

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ARTIS TALLERES CIA. LTDA.

**BASE DE PRESENTACION, PRINCIPIOS,
NORMAS, POLITICAS CONTABLES BAJO
NIIF PARA PYMES VIGENTES 2016**

TABLA DE CONTENIDO
ARTIS TALLERES CIA. LTDA.

1. INFORMACIÓN GENERAL

- 1.1. Breve descripción de constitución de la empresa
- 1.2. Objeto Social
- 1.3. Plazo de Duración
- 1.4. Domicilio Principal de la Empresa
- 1.5. Domicilio Fiscal
- 1.6. Ruc
- 1.7. Expediente
- 1.8. Año de presentación
- 1.9. CIIU Operación Principal
- 1.10. Descripción del CIIU
- 1.11. Integración de Socios
- 1.12. Integración de Administradores Actuales 2016
- 1.13. Capital de Integración

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

- 2.1. Base de Presentación
- 2.2. Cualidades de los Estados Financieros 2016
- 2.3. Moneda
- 2.4. Responsabilidad de la información
- 2.5. Periodo Contable
- 2.6. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

**3. PRINCIPIOS CONTABLES CON RELACION A LAS NORMAS INTERNACIONALES
DE INFORMACION FINANCIERA**

- 3.1. Postulado o principio básico
- 3.2. Principios generales
- 3.3. Principios dados por los supuestos derivados del ambiente económico
- 3.4. Principios que establecen la base para cuantificar las operaciones de la entidad y los eventos económicos que la afectan.



4. NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA "NIIF PARA PYMES"

- 4.1. Concepto General de Aplicación y Objetivo de las Normas NIIF para PYMES

5. POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

- 5.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo
- 5.2. Otros Activos no corrientes
- 5.3. Cuentas comerciales a pagar
- 5.4. Impuesto a las Ganancias
- 5.5. Otros pasivos corrientes
- 5.6. Patrimonio
- 5.7. Reconocimiento de costos y gastos
- 5.8. Principio de Negocio en Marcha
- 5.9. Situación Financiera

6. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

- 6.1. Actividades Operativas
- 6.2. Actividades de inversión
- 6.3. Actividades de financiación
- 6.4. Flujos de efectivo

7. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO Y PRINCIPIOS

- 7.1. Riesgo de mercado
- 7.2. Riesgo de tipo de interés
- 7.3. Riesgo de cambio
- 7.4. Riesgo de crédito
- 7.5. Riesgo de Liquidez
- 7.6. Riesgo Operativo

8. Conclusiones

9. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

- 9.1. Detalle de información financiera (incluyen Estados Financieros 2016)



ARTIS TALLERES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

ARTIS TALLERES CIA. LTDA. (En adelante "La empresa") Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 31 de Mayo del 2011, inscrita en el Registro Mercantil, del cantón Quito.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedica a las actividades de Inmobiliaria.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Santa Prisca, calle Francisco Salazar E10-59 y Tamayo Edificio VIRTU piso 6 referencias diagonal al Concejo de la Judicatura.

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito

RUC: 1792341671001.

EXPEDIENTE: 142589

AÑO DE PRESENTACION: Año Fiscal 2016

CIIU OPERACIÓN PRINCIPAL: L6810.01

DESCRIPCIÓN DEL CIIU: Compra - Venta, Alquiler Y Explotación De Bienes Inmuebles Propios O Arrendados, Como: Edificios De Apartamentos Y Viviendas; Edificios No Residenciales, Incluso Salas De Exposiciones; Instalaciones Para Almacenaje, Centros Comerciales Y Terrenos; Incluye El Alquiler De Casas Y Apartamentos Amueblados O Sin Amueblar Por Períodos Largos, En General Por Meses O Por Años.

FORMA LEGAL: Compañía Limitada (Cía. Ltda.)



ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL Y SOCIETARIA: La empresa cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa, en base a su organigrama estructural.

INTEGRACION DE CAPITAL:

IDENTIFICACION	TIPO DE ID	NOMBRE	NACIONALIDAD	VALOR
1792148723001	RUC	GOLDENMOB S.A.	ECUADOR	80,00
SE-Q-00003577	PASAPORTE	JEM CAPITAL GROUP LLC	ESTADOS UNIDOS DE	80,00
SE-Q-00003578	PASAPORTE	Q BUILDING ONE LLC	ESTADOS UNIDOS DE	200,00
AN460457	PASAPORTE	SEINJET DE DORON ANA	COLOMBIA	40,00
TOTAL				400,00

ADMINISTRADORES ACTUALES:

IDENTIFICACION	NOMBRE	CARGO
1717233140	BAUM PASTERNAK JOSE	GERENTE GENERAL
1705007787	HELLER RAPAPORT MONICA JAFFA	PRESIDENTE

CAPITAL SOCIAL: 400,00

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros con Normas "PYMES".

Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General



- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- Los principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2016.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

Moneda

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en estos Estados Financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal, en que la empresa opera ("moneda funcional"). Los estados financieros se presentan en unidades monetarias (\$Dólares Americanos), que es la moneda funcional y de presentación en dólares americanos.

Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del representante legal, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2016 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo

comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2016, Notas complementarias a los Estados Financieros año 2016.

Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

3. PRINCIPIOS CONTABLES CON RELACION A LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA

En la presentación y elaboración de estados financieros de la empresa correspondientes al ejercicio 2016, se han aplicado las siguientes clases de principios contables:

- a. **Postulado o principio básico:** Constituye la formulación de los principios generales donde se determina que la contabilidad no puede perjudicar a un patrimonio en beneficio de otro. El principio que lo forma es el de equidad y pertinencia.
- b. **Principios generales:** Están elaborados en base a los postulados, los cuales tienden a que la información de la contabilidad financiera logre el objetivo de ser útil para la toma de decisiones económicas.
- c. **Principios dados por los supuestos derivados del ambiente económico:** En esta parte entra todo lo que tenga que ver con la empresa, el medio y la sociedad. Los principios que lo forman son: entidad, énfasis en el aspecto económico, cuantificación y unidad de medida.
- d. **Principios que establecen la base para cuantificar las operaciones de la entidad y los eventos económicos que la afectan:** Valor histórico, dualidad económica, negocio en marcha, realización contable y periodo contable.



4. NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA "NIIF PARA PYMES"

- **Concepto General de Aplicación y Objetivo de las Normas NIIF para PYMES**

Las NIIF para las PYMES es una norma autónoma, diseñadas para satisfacer las necesidades y capacidades de las pequeñas y medianas empresas (PYMES), que se estima y representan más del 95 por ciento de todas las empresas de todo el mundo incluido nuestro país Ecuador.

Las NIIF para las PYMES 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 un Marco Conceptual, el cual se refiere a los conceptos presentados dentro de los estados financieros con propósito de información general. Para las Pymes es de gran importancia conocer sobre la aplicabilidad de las NIIF.

En comparación con las NIIF completas (y muchos PCGA nacionales), las NIIF para las PYME son menos complejas en una serie de formas para tratar ciertos eventos y transacciones en los Estados Financieros.

Algunos temas han sido considerados no relevantes para las PYME y por tal razón se han omitido. **Ejemplos de ello: las ganancias por acción, la información financiera intermedia, y la información por segmentos.** Además ARTIS TALLERES CIA. LTDA., no aplica ninguna de estas normas mencionadas.

Dónde las NIIF completas permiten opciones de políticas contables, las NIIF para PYME sólo permite la opción más fácil. Ejemplos de ello: no hay opción de revalorizar la propiedad, planta y equipo o intangibles, se acepta un modelo de costo de depreciación de las propiedades de inversión a menos que el valor razonable esté

disponible sin costo o esfuerzo desproporcionado; no existe el enfoque de corredor "de ganancias y pérdidas actuariales.

Muchos de los principios de reconocimiento y valoración de los activos, pasivos, ingresos y gastos contemplados en las NIIF completas se han simplificado. Por ejemplo, la amortización del Goodwill, los costos de préstamos y los costos de investigación y Desarrollo se consideran gastos; se considera el modelo de costo para los asociados y entidades controladas de forma conjunta.

Este concepto de normas NIIF para PYMES la empresa ARTIS TALLERES CIA. LTDA..., aplicado correctamente y estrictamente como dice las normas.

5. POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2016, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

- **Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

Se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se contabilizan en efectivo y equivalentes de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles.

- **Activos Financieros**

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero, dentro del alcance de la sección 11 "Instrumentos Financieros" y sección 2 "Conceptos y Principios generales", presentación, reconocimiento y medición son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar, la empresa ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:



Los préstamos y partidas por cobrar, incluyen principalmente a cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados

- **Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados**

- De actividades ordinarias que generan intereses

- De actividades ordinarias que no generan intereses

- **Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados**
- **Otras cuentas por cobrar relacionadas**
- **Otras cuentas por cobrar**
- (-) Provisión cuentas incobrables

- **Documentos y Cuentas por Cobrar clientes**

Documentos y Cuentas comerciales incluyen principalmente las cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados. Son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos, se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que no es otra cosa que al cálculo de la tasa de intereses efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros de la cuenta por cobrar.

Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 45 días, lo que está en línea con la práctica de mercado, y las políticas de crédito de la empresa, por lo tanto se registra al precio de la factura, la política de crédito de la empresa es de 45 días.

Las transacciones con partes relacionadas se presentarán por separado.

- **Inventarios**

Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal del negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos.

“El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta, de igual, al cierre de cada ejercicio económico se analizara los ítems dañados u obsoletos, para registrar la provisión por deterioro, en el presente ejercicio no hay registro contable de Deterioro de inventarios el costo se determina por el método de "promedio ponderado”

- **Propiedad Planta y Equipo**

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición, se incluirá los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se utilizaran por más de un periodo, el costo es valorado mediante la factura de compra al proveedor y son utilizados por la empresa.

- **Cuentas comerciales a pagar**

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio.

Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos.

En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado y es la política de la empresa, lo cual implica que no hay interés implícito en las cuentas por pagar



- **Obligaciones con Instituciones Financieras**

En esta cuenta se registraran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento menos de un año registrados en el pasivo corriente y la porción no corriente, registradas en pasivos no corrientes, llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas, en esta cuenta se contabilizaran los sobregiros bancarios, cuando aplique Efectivo.

- **Impuesto a las Ganancias**

El impuesto causado se determina de la base gravable el 22% para el ejercicio 2016, el impuesto por pagar se establece del impuesto causado menos los créditos tributarios que tiene derecho la empresa que comprenden; Retenciones del Impuesto del año corriente, anticipos pagados en el ejercicio anterior, créditos tributarios a favor de años anteriores.

El anticipo del impuesto a la renta, es el impuesto mínimo a pagar en el siguiente año fiscal, declarado por la empresa en el formulario 101 del impuesto a la renta.

- **Patrimonio**

Es el interés residual en los activos de una empresa, luego de deducir todos sus pasivos. Incluye las inversiones realizadas por la propietarios de la empresa más los incrementos de dicha inversión, ganadas mediante las operaciones rentables y conservadas para el uso en las operaciones de la empresa, menos las reducciones a las inversiones de los propietarios como resultado de operaciones no rentables y las distribuciones a los socios o propietarios.

- **Ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un



incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos.

El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones y en cumplimiento con la norma Tributaria

- **Reconocimiento de costos y gastos**

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

- **Participación a trabajadores**

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

- **Principio de Negocio en Marcha**

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

- **Situación Fiscal**

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

6. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

7. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO Y PRINCIPIOS

La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

- **Riesgo de mercado:** Asociado a las fluctuaciones de los precios de determinadas variables financieras.
- **Riesgo de tipo de interés:** Es consecuencia de la volatilidad de los tipos de interés y que se aproxima con medidas de duración y sensibilidad.
- **Riesgo de cambio:** Consecuencia de la volatilidad del mercado de divisas.
- **Riesgo de crédito:** Es consecuencia de la posibilidad de que una de las partes de un contrato financiero no asuma sus obligaciones, y como



consecuencia de posibles rebajas en las calificaciones crediticias por parte de las agencias de rating, lo que altera el diferencial de crédito en los mercados.

- **Riesgo de Liquidez:** Es el hecho de que una de las partes de un contrato financiero no pueda obtener la liquidez necesaria para asumir sus obligaciones, a pesar de disponer de activos valiosos y de tener la voluntad de vender.

Así la imposibilidad de vender con la suficiente rapidez y al precio adecuado impide el repago de sus deudas.

- **Riesgo Operativo:** Se refiere a la posibilidad de sufrir pérdidas debido a la inadecuación o a fallos de los procesos, el personal y los sistemas internos o bien a causa de acontecimientos externos.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por la empresa.
- Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.
- Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.
- Aplicar la planificación, organización, dirección, coordinación, control, en todas las áreas que la empresa utilice.

8. CONCLUSIONES

- El estado financiero de resultados integrales es netamente económico que suministra toda la información de la empresa; es decir resume todo los ingresos y los gastos producidos en un determinado tiempo.

- Los gastos son las salidas de activos generados en un determinado tiempo, los ingresos son entradas de efectivo que percibe la empresa, los costos son todos los importes que son entregados a cambio de obtener un bien o servicio y los egresos es todo aquello que se gasta; es decir son salidas de dinero.
- A los ingresos se les reconoce por el incremento que ocurre en los activos; es decir son entradas de activos y a los gastos se les reconoce cuando el desembolso que realiza la empresa no obtiene beneficio propio. En el estado de ganancias y pérdidas se incluirán las partidas siempre y cuando correspondan al giro normal de la empresa, ósea a las operaciones realizadas dentro de ella.
- La partida ordinaria se da cuando la empresa realiza operaciones correspondientes al giro nominal y en las partidas extraordinarias se da cuando realizan las operaciones de ingresos y gastos de dicha empresa.

9. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

A la presentación de estos estados financieros no tenemos conocimiento de hechos y eventos que puedan afectar la presentación razonable de los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2016.


 Representante Legal
 Baum Pasternac Jose
 1717233140


 Contadora
 Lourdes Mariana Simbaña Pérez
 1712840287001
 REG. 30885

ARTIS TALLERES CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

10	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	Dic-15	Dic-16
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
	Caja Chica Arq. Murgueytí			
	Caja Chica Oficina			
	Caja General			
	Subtotal Caja		-	-
	BANCOS LOCALES			
	Banco Bolivariano			45.875,07
	Banco Internacional			
	Banco Mutualista Pichincha		60,00	60,00
	Banco Proamerica		6.350,31	126,27
	Inversiones			
	Subtotal Bancos e Inversiones		6.410,31	46.061,34
10101	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		6.410,31	46.061,34

11	10102	ACTIVOS FINANCIEROS	Dic-15	Dic-16
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
101020501	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados			
	De actividades ordinarias que generan intereses		115.000,00	21.745,10
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses			
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas			
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas			
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas			1.000,00
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS		115.000,00	22.745,10

12	10103	INVENTARIOS	Dic-15	Dic-16
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
1010308	Obras en construcción		844.920,98	159.703,73
10103	TOTAL INVENTARIOS		844.920,98	159.703,73

13	10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	Dic-15	Dic-16
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
1010403	Anticipo a Proveedores		28.519,68	64.444,72
10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		28.519,68	64.444,72

14	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	Dic-15	Dic-16
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)		18.678,74	2.381,61
1010502	Crédito Tributario a favor Rente			31.630,29
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		18.678,74	34.011,90

15	10201	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	Dic-15	Dic-16
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
1020101	Terrenos		-	
1020103	Construcción en Curso		-	
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	-	-	-
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	-	-	-

16	10207	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	Dic-15	Dic-16
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
1020706	Otros Activos no corrientes			
10207	TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		-	-

17	20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	Dic-15	Dic-16
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales		7.524,40	
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		7.524,40	-

18	20104	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	Dic-15	Dic-16
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
	Sobregiros Bancarios		5.223,58	
2010401	TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS		5.223,58	-

LOCALES

CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
2010401	Obligaciones Bancos locales Banco Proamerica			
2010401	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES		-	-
20104	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		5.223,58	-

19	20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	Dic-15	Dic-16
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria		0,20	0,40
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar		20.672,21	28.751,33
2010703	Obligaciones con el IESS		394,50	82,75
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados			
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio		30.203,79	23.044,90
2010706	Dividendos por pagar			
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		51.270,70	51.879,38

20	20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	Dic-15	Dic-16
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas			
20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS		-	-

21	20110	ANTICIPO DE CLIENTES	Dic-15	Dic-16
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
20110	Anticipo de Clientes		691.629,13	165.000,00
20110	TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES		691.629,13	165.000,00

22	20113	OTROS PASIVOS CORRIENTES	Dic-15	Dic-16
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
20113	Otras cuentas por pagar		122.829,58	
20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES		122.829,58	-

23	20210	OTROS PASIVOS CORRIENTES	Dic-15	Dic-16
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
20210	Otros Pasivos			
20210	TOTAL PASIVOS CORRIENTES		-	-

24	301	CAPITAL SOCIAL	Dic-15	Dic-16
En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública				
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
30101	Capital Suscrito o asignado			
	Q Building One LLC		200,00	200,00
	Jem Capital Group LLC		80,00	80,00
	Goldernob S.A.		80,00	80,00
	Seinjet de Doran Ana		40,00	40,00
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO		400,00	400,00

25 **RESERVAS**

Dic-15

Dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30401	Reserva Legal	6.678,71	6.678,71
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria		
304	TOTAL RESERVAS	6.678,71	6.678,71

26 **RESULTADOS ACUMULADOS**

Dic-15

Dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30601	Ganancias acumulados	1.172,29	1.172,29
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	1.172,29	1.172,29

27 **307 RESULTADOS DEL EJERCICIO**

Dic-15

Dic-16

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30701	Ganancia neta del Periodo	126.801,32	153.632,64
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo		
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	126.801,32	153.632,64

28 **41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Dic-15

Dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas	4.067.972,78	854.769,63
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	4.067.972,78	854.769,63

29 **51 COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION**

Dic-15

Dic-16

ACTIVO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
	510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañia		
	510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cia.	3.808.359,19	682.996,89
	51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	3.808.359,19	682.996,89

30 **5201 GASTOS DE VENTA**

Dic-15

Dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520115	Transporte		
520116	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)		
520117	Gastos de viaje		
520118	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones		
520119	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	3,00	
520128	Otros gastos		
	Subtotal Gastos de Venta	3,00	-

31 **5202 GASTOS DE ADMINISTRACION**

Dic-15

Dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	6.703,02	6.469,21
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	814,42	1.169,00
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	1.148,61	
520204	Gasto planes de beneficios a empleados		
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	2.600,00	1.500,00
520206	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos	120,00	
520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales		
520208	Mantenimiento y reparaciones	12,90	71,01
520209	Arrendamiento operativo		
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	1.155,60	
520215	Transporte	907,38	
520217	Gastos de viaje		
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	3.106,99	266,13
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	1.936,63	275,16
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	4.058,27	6.013,47
520228	Otros gastos	574,49	124,05
	Subtotal Gastos de Administración	23.138,31	15.888,03
	Total Gastos de Venta y Administrativos	23.141,31	15.888,03

32 5203 GASTOS FINANCIEROS

Dic-15

Dic-16

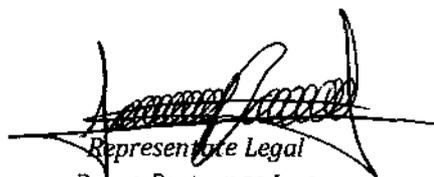
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520301	Intereses	32.630,83	538,51
520305	Otros Gastos Financieros	2.482,85	1.713,56
5203	Total Gastos Financieros	35.113,68	2.252,07

33 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Dic-15

Dic-16

Casillero o Súper	Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
60	801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	201.358,60	153.632,64
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(30.203,79)	(23.044,90)
	804	(-) 100% Dividendos Exentos	-	-
	805	(-) 100% Otras Rentas Exentas	-	-
	806	(-) 100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI	-	-
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales	94,18	100,13
		(+) Gastos no Deducibles Locales-Valor Neto de Realización		
	808	(+) Gastos no Deducibles del Exterior		
	809	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos		
	810	(+) Participación a Trabajadores Atribuibles a ingresos exentos		
	811	(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores		
	812	(+) Deducciones por leyes Especiales		
	813	(-) Deducciones Especiales Derivadas del COPCI		
	814	(-) Ajuste por Precio de Transferencia		
	815	(-) Deducción por incremento neto de empleados		
	816	(-) Deducción por Discapacitados		
	817	(-) Ingresos sujetos a impuesto a la renta único		
	818	(+) Costos y Gastos deducibles incurridos para generar ingresos		
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de impuestos—>	171.248,99	130.887,87
63	839	Impuesto a la Renta Causado (22%)	(37.674,78)	(28.751,33)
		GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO		
64		DIFERIDO	133.480,03	101.836,41
67		(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	133.480,03	101.836,41


 Representante Legal
 Baum Pasternac Jose
 1717233140


 Contadora
 Lourdes Mariana Simbaña Pérez
 1712840287001
 REG. 30885

ARTIS TALLERES CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

		NOTAS	Al 31 de Diciembre	
			2015	2016
			US\$	US\$
1	ACTIVO			
101	ACTIVO CORRIENTE			
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	10	6.410,31	46.061,34
10102	Activos Financieros			
10102	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	11	115.000,00	21.745,10
10102	Otras Cuentas por Cobrar		-	1.000,00
1010209	(Provisión Cuentas Incobrables		-	-
10103	Inventarios	12	844.920,98	159.703,73
1010313	(-)Provisión Por Valor Neto de Realización y Otros		-	-
10104	Servicios y Otros Pagos Anticipados	13	28.519,68	64.444,72
10105	Activos por Impuestos Corrientes	14	18.678,74	34.011,90
10108	Otros activos Corrientes		-	-
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.013.529,71	326.966,79
102	ACTIVO NO CORRIENTE			
10201	Propiedad, Planta y Equipo	15	-	-
1020112	(-)Depreciación Acumulada		-	-
10202	Propiedad de Inversión (Neto)		-	-
10204	Activo Intangible		-	-
1020404	(-)Amortización Intangibles		-	-
10205	Activos por Impuestos Diferidos		-	-
10206	Activos Financieros no corrientes	16	-	-
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		-	-
1	TOTAL ACTIVO		1.013.529,71	326.966,79
2	PASIVO			
201	PASIVO CORRIENTE			
20103	Cuentas y Documentos por pagar	17	7.524,40	-
20104	Obligaciones con Instituciones Financieras	18	5.223,58	-
20105	Provisiones		-	-
20107	Otras Obligaciones Corrientes	19	51.270,70	51.879,38
20108	Cuentas por pagar diversas relacionadas	18	-	-
20109	Otros pasivos financieros	20	-	-
20110	Anticipo de Clientes	21	691.629,13	165.000,00
20112	Porción Corriente de provisiones por beneficios a empleados		-	-
20113	Otras Pasivos Corrientes	22	122.829,58	-
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		878.477,39	216.879,38
	Suman y pasan....		878.477,39	216.879,38

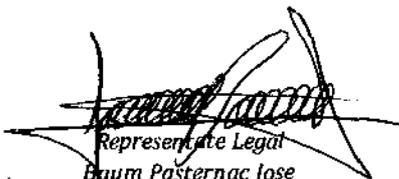


*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

ARTIS TALLERES CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

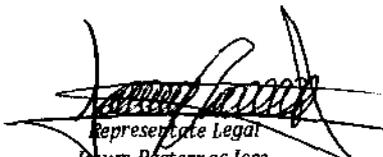
		Al 31 de Diciembre		
		NOTAS	2015	2016
	Suman y Vienen.....		878.477,39	216.879,38
202	PASIVO NO CORRIENTE			
20201	Pasivos por contratos de arrendamiento financiero		-	-
20202	Cuentas por pagar		-	-
20203	Obligaciones con Instituciones Financieras		-	-
20204	Cuentas por pagar diversas relacionadas		-	-
20206	Anticipo de Clientes		-	-
20207	Provisiones por Beneficios a Empleados		-	-
20208	Otras Provisiones		-	-
20209	Pasivo Diferido		-	-
20210	Otros Pasivos No Corrientes	23	-	-
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		-	-
2	TOTAL PASIVO		878.477,39	216.879,38
301	PATRIMONIO NETO			
30101	Capital Suscrito o Asignado	24	400,00	400,00
302	Aportes para futuras capitalizaciones		-	-
30401	Reserva Legal	25	6.678,71	6.678,71
30402	Reservas Facultativa y Estatutaria		-	-
305	OTROS RESULTADOS INTEGRALES			
30502	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo		-	-
306	RESULTADOS ACUMULADOS	26		
30601	Ganancias acumuladas		1.172,29	1.172,29
30602	(-) Pérdidas Acumuladas		-	-
30603	Resultados acumulados provenientes de la adopción NIIF		-	-
30604	Reserva de capital		-	-
30605	Reserva por Donaciones		-	-
30606	Reserva por Valuación		-	-
30607	Superávit por revaluación de Inversiones		-	-
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	27		
30701	Ganancia neta del Período		126.801,32	101.836,41
30702	(-) Pérdidas Neta del Período		-	-
	TOTAL PATRIMONIO NETO		135.052,32	110.087,41
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		1.013.529,71	326.966,79


 Representante Legal
 Baum Pasternac Jose
 1717233140


 Contadora
 Lourdes Mariana Simbaña Pérez
 1712840287001
 REG. 30885

ARTIS TALLERES CIA. LTDA.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2015 y 2016
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	Diciembre	
		2015	2016
INGRESOS			
41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
4101 Ventas Netas	28	4,067,972,78	854,769,63
41 VENTAS NETAS		4,067,972,78	854,769,63
51 (-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION			
Costo de venta y producción	29	3,808,359,19	682,996,89
42 GANANCIA BRUTA		259,613,59	171,772,74
43 Otros Ingresos		-	-
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			
5201 Gastos de ventas	30	3,00	-
5202 Gastos de Administración	31	23,138,31	15,888,03
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		23,141,31	15,888,03
5203 GASTOS FINANCIEROS	32		
Interés, comisiones de Operaciones Financieras		35,113,68	2,252,07
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		35,113,68	2,252,07
5204 OTROS GASTOS		-	-
60 GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	33	201,358,60	153,632,64
61 15% Participación a Trabajadores	33	(30,203,79)	(23,044,90)
62 Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos		171,154,81	130,587,74
63 Impuesto a la Renta	33	(37,674,78)	(28,751,33)
64 GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO		133,480,03	101,836,41
65 (-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO		-	-
66 (+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO		-	-
67 (=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		133,480,03	101,836,41
81 COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL			
Ganancias por Revaluación de Propiedad Planta y Equipo		-	-
Reversión del Deterioro (Pérdida por Deterioro) de una Activo Revaluado		-	-
TOTAL COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL		-	-
82 RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		133,480,03	101,836,41

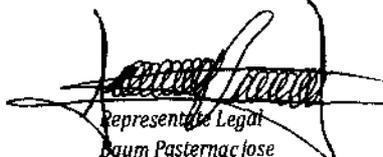

Representante Legal
Juan Pasternac Jose
1717233140


Contadora
Lourdes Mariana Simbaña Pérez
1712840287001
REG. 30885

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

ARTIS TALLERES CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2015 y 2016
(Expresado en Dólares)

		2015	2016
9501	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	(630.153,64)	167.624,64
950101	Clases de Cobros por actividades de operación		
95010101	P Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	3.959.011,46	948.024,53
95010105	P Otros cobros por actividades de operación	<u>628.389,57</u>	
	Total Clases de Cobros por actividades de operación	4.587.401,03	948.024,53
950102	Clases de Pagos por actividades de operación		
95010201	N Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(4.234.980,78)	
95010203	N Pagos a y por cuenta de empleados	-	
95010205	N Otros pagos por actividades de operación	(939.247,65)	(778.147,82)
950103	N Dividendos pagados	-	
950104	P Dividendos recibidos	-	
950105	N Intereses pagados	(35.113,68)	(2.252,07)
950106	P Intereses recibidos	-	
950107	N Impuesto a las ganancias pagado	-	
950108	D Otras entradas (salidas) de efectivo	<u>(8.212,56)</u>	
	Total Clases de Pagos por actividades de operación	(5.217.554,67)	(780.399,89)
9502	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión		
950208	P Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo	625.000,00	
950209	N Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	-	
950215	N Anticipo de efectivo efectuados a terceros	-	
950216	P Cobros de reembolsos, anticipos y préstamos conseguidos a terceros	-	
950219	P Dividendos recibidos	-	
950220	P Intereses recibidos	-	
950221	D Otras entradas (salidas) de efectivo	<u>2.000,00</u>	
	Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	627.000,00	-
9503	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación		
950301	P Aporte en efectivo por aumentos de capital	-	
950304	P Financiación por préstamos a largo plazo	-	
950305	N Pago de Prestamos	-	
950306	N Pagos de pasivos por arrendamiento financiero	-	
950308	N Dividendos pagados	-	(127.973,61)
950309	P Intereses recibidos	-	
950310	D Otras entradas (salidas) de efectivo	-	
	Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	-	(127.973,61)
9505	Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	(3.153,64)	39.651,03
9506	Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	9.563,95	6.410,31
9507	Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	6.410,31	46.061,34
		(0,00)	


Representante Legal
Baum Pasternac Jose
1717233140


Contadora
Lourdes Mariana Simbaña Pérez
1712840287001
REG. 30885

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

ARTIS TALLERES CIA. LTDA.
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA(PERDIDA)NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2015 y 2016
(Expresado en Dólares)

	<u>2015</u>	<u>2016</u>	
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN			
96	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	201.358,60	153.632,64
97	AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
9701	D Ajustes por gasto de depreciación y amortización	-	-
9702	D Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro)	-	-
9705	D Ajustes por gastos en provisiones	-	-
9708	D Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	-	-
9709	D Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-	-
9710	D Ajustes por gasto por participación trabajadores	-	-
9711	D Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-	-
	TOTAL AJUSTES	-	-
		201.358,60	153.632,64
98	CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
9801	D (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(108.961,32)	93.254,90
9802	D (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	628.389,57	(52.258,20)
9803	D (Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-	-
9804	D (Incremento) disminución en inventarios	2.073.924,95	(92.930,57)
9805	D (Incremento) disminución en otros activos	-	-
9806	D Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(2.485.617,54)	65.925,87
9807	D Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-	-
9808	D Incremento (disminución) en beneficios empleados	-	-
9809	D Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-	-
9810	D Incremento (disminución) en otros pasivos	(939.247,90)	-
	TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	(831.512,24)	13.992,00
9820	Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(630.153,64)	167.624,64


Representante Legal
Baum Pasternac Jose
1717233140


Contadora
Lourdes Mariana Simbaña Pérez
1712840287001
REG. 30885

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.