

MARMAOIL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

MARMAOIL S.A.: Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 17 de marzo del 2004, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría Novena del cantón Quito con fecha 20 de abril del 2004.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedicará a las actividades de ingeniería civil, asesoramiento y consultoría en general, compra y venta de bienes inmuebles, asesoría y asistencia técnica en petróleos, petroquímica, civil, sistemas, agrícola e hidráulica, arquitectura y planificación urbano regional, alquiler de maquinaria y equipos de construcción permitidas por la ley, por cuenta propia o a través de terceros.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 20 de abril del 2004.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Av. Patria E2-21 y Av. 10 de Agosto – Edificio Banco de Préstamos – Piso 17, Quito - Ecuador

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito con RUC: 1791934741001.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

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

2.1. 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 Socios en Junta General
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- 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. Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2016 fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 23 de Diciembre del 2016. Estos estados financieros anuales fueron preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF para PYMES”.

2.2. Moneda

a. Moneda funcional y de presentación Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

Transacciones y saldos (Esta nota incluye cuando la empresa tenga operaciones con distinta moneda a la funcional con la que opera)

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional, utilizando los tipos de cambios vigentes en las fechas de las transacciones o de las valoraciones, en el caso de partidas que se han vuelto a valorar. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se reconocen en la cuenta de resultados, excepto si se difieren en el otro resultado integral como las coberturas de flujos de efectivo y las coberturas de las inversiones netas cualificadas.

Las pérdidas y ganancias por diferencias de cambio relativas a préstamos y efectivo y equivalentes al efectivo se presentaran en la cuenta de pérdidas y ganancias en la línea de “Ingresos o gastos financieros”. El resto de pérdidas y ganancias por diferencias de cambio se presentan como “Otros ganancias (pérdidas) netas”.

2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

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

1. La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos.
2. Se ha optado por mantener el criterio del costo para los activos de Propiedad, planta y equipo, excepto el criterio de revalúo para el terreno.
3. Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los pasivos y obligaciones con los empleados.

2.4. 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.

3. PRINCIPIOS, 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.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo.

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

3.2. Activos Financieros

3.2.1. Clasificación.

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

- a) Activos financieros a valor razonable con cambio en resultados,
- b) Activos financieros disponibles para la venta),
- c) Mantenidos hasta el vencimiento.
- d) Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados,
- e) Otras cuentas por cobrar relacionadas,
- f) Otras cuentas por cobrar,
- g) Provisión cuentas incobrables.

La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento.

a) Activos Financieros a valor razonable con cambios en resultados En este rubro deben incluirse los activos que son mantenidos para negociar, o que desde el reconocimiento inicial, han sido designados por la entidad para ser contabilizados al valor razonable o justo con cambios en resultados. Deberán incorporarse en este ítem los instrumentos financieros que no forman parte de la contabilidad de coberturas.

b) Activos Financieros disponibles para la venta Son activos financieros que en un momento posterior a su adquisición u origen, fueron designados para la venta. Las diferencias en valor razonable, se llevan al patrimonio y se debe reconocer como un componente separado (ORI-Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta).

c) Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento Son activos financieros no derivados con pagos fijos o vencimiento determinado, es decir que la entidad tenga la intención efectiva y la capacidad de conservarlos hasta su vencimiento.

Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales.

Cuentas comerciales a cobrar 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 (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

Las transacciones con partes relacionadas se presentaran por separado.

Provisión por cuentas incobrables.

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

3.2.2. Reconocimiento y Valoración (esta nota aplicará cuando la empresa registre inversiones según su objetivo).

Las adquisiciones y las enajenaciones normales de inversiones se reconocen en la fecha de compra, es decir, la fecha en la que la empresa se compromete a comprar o vender el activo, las inversiones se reconocen inicialmente por el valor razonable más los costos de la operación para todos los activos financieros que no se valoran a valor razonable con cambios en resultado.

Los activos financieros valorados a valor razonable con cambios en resultado se reconocen inicialmente por su valor razonable, y los costos de la transacción se cargan en la cuenta de resultados. Los activos financieros se dan de baja en el balance cuando los derechos a recibir flujos de efectivo de las inversiones ha vencido o se han transferido y la empresa ha

traspasado todos los riesgos y ventajas derivados de su autoridad a los activos financieros disponibles para la venta y los activos financieros a valor razonable con cambio a resultados se contabilizan posteriormente por su valor razonable.

Las ganancias o pérdidas procedentes de cambios en el valor razonable de activos financieros a valor razonable con cambios en resultado se presentan en la cuenta de resultados dentro de otras ganancias / (pérdidas) netas en el periodo que en se originaron. Los ingresos por dividendos de activos financieros a valor razonable con cambios en resultados se reconocerán en la cuenta de resultados como parte de otros ingresos cuando se establece el derecho de la empresa a recibir los pagos.

3.3. 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 costo se determina por el método de “promedio ponderado” el costo de los productos terminados y de los productos en proceso incluye los costos de materias primas, la mano de obra directa, otros costos directos y gastos de fabricación. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta.

3.4. Propiedad Planta y Equipo.

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

No obstante la NIIF 1 permite optar por valorar elementos individuales por su valor razonable en la primera aplicación.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual; entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

Concepto	Vida útil
Edificios	20 años
Instalaciones	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Máquinas y Equipos	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos y Equipos de Transportes	5 años

Con ocasión de cada cierre contable, la empresa analiza si existe indicios, tanto internos como externos, de que el valor neto de los elementos de su activo material excede su correspondiente importe recuperable; en cuyo caso, reducen el valor en libros del activo de que se trate hasta su importe recuperable y ajustan los cargos futuros en concepto de depreciación en proporción a su valor en libros ajustado y a su nueva útil remanente, en caso de ser necesaria una reestimación de la misma.

3.5. Activos Intangibles

(a) Programas informáticos.

Los costos asociados con el mantenimiento de programas informáticos se reconocen como gasto a medida que se incurre en los mismos. Los gastos de desarrollo directamente atribuibles al diseño y realización de pruebas de programas informáticos que sean identificables y únicos y susceptibles de ser controlados por la empresa se reconocen como activos intangibles, cuando se cumplen las siguientes condiciones:

- Técnicamente, es posible completar la producción del activo intangible de forma que pueda estar disponible para su utilización o su venta;
- La administración tiene intención de completar el activo intangible en cuestión, para usarlo o venderlo;
- La empresa tiene capacidad para utilizar o vender el activo intangible;
- Se puede demostrar la forma en que el activo intangible vaya a generar probables beneficios económicos en el futuro;
- Existe disponibilidad de los adecuados recursos técnicos, financieros o de otro tipo, para completar el desarrollo y para utilizar o vender el activo intangible; y
- El desembolso atribuible al activo intangible durante su desarrollo puede valorarse de forma fiable.

Los costos directamente atribuibles que se capitalizan como parte de los programas informáticos incluyen los gastos del personal que desarrolla dichos programas y un porcentaje adecuado de gastos generales.

Los gastos que no cumplan estos criterios se reconocerán como un gasto en el momento en el que se incurran. Los desembolsos sobre un activo intangible reconocidos inicialmente como gastos del ejercicio no se reconocerán posteriormente como activos intangibles.

Los costos de desarrollo de programas informáticos reconocidos como activos se amortizan durante sus vidas útiles estimadas que no superan los cinco años.

3.6. Pérdidas por deterioro de valor de los activos no financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en el caso de haber, para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios, comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y ventas. Si una partida del inventario se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos y gastos de terminación y ventas, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados con la provisión de inventarios por el valor neto de realización.

De igual manera, en cada fecha sobre la que se informa, en base a un inventario físico, se evalúa los artículos dañados u obsoletos en este caso se reduce el importe en libros, con la provisión de inventarios por deterioro físico. Es una cuenta de valuación del activo, con el gasto respectivo.

En el caso de los activos que tienen origen comercial, cuentas por cobrar, la empresa tiene definida una política para el registro de provisiones por deterioro en función de la antigüedad del saldo vencido, que se aplica con carácter general, excepto en aquellos casos en que exista alguna particularidad que hace aconsejable el análisis específico de cobrabilidad.

3.7. Las 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 (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). 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.

3.8. Obligaciones con Instituciones Financieras Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos del costo necesario para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

Las comisiones abonadas por la obtención de líneas de crédito se reconocen como costos de la transacción de la deuda siempre que sea probable que se vaya a disponer de una parte o de la totalidad de la línea. En este caso, las comisiones se difieren hasta que se produce la disposición. En la medida en que no sea probable que se vaya a disponer de todo o parte de la línea de crédito, la comisión se capitalizará como un pago anticipado por servicios de liquidez y se amortiza en el periodo al que se refiere la disponibilidad del crédito.

3.9. Impuesto a las Ganancias.

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias imponibles que se esperan que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias deducibles que se espera que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos, se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisará en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras, cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuesto diferido, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas por el SRI.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Durante el ejercicio 2016 la empresa registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 22% sobre las utilidades gravables puesto que este valor fue mayor al anticipo mínimo del impuesto a la renta correspondiente.

En adición, es importante señalar que de acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, la tasa del Impuesto a la Renta se reduce progresivamente, iniciando en el 2011 con el 24% hasta llegar al 22% en el 2013, por lo que el impuesto diferido está calculado considerando el decremento progresivo de la tasa impositiva.

3.10. Beneficios a los empleados.

Esta norma permite definir planes de aportaciones definidas y planes de beneficios definidos. Un plan de aportaciones definidas es un plan de pensiones bajo el cual la empresa paga aportaciones fijas a un fondo y no tiene ninguna obligación, ni legal ni implícita, de realizar aportaciones adicionales al fondo.

Los planes de beneficios definidos establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicios y remuneraciones.

El pasivo reconocido en el balance (Reserva Jubilación Patronal) respecto de los planes de beneficios definidos, se calcula anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado.

3.11. Provisiones.

Las provisiones tienen una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados; es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y el importe se haya estimado de manera fiable, la Gerencia estima que no hay eventos futuros que afecten económicamente a la empresa.

3.12. Reconocimiento de ingresos.

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.

3.13. 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.

3.14. Arrendamientos.

Los arrendamientos en los que el arrendador conserva una parte significativa de los riesgos y ventajas derivados de la titularidad se clasifican como arrendamientos operativos. Los pagos en concepto de arrendamiento operativo (netos de cualquier incentivo recibido del arrendador) se cargan en la cuenta de resultados, mediante la factura respectiva, la empresa no registra arrendamientos financieros.

3.15. 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.

3.16. 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.

3.17. Estado de Flujos 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; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

3.18. 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.

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

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por el Presidente y Gerente
- 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.

Los principales riesgos de la empresa se derivan del desarrollo de su propia actividad y dentro de ésta, los principales aspectos a destacar son:

- **Política de calidad:** Para garantizar la calidad de nuestros servicios la empresa cuenta con un sistema de control interno, mediante el comité de calidad, cumpliendo con los estándares de ética, normas de general aceptación.
- **Política Jurídica:** En relación con los conflictos que pudieran surgir en relación con la actividad de la empresa, con los diversos agentes del mercado, laboral, tributario, es práctica habitual mantener una línea de solución a los conflictos por medio de la mediación. No obstante, y para prevenir riesgos por esos motivos, la empresa cuenta con asesores jurídicos propios, que mantienen una actitud preventiva.
- **Política de seguros:** La empresa mantiene una política de seguros de responsabilidad civil y todo riesgo, al mismo tiempo se encuentran aseguradas las oficinas, líneas de producción, inventarios y vehículos.
- **Política de RRHH:** La empresa cumple con el código laboral y disposiciones del Ministerio del Trabajo, motivando permanentemente al valioso elemento de Recursos Humanos, ha puesto a disposición de los empleados el reglamento de trabajo y de seguridad industrial.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES.

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales incluye Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.

MARMAOIL S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

CUENTA	DETALLE	NOTAS	Al 31 de Diciembre	
			2015	2016
1	ACTIVO			
101	ACTIVO CORRIENTE			
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	7	0.00	0.00
10102	Activos Financieros	8	0.00	0.00
10103	Inventarios	9	0.00	0.00
10104	Servicios y Otros Pagos Anticipados	10	0.00	0.00
10105	Activos por Impuestos Corrientes	11	3.847.35	3.847.35
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			3.847.35	3.847.35
102	ACTIVO NO CORRIENTE			
10201	Propiedad, Planta y Equipo (neto)	12	154.704.89	16.043.58
10204	Activo Intangible	13	0.00	0.00
10205	Activos por Impuestos Diferidos	14	0.00	0.00
10206	Activos Financieros no corrientes	15	0.00	0.00
10207	Otros Activos No Corrientes	16	0.00	0.00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			154.704.89	16.043.58
1	TOTAL ACTIVO		158.552.24	19.890.93
2	PASIVO			
201	PASIVO CORRIENTE			
20103	Cuentas y Documentos por pagar	17	0.00	0.00
20104	Obligaciones con Instituciones Financieras	18	0.00	0.00
20105	Provisiones	19	0.00	0.00
20107	Otras Obligaciones Corrientes	20	0.00	0.00
20108	Cuentas por pagar diversas relacionadas	21	59.579.10	0.00
20109	Otros pasivos financieros	22	0.00	0.00
20110	Anticipo de Clientes	23	0.00	0.00
20112	Porción Corriente de provisiones por beneficios a empleados	24	0.00	0.00
20113	Otras Pasivos Corrientes	25	0.00	0.00
TOTAL PASIVO CORRIENTE			59.579.10	0.00
02	PASIVO NO CORRIENTE			
20202	Cuentas y Documentos por pagar	26	0.00	0.00
20203	Obligaciones con Instituciones Financieras	27	0.00	0.00
20204	Cuentas por pagar diversas relacionadas	28	0.00	12.390.93
20207	Provisiones por Beneficios a empleados	29	0.00	0.00
20208	Otras Provisiones		0.00	0.00
20209	Pasivo Diferido	30	0.00	0.00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE			0.00	12.390.93
2	TOTAL PASIVO		59.579.10	12.390.93
3	PATRIMONIO NETO			
30101	Capital Suscrito o Asignado	31	5,000.00	5,000.00
302	Aportes para futuras capitalizaciones	32	0.00	0.00
30401	Reservas Legal	33	2.500.00	2.500.00
30402	Reservas Facultativa y Estatutaria	33	0.00	0.00
30403	Reserva de Capital	33	0.00	0.00
305	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	34		
30502	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo		0.00	0.00
306	RESULTADOS ACUMULADOS	35		
30601	Ganancias acumuladas		106.330.18	0.00
30602 (-)	Pérdidas Acumuladas		0.00	0.00
30603	Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF		0.00	0.00
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO			
30701	Ganancia neta del Período	R I	-14.857.04	0.00
TOTAL PATRIMONIO NETO			98.973.14	7.500.00
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO			158.552.23	19.890.93

CIAGROPET CIA. LTDA.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
DEL 1° ENERO DEL 2012 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	Al 31 de Diciembre 2015	% 2015	2016	% 2016
INGRESOS					
41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS					
4101 Ventas de bienes	36	0.00		0.00	
4109 (-) Descuento en ventas		0.00		0.00	
4110 (-) Devolución en Ventas		<u>0.00</u>		<u>0.00</u>	
41 VENTAS NETAS		0.00		0.00	
51 (-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION					
Costo de venta y producción	37	<u>0.00</u>		<u>0.00</u>	
42 GANANCIA BRUTA (41-51)		0.00		0.00	
43 Otros Ingresos	36	0.00		0.00	
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS					
	38				
5201 Gastos de ventas		0.00		0.00	
5202 Gastos de Administración		<u>0.00</u>		<u>0.00</u>	
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		0.00		0.00	
5203 GASTOS FINANCIEROS					
	38				
Interés, comisiones de Operaciones Financieras		<u>0.00</u>		<u>0.00</u>	
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		0.00		0.00	
5204 OTROS GASTOS					
	38	0.00		0.00	
60 GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS					
	39	0.00		0.00	
61 15% Participación a Trabajadores		<u>0.00</u>		<u>0.00</u>	
62 Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos		0.00		<u>0.00</u>	
63 Impuesto a la Renta		<u>0.00</u>		<u>0.00</u>	
64 GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		0.00		0.00	
81 COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL					
8103 Ganancia por revaluación de propiedad, planta y equipo	35	0.00		0.00	
82 Otros (cambios de políticas contables y errores)		0.00		0.00	
Cuentas Incobrables (Cartera de años anteriores)--> Error		0.00		0.00	
No reconocimiento de activos (gastos pre operacionales)--> Política		0.00		0.00	
Reconocimiento del pasivo (provisión Jubilación Patronal)--> Política		<u>0.00</u>		<u>0.00</u>	
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		0.00		0.00	
82 RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		0.00		0.00	

CIAGROPET CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Corresponde al siguiente detalle:

		Dic-15	Dic-16
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	Caja Chica	0.00	0.00
	Caja General	0.00	0.00
	Fondo Rotativo	0.00	0.00
	Sub-Total Caja	0.00	0.00
	Bancos Locales		
	Bancos Cta.Cte.	0.00	0.00
	Sub-Total Bancos Locales	0.00	0.00
	Bancos del Exterior		
	Banco Cta. Cte. Del exterior	0.00	0.00
	Sub-Total Bancos del Exterior	0.00	0.00
	Inversiones a Corto Plazo		
	Pólizas a 90 días	0.00	0.00
	Sut-Total Inversiones a Corto Plazo	0.00	0.00
10101	TOTAL EFCTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	0.00	0.00

8. ACTIVOS FINANCIEROS

Corresponde al siguiente detalle::

		Dic-15	Dic-16
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1010205	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	0.00	0.00
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas	0.00	0.00
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	0.00	0.00
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	0.00	0.00
1010209	Provisión Cuentas Incobrables	0.00	0.00
10102	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	0.00	0.00

9. INVENTARIOS

Corresponde al siguiente detalle:

		dic-15	dic-16
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1010301	Inventario de Materia Prima	0.00	0.00
1010302	Inventario de Productos en Proceso	0.00	0.00
1010303	Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en producción	0.00	0.00
1010304	Inv. de suministros o materiales consumidos en la prestación-	0.00	0.00
1010305	Inv. De prod. term. y mercad. en almacén-producidos por la Cía.	0.00	0.00
1010306	Inv. De prod. term. y mercad. en almacén-comprados a terceros	0.00	0.00
1010307	Mercaderías en Tránsito	0.00	0.00
1010308	Obras en construcción	0.00	0.00
1010309	Inv. repuestos, herramientas y accesorios	0.00	0.00
1010310	Otros inventarios	0.00	0.00
1010311	(-) Provisión de Inventarios por valor neto de realización	0.00	0.00
1010312	(-) Provisión de Inventarios por Deterioro Físico	0.00	0.00
10103	TOTAL INVENTARIOS	0.00	0.00

10. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Corresponde al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-15	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
1010401	Seguros Pagados por Anticipado	0.00	0.00
1010402	Arriendos pagados por anticipado	0.00	0.00
1010403	Anticipos a Proveedores	0.00	0.00
1010404	Otros anticipos entregados	0.00	0.00
10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	0.00	0.00

11. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponde al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Dic-15	Dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	0.00	0.00
1010502	Crédito Tributario a favor de la empresa (I. Renta)	3.847.35	3.847.35
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta	0.00	0.00
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	3.847.35	3.847.35

12. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Corresponde al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-15	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
1020101	Terrenos	16.043.58	16.043.58
1020102	Edificios	49.600.00	0.00
1020103	Construcción en Curso	0.00	0.00
1020104	Instalaciones	0.00	0.00
1020105	Muebles y Enseres	18.107.11	8.038.56
1020106	Máquinas y Equipos	257.483.40	0.00
1020107	Naves, Aeronaves	0.00	0.00
1020108	Equipo de Computación	12.874.29	2.560.00
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	170.793.77	0.00
1020110	Otros Propiedad y Equipo	3.774.31	3.366.00
1020111	Repuestos y Herramientas	0.00	0.00
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	528.676.46	30.008.14
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(373.971.57)	(13.964.56)
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	0.00	0.00
	Total Depreciación Acumulada	(373.971.57)	(13.964.56)
10201	NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO(neto)	154.704.89	16.043.58

12.1. ACTIVOS BIOLOGICOS

13. ACTIVOS INTANGIBLES

Corresponde al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Dic-15	Dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
1020401	Plusvalía	0.00	0.00
1020402	Marcas, Patentes, Derechos de llave, cuotas pat, y otros similares	0.00	0.00
1020404	(-) Amortización Acumulada de Activo Intangible	0.00	0.00
1020405	(-) Deterioro Acumulado de Activo Intangible	0.00	0.00
1020406	Otros Activos Intangibles (Programas Informáticos)	0.00	0.00
1020406	Otros Activos Intangibles (Gastos Pre Operacionales netos)	0.00	0.00
10204	TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	0.00

14. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Corresponde al siguiente detalle:

		Dic-15	Dic-16
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1020501	Depreciación en exceso de propiedad, planta y equipo	0.00	0.00
1020501	Jubilación Patronal empleados menos de 10 de años	0.00	0.00
10205	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	0.00	0.00

Mencionar en esta nota el criterio contable aplicado que puede ser:

Son las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en periodos futuros, relacionados con:

- a. Diferencias temporarias deducibles
- b. La compensación de pérdidas de años anteriores, que todavía no hayan sido objeto de deducción fiscal
- c. La compensación de créditos no utilizados de años anteriores

El activo por Impuesto Diferido registrado a esta fecha es por las diferencias temporarias deducibles.

15. ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

Corresponde al siguiente detalle:

		Dic-15	Dic-16
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1020601	Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento	0.00	0.00
1020602	(-) Provisión por Deterioro de Activos Financieros	0.00	0.00
1020603	Documentos y Cuentas por Cobrar	0.00	0.00
1020604	(-) Provisión por Cuentas incobrables de Activos Financieros	0.00	0.00
10206	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	0.00	0.00

16. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Corresponde al siguiente detalle:

		Dic-15	Dic-16
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1020701	Inversiones en subsidiarias	0.00	0.00
1020702	Inversión en Asociadas	0.00	0.00
1020703	Inversiones en Negocios Conjuntos	0.00	0.00
1020704	Otras Inversiones	0.00	0.00
1020705	(-)Provisión Valuación de Inversiones	0.00	0.00
1020706	Otros Activos no corrientes	0.00	0.00
10207	TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	0.00	0.00

PASIVOS CORRIENTES:

17. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Corresponde al siguiente detalle:

		Dic-15	Dic-16
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2010301	Proveedores Locales	59.579.00	0.00
2010302	Proveedores del Exterior	0.00	0.00
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	59.579.10	0.00

CIAGROPET CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

18. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Corresponde al siguiente detalle:

		Dic-15	Dic-16
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2010401	Sobregiros Bancarios		
	Banco	0.00	0.00
	Sub Total Sobregiros Bancarios	0.00	0.00
2010401	Obligaciones con Bancos locales		
	Banco	0.00	0.00
	Sub Total Obligaciones con Bancos Locales	0.00	0.00
2010402	Obligaciones con Bancos del Exterior		
	Banco	0.00	0.00
	Sub Total Obligaciones con Bancos del Exterior	0.00	0.00
20104	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	0.00	0.00

Se Detalla: T. Vencimientos, Tasa de Interés, Garantías Colaterales.

19. PROVISIONES

Corresponde al siguiente detalle:

		Dic-15	Dic-16
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2010501	Provisiones locales	0.00	0.00
2010502	Provisiones del exterior	0.00	0.00
20105	TOTAL PROVISIONES	0.00	0.00

En esta cuenta se registrara:

Para cubrir obligaciones presentes como resultados de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa, a futuro, tenga que desprenderse de recursos.

20. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Corresponde al siguiente detalle:

		Dic-15	Dic-16
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2010701	Con la Administración Tributaria	0.00	0.00
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	0.00	0.00
2010703	Obligaciones con el IESS	0.00	0.00
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	0.00	0.00
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	0.00	0.00
2010706	Dividendos por pagar	0.00	0.00
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	0.00	0.00

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa.

21. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Corresponde al siguiente detalle:

		Dic-15	Dic-16
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
210801	Otras Cuentas por pagar relacionadas (Préstamos)	0.00	0.00
2108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	0.00	0.00

Corresponden a obligaciones con entidades relacionadas que no provienen de operaciones comerciales, se reconocerán inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos los pagos realizados.

22. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Corresponde al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Dic-15	Dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
2010901	Otros pasivos Financieros	0.00	0.00
20109	TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS	0.00	0.00

En esta cuenta se registraran obligaciones financieras como comisiones u otros servicios que constituyan obligaciones actuales de la empresa por efectos de eventos pasados.

23. ANTICIPO DE CLIENTES

Corresponde al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Dic-15	Dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
211001	Anticipo de Clientes	0.00	0.00
2010	TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	0.00	0.00

Se registrará todos los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, en las cuales se debe medir el costo del dinero en el tiempo (interés implícito)de generar dicho efecto.

24. PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Corresponde al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Dic-15	Dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
2011201	Jubilación Patronal	0.00	0.00
2011202	Otros Beneficios a Largo Plazo para los empleados (Porción Corriente)	0.00	0.00
20112	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	0.00	0.00

Incluye la porción corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post empleo, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la empresa.

25. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Corresponde al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Dic-15	Dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
2011301	Otras cuentas por pagar	0.00	0.00
20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	0.00	0.00

PASIVO NO CORRIENTE

26. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Corresponde al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Dic-15	Dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
2020201	Cuentas y Documentos por pagar (locales)	0.00	0.00
2020202	Cuentas y Documentos por pagar (del exterior)	0.00	0.00
20202	TOTAL CUENTAS Y DTOS POR PAGAR	0.00	0.00

27. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Corresponde al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Dic-15	Dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
2020301	Obligaciones Bancos locales		
	Banco	0.00	0.00
	Sub Total Obligaciones Financieras Locales	0.00	0.00
2020302	Obligaciones Bancos del Exterior		
	Banco	0.00	0.00
	Sub Total Obligaciones Financieras del Exterior	0.00	0.00
20203	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	0.00	0.00

*Detallar: Vencimiento, tasa de interés, Garantías Colaterales Porción no corriente de las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas

28. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Corresponde al siguiente detalle:

		Dic-15	Dic-16
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2040401	Cuentas por pagar relacionadas locales	0.00	12.390.93
	Sub Total Cuentas por pagar relacionadas locales	0.00	0.00
2040402	Cuentas por pagar relacionadas del Exterior	0.00	0.00
	Sub Total Cuentas por pagar relacionadas del Exterior	0.00	0.00
20404	TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	0.00	12.390.93

Corresponden a obligaciones con entidades relacionadas que no provienen de operaciones comerciales, se reconocerán inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos los pagos realizados.

29. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Corresponde al siguiente detalle:

		Dic-15	Dic-16
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2020701	Provisión Jubilación Patronal	0.00	0.00
2020702	Otros beneficios no corrientes para los empleados	0.00	0.00
20207	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	0.00	0.00

29.1 OTRAS PROVISIONES

Corresponde al siguiente detalle:

		Dic-15	Dic-16
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2020801	Otras Provisiones	0.00	0.00
	Otras Provisiones		
20208	TOTAL PROVISIONES	0.00	0.00

Se registrará el importe no corriente estimado para cubrir otras obligaciones presentes como resultados de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa tenga que desprenderse de recursos que involucren recursos económicos, cuando se pueda estimar fiablemente el valor.

30. PASIVO DIFERIDO

Corresponde al siguiente detalle:

		Dic-15	Dic-16
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2020901	Ingresos Diferidos	0.00	0.00
2020902	Pasivo por Impuesto Diferido	0.00	0.00
20209	TOTAL PASIVO DIFERIDO	0.00	0.00

Pasivo Diferido: Incluye pasivos diferidos que van a ser reconocidos en el tiempo como ingreso o como derecho de compensación tributaria
Ingresos diferidos: Se registrará un importe específico por servicios subsiguientes que deben ser diferidos y reconocidos como ingreso de actividades ordinarias a lo largo del periodo durante el cual se ejecuta el servicio comprometido. El importe diferido es el que permite cubrir los costos esperados de los servicios a prestar según el acuerdo, junto con una porción razonable de beneficios por tales servicios.

300 PATRIMONIO.

301 CAPITAL SOCIAL

Corresponde al siguiente detalle:

		dic-15	dic-16
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30101	Capital Suscrito o asignado		
3010101	Buenaño Chicaiza Ramon Cristobal	5.000.00	5.000.00
3010102	Buenaño Vinuesa Fausto Gerardo		0.00
30101	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	5.000.00	5.000.00

El capital Social de la empresa está constituido por 1300,00 participaciones de \$ 10,00 dólar de los Estados Unidos de América, cada una. En esta cuenta se registra el monto del capital representado por acciones o participaciones en compañías nacionales, sean estas anónimas, limitadas o de economía mixta, independiente del tipo de inversión, y será el que conste en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil

302 APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Corresponde al siguiente detalle:

		Dic-15	D ic-16
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
3020101	Aportes futuras capitalizaciones	0.00	0.00
30201	TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	0.00	0.00

Comprende los aportes efectuados por los socios o accionistas para futuras capitalizaciones que tienen un acuerdo formal de capitalización a corto plazo, y que por lo tanto califican como patrimonio.

304 RESERVAS

Corresponde al siguiente detalle:

		Dic-15	Dic-16
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30401	Reserva Legal	2.500.00	2.500.00
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria	0.00	0.00
30403	Reserva de Capital	0.00	0.00
30403	Otras Reservas	0.00	0.00
304	TOTAL RESERVAS	2.500.00	2.500.00

La Ley de Compañías, requiere que por lo menos el 5% de su utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo, el 50% del capital suscrito y pagado.

RESERVA LEGAL: De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de compañías, se reservará el 5% o 10% de las utilidades liquidas anuales.

RESERVAS FACULTATIVAS, ESTATUTARIA: Se forma en cumplimiento del estatuto o por decisión voluntaria de los socios o accionistas

305 OTROS RESULTADOS INTEGRALES

Corresponde al siguiente detalle:

		Dic-15	Dic-16
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30501	Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta	0.00	0.00
30502	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo	0.00	0.00
30503	Superávit por revaluación de activos intangibles	0.00	0.00
30504	Otros Superávit por revaluación	0.00	0.00
305	TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES	0.00	0.00

306 RESULTADOS ACUMULADOS

Corresponde al siguiente detalle:

		Dic-15	Dic-16
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30601	Ganancias acumulados	106.330.18	0.00
	Menos Dividendos	0.00	0.00
	Menos transferencias a Reserva Legal	0.00	0.00
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	0.00	0.00
30603	Resultados acumulados por adopción NIIF		
3060301	Cuentas Incobrables (Cartera de años anteriores)--> Error	0.00	0.00
3060302	No reconocimiento de activos (gastos pre operacionales)--> Política	0.00	0.00
3060304	Reconocimiento del pasivo (provisión Jubilación Patronal)--> Política	0.00	0.00
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	106.330.18	0.00

307 RESULTADOS DEL EJERCICIO

Corresponde al siguiente detalle:

		Dic-15	Dic-16
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30701	Utilidad Neta del Periodo	(14.857.04)	0.00
307	TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES	(14.857.04)	0.00

36. INGRESOS

Corresponde al siguiente detalle:

		Dic-15	Dic-16
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
4101	Ventas	0.00	0.00
4110	(-) Descuento en ventas	0.00	0.00
4111	(-) Devolución en Ventas	0.00	0.00
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	0.00	0.00

36. OTROS INGRESOS

Corresponde al siguiente detalle:

		Dic-15	Dic-16
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
4301	Dividendos	0.00	0.00
4102	Intereses Financieros	0.00	0.00
4105	Otras Rentas	0.00	0.00
43	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	0.00	0.00

37. COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION (51)

Corresponde al siguiente detalle:

		Dic-15	Dic-16
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	0.00	0.00
510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la Cía.	0.00	0.00
510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía	0.00	0.00
510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	0.00	0.00
510105	(+) Inventario inicial de materias primas	0.00	0.00
510106	(+) Compras netas locales de materia prima	0.00	0.00
510107	(+) Importaciones de materia prima	0.00	0.00
510108	(-) Inventario final de materia prima	0.00	0.00
510109	(+) Inventario inicial de productos en proceso	0.00	0.00
510110	(-) Inventario final de productos en proceso	0.00	0.00
510111	(+) Inventario inicial productos terminados	0.00	0.00
510112	(-) Inventario final de productos terminados	0.00	0.00
5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	0.00	0.00
510201	Sueldos y Beneficios sociales	0.00	0.00
510202	Gastos planes de beneficios a empleados	0.00	0.00
5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA	0.00	0.00
510301	Sueldos y beneficios sociales	0.00	0.00
510302	Gastos planes de beneficios a empleados	0.00	0.00
5103	(+) MANO DE OBRA INDIRECTA	0.00	0.00
510401	Depreciación propiedades planta y equipo	0.00	0.00

510402	Depreciación de activos biológicos	0.00	0.00
510403	Deterioro de propiedad planta y equipo	0.00	0.00
510404	Efecto valor neto de realización de inventarios	0.00	0.00
510405	Gastos por garantía en venta de productos o servicios	0.00	0.00
510406	Mantenimiento y reparaciones	0.00	0.00
510407	Suministros materiales y repuestos	0.00	0.00
510408	Otros Costos de producción	0.00	0.00
5104	(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	0.00	0.00
51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	0.00	0.00

GASTOS

Corresponde al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Dic-15	Dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
5201	Gastos de Venta	0.00	0.00
5202	Gasto de Administración	0.00	0.00
	Total Gastos de Venta y Administrativos	0.00	0.00
520301	Intereses	0.00	0.00
520302	Comisiones	0.00	0.00
520305	Otros Gastos Financieros	0.00	0.00
	Total Gastos Financieros	0.00	0.00
520402	Otros Gastos	0.00	0.00
5204	Total Otros Gastos	0.00	0.00
52	TOTAL GASTOS	0.00	0.00

39. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Corresponde al siguiente detalle: (Art.46 del Reglamento)

Casillero Supercias	Casillero SRI:	DETALLE	Dic.15	Dic.16
			VALOR US\$	VALOR US\$
60	801	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta		
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores		
61	804	(-)100% Dividendos Exentos		
61	805	(-)100% Otras Rentas Exentas		
61	806	(-)100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI		
61	807	(+) Gastos no Deducibles Locales		
61	808	(+) Gastos no Deducibles del Exterior		
61	809	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos		
61	810	(+) Participación a Trabajadores Atribuibles a Ingresos Exentos		
61	811	(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores		
61	812	(+)Deducciones por leyes Especiales		
61	813	(-) Deducciones Especiales Derivadas del COPCI		
61	814	(-) Ajuste por Precio de Transferencia		
61	815	(-) Deducción por incremento neto de empleados		
61	816	(-) Deducción por Discapacitados		
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos----->		
63	839	Impuesto a la Renta Causado		
64		Ganancia (Pérdida) de Operaciones Continuas Antes del Imp. Diferido		
65		(-) Gasto por Impuesto Diferido		

66		(+) Ingreso por Impuesto Diferido		
67		Ganancia (Pérdida) por Operaciones Continuas		
71		Ingresos por Operaciones Discontinuas		
72		Gastos por Operaciones Discontinuas		
73		Ganancias (Pérdidas) Antes del 15% e Imp. Rta. de Operaciones Discontinuas		
74		15% Participación Trabajadores		
75		Ganancia (Pérdida) Antes de Impuestos de Operaciones Discontinuas		
76		Impuesto a la Renta Causado		
77		Ganancia (Pérdida) de Operaciones Discontinuas		
79		GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO		
	839	Impuesto a la Renta Causado		
		(-) Anticipo del Impuesto a la Renta (Casillero 841)		
	846	(-) Retenciones del Impuesto a la Renta		
	859	NETO IMPUESTO A PAGAR		

40. DIFERENCIAS TEMPORALES

	Diferencias temporales deducibles	Diferencias temporaria	Diferencias temporarias deducibles
	Depreciación en exceso de los activos		
	Jubilación Patronal empleados menos de 10 años	0.00	0.00
	TOTAL DIFERENCIAS TEMPORARIAS DEDUCIBLES	0.00	0.00
	Diferencias temporales Imponibles	Diferencias temporaria	Diferencias temporarias deducibles
	Diferencias temporarias de desarrollos programas de computo		
	Revaluación propiedad, planta y equipo	0.00	0.00
	TOTAL DIFERENCIAS TEMPORARIAS IMPONIBLES	0.00	0.00