

**RECBAS RECOLECCION Y RECICLAJE S.A.**

---

**ESTADOS FINANCIEROS CON EL INFORME DE LOS AUDITORES  
INDEPENDIENTES POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE  
DICIEMBRE DEL 2016**

**RECBAS RECOLECCION Y RECICLAJE S.A.**  
**ESTADOS FINANCIEROS CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

---

**INDICE**

**Páginas No.**

Informe de los Auditores Independientes	3 - 5
Estado de situación financiera	6
Estado de resultado integral	7
Estados de cambios en el patrimonio	8
Estado de flujo de efectivo	9 - 10
Notas a los estados financieros	11 - 20

**Abreviaturas usadas:**

US\$. - Dólares de Estados Unidos de América

NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera

---

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A la Junta General de Accionistas de:  
**RECBAS RECOLECCION Y RECICLAJE S.A.**

### **Opinión con salvedades**

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **RECBAS RECOLECCION Y RECICLAJE S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2016, estados de resultados integrales, cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y las notas a los estados financieros, incluyendo un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.
2. En nuestra opinión, salvo por los efectos de los ajustes resultantes, si hubiese tenido que registrarse alguno para que no exista la calificación, de los aspectos descritos en los párrafos 3 y 4 de la sección de Fundamentos de la opinión con salvedades de nuestro informe, los estados financieros adjuntos expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel de su patrimonio y de la situación financiera de **RECBAS RECOLECCION Y RECICLAJE S.A.**, al 31 de Diciembre del 2016, así como de los resultados integrales de sus operaciones y de los flujos de efectivo correspondientes al ejercicio anual terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades "NIIF para PYMES".

### **Fundamentos de la opinión con salvedades**

3. A la fecha de la emisión de nuestra opinión relativa a los estados financieros de **RECBAS RECOLECCION Y RECICLAJE S.A.**, no hemos recibido respuestas a nuestras solicitudes de confirmación de saldos enviadas a clientes por \$816.151,97; proveedores por \$119.857,14 y cuentas por cobrar accionistas por \$9.373,85. Debido a la naturaleza de los registros contables y controles internos existentes en la Compañía, no nos fue factible aplicar otro tipo de procedimientos de auditoría, que nos permitan determinar la razonabilidad de estos saldos.
4. Al 31 de diciembre del 2016, se envió una confirmación de saldos al Banco Pichincha, de la cual no hemos recibido respuesta, razón por la cual no hemos podido validar el saldo presentado en el estado de situación financiera por (-\$51.788,99) de dicha cuenta bancaria.
5. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIAs. Nuestras responsabilidades conforme a esas normas se describen más detalladamente en la sección Responsabilidades del Auditor para Auditoría de Estados Financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con los requerimientos éticos que son relevantes para nuestra auditoría de estados financieros en la República del Ecuador, y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas de conformidad con estos requerimientos.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido, proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

## **Responsabilidad de la administración por los estados financieros**

6. La administración es la responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades “NIIF’s para PYMES” y del control interno que la administración determinó necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores significativos, debido a fraude o error.

La Administración es responsable de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Entidad.

## **Responsabilidad del auditor**

7. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de desviación material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría – NIAs, siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIAs, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de desviación material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.
- Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.

- Comunicamos a los encargados de la Administración de la Entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

#### Aspectos de énfasis

8. Tal y como se indica en la Nota 17 de los estados financieros adjuntos, a la fecha de la emisión de esta opinión, la Compañía no ha procedido aún con la declaración del Impuesto a la Renta correspondiente al año 2016, por lo que no hemos podido comprobar la correcta elaboración y carga en el sistema de la autoridad tributaria. La fecha de vencimiento de esta obligación es el día lunes 16 de abril de 2017.
9. Los estados financieros de **RECBAS RECOLECCION Y RECICLAJE S.A.**, al 31 de diciembre del 2015 fueron auditados por otros auditores, cuyo informe de fecha septiembre 27 del 2016, contiene una opinión con salvedades sobre esos estados.

#### Informes requeridos por otras regulaciones

10. El informe de los auditores independientes acerca del cumplimiento de las obligaciones tributarias, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2016, se emite por separado.

**C.P.A. Dr. Juan Carlos Paredes Andrango**  
**SC-RNAE No. 562**

Abril 4 del 2017  
Quito – Ecuador

**RECBAS RECOLECCION Y RECICLAJE S.A.****ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015  
(Expresados En USDólares)**

	<u>NOTAS</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b><u>ACTIVOS</u></b>			
<b>ACTIVOS CORRIENTE :</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	2	3.122	393.913
Cuentas por cobrar	3	826.860	396.860
Inventario	1 y 4	103.642	12.771
Activos por impuestos corrientes	5	72.126	93.659
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>1.005.750</b>	<b>897.203</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES:</b>			
Propiedad, planta y equipos, neto	6	554.593	680.797
Otros activos no corrientes	7	89.182	89.182
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>643.775</b>	<b>769.979</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b><u>1.649.525</u></b>	<b><u>1.667.182</u></b>
<b><u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u></b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>			
Cuentas por pagar	8	423.949	758.987
Cuentas por pagar diversas relacionadas	9	402.000	-
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>825.949</b>	<b>758.987</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES:</b>			
Reserva para jubilación patronal y desahucio	10	150.675	-
Otros pasivos no corrientes	11	289.096	211.813
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>439.771</b>	<b>211.813</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b><u>1.265.720</u></b>	<b><u>970.800</u></b>
<b><u>PATRIMONIO</u></b>			
Capital social	12	21.800	21.800
Reservas	13	62.880	62.880
Resultados acumulados	14	299.125	611.702
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>383.805</b>	<b>696.382</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b><u>1.649.525</u></b>	<b><u>1.667.182</u></b>

Ver notas a los estados financieros

**RECBAS RECOLECCION Y RECICLAJE S.A.****ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015  
(Expresados En USDólares)**

	<u>NOTAS</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:</b>	15		
Ventas netas		1.470.636	2.652.913
Otros ingresos		<u>41.113</u>	<u>15.235</u>
<b>TOTAL</b>		<u>1.511.749</u>	<u>2.668.148</u>
<b>COSTOS Y GASTOS:</b>	16		
Costo de ventas		1.209.601	1.896.054
Gastos de actividades ordinarias		572.901	617.312
Gastos de actividades no ordinarias		<u>41.823</u>	<u>53.967</u>
<b>TOTAL</b>		<u>1.824.325</u>	<u>2.567.333</u>
<b>UTILIDAD/PERDIDA ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA</b>		<u>( 312.576 )</u>	<u>100.815</u>
Participación trabajadores	1 y 17	( - )	( 15.122 )
Impuesto a la renta causado	1 y 17	( - )	( 43.644 )
Reserva legal		( - )	( 4.205 )
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL</b>		<u>( 312.576 )</u>	<u>37.844</u>

Ver notas a los estados financieros

**RECBAS RECOLECCION Y RECICLAJE S.A.**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**

	Capital Social	Reserva Legal	Otras Reservas	Resultados Adopción NIIF	Utilidades Acumuladas	Resultados del Ejercicio	Total
	<b>(US\$.)</b>						
	<b>31 DE DICIEMBRE DEL 2015</b>						
Saldos al 1 de enero del 2015	21.800	45.701	6.113	179.389	271.993	-	524.996
Aumento reservas	-	11.066	-	-	-	-	11.066
Transferencia a otras cuentas	-	-	-	-	122.476	-	122.476
Resultado del ejercicio 2015	-	-	-	-	-	37.844	37.844
Saldos al 31 de diciembre 2015	21.800	56.767	6.113	179.389	394.469	37.844	696.382
	<b>31 DE DICIEMBRE DEL 2016</b>						
Saldos al 1 de enero del 2016	21.800	56.767	6.113	179.389	394.469	37.844	696.382
Aumento reservas	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia a otras cuentas	-	-	-	-	37.843	( 37.844 )	( 1 )
Resultado del ejercicio 2016	-	-	-	-	-	( 312.576 )	( 312.576 )
Saldos al 31 de diciembre 2016	21.800	56.767	6.113	179.389	432.312	( 312.576 )	383.805

Ver notas a los estados financieros

**RECBAS RECOLECCION Y RECICLAJE S.A.****ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015  
(Expresados En USDólares)**

	<b><u>2016</u></b>	<b><u>2015</u></b>
	(US\$.)	
<b><u>FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION:</u></b>		
Efectivo recibido de clientes	1.040.636	2.920.277
Efectivo pagado a proveedores y empleados	( 1.952.529 )	( 2.507.214 )
Otros ingresos	41.113	-
Otros gastos	( 41.823 )	( 178.260 )
	<hr/>	<hr/>
Efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de operación	( 912.603 )	234.803
<b><u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION:</u></b>		
Aumentos (Disminuciones) de propiedad, maquinaria y equipos	119.812	( 417.035 )
Aumentos (Disminuciones) activos intangibles	-	( 89.182 )
	<hr/>	<hr/>
Efectivo provisto por las actividades de inversión	119.812	( 506.217 )
<b><u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</u></b>		
Financiación por préstamos con partes relacionadas	402.000	91.323
	<hr/>	<hr/>
Efectivo (utilizado) provisto en las actividades de financiamiento	402.000	91.323
	<hr/>	<hr/>
(Disminución) aumento neto del efectivo y equivalentes de efectivo	( 390.791 )	( 180.091 )
	<hr/>	<hr/>
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período	393.913	574.004
	<hr/>	<hr/>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período	3.122	393.913
	<hr/>	<hr/>

Ver notas a los estados financieros

**RECBAS RECOLECCION Y RECICLAJE S.A.**

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO  
(UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**

	<b><u>2016</u></b>	<b><u>2015</u></b>
	(US\$.)	
<b>UTILIDAD / PERDIDA NETA</b>	( 312.576 )	100.815
<b>AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION:</b>		
Depreciaciones y amortizaciones	6.392	177.894
Provisión para jubilación patronal y desahucio	150.675	-
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-	( 3.026 )
Subtotal	<u>157.067</u>	<u>174.868</u>
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:</b>		
<b>(Aumento) disminución en:</b>		
Cuentas por cobrar	( 430.000 )	404.899
Inventarios	( 90.871 )	5.353
Otros activos	21.533	121.865
<b>Aumento (disminución) en:</b>		
Cuentas por pagar	( 335.039 )	( 401.597 )
Otros pasivos	77.283	( 171.400 )
Subtotal	<u>( 757.094 )</u>	<u>( 40.880 )</u>
<b>EFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<u>( 912.603 )</u>	<u>234.803</u>

Ver notas a los estados financieros

## **RECBAS RECOLECCION Y RECICLAJE S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015**

---

#### **1. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**RECBAS RECOLECCION Y RECICLAJE S.A...**- Fue constituida por escritura pública otorgada ante el Notario Vigésimo Cuarto del Distrito Metropolitano de Quito, Capital de la República del Ecuador el 20 de enero del 2004 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito el 16 de febrero del mismo año, bajo el número 398 tomo 135.

La Compañía aumentó su capital social y reformó sus estatutos mediante escritura pública otorgada ante el Notario Vigésimo Cuarto del Distrito Metropolitano de Quito, Capital de la República del Ecuador el 21 de noviembre del 2005 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito el 21 de diciembre del mismo año, bajo el número 3347 tomo 136.

El objeto de la Compañía es la prestación de servicios técnicos especializados en manejo de desechos sólidos y líquidos, además el tratamiento, disposición final y comercialización de los productos derivados de los mismos.

Los estados financieros de **RECBAS RECOLECCION Y RECICLAJE S.A.**, al 31 de diciembre del 2016, han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades "NIIF's para PYMES" emitidas por el International Accounting Standard Board (IASB) y adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La preparación de los presentes estados financieros consolidados en conformidad con "NIIF's para PYMES" requiere que la Administración 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. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere las "NIIF's para PYMES", estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2016, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

## 1. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (Continuación)

Principio del devengado.- Los efectos de las transacciones y otras circunstancias deben tenerse en cuenta en el momento en que tienen lugar dichas transacciones o circunstancias y no cuando se produce el desembolso o ingreso de tesorería u otros medios líquidos.

En consecuencia, es preciso velar por la correlación en cada ejercicio solamente de los gastos e ingresos que sean imputables al mismo. Es decir, se registra el ingreso cuando se efectúa la facturación y se registra el gasto cuando se recibe la factura o nota de venta y dentro del período mensual respectivo.

Principio del costo.- Los bienes adquiridos a título oneroso se contabilizarán en su fecha de incorporación al patrimonio por su costo de adquisición.

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 y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

Provisión para cuentas incobrables.- De acuerdo a las disposiciones legales vigentes, la Compañía mantiene en sus libros una provisión para incobrables, la misma que servirá para cubrir posibles pérdidas, que pueden llegar a producirse en la recuperación de su cartera.

Inventarios.- El costo de los inventarios está registrado al costo de adquisición, el cual no excede el valor de mercado.

Propiedad, maquinaria y equipos.- Los activos fijos están registrados al costo de adquisición. Las renovaciones y mejoras importantes se capitalizan, mientras que los reemplazos menores, reparaciones y mantenimiento que no mejoran el activo y no alargan su vida útil, se cargan al gasto a medida que se efectúan. El costo de los activos fijos se deprecia aplicando el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los mismos, como sigue:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Edificios	5%
Muebles y enseres	10%
Equipos y herramientas	10%
Maquinaria y equipo	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33%

## 1. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (Continuación)

Reconocimiento de ingresos.- Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen solo cuando es probable que los beneficios económicos asociados con la transacción fluyan a la Compañía. No obstante, cuando surge alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos de actividades ordinarias, la cantidad incobrable o la cantidad respecto a la cual el cobro ha dejado de ser probable se procede a reconocerle como gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido.

Costos y gastos.- Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

Participación de trabajadores.- En cumplimiento con disposiciones del Código de Trabajo, la Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas.

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

### Impuesto corriente

El impuesto por pagar 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 del 22% para los años 2016 y 2015.

### Impuestos diferidos

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 Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos 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 de los activos 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.

## 2. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Al 31 de diciembre de los años 2016 y 2015, el saldo de "Efectivo y Equivalentes al Efectivo" se refiere a saldos que la Empresa mantuvo disponibles a la fecha de cierre de los balances, tanto en efectivo como en las correspondientes instituciones financieras del país.

## 3. CUENTAS POR COBRAR

Un detalle de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2016 y 2015 es el siguiente:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(US\$.)	
Clientes	833.923	404.953
Menos provisión para cuentas incobrables	( 31.031 )	( 31.031 )
	<hr/> 802.892	<hr/> 373.922
Préstamos empleados	3.500	-
Cuentas por cobrar accionistas	13.074	12.974
Otras cuentas por cobrar	7.394	9.964
Total	<hr/> 826.860	<hr/> 396.860

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el saldo de la cuenta por cobrar clientes corresponde a valores pendientes de cobro, originados por ventas de bienes y servicios realizados por la Compañía.

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015 el saldo de préstamos empleados corresponde básicamente a valores entregados por concepto de anticipo a los trabajadores de la Compañía, los mismos que son descontados mensualmente en sus roles de pago.

Al 31 de diciembre del 2016 el saldo cuentas por cobrar accionistas se encuentran clasificadas de la siguiente manera:

	<u>2016</u>
Encarnación Milton	600
Vargas Suarez Vicente	2.000
Palacios Segundo	1.474
Encarnación Irma	1.900
García Raúl	1.000
Cabrera Carlos	2.000
García Marlene	600
Suarez Guillermo	3.500
Total	<hr/> 13.074

### 3. CUENTAS POR COBRAR (continuación)

El movimiento de la provisión para cuentas incobrables por los años terminados el 31 de diciembre del 2016 y 2015 es el siguiente:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		(US\$.)
Saldo al inicio del año	31.031	31.031
Provisión cargada al gasto	-	-
Castigos realizados (-)	-	-
Saldo al final del año	<u>31.031</u>	<u>31.031</u>

### 4. INVENTARIOS

Un detalle de los inventarios al 31 de diciembre del 2016 y 2015, es el siguiente:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		(US\$.)
Inventario de materiales de consumo interno	103.642	12.771
Total	<u>103.642</u>	<u>12.771</u>

### 5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el saldo de esta cuenta corresponde principalmente a crédito tributario por concepto de impuesto a la renta e IVA.

## 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, NETO

Un detalle y movimiento de la propiedad, maquinaria y equipos por el año terminado al 31 de diciembre del 2016, es como sigue:

	MOVIMIENTO				Saldos al 31/dic./16
	Saldos al 01/ene/16	Adiciones	Ajustes	Ventas y/o Bajas	
	(US\$.)				
Terrenos	29.061	-	-	-	29.061
Edificios	-	117.608	-	-	117.608
Muebles y enseres	27.191	-	( 11.296 )	-	15.895
Equipos y herramientas	256.560	-	( 50.737 )	-	205.823
Vehiculos	405.283	-	( 65.149 )	-	340.134
Equipos cómputo	57.455	-	( 443 )	-	57.012
Maquinaria y equipo	301.538	7.818	-	-	309.356
Instalaciones propiedad, planta y equipo	117.608	-	( 117.608 )	-	-
Subtotal	1.194.696	125.426	- ( 245.233 )	-	1.074.889
Depreciación acumulada	( 513.899 )	( 111.969 )	-	105.572	( 520.296 )
Total	<u>680.797</u>	<u>13.457</u>	- ( <u>139.661</u> )	-	<u>554.593</u>

Al 31 de diciembre del 2016, el cargo a gastos por depreciación de la propiedad, planta y equipo fue de US\$. 111.969.

## 7. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2016 Y 2015, se encuentra conformada de la siguiente manera:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(US\$.)	
Activo diferido jubilación patronal	54.828	54.828
Activo diferido desahucio	34.354	34.354
Total	<u>89.182</u>	<u>89.182</u>

## 8. CUENTAS POR PAGAR

Un detalle de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2016 y 2015 se resume como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(US\$.)	
Proveedores	292.283	444.556
Pasivos por impuestos corrientes	14.562	57.418
Obligaciones con el IESS	8.488	10.586
Provisiones del personal	64.227	231.305
Participación trabajadores (nota 1 y 17)	-	15.122
Sobregiros bancarios	44.389	-
Total	<u>423.949</u>	<u>758.987</u>

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015 el saldo de la cuenta proveedores, corresponde principalmente a deudas adquiridas por compra de bienes o servicios generados a corto plazo y no generaran costos financieros en condiciones normales.

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el saldo de la cuenta pasivos por impuestos corrientes corresponde principalmente valores pendientes por cancelar a la Administración Tributaria, incluye impuesto a la renta.

## 9. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS - RELACIONADAS

Esta cuenta al término del año 2016, se encuentran conformada por préstamos realizados por los socios de la Compañía, con la finalidad de generar liquidez a corto plazo mientras se recupera la cartera por cobrar.

## 10. RESERVA PARA JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

Un detalle de la reserva para jubilación patronal y bonificación por desahucio al 31 de diciembre del 2016 y 2015 es el siguiente:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(US\$.)	
Jubilación patronal	107.606	-
Bonificación por desahucio	43.069	-
Total	<u>150.675</u>	<u>-</u>

El movimiento de la reserva para jubilación patronal y bonificación por desahucio al 31 de diciembre del 2016 y 2015 es como sigue:

**10. RESERVA PARA JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO (continuación)**

	<u>Jubilación patronal</u>	<u>Bonificación por desahucio</u>	<u>Total Reserva</u>
	(US\$.)		
Saldo al 31 de diciembre del 2015	-	-	-
Provisión cargada al gasto año 2016	107.606	43.069	150.675
Saldo al 31 de diciembre del 2016	<u>107.606</u>	<u>43.069</u>	<u>150.675</u>

Necesariamente las Empresas del Ecuador deben llevar su contabilidad aplicando las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF's". Por lo tanto en aplicación de las "NIIF's", obligatoriamente todas las Empresas deben registrar en el pasivo, las reservas matemáticas actuariales por jubilación patronal.

La jubilación patronal y el desahucio determinados por el Código de Trabajo son "beneficios definidos" que se entregan cuando el trabajador ha cumplido el tiempo de servicio requerido y que las Normas Contables (NIIF), las llaman de "post empleo".

**11. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES**

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2016 Y 2015, se encuentra conformada por un saldo pendiente por pagar a varios proveedores por compra de bienes y servicios.

**12. CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el capital social de la Compañía está constituido por US\$ 21.800 dividido en 21.800 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 cada una, totalmente pagadas.

**13. RESERVAS**

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que las compañías anónimas transfieran de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio un porcentaje no menor de un 10%, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el 50% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en el caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.

#### 14. RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, la cuenta resultados acumulados se encuentran conformados de la siguiente manera:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(US\$.)	
Utilidades no distribuidas	432.312	394.469
Resultado del presente ejercicio	( 312.576 )	37.844
Resultados acumulados Adopción NIIF	179.389	179.389
Total	<u>299.125</u>	<u>611.702</u>

#### 15. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Un detalle de las actividades ordinarias al 31 de diciembre del 2016 y 2015 es el siguiente:

<u>Servicios</u>	<u>ACTIVIDADES ORDINARIAS</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(US\$.)	
Ventas netas	1.470.636	2.652.913
Otros ingresos	41.113	15.235
Total	<u>1.511.749</u>	<u>2.668.148</u>

#### 16. COSTOS Y GASTOS

Un detalle de los costos y gastos al 31 de diciembre del 2016 y 2015 es el siguiente:

<u>Servicios</u>	<u>COSTOS Y GASTOS</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(US\$.)	
Costo de ventas	1.209.601	1.896.054
Gastos de actividades ordinarias	572.901	617.312
Gastos de actividades no ordinarias	41.823	53.967
Total	<u>1.824.325</u>	<u>2.567.333</u>

## 17. IMPUESTO A LA RENTA

El gasto de impuesto a la renta por los años terminados el 31 de diciembre del 2016 y 2015, fue determinado como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		(US\$.)
Utilidad/Pérdida antes de la participación de trabajadores e impuesto a la renta	( 312.576 )	100.815
Participación de trabajadores en las utilidades	( - )	( 15.122 )
Más gastos no deducibles	112.687	112.687
	( 199.889 )	198.380
Utilidad a reinvertir	-	-
Utilidad gravable	( 199.889 )	198.380
Impuesto a la renta causado	-	43.644
Anticipo determinado – pago mínimo	21.407	31.709

A la fecha de elaboración del presente informe, la Compañía aún no ha presentado su declaración de impuesto a la renta del año 2016.

## 18. RECLASIFICACIONES

Con la finalidad de comparar y presentar los estados financieros del año 2016, algunos saldos de los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015 han sido reclasificados.

## 19. OTROS ASUNTOS

A la fecha de emisión del presente informe, aún no ha presentado el informe de auditoría externa correspondiente al año 2015 a la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador.

## 20. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de este informe (abril 4 del 2017) no han ocurrido eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros.