos Financieros	b	\$ 66.799,45	65%	\$ 51.101,99	41%
Activos por Impuestos Corrientes	c	\$ 157,65	0%	\$ 157,31	0%
Inventarios	d	\$ 20.526,54	20%	\$ 51.304,71	0%
Servicios y Pagos Anticipados		\$ -	0%	\$ 7.170,91	6%
Total Activos Corrientes		\$ 102.321,47	79%	\$ 123.871,46	100%
Activos No Corrientes					
Propiedades, Planta y Equipos, Neto	e	\$ 26.424,97	100%	\$ -	
Total Activos No Corrientes		\$ 26.424,97	21%	\$ -	0%
Total Activos		\$ 128.746,44	100%	\$ 123.871,46	100%
<u>PASIVOS</u>					
Pasivos Corrientes					
Cuentas y Documentos por Pagar	f	\$ 6.013,11	6%	\$ 3.801,83	4%
Otras Obligaciones Corrientes	g	\$ 5.891,22	6%	\$ 4.768,72	5%
Cuentas por Pagar Relacionadas	h	\$ 82.575,50	87%	\$ 92.635,59	92%
Anticipos de Clientes	i	\$ 19,40	0%	\$ 20,00	0%
Total Pasivos Corrientes		\$ 94.499,23	100%	\$ 101.226,14	96%
Pasivos No Corrientes					
Cuentas por Pagar a Largo Plazo		\$ -		\$ -	0%
Cuentas por Pagar Relacionadas		\$ -		\$ 4.153,43	0%
Total Pasivos No Corrientes		\$ -	0%	\$ 4.153,43	4%
TOTAL PASIVOS		\$ 94.499,23	76%	\$ 105.379,57	85%
<u>PATRIMONIO</u>					
Capital Suscrito	i	\$ 2.000,00	6%	\$ 2.000,00	2%
Reserva Legal		\$ 13.330,71	39%	\$ 13.330,71	72%
Resultados Acumulados		\$ 3.161,18	9%	\$ (908,83)	-5%
Resultados del Ejercicio		\$ 15.755,32	46%	\$ 4.070,01	22%
Total Patrimonio		\$ 34.247,21	28%	\$ 18.491,89	15%
Total Pasivos y Patrimonio		\$ 128.746,44	100%	\$ 123.871,46	100%

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

TEILEN, DIVISIONES DE AMBIENTE S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Para el periodo que finaliza el 31 de diciembre de 2016
En dólares de los Estados Unidos de América
(Método Directo)

	Año 2016	Año 2015
FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cobro en efectivo a Clientes	\$ 159.489,79	\$ 126.029,08
Otros Cobros por prestación de Servicios	\$ -	\$ -
Pago en efectivo a Proveedores		-\$ 66.079,21
Pagos a Proveedores por Suministro de Bienes y servicios	-\$ 107.054,64	
Pagos a y por Cuenta de los Empleados	-\$ 5.941,25	-\$ 8.087,27
Otros Pagos por Actividad de Operación	-\$ 1.885,66	\$ 11.964,98
Impuesto a las ganancias pagados	-\$ 1.693,43	\$ 661,64
Efectivo Neto proveniente de Actividades de Operación	\$ 42.914,81	\$ 64.489,22
FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE INVERSION		
Adquisición de Propiedad, Planta y Equipo	-\$ 28.000,00	\$ -
Efectivo Neto proveniente de Actividades de Financiación	-\$ 28.000,00	\$ -
FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Aporte de Capital Social		\$ -
Efectivo recibido por préstamo a Corto Plazo	-\$ 14.213,52	-\$ 64.106,14
Efectivo Neto proveniente de Actividades de Financiación	-\$ 14.213,52	-\$ 64.106,14
FLUJO DE EFECTIVO NETO DEL PERIODO	\$ 701,29	\$ 383,08
Efectivo al Inicio del Período	\$ 14.136,54	\$ 13.753,46
FLUJO DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	\$ 14.837,83	\$ 14.136,54

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

TEILEN, DIVISIONES DE AMBIENTE S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
Para el periodo que finaliza el 31 de diciembre de 2016
En dólares de los Estados Unidos de America

	<u>Notas</u>	Año 2016	%	Año 2015	%
INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	m	\$ 176.715,46	100%	\$ 164.059,14	100%
Otros Ingresos		\$ 142,13		\$ 9,00	
GASTOS OPERACIONALES					
Costos de Producción	n	\$ 74.784,50	42%	\$ -	
Gastos de Administración		\$ 77.338,55	44%	\$ 268.555,85	97%
Gastos de Ventas		\$ 3.416,01	2%	\$ 8.699,00	3%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		\$ 155.539,06	88%	\$ 277.254,85	169%
GANANCIA ANTES DE GASTOS FINANCIEROS E IMPUESTO A LA RENTA		\$ 21.318,53	12%	\$ (113.195,71)	-69%
Gastos Financieros		\$ 37,25	0%	\$ -	0%
GANANCIA ANTES DE IMPUESTO RENTA		\$ 21.281,28	12%	\$ 10.493,44	6%
Participación Trabajadores 15%		\$ -	0%	\$ -	0,0%
Impuesto a la Renta		\$ 5.525,96	3,13%	\$ 4.849,42	3,0%
GANANCIA NETA DEL PERIODO		\$ 15.755,32	9%	\$ 5.644,02	3,4%
RETENCIONES CLIENTES		\$ (1.669,41)		\$ (1.362,71)	
IMPUESTO RENTA POR PAGAR		\$ 3.856,55		\$ 3.486,71	

TEILEN, DIVISIONES DE AMBIENTE S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Para el periodo que finaliza el 31 de diciembre de 2016
En dólares de los Estados Unidos de América

	Capital Social	Reservas	Resultados Acumulados		Resultados del Ejercicio		Patrimonio Total
		Reserva Legal	Ganancias Acumulados	Pérdidas Acumulados	Utilidad del Ejercicio		
Balance al 01 de enero de 2015	\$ 2.000,00	\$ -	\$ -	-\$ 908,83	\$ 13.330,72		\$ 14.421,89
Transferencia de Perdidas	\$ -	\$ 13.330,72		\$ -	-\$ 13.330,72		\$ -
Ajuste	\$ -	-\$ 0,01	\$ -	\$ -	\$ -		-\$ 0,01
Resultado del Periodo	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4.070,01		\$ 4.070,01
Balance al 31 de diciembre de 2015	\$ 2.000,00	\$ 13.330,71	\$ -	-\$ 908,83	\$ 4.070,01		\$ 18.491,89
Transferencias de Resultados	\$ -	\$ -	\$ 4.070,01	\$ -	-\$ 4.070,01		\$ -
Utilidad del Ejercicio	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 15.755,32		\$ 15.755,32
Balance al 31 de dic. de 2016	\$ 2.000,00	\$ 13.330,71	\$ 4.070,01	-\$ 908,83	\$ 15.755,32		\$ 34.247,21

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

TEILEN, DIVISIONES DE AMBIENTE S.A.

Notas explicativas a los estados financieros

Para el año que termina el 31 de diciembre de 2016

1. Información General

TEILEN, Divisiones de Ambiente S.A. se constituyó el 10 de agosto del 2011, en la ciudad de Guayaquil, con número de expediente 141821. Su actividad principal la elaboración de artículos mobiliarios en general. Su oficina administrativa se encuentra ubicada en la ciudad de Guayaquil, en la avenida Carlos Julio Arosemena.

2. Bases de elaboración y Políticas Contables

Estos estados financieros han sido elaborados de conformidad con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) versión 2009. La moneda funcional y de presentación es el dólar estadounidense, moneda de curso legal en Ecuador.

Principales Políticas Contables

Activos Financieros

Los activos financieros se reconocen de acuerdo a los requerimientos de la Sección 11 “*Instrumentos Financieros Básicos*”. Se miden según su precio de transacción, excepto si el acuerdo constituye una financiación, en cuyo caso se miden a su costo amortizado.

Se presentan dos categorías: Cuentas por Cobrar Clientes Locales y Otras Cuentas por Cobrar. La primera comprende los valores adeudados por clientes por la prestación de servicios legales, debido a que la mayor parte de las ventas se realizan en condiciones normales de crédito, las cuentas y documentos por cobrar no incluyen interés. La segunda corresponde a valores adeudados por empleados y terceros, tampoco incluye intereses.

Al final de cada periodo sobre el que se informa los importes en libros de los activos financieros se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no se vayan a recuperar, de ser este el caso se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Propiedades, Planta y Equipo

Se reconocen partidas de Propiedades, Planta y Equipo cuando cumplan con los criterios señalados en la Sección 17 “*Propiedades, Planta y Equipos*” (párrafos del 4 al 8).

La medición inicial y posterior se efectuará de acuerdo a lo indicado en esta sección (párrafos del 9 al 15), esto es una medición inicial al costo de adquisición, se revisará la vida útil, valor residual, importe depreciable, deterioro de los activos de acuerdo a los requerimientos solicitados en esta sección. Para el reconocimiento y medición de las pérdidas por deterioro se tendrá en cuenta lo dispuesto en la Sección 27 “*Deterioro del Valor de los Activos*”.

La depreciación se calcula usando el método de línea recta por considerar que es el patrón que representa de mejor manera el consumo de los beneficios económicos futuros de estos activos. En base a este método se distribuye el importe depreciable (costo de adquisición menos valor residual) de cada activo durante su vida útil restante estimada, observando lo siguiente:

Categoría de Activos	Años Vida Útil
Muebles y Enseres	10 años
Equipos de Computación	3 años
Vehículos	5 años

Al final de cada periodo sobre el que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipos para determinar si existen indicios de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de deterioro de valor, el importe en libros del activo deteriorado se reduce hasta alcanzar su importe recuperable, reconociéndose una pérdida por deterioro de valor en resultados.

Impuestos Corrientes y Diferidos

El gasto por impuesto del periodo comprende los impuestos corrientes y diferidos. Los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto. En este caso el impuesto también se reconoce en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto, respectivamente.

El gasto por impuesto corriente se calcula en base a las leyes aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del balance. La Gerencia evalúa continuamente los criterios y juicios utilizados para determinar las bases imponibles que se presentan en las declaraciones fiscales.

Cuentas y Documentos por Pagar

Registran valores adeudados a los proveedores. Se miden según su precio de transacción, excepto si el acuerdo constituye una financiación, en cuyo caso se miden a su costo amortizado.

Otras Obligaciones Corrientes

En esta categoría de Pasivo Corriente se registran las obligaciones presentes de la Compañía a favor de los Organismos de Control, tales como Servicio de Rentas Internas, Instituto de Seguridad Social, Beneficios a favor de los Empleados y los dividendos declarados y pendientes de pago a los tenedores de instrumentos de Patrimonio emitidos por la Compañía.

Todas estas obligaciones se esperan cancelar dentro del ciclo normal de operación de la Compañías o dentro de los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa.

Reconocimiento de Ingreso de Actividades Ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir y se reconocen en los periodos en donde se ha prestado el servicio, lo que ocurre generalmente cuando se emite la factura.

Reconocimiento de Costos y Gastos

Los costos y gastos se reconocen utilizando la base contable de acumulación o devengo. Los gastos por intereses se reconocen de acuerdo al método de la tasa de interés efectiva.

Manejo de Riesgos

Riesgo crediticio y de liquidez

La Compañía no presenta riesgos crediticios debido a que sus operaciones comerciales se realizan en términos de créditos considerados normales para su tipo de actividad económica. El riesgo de liquidez es gestionado por la administración de la Compañía de forma oportuna, de manera que cuando se tenga necesidades de financiamiento de capital de trabajo, se cuente con fuentes de financiamiento que proporcionen el efectivo al menor costo de oportunidad y en los plazos más convenientes para la Compañía.

3. Notas a los Estados Financieros

a. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Comprende el efectivo disponible depositado en las cuentas corrientes de los Bancos Pichincha y Bolivariano, no tienen restricciones para su presentación.

	Al 31 de diciembre de	
	2016	2015
CAJA GENERAL	\$ 1.365,38	\$ 9.421,38
BANCO PICHINCHA CTA. CTE.	\$ 13.472,45	\$ 4.715,16
TOTAL	\$ 14.837,83	\$ 14.136,54

b. Activos Financieros

Se descompone de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre de	
	2016	2015
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	\$ 65.999,45	\$ 43.298,89
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 800,00	\$ 7.803,10
TOTAL	\$ 66.799,45	\$ 51.101,99

c. Activos por Impuestos Corrientes

Para los años 2016 y 2015 comprende un crédito tributario de 157.65

d. Inventarios

Comprende al stock de productos disponibles para la venta. Saldo al cierre 2016 US\$ 20526,54 (Saldo año 2015: US\$ 51304,71)

e. Servicios Pagados por Anticipado

Comprende valores anticipados a proveedores de bienes y servicios. Saldo al cierre 2016 US\$ 0 (Saldo año 2015: US\$ 7.170,91).

f. Cuentas por Pagar a Proveedores

Comprende los siguientes importes:

	Al 31 de diciembre de	
	2016	2015
PROVEEDORES LOCALES	\$ 6.013,11	\$ 3.801,83
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	\$ -	\$ -
TOTAL	\$ 6.013,11	\$ 3.801,83

g. Otras Obligaciones Corrientes

Se compone de las siguientes partidas:

	Al 31 de diciembre de	
	2016	2015
OBLIGACIONES CON LA ADM. TRIBUTARIA	\$ 5.046,18	\$ 120,24
BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	\$ 762,24	\$ 2.872,25
OBLIGACIONES CON EL IESS	\$ 82,80	\$ 82,80
TOTAL	\$ 5.891,22	\$ 3.075,29

h. Otras Cuentas por Pagar

Corresponde a valores adeudados a la compañía relacionada CORPTAMA S.A., esta operación no imputa intereses, y se abona conforme disponibilidad de flujo de caja. Saldo al cierre 2016 US\$ 82.575,50. (Saldo año 2015: US\$ 92.635,59).

i. Anticipo de Clientes

Partida presenta importes recibidos de los clientes como anticipo por los contratos firmados. Saldo año 2016 US\$ 19,40. (Saldo 2015: US\$ 20,00).

j. Capital en Acciones

El saldo al 31 de diciembre de 2015 y 2014 comprende 2.000 acciones comunes, autorizadas, emitidas y en circulación con un valor nominal de S 1,00 cada una. El capital autorizado es de US\$ 4.000,00.

k. Reservas

La Reserva Legal corresponde a un fondo que de acuerdo al artículo 109 de la Ley de Compañías debe formarse hasta que alcance por lo menos al 50% del capital social.

Saldo al cierre 2016 US\$ 13.330,71 (saldo 2015: US\$ 13.330,71).

l. Resultados Acumulados

Comprende la transferencia de la pérdida registrada en el ejercicio económico 2013 y la utilidad registrada en el 2015 de US\$ 4.070,01. Saldo 2016 US\$ \$ 3.161,18. (Saldo 2015: US\$ -908,83).

m. Ingreso de Actividades Ordinarias

	Al 31 de diciembre de	
	2016	2015
VENTA DE BIENES	\$ 74.431,07	\$ 158.498,38
PRESTACION DE SERVICIOS	\$ 102.284,39	\$ 5.560,76
TOTAL	\$ 176.715,46	\$ 164.059,14

n. Impuesto a la Renta por Pagar

La tarifa del Impuesto a la Renta para los ejercicios económicos 2016 y 2015 fue del 22%. La tarifa del impuesto a la renta se vio afectada por la inclusión de gastos no deducibles, a continuación su detalle:

CONCILIACION TRIBUTARIA	2016	2015
RESULTADO ANTES DE 15% TRABAJ. E IMP. A LA RENTA	\$ 21.281,28	\$ 10.493,44
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	\$ -	\$ -
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	\$ 21.281,28	\$ 10.493,44
(MAS) GASTOS NO DEDUCIBLES	\$ 822,55	\$ 11.549,37
BASE IMPONIBLE PARA CALCULO DE IMP. A LA RENTA	\$ 22.103,83	\$ 22.042,81
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	\$ 5.525,96	\$ 4.849,42
GASTO POR IMPUESTO A LA RENTA	\$ 5.525,96	\$ 4.849,42
(-) CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR ISD	\$ -	\$ -
(-) CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR IR	\$ -1.669,41	\$ -1.362,71
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR / A FAVOR	\$ 3.856,55	\$ 3.486,71

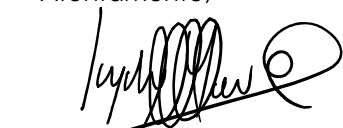
4. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Desde la fecha de aprobación de estos estados financieros no se han suscitado hechos o circunstancias que afecten la presentación de los mismos y deban ser revelados.

5. Aprobación de los estados financieros

La Junta General Universal de Accionistas autorizó y aprobó la publicación de estos estados financieros el 15 de abril de 2017.

Atentamente,


Ing. Haydee Mera Escalante
Contadora