

ACTIVE FUN DIVERSION S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Caja General	2,509	-
Caja Chica	8,850	2,016
Bancos	336,205	208,872
Inversiones Temporales (2)	1,000,000	-
(1)	1,347,564	210,888

- (1) Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, no existen importes de efectivo y equivalentes de efectivo que se encuentren restringidos para el uso de la Compañía.
(2) Corresponde a una inversión en el Banco Produbanco, a una tasa de interés 3.25% con vencimiento 27 de enero del 2017

5. ACTIVOS FINANCIEROS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Anticipo Proveedores	346,818	83,306
Otras Cuentas por Cobrar	19,514	19,027
	366,332	102,333

6. INVENTARIOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Inventario de Materia Prima y Suministros	-	669
Inventario Productos Terminados	-	1,552
Importaciones en Tránsito	81,048	-
	81,048	2,221

ACTIVE FUN DIVERSION S.A.**Notas a los Estados Financieros****(Expresadas en dólares)**

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Crédito Tributario (I.V.A)	149,663	29,805
Crédito Tributario (I.R)	26,448	7,655
	<u>176,111</u>	<u>37,460</u>

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Propiedades, planta y equipos, costo:

Terrenos	-	-
Muebles y enseres	36,181	-
Maquinaria y equipo	676,341	433,322
Vehículos	35,347	-
Equipos de computación	24,510	6,613
Desmantelamiento instalaciones	47,372	-
	<u>819,751</u>	<u>439,934</u>

Propiedades, planta y equipos, depreciación acumulada:

(-) Depreciación Acumulada	(116,020)	(57,677)
	<u>(116,020)</u>	<u>(57,677)</u>

Propiedad Planta y Equipos, Neto:

<u>703,731</u>	<u>382,257</u>
----------------	----------------

ACTIVE FUN DIVERSION S.A.**Notas a los Estados Financieros****(Expresadas en dólares)**

9. PROPIEDAD DE INVERSION.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Activos Disponibles para la Ventas	900,000	900,000-
	900,000	900,000

10. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2015
<u>Proveedores:</u>		
Proveedores locales	1,051,379	191,056
Proveedores del exterior	20,571	34,296
	1,071,950	225,352

11. OTROS PASIVOS CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Sueldos	52,358	28,204
Participación trabajadores por pagar	27,560	15,666
Obligaciones con el IESS	5,679	19,883
Otros pasivos por beneficios a empleados	49,695	36,552
Impuesto a la Renta	39,470	14,070
Obligaciones con la Administración Tributaria	57,048	32,706
	231,810	147,081

ACTIVE FUN DIVERSION S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

12. OBLIGACIONES FINANCIERAS LARGO PLAZO.

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Banco Produbanco:		
Préstamo al 9.76 % de interés anual, con vencimiento en el 20 de junio del 2018	767,907	-
	<u>767,907</u>	<u>-</u>

13. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Pasivos Largo Plazo Relacionados	1,105,983	1,028,732
	<u>1,105,983</u>	<u>1,028,732</u>

14. IMPUESTO A LAS GANANCIAS.

La provisión para el impuesto a las ganancias por los años terminados el 31 de diciembre de 2016 y 2015, corresponde al valor del anticipo de impuesto a la renta definido y pagado para estos años de acuerdo con el artículo No. 80 del Reglamento a la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

La Disposición Transitoria primera del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (COPCI), publicada en el Suplemento del Registro Oficial No. 351, del 29 de diciembre de 2010, estableció una reducción progresiva para todas las sociedades y dispuso el Impuesto a la Renta de sociedades de un punto porcentual (1%) anual en la tarifa del Impuesto a la Renta de la siguiente manera: para el ejercicio económico 2012 será del 23% y a partir del 2013 se aplicará el 22%.

Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido.

ACTIVE FUN DIVERSION S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el valor de la reinversión deberá destinarse exclusivamente a la adquisición de maquinaria nueva o equipo nuevo, activos para riego, material vegetativo, plántulas y todo insumo vegetal para producción agrícola, forestal, ganadera y de floricultura, que se relacionen directamente con su actividad productiva; así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que mejoren la productividad, generen diversificación productiva e incrementen el empleo.

Cuando la reinversión se destine a maquinaria y equipo nuevos, el activo debe tener como fin el formar parte de su proceso productivo. Para el sector agrícola se entenderá como equipo a los silos, estructuras de invernaderos, cuartos fríos, entre otros.

Las actividades de investigación y tecnología estarán destinadas a una mejora en la productividad; generación de diversificación productiva e incremento de empleo en el corto, mediano y largo plazo, sin que sea necesario que las tres condiciones se verifiquen en el mismo ejercicio económico en que se ha aplicado la reinversión de utilidades.

El beneficio en la reducción de la tarifa, debe estar respaldado en un informe emitido por técnicos especializados en el sector, que no tengan relación laboral directa o indirecta con la empresa.

El valor de las utilidades reinvertidas deberá efectuarse con el correspondiente aumento de capital y se perfeccionará con la inscripción de la correspondiente escritura en el Registro Mercantil, hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión.

PAGO MINIMO DE IMPUESTO A LA RENTA.

Conforme a las reformas introducidas a la Ley de Régimen Tributario Interno, publicadas en el Suplemento del Registro Oficial No. 94, del 23 de diciembre de 2009, si el anticipo mínimo determinado en el ejercicio respectivo no es acreditado el pago del impuesto a la renta causado, o no es autorizada su devolución por parte de la Administración Tributaria, se constituirá en pago definitivo de Impuesto a la Renta sin derecho a crédito tributario posterior.

El Servicio de Rentas Internas podrá disponer la devolución del anticipo mínimo a las sociedades por un ejercicio económico cada trienio -se considerará como el primer año el primer trienio al período fiscal 2010- cuando, por caso fortuito o fuerza mayor, se haya visto afectada gravemente la actividad económica del sujeto pasivo en el ejercicio económico respectivo. Para el efecto, el contribuyente deberá presentar su petición debidamente justificada a la Administración Tributaria, para que realice las verificaciones que correspondan.

ACTIVE FUN DIVERSION S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

De acuerdo a lo dispuesto en el Art. 30 del Código Civil, fuerza mayor o caso fortuito se definen como el imprevisto que no es posible resistir como naufragio, un terremoto, el apresamiento de enemigos, los actos de la autoridad ejercidos por un funcionario público, etc. Si el contribuyente no puede demostrar el caso fortuito o fuerza mayor ante la Administración Tributaria, el anticipo mínimo determinado en el ejercicio respectivo, deberá ser contabilizado como gasto del Impuesto a la Renta.

La Compañía no ha sido revisada por parte de las autoridades fiscales hasta el año 2016.

La conciliación del impuesto a las ganancias calculada de acuerdo a la tasa impositiva legal y el impuesto a las ganancias afectado a operaciones, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Ganancia (Pérdida) antes de impuesto a las ganancias (Más) Gastos no deducibles	156,173 23,235	82,764
Ganancia (pérdida) gravable	179,408	82764
Tasa de impuesto a las ganancias del período	22%	22%
Impuesto a las ganancias causado	39,470	14070
Anticipo del impuesto a las ganancias	38	
Impuesto a las ganancias del período	39,470	14070
Crédito tributario a favor de la empresa	26,448	(7655)
Saldo por (pagar) cobrar	13,022	6,415

15. CAPITAL.

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el capital social es de USD \$ 71,198 y está constituido por 71,198 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles, autorizadas, suscritas y en circulación con un valor nominal de un dólar cada una.

ACTIVE FUN DIVERSION S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

16. RESERVAS.

Esta cuenta está conformada por:

Legal. La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que esta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

17. RESULTADOS ACUMULADOS.

Utilidades acumuladas.

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos, como la re liquidación de impuestos u otros.

18. CATEGORÍAS DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS.

A continuación se presentan los saldos libros de cada categoría de instrumentos financieros al cierre de cada ejercicio contable:

	Diciembre 31, 2016				Diciembre 31, 2015			
	Corriente		No corriente		Corriente		No corriente	
	Valor libros	Valor razonable	Valor libros	Valor razonable	Valor libros	Valor razona ble	Valor libros	Valor razonable
<u>Activos financieros medido al valor razonable:</u>								
Efectivo y equivalentes al efectivo	1,347,564	-	-	-	210,888	-	-	-
Inversiones	-	-	-	-	-	-	-	-
<u>Activos financieros medido al costo amortizado:</u>								
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar netas	-	-	-	-	-	-	-	-
Total activos financieros	1,347,564	-	-	-	210,888	-	-	-

ACTIVE FUN DIVERSION S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

	Diciembre 31, 2016				Diciembre 31, 2015			
	Corriente		No corriente		Corriente		No corriente	
	Valor libros	Valor razonable	Valor libros	Valor razonable	Valor libros	Valor razonable	Valor libros	Valor razonable
Pasivos financieros medidos al valor razonable:								
A valor razonable con cambios en resultados	-	-	-	-	-	-	-	-
Pasivos financieros medidos al costo amortizado:								
Cuentas y documentos por pagar	1,071,950	-	-	-	225,352	-	-	-
Obligaciones con instituciones financieras	767,907	-	-	-	-	-	-	-
Anticipo de clientes	-	-	-	-	-	-	-	-
Total pasivos financieros	1,839,857	-	-	-	225,352	-	-	-
Instrumentos financieros, netos	(492,293)	-	-	-	(14,464)	-	-	-

Valor razonable de los instrumentos financieros.

La Administración de la Compañía considera que los importes en libros de los activos y pasivos financieros reconocidos al costo amortizado en los estados financieros, se aproximan a su valor razonable (Metodología Nivel 3).

19. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Venta de bienes	396,036	213,318
Venta de servicios	3,680,866	2,164,661
	4,076,902	2,377,979

ACTIVE FUN DIVERSION S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

20. COSTO DE VENTAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Costo de Venta Servicios	-	-
Costo de Venta Bienes	207,808	160,961
Mano de Obra Directa	614,813	303,036
Mano de Obra Indirecta	136,092	67,779
Otros Costos Indirectos de Fabricación	1,750,956	387,194
Construcciones	196,869	719,763
	<u>2,906,538</u>	<u>1,638,733</u>

21. GASTOS OPERACIONALES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Recursos Humanos	239,161	221,442
Honorarios Profesionales y Dietas	126,548	29,895
Arriendos	-	183,692
Mantenimiento y Reparaciones	15,563	8,336
Promoción y Publicidad	98,759	9,430
Suministros y Materiales	117,992	35,182
Otros gastos	327,836	154,087
	<u>925,859</u>	<u>642,064</u>

ACTIVE FUN DIVERSION S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

22. CONTRATOS.

A continuación, se detalla un resumen de los principales contratos celebrados por la Compañía con sus proveedores y terceros vigentes al 31 de diciembre de 2016 y 2015:

- Con fecha 30 de septiembre del 2013, la Compañía Fanavacorp S.A. (Franquiador) y la Compañía Active Fun Diversión S.A. (Franquiciado) celebran su contrato de franquicia con Mr. Joy que tiene por objeto la autorización para el uso de la marca de servicios Mr. Joy para que desarrolle sus actividades comerciales, por un lapso de 3 años, obligándose a pagar anualmente de la siguiente forma: 1 año USD 120,000 en consideración a la entrada en el mercado, 2 año USD 105,000 por consolidación del negocio a través del aprovechamiento del uso de la marca, 3 año USD 20,000 por uso de la marca.

23. CONTINGENTES.

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, de acuerdo a los asesores legales, la Compañía no mantiene juicios como demandado y/o demandante.

24. PRECIOS DE TRANSFERENCIA.

La legislación en materia de Precios de Transferencia en Ecuador es aplicable desde el año 2005 y de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento vigentes al 31 de diciembre de 2015 y 2014, está orientada a regular con fines tributarios las transacciones realizadas entre las partes relacionadas (locales y/o exterior), de manera que las contraprestaciones entre partes relacionadas, es decir deben respetar el Principio de Plena Competencia (Arm's Length).

Mediante Resolución No. NAC-DGER2008-0464, publicada en el Registro Oficial No. 324, de fecha 25 de abril de 2008, y sus reformas, el Servicio de Rentas Internas estableció el alcance y el contenido de presentación del Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas y del Informe Integral de Precios de Transferencia.

En concordancia a lo señalado en el párrafo anterior, mediante Resolución No. NAC-DGERCGC13-0001, publicada en el Registro Oficial No. 878 del 24 de enero de 2013, el Servicio de Rentas Internas estableció que los sujetos pasivos del Impuesto a la Renta cuyo monto acumulado de operaciones con partes relacionadas locales y/o del exterior sean superiores a USD \$3.000.000,00 deben presentar el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas del Exterior; y por un monto superior a USD \$ 6.000.000,00 deben presentar el Informe Integral de Precios de Transferencia. El referido Informe podrá ser solicitado discrecionalmente por el Servicios de Rentas Internas por cualquier monto y tipo de operación o transacción con partes relacionadas locales y/o del exterior.

ACTIVE FUN DIVERSION S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

Se encuentran exentos del Régimen de Precios de Transferencia los contribuyentes que: i) Presenten un impuesto causado superior al 3% de los ingresos gravables; ii) No realicen operaciones con paraísos fiscales o regímenes fiscales preferentes; y iii) No mantengan suscrito con el estado contratos para la exploración y explotación de recursos no renovables. Sin embargo, deben presentar un detalle de las operaciones con partes relacionadas del exterior en un plazo no mayor a un mes contado a partir de la fecha de exigibilidad de la declaración del Impuesto a la Renta.

El Art. 84 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno señala que los sujetos pasivos del Impuesto a la Renta, que realicen operaciones con partes relacionadas, adicionalmente a su declaración anual de Impuesto a la Renta, presentarán al Servicio de Rentas Internas el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas e Informe Integral de Precios de Transferencia, en un plazo no mayor a los dos meses contados a partir de la fecha de exigibilidad de la declaración del Impuesto a la Renta; y la no entrega, así como la entrega incompleta, inexacta o con datos falsos podrá ser sancionada por la Administración Tributaria con multa de hasta USD \$ 15.000,00.

Al 31 de diciembre de 2016, la Compañía no ha registrado operaciones con partes relacionadas que superen los montos antes citados, por lo tanto la Compañía no estaría obligada a la presentación del Anexo e Informe Integral de Precios de Transferencia.

25. SANCIONES.

De la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

No se han aplicado sanciones a la Compañía, sus Directores o Administradores, por parte de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2016 y 2015.

De otras autoridades administrativas.

No se han aplicado sanciones a la Compañía, sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas, durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2016 y 2015.

26. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2016 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros Junio, 30 del 2017, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

ACTIVE FUN DIVERSION S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

27. 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 ACTIVE FUN DIVERSION S.A. En opinión de la Gerencia, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Accionistas sin modificaciones.



TAYLOR PETER ROBERT DALE WAKEFIELD
Gerente General
ACTIVE FUN DIVERSION S.A.



ROBERTO VITERI
Contador General
ACTIVE FUN DIVERSION S.A.
