

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los accionistas de:
CLINERUP CIA, LTDA.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de la entidad CLINERUP CIA, LTDA., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2016, el estado de resultados integrales, estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujo de efectivo correspondientes al ejercicio económico terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, con excepción de lo descrito en la Nota 10 del presente informe relativo al reconocimiento de interés implícito, los estados financieros adjuntos presentados razonablemente, en todos los aspectos materiales, la imagen fiel de la situación financiera de la Entidad CLINERUP CIA, LTDA., al 31 de diciembre de 2016, así como de sus resultados integrales y flujo de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo a dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la Entidad CLINERUP CIA, LTDA., de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores Públicos emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (CONEA) para Contadores Públicos junto con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en la República del Ecuador. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

Asuntos clave de auditoría

Los Asuntos Clave de Auditoría son aquellos que, a nuestro juicio profesional, fueron de mayor importancia en nuestra auditoría a los estados financieros de CLINERUP CIA, LTDA., estas cuestiones fueron abordadas en el contexto de nuestra auditoría concebida como un todo, y en la formación de nuestra opinión al respecto, por lo que no representan una opinión por separado sobre estos asuntos.



Responsabilidad de la Administración de la Entidad por los Estados Financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros sujetos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera y de control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de manipulación material, fraude o fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Entidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de negocio en marcha excepto si la dirección tiene la intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien si existe otra alternativa viable.

Los responsables del gobierno de la Entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de CLINORIP CIA, LTDA.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

1. Nuestra objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de manipulación material, fraude o fraude o error, y emitir nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una manipulación material cuando existe.

Las manipulaciones pueden ser fraude o fraude o error y ser concluyentes materiales, si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influirán en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los estados financieros.

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

- 2.1.1 Identificamos y evaluamos los riesgos de manipulación material en los estados financieros, fraude o fraude o error, deficiencias y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una manipulación material, fraude o fraude o error es más alto que en el caso de una manipulación, fraude o fraude o error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manipulaciones intencionalmente ocultas, o eludir el control interno.

- 2.1.2. Diferencias importantes del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y así con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Entidad.
 - 2.1.3. Evaluaron la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Dirección.
3. Concluímos sobre la adecuación de la eficiencia, por la Dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no, una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como empresa en funcionamiento. Si existieran que existe una incertidumbre material, se requiere señalar la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas incertidumbres no son adecuadas, con expresamos una opinión modificada. Nuestra conclusión se basa en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la Entidad deje de ser una empresa en funcionamiento.
4. Concurramos con las expresiones del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de las auditorías planificadas y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre otras requerimientos legales y normativos

- 5. Nuestro informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Entidad CLINERMAP CIA. LTDA., como agente de percepción y retención por el agente económico facturado el 31 de diciembre de 2016, establecido por el Servicio de Rentas Internas, se emite por separado.


Dr. Ricardo Mera Estrella Mera
RMAE 1040

Quito, D.M., 05 de octubre del 2017

GRUPO (S) LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
EXPRESADO EN COLONES

CUENTA	NOTA	2014	2013
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
EFECTIVO Y EQUIVALENTOS DE EFECTIVO	4	254.496,00	22.871,00
CHEQUES Y DOCUMENTOS POR COBRAR CUERPOS	5	44.996,27	751.277,00
OTROS CUERPOS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	6	1.011,49	-
ACTIVOS POR IMPUESTOS PAGADOS	7	90.024,72	39.871,70
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u>380.528,48</u>	<u>804.019,70</u>
ACTIVO NO CORRIENTE: PROPIEDADES PLANTAS Y EQUIPO			
DEPRECIABLES	8	91.961,87	99.128,70
ACTIVO DIFERIDO	9	4.411,80	4.411,80
ACTIVOS LARGO PLAZO	10	1.891.817,87	791.113,00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		<u>3.788.191,54</u>	<u>894.653,50</u>
TOTAL ACTIVO		<u>4.168.720,02</u>	<u>1.698.673,20</u>



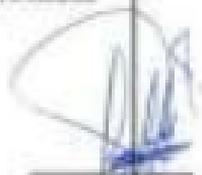
Jorge Luis Torres
GERENTE GENERAL



Julián Torres
CONTADOR GENERAL

CORPORACIÓN VITA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008
EXPRESADO EN DÓLARES

CUENTA	2008	2007	
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	12	100.000,00	110.000,00
PROVISIONES	13	200.000,00	270.000,00
DEUDA	14	440.000,00	330.000,00
TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>640.000,00</u>	<u>710.000,00</u>
PASIVO NO CORRIENTE			
PROVISIONES	15	50.000,00	50.000,00
PASIVO DIFERIDO	16	300.000,00	300.000,00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		<u>350.000,00</u>	<u>350.000,00</u>
TOTAL PASIVO		<u>990.000,00</u>	<u>1.060.000,00</u>
PATRIMONIO			
CAPITAL SUSCRIPTO	18	100.000,00	100.000,00
RESERVA LEGAL	17	100.000,00	100.000,00
OTRAS RESERVAS	19	100.000,00	100.000,00
OTROS RESULTADOS FINANCIEROS	20	1.100.000,00	660.000,00
TOTAL PATRIMONIO		<u>1.400.000,00</u>	<u>960.000,00</u>
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		<u>1.390.000,00</u>	<u>1.020.000,00</u>


 Jorge Félix García
 GERENTE GENERAL


 Adilberto Flores
 CONTADOR GENERAL

COMERCIAL S.A.
ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
EXPRESADOS EN DÓLARES

	AÑO 2024
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Cheques de cobro	
Cobros a clientes	1.999.994,07
Otros cobros de cuentas	-
Cheques de pago	
Pagos a proveedores	(90.007,00)
Pagos de remuneraciones y beneficios sociales	(1.200.000,00)
Pagos de tributos	(97.000,00)
Pagos por otros de operación	(30.000,00)
Otros pagos de operación	(911.748,20)
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	1.000.000,00
Compra de activos fijos	(10.000,00)
Otros	-
Recepciones netas de actividades de inversión	(9.000,00)
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Pagos por préstamos	-
Ingresos por préstamos	
Otros	(17.000,00)
Recepciones netas de préstamos de actividades de financiamiento	(17.000,00)
AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	(97.000,00)
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO	10.000,00
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FIN DEL AÑO	9.903,00


Jorge Salas Carrón
GERENTE GENERAL


Ana Carolina Pizarro
CONTADOR GENERAL

CONSEJO FOMENTO

CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO
PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACION
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
EXPRESADO EN DOLARES

Utilidad antes de impuestos e impuestos	1,104,894.00
Ajustes a la utilidad antes	(476,881.47)
Depreciaciones	10,759.00
Amortizaciones	1,056.00
Por provisiones	(94,844.00)
Por beneficios acumulados	-
Impuesto e impuestos	(217,887.70)
Participación utilidades transitorias	(174,755.77)
Reintegración (sumatoria) en acciones	661,194.82
Cuentas por cobrar comerciales	708,145.87
Otros cuentas por cobrar	-
Otros activos	(75,111.00)
Aumento (disminución) en pasivos	180,898.26
Cuentas por pagar comerciales	(51,807.33)
Pago impuestos	(291,109.41)
Otros pasivos	42,814.87
Resultado neto proveniente de actividades de operación	1,020,625.44



Jorge Sainza Carreira
SECRETARIO GENERAL



José Sainza Flores
CONTADOR GENERAL

PLUMBING ON SITE
 RETURN OF VISUALS TO COMPANY
 to be completed on site
 (Approved or refused)

Inspection No.	Date of inspection	Name of person inspected	Approved		Refused		Not Inspected		Remarks	Date
			By	Signature	By	Signature	By	Signature		
1	15/12/2011	Mr. J. Smith	Mr. J. Smith	[Signature]	Mr. J. Smith	[Signature]	Mr. J. Smith	[Signature]	Approved	15/12/2011
2	16/12/2011	Mr. J. Smith	Mr. J. Smith	[Signature]	Mr. J. Smith	[Signature]	Mr. J. Smith	[Signature]	Approved	16/12/2011
3	17/12/2011	Mr. J. Smith	Mr. J. Smith	[Signature]	Mr. J. Smith	[Signature]	Mr. J. Smith	[Signature]	Approved	17/12/2011
4	18/12/2011	Mr. J. Smith	Mr. J. Smith	[Signature]	Mr. J. Smith	[Signature]	Mr. J. Smith	[Signature]	Approved	18/12/2011
5	19/12/2011	Mr. J. Smith	Mr. J. Smith	[Signature]	Mr. J. Smith	[Signature]	Mr. J. Smith	[Signature]	Approved	19/12/2011
6	20/12/2011	Mr. J. Smith	Mr. J. Smith	[Signature]	Mr. J. Smith	[Signature]	Mr. J. Smith	[Signature]	Approved	20/12/2011
7	21/12/2011	Mr. J. Smith	Mr. J. Smith	[Signature]	Mr. J. Smith	[Signature]	Mr. J. Smith	[Signature]	Approved	21/12/2011
8	22/12/2011	Mr. J. Smith	Mr. J. Smith	[Signature]	Mr. J. Smith	[Signature]	Mr. J. Smith	[Signature]	Approved	22/12/2011
9	23/12/2011	Mr. J. Smith	Mr. J. Smith	[Signature]	Mr. J. Smith	[Signature]	Mr. J. Smith	[Signature]	Approved	23/12/2011
10	24/12/2011	Mr. J. Smith	Mr. J. Smith	[Signature]	Mr. J. Smith	[Signature]	Mr. J. Smith	[Signature]	Approved	24/12/2011
11	25/12/2011	Mr. J. Smith	Mr. J. Smith	[Signature]	Mr. J. Smith	[Signature]	Mr. J. Smith	[Signature]	Approved	25/12/2011
12	26/12/2011	Mr. J. Smith	Mr. J. Smith	[Signature]	Mr. J. Smith	[Signature]	Mr. J. Smith	[Signature]	Approved	26/12/2011
13	27/12/2011	Mr. J. Smith	Mr. J. Smith	[Signature]	Mr. J. Smith	[Signature]	Mr. J. Smith	[Signature]	Approved	27/12/2011
14	28/12/2011	Mr. J. Smith	Mr. J. Smith	[Signature]	Mr. J. Smith	[Signature]	Mr. J. Smith	[Signature]	Approved	28/12/2011
15	29/12/2011	Mr. J. Smith	Mr. J. Smith	[Signature]	Mr. J. Smith	[Signature]	Mr. J. Smith	[Signature]	Approved	29/12/2011
16	30/12/2011	Mr. J. Smith	Mr. J. Smith	[Signature]	Mr. J. Smith	[Signature]	Mr. J. Smith	[Signature]	Approved	30/12/2011
17	31/12/2011	Mr. J. Smith	Mr. J. Smith	[Signature]	Mr. J. Smith	[Signature]	Mr. J. Smith	[Signature]	Approved	31/12/2011

[Signature]
 John Smith
 COMPANY

[Signature]
 John Smith
 COMPANY

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

1. Operaciones

La Entidad OLNERIVIP CIA. LTDA, se constituyó el 07 de junio del 2004 mediante escritura pública otorgada por el Notario Noveno del Cantón Guano, Doctor Juan Villacís Medina y con inscripción Fol. 04.01.02095 emitida por Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

El capital suscrito y pagado con el que se constituyó la compañía es de USD 500,00 (CINCENTOS DOLARES AMERICANOS 00/100) y con fecha de 29 de marzo del 2007 se realizó un aumento de capital, mediante escritura pública emitida por el Notario Decimo sexto del Cantón Guano, Doctor Gerardo Florán Chacón, por un monto total de USD 6.500,00 (SEISCIENTOS CINCUENTA DOLARES AMERICANOS 00/100), dejando un capital suscrito y pagado total de USD 7.000,00 (SEIS MIL DOLARES AMERICANOS 00/100) el cual se mantiene al cierre del período 2016.

La actividad económica principal de la entidad según sus estatutos sociales es la prestación de servicios complementarios en el área de limpieza, como es la fregadería contra insectos, bacterias y virus, desinfección integral contra los hongos tipo de moho, desinfección ambiental, Contra enfermedades zoonóticas.

El plazo de duración de la Entidad es de veintidós años, contados desde la fecha de inscripción en el Registro Mercantil del Cantón, el plazo se podrá ampliar por resolución de Junta General de Accionistas, y de igual manera la Entidad se podrá disolver anticipadamente en cualquier momento si así lo resuelve la Junta General de Accionistas en las formas previstas en la Ley.

2. Bases de Preparación y Presentación de Estados Financieros

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIIF"), reconocidas emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (en adelante "IASB") por sus siglas en inglés.

Los estados financieros de la entidad han sido preparados en base al costo histórico, excepto por las obligaciones por beneficios de empleados a largo plazo que son valuados en base a métodos actuariales a partir de los regímenes de contabilidad mantenidos por la Entidad.

Los estados financieros se presentan en Dólares Americanos, que es la moneda de curso legal en Ecuador y la moneda funcional de presentación de la Entidad.

Teniendo en cuenta la normativa aplicable, la Entidad presenta dentro de un conjunto completo de estados financieros, información comparativa con respecto al período comparativo anterior para todos los aspectos monetarios presentados en los estados financieros, así como información comparativa específica de tipo narrativo y descriptivo.

En el estado de situación financiera clasificado, los valores se separan en función de sus vencimientos como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, corriente desde la fecha de cierre de los estados financieros y corriente con vencimiento mayor a un período.

3. Resumen de las Políticas Contables Significativas

Los estados financieros se prepararon preparadas de acuerdo con las políticas contables establecidas por la entidad, mismas que son consistentes con las aplicadas en otros períodos.

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros se presenta a continuación:

a. Efectos y equivalentes de efectos

Incluye aquellos activos financieros líquidos como efectivo en caja, y depósitos a la vista en bancos locales, tales partidas se presentan a su valor nominal y en estos valores a un riesgo significativo de cambios en su valor.

b. Instrumentos financieros

Como lo requiere la norma se clasifican en estas cuentas, las compraventa sujeta por tenencia pasiva de más que pasiva liquidez, por el caso se afectan a otro instrumento financiero. Estos activos financieros de la Entidad están conformados por cuentas por cobrar a clientes no relacionados y cuentas por cobrar clientes relacionados, todos ellos se reconocen inicialmente a su valor razonable más los costos directos atribuibles a la transacción y posteriormente se miden al costo amortizado bajo el método del interés efectivo.

Al final de cada período sobre el que se informa, los ingresos en libros de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar de clientes no relacionados se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no se espera a ser recuperadas.

Rajo de activos financieros

Un activo financiero (o, de correspondencia, parte de un activo financiero o parte de un grupo de activos financieros similares) se dará de baja en cuenta cuando



- a) Explique los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo;
- b) Se transfieren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo y se asume una obligación de pagar a un tercero la totalidad de los flujos de efectivo de una forma significativa, a través de un acuerdo de transferencia (pass-through arrangement), y (a) se haya transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, (b) no se haya transferido el control sustancialmente sobre los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, pero se haya transferido el control del activo.

Definición de activos financieros

La Entidad evalúa periódicamente, si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros está deteriorado. Un activo financiero o un grupo de activos financieros se consideran afectados si, y sólo si, existe evidencia objetiva de deterioro como resultado de uno o más eventos que han ocurrido después del reconocimiento inicial del activo (un evento de "pérdida neta") y si el evento de pérdida tiene un impacto en los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o activos financieros de la Entidad que pueden estimarse de forma confiable.

Existencia de deterioro pueden ser, indicios de que los estudios o un grupo de estudios están experimentando dificultades financieras significativas, impagos o retrasos en pagos de intereses o principal, la probabilidad de que entres en quiebra o una reorganización financiera y cuando los datos observables indican que existe una disminución permanente en los flujos de efectivo futuros, tales como atrasos o cambios en condiciones económicas que se correlacionan con valores preferenciados.

La Entidad proveerá según las circunstancias describe para el deterioro del valor de Activos en caso de que estos sufrieran una pérdida de su valor, cuando estos los siguientes:

- Inmuebles
- Activos por inversiones oficiales
- Activos no corrientes

El valor de un activo se determina cuando se requiere en forma sucesiva a su importe recuperable o cuando existe una incertidumbre de recuperar con los flujos de efectivo futuros que un grupo de valores problem, más generalmente una pérdida por deterioro la cual se reconociera en el resultado del periodo contable que los produce. Se revertirá la pérdida por deterioro del valor reconocida en periodos anteriores para un activo, si, y sólo si, se hubieran producido un cambio en las estimaciones utilizadas, para determinar el importe recuperable del mismo, desde que se reconoció la última pérdida por deterioro.



Si este fuera el caso, se aumentará el importe en libros del activo hasta su importe recuperable. Este incremento es una reversión de una pérdida por deterioro del valor, esta reversión se reconocerá inmediatamente en el resultado del período.

c. Estimación de cuentas incobrables

La estimación se realiza al fin del año mediante el método estimativo sobre el saldo de las cuentas y documentos por cobrar de clientes no relacionados aplicando los porcentajes correspondientes según los requisitos de las cuentas, las provisiones cuentas incobrables no exceden el 10% del total de la cartera.

d. Propiedad, planta y equipo

Las partidas de propiedades y equipo adquiridas de forma separada se reconocen y valoran inicialmente por su costo. Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo se valoran al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las partidas de deterioro de valor.

El costo de propiedades y equipo incluye todos los costos de adquisición más todos los costos incurridos para la ubicación y puesta en condiciones de funcionamiento del activo. La depreciación se calcula en base a la vida útil estimada de las diversas clases de partidas de propiedades y equipo de acuerdo con el método de línea recta.

Si existe algún indicio de que en los próximos seis meses significativos se ha hecho la depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de sus activos de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas. A menos que se hayan debido a cambios específicos en la vida útil estimada, los costos acumulados de depreciación y valor residual son:

ACTIVO FIJO	VALOR RESIDUAL	ADICIONES	VIDA ÚTIL EN AÑOS
MUEBLES Y EQUIPO	10%	100	10
EQUIPO DE OFICINA	10%	100	10
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	10%	100	5
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	10%	100	5
VEHÍCULOS	10%	100	5
INSTALACIONES	10%	100	5
EQUIPO DE SEGURIDAD	10%	100	10
RENTAL DE BIENES	10%	100	10
OTROS	10%	100	10



h. Deterioro de valor de activos no financieros

La Entidad procederá según los instrumentos descritos para el deterioro del valor de Activos en caso de que estos sufriesen una pérdida de su valor, siendo entre los siguientes:

- Inventario
- Activos por impuestos diferidos
- Activos no corrientes

El valor de un activo se deteriora cuando su importe en libros excede a su importe recuperable o cuando existe una incapacidad de recuperar con los flujos de fondos futuros que un grupo de bienes produce, está generada una pérdida por deterioro la cual es reconocida en el resultado del período corriente que se produce.

Al final de cada período la Entidad evaluará si existe algún indicio de deterioro del valor de algún activo. Si existiera este indicio procedente a valorar el importe recuperable del activo, el deterioro del valor de un activo debe estar respaldado por evidencias técnicas que lo demuestran.

Se revertirá la pérdida por deterioro del valor reconocida en períodos anteriores para un activo, si, y sólo si, se hubiese producido un cambio en las estimaciones utilizadas, para determinar el importe recuperable del mismo, desde que se reconoció la última pérdida por deterioro.

Si este fuere el caso, se aumentará el importe en libros del activo hasta su importe recuperable. Este incremento es una reversión de una pérdida por deterioro del valor, esta reversión se reconocerá inmediatamente en el resultado del período.

i. Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar

La Entidad reconoce una cuenta y documento por pagar cuando se convierte en una parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarla. Inicialmente recibe una cuenta y documento por pagar al precio de la transacción incluyendo los costos de ello. Las cuentas por pagar incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio.

g. Método de la tasa de interés efectiva

El método de la tasa de interés efectiva es un método de cálculo del costo amortizado de un instrumento financiero y de imputación del ingreso financiero a lo largo del período relevante.



La base de interés efectiva es la base de impuesto que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar relacionados (dividendos recibidos, partes básicas de intereses pagadas o recibidas, costas de transacción y otros primas o descuentos que están incluidos en el cálculo de la base de interés efectiva) a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero o, cuando sea apropiado, en un periodo más corto, con el importe neto en libros en el reconocimiento inicial.

Los ingresos con reconocimiento sobre la base de la base de interés efectiva para los activos financieros caen en la clasificación al valor razonable con cambios en los resultados.

5. Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos.

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

Impuesto corriente

Se basa en la utilidad gravable (atribuible) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imputables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles.

El pasivo de la Entidad por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa de impuesto a la renta aprobada por la Autoridad Tributaria en los artículos 26 y 27 de la Ley Orgánica del Impuesto Tributario Interno (22% desde el año 2015, en adelante).

Impuestos diferidos

Se reconocen sobre las diferencias temporales diferidas antes de pagar un libro de los activos y pasivos incluidos en el estado financiero y los hechos fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable.

El pasivo por impuestos diferidos se reconoce generalmente para todas las diferencias temporales imputables. El activo por impuestos diferidos se reconoce por todas las diferencias temporales deducibles, en la medida en que resulta probable que la Entidad disponga de utilidades gravables futuras contra las que podrá cargar esas diferencias temporales deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son medidos empleando la tasa de impuesto a la renta que se espera sea de aplicación en el periodo en el cual el activo se realice o el pasivo se cubra.

La Entidad reconoce la compensación de activos con pasivos por impuestos, sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la Autoridad Tributaria.



4. Provisiones

Las Provisiones son reconocidas cuando la Entidad tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado y es probable que se requieran recursos para cancelar las obligaciones y cuando se puede hacer una estimación fiable del importe de la misma. Las provisiones se revisan a cada fecha del estado de situación financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha.

Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es importante, el monto de la provisión es el valor presente de los gastos que se esperan incurrir para cancelarla. Las pasivas contingentes son obligaciones surgidas de un evento pasado, cuya confirmación está sujeta a la ocurrencia o no de eventos fuera del control de la Entidad, o obligaciones presentes surgidas de hechos anteriores, cuyo importe se puede ser estimado de forma fiable o en su defecto no es probable que tenga lugar una salida de recursos.

5. Beneficios a empleados

Corto plazo

Los beneficios cuyo plazo es liquidado hasta el término de los doce meses siguientes al cierre del período en el que los empleados han prestado los servicios. Se reconocen como un gasto por el valor (sin descuento) de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios. La participación a largo plazo se contabiliza como parte de los beneficios a corto plazo, siempre que se cubra al menos el 10% sobre la utilidad neta.

Largo Plazo

El costo de los beneficios de retiro (pensión patronal y bonificación por despido) son determinados en base al correspondiente cálculo matemático actuarial realizado por un profesional independiente, utilizando el Método de la Unidad de Crédito Propietaria, con subestimaciones actuariales realizadas al final de cada período. Los resultados incrementales de los cálculos actuariales se reconocen durante el período económico. Según las leyes laborales vigentes, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores. De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral la Entidad entregará por despido al 20% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios.

6. Capital social

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.



l. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el saldo razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la transferencia de bienes en el curso ordinario de las actividades de la Entidad. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de descuentos, rebajas y descuentos.

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan a la Entidad y puedan ser confiablemente medidos. No se reconoce que sea probable el valor o importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

m. Compensación de ventas y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos son sujetos en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Entidad tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y presentar el pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

n. Gastos de Comercialización y Ventas

Los gastos que están separados según su naturaleza corresponden a remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad comercial de la Entidad.

o. Reconocimiento de costos y gastos

El costo de ventas, que corresponde al costo de los bienes que comercializa la Entidad, se registra cuando se entregan los bienes, de manera simultánea al reconocimiento de los ingresos por la correspondiente venta. Los otros costos y gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

p. Impuestos

Impuesto a la renta corriente

El activo o pasivo por impuesto a la renta corriente se mide como el importe devengado que sea recuperado o pagado a las autoridades tributarias. Los taxes de impuesto a la renta y regulaciones fiscales aplicadas en el cálculo de dichos impuestos son los que están sujetas a la fecha de cierre fiscal.



La ganancia media permanentemente la posición asumida en las declaraciones de impuestos a la renta respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación.

Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta para los períodos futuros es reconocido usando el método del pasivo sobre las diferencias temporales entre la base tributaria y contable de los activos y pasivos en la fecha del estado de situación financiera.

Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporales imponibles.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporales deducibles y por la compensación futura de créditos fiscales y pérdidas tributarias amortizables, en la medida en que sea probable la disponibilidad de la utilidad tributaria futura contra las cuales imputar estos créditos fiscales o pérdidas tributarias amortizables.

El impuesto en firme de los activos por impuestos diferidos se reduce en cada fecha del estado de situación financiera y se reduce en la medida en que ya no sea probable que exista suficiente ganancia imponible para permitir que se utilice la totalidad o una parte de dichos activos.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen se reducen en cada fecha del estado de situación financiera y se reconocen en la medida en que sea probable que la utilidad tributaria futura permita recuperar dichos activos. Las pérdidas de impuestos diferidos se reconocen en correlación con la transacción subyacente, ya sea en el año resultado integral o directamente en el patrimonio.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden a las tasas impositivas que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancela, de conformidad con las disposiciones legales vigentes.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se compensan al existir un derecho legalmente exigible de compensar los activos impositivos corrientes contra los pasivos impositivos corrientes, y si los impuestos diferidos se relacionan con la misma entidad sujeto al impuesto y la misma autoridad tributaria.

9. Seguros operacionales

Los seguros operacionales están definidos como los componentes de una empresa, sobre la cual la información de los estados financieros está disponible y es evaluada permanentemente por el órgano principal de administración, que toma las decisiones sobre la adquisición de los recursos y evaluación del desempeño. La entidad opera con un seguro como:



7. Valor razonable

La Entidad mide sus instrumentos financieros al valor razonable en cada fecha del estado de situación financiera. El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o que se pagaría al transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes de un mercado a la fecha de medición. La medición al valor razonable se basa en el supuesto de que la transacción para vender el activo o transferir el pasivo tenga lugar, *pro rata*:

1. En el mercado principal para el activo o pasivo, o
2. En ausencia de un mercado principal, en el mercado más ventajoso para el activo o pasivo.

El mercado principal o más ventajoso debe ser accesible por la Entidad.

El valor razonable de un activo o pasivo se mide utilizando las exposiciones que los participantes en el mercado usarían al ponerle valor al activo o pasivo, asumiendo que los participantes en el mercado actúan en su mejor interés económico.

La medición del valor razonable de activos no financieros toma en consideración la capacidad de un participante en el mercado para generar beneficios económicos mediante el mayor y mejor uso del activo o vendiéndolo a otro participante en el mercado que usara el activo de la mejor manera posible.

La Entidad utiliza técnicas de valoración que son apropiadas en las circunstancias y por las cuales tiene suficiente información disponible para medir el valor razonable, maximizando el uso de datos observables relevantes y minimizando el uso de datos no observables.

Para los activos y pasivos que son reconocidos al valor razonable en los estados financieros sobre una base recurrente, la Entidad determina si se han producido transferencias entre los diferentes niveles dentro de la jerarquía de valor razonable mediante la revisión de la categorización al final de cada período de reporte.

La gerencia de la Entidad determina las políticas y procedimientos para mediciones al valor razonable recurrentes y no recurrentes. A cada fecha de reporte, la gerencia analiza las mediciones en los valores de los activos y pasivos que están en rotaciones de acuerdo con las políticas contables de la Entidad.

Para propósitos de las revelaciones de valor razonable, la Entidad ha determinado las clases de activos y pasivos sobre la base de su naturaleza, características y riesgos y el nivel de la jerarquía de valor razonable tal como se explicó anteriormente.



a. Clasificación de activos en corrientes y no corrientes

La Entidad presenta los activos y pasivos en el estado de situación financiera en base a la clasificación de corrientes y no corrientes. Un activo se clasifica como corriente cuando:

- Se espera realizarlo, o se pretende venderlo o consumirlo, en el ciclo normal de explotación;
- Se mantiene principalmente con fines de negociación;
- Se espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa, o;
- Es efectivo o equivalente de efectivo, a menos que tenga restricciones, para ser intercambiado o usado para cancelar un pasivo al menos durante doce meses siguientes a partir de la fecha del período sobre el que se informa.

El resto de los activos se clasifican como no corrientes. Un pasivo se clasifica como corriente cuando:

- Se espera sea vencido en el ciclo normal de explotación;
- Se mantiene principalmente con fines de negociación;
- Debe liquidarse durante los doce meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa, o;
- No tenga un carácter transaccional para obtener su cancelación, al menos, durante los doce meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se clasifican como activos y pasivos no corrientes.



4. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el saldo de la cuenta efectiva y equivalentes de efectivo es conforme de la siguiente manera:

	2016	2015	
CASA GENERAL			
Caja General	-	2,182,12	
Caja C/tao Chetumal	4,00	75,00	
Caja C/tao cuenta 02	-	592,07	
Cuenta Materias	-	4,200,00	
Caja Garantía Incurrida	-	600,00	
BANCOS LOCALES			(1)
Banco Prolifeña México	60,814,00	(1,177,00)	
Banco Fraccionaria	12,280,00	20,990,00	
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	73,098,00	66,070,00	

(1) Al cierre del ejercicio 2016 los saldos de la cuenta Bancos Locales fueron verificadas mediante revisión de las conciliaciones bancarias respectivas y conciliaciones de saldos emitidas por cada Banco.

5. Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes - Activos Financieros

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el saldo de la partida cuentas y documentos por cobrar - activos financieros, es conforme de la siguiente manera:

	2016	2015	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CUENTAS REL.			(1)
Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes REL.	11,840,00	781,000,00	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CUENTAS NO REL.			(2)
1) Provisión cuentas incobrables	(7,000,00)	(6,000,00)	
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CUENTOS	4,840,00	775,000,00	

(1) Las cuentas por cobrar no documentadas clasificadas en diferentes partidas según el tipo de cliente, los saldos al cierre del ejercicio económico 2016 fue verificadas mediante conciliaciones de los saldos, sin encontrar diferencias materiales.

(2) Las provisiones de cuentas incobrables se han determinado los efectos un análisis de la cartera al cierre del ejercicio para lo cual se ha efectuado revisiones de los estados financieros y (criterios) según la normativa vigente.

E. Otras cuentas y Documentos por Cobrar – Otros Activos Financieros

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el saldo de Otras cuentas y Documentos por Cobrar – Otros Activos Financieros, se conforma de la siguiente manera:

	2016	2015
Anticipos a Proveedores	423,73	-
Anticipos a Sociedades Terneras	104,64	-
TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	528,37	-

F. Activos por Impuestos Corrientes

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el saldo de activos por impuestos corrientes se conforma de la siguiente manera:

	2016	2015
CRÉDITO TRIBUTARIO IVA		(2)
Crédito Tributario de IVA	12.421,71	1.796,42
CRÉDITO TRIBUTARIO RENTA		(2)
Crédito Tributario Renta por Reservas	91.502,21	91.521,34
TOTAL ACTIVOS POR IMPACTOS CORRIENTES	103.923,92	93.315,74

(1) Corresponde al saldo a favor de la Entidad por concepto de crédito tributario IVA, tras las compensaciones mensuales efectuadas ante el IVA en compra e IVA en ventas.

(2) Corresponde al saldo a favor de la Entidad por concepto de crédito tributario Renta a favor, tras la liquidación anual de las retenciones efectuadas en operaciones económicas y el impuesto a la Renta por pagar.

G. Depreciados - Propiedad, planta y equipo

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el saldo de la cuenta depreciados (propiedad, planta y equipo) se conforma de la siguiente manera:

	2016	2015
VEHICULOS		
Vehículos	76.274,76	74.544,42
(1) Dep. Acumulada Vehículos	(64.892,74)	(74.204,31)
(2) Dep. Net. Vehículos	1.382,02	1.340,11
MUEBLES Y ENFEROS		
Muebles y Enferos	18.278,54	1.262,02
(1) Dep. Acumulada Muebles y Enferos	(2.492,32)	(756,49)
(2) Dep. Acumulada Muebles y Enferos Net	15,22	16,53
(3) Dep. Net. Muebles y Enferos	154,71	149,71



EQUIPOS DE COMPUTACION

Equipos de Computación	1.224,09	1.224,09
(1) Dep. Acumulada Equipos de Computación	(1.809,72)	(1.863,05)
(2) Dep. Val. Equipos de Computación	584,22	584,22
EQUIPOS DE LIMPIEZA		
Equipos de Limpieza	55.071,18	55.071,18
(1) Dep. Acumulada Equipos de Limpieza	(28.394,92)	(24.328,74)
(2) Dep. Acumulada Equipos de Limpieza Val	(26,70)	(26,70)
(3) Dep. Val. Equipos de Limpieza	1.628,79	1.628,79
OTROS ACTIVOS		
Equipos de Comunicación	1.946,72	1.946,72
(1) Dep. Acumulada Equipos de Comunicación	(1.289,72)	(1.289,72)
TOTAL DEPRECIABLES	51.862,67	66.126,75 (1)

(1) Las políticas aplicadas a los inmuebles, planta y equipo son las mismas determinadas en la descripción de las NIIF las cuales se encuentran detalladas en el Anexo 2 de la Nota 2 Resumen de las Políticas Contables Significativas. Las políticas contables son revisadas en cada período económico.

B. Activos Ofendidos

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, el saldo de activos offshores se conforma de la siguiente manera:

	2015	2014
Impuesto Ofendido por Cuba	4.621,55	4.621,26
TOTAL ACTIVO OFENDIDO	4.621,55	4.621,26 (1)

(1) Los impuestos offshores se reconocen por el método del balance general, originados por diferencias temporarias y otros eventos que causan diferencias entre la base contable y tributaria de activos y pasivos. La entidad realiza anualmente una evaluación de los períodos que profician generar dicho impuesto considerando los cambios de la legislación tributaria vigente para cada período en la cual se aplican varios conceptos contemplados a Impuestos a Salario según lo descrito en la NIC 12 "Impuestos a las ganancias".

10. Activos No Corrientes

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, el saldo de la cuenta activo no corriente se conforma de la siguiente manera:

	2015	2014
OTROS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	1.331.817,67	762.123,49
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	1.331.817,67	762.123,49 (1)



(1) La partida "OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR" corresponde a préstamos efectuados a la sociedad ecuatoriana PRO-FFS CIA. LTDA., y la persona natural Gabriela Valtac, siendo ambas partes relacionadas de la Entidad ecuatoriana.

Esta partida es un activo registrada dentro del activo no corriente de que se haya efectuado el cobro y registro por interés implícito sea sea como un ingreso o gasto financiero.

11. Cuentas y Documentos por Cobrar - Pasivos Financieros

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el saldo de cuentas y documentos por pagar (pasivos financieros) se conforma de la siguiente manera:

	2016	2015	
Cuentas y documentos por pagar proveedores	202.023,89	213.075,02	
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	202.023,89	213.075,02	(1)

(1) Las provisiones se reconocen respectivamente clasificadas en base a los bienes que provee a la entidad. Al cierre del ejercicio fiscal los saldos fueron conformados mediante circulantes que se reflejan. Diferencias materiales en los saldos.

12. Provisiones

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el saldo se conforma de la siguiente manera:

	2016	2015	
Saldo por Fianza Sueldo	(21.075,99)	(26.260,00)	(1)
Saldo por Cuarta Sueldo	(3.793,20)	(26.449,57)	(1)
Vacaciones	(26.075,02)	(27.513,54)	(2)
Provisión por Desahucio	(24.775,02)	(24.775,02)	(3)
TOTAL PROVISIONES	(75.719,23)	(104.998,13)	

(1) Las provisiones por concepto de Saldo por Fianza y cuarta sueldo se reconocen calculadas y registradas sobre la base de aquellos trabajadores que acumulan estos beneficios o uno de ellos para el pago anual.

(2) La provisión por vacaciones se registra como un aporte con la entidad eventual de trabajadores que no hayan podido gozar de sus vacaciones de uno o más períodos, completa o de forma proporcional.

(3) En el tercer suplemento del Boletín Oficial 463 se aprobó la Ley Orgánica para la Justicia Laboral, con la cual se establece que en todos los casos de terminación de la relación laboral el empleador bonificó al trabajador con el desahucio, en dicho el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada año de los años de servicios prestados a la misma empresa.



13. Obligaciones

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el saldo de la cuenta obligaciones se conforma de la siguiente manera:

	2016	2015	
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			(1)
Retenciones en la fuente Retención de Desembolso	(51,81)	(71,52)	
IVA por Pagar	(3.065,89)	(19.899,31)	
Retenciones en la fuente por Pagos IVA	(1.609,47)	(982,52)	
Retenciones en la fuente por Pagos Suavios	(1.233,52)	(1.400,07)	
Impuestos a la fuente por Pagar del ejercicio	(27.847,76)	(88.311,75)	
CON EL IESS			(2)
Aportes Individuales IESS por Pagar	(2.754,42)	(9.261,48)	
Aportes Patronales IESS por Pagar	(2.237,58)	(21.456,47)	
Exceso de capital por cobro	-	(75,52)	
Prestamos IESS por Pagar	(1.094,28)	(1.893,00)	
Fuente de Recurso IESS por Pagar	(674,27)	(1.400,00)	
Fuente de Recurso (pagados en Feb)	(1.694,39)	(8.841,11)	
CON EMPLEADOS			(3)
Sueldos por Pagar	(28.824,02)	(27.562,21)	
Participación indicaciones del ejercicio	(74.736,69)	(23.899,69)	
Multas e Indemnizaciones	(1.899,09)	(9.241,99)	
Otros pasivos por beneficios a empleados	-	(263.707,56)	
OPERACIONES BANCARIAS			
Salvaje Servicio Banco Pichincha	-	(20.000,00)	
TOTAL OBLIGACIONES	(61.182,74)	(168.164,82)	

(1) Corresponde a partidas generadas a consecuencia de las liquidaciones de retención fiscal impositiva dentro del período respectivo y que serán abonadas o compensadas en base a la normativa tributaria vigente aplicable.

(2) Corresponde a partidas generadas por obligaciones patronales contractadas ante el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social y Trabajadores las cuales serán liquidadas dentro del primer mes del ejercicio económico posterior.

(3) Corresponde a partidas generadas por obligaciones con Trabajadores y que serán liquidadas en el ejercicio económico inmediato.

14. Provisiones Largo Plazo

Al 31 de diciembre de 2019 y 2020, la cuenta provisiones largo plazo se conforma de la siguiente manera:

	2019	2020
Provisiones por Jubilación Patronal	(S/ 798,45)	(S/ 798,45)
TOTAL PROVISIONES LARGO PLAZO	(S/ 798,45)	(S/ 798,45) (1)

(1) De conformidad con lo dispuesto en el Código del Trabajo, los empleados que por veintidós años o más hubieren prestado servicios continuos o interrumpidamente, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores. Adicionalmente, los empleados que a la fecha de su despido hubieren cumplido veinte años, y diez de veintidós años de trabajo continuo o interrumpido tendrán derecho a la parte proporcional de dicha jubilación. Las provisiones por concepto de jubilación patronal y desahucio cumplen con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y normativa local.

El derecho a acceder a los beneficios para empleados a largo plazo, así como la determinación de su monto, está regulado por los respectivos convenios, siendo relevantes los factores, de antigüedad, permanencia y remuneración.

En consecuencia, de las modificaciones a la NIC 19 las bases de descuento aplicadas para efectos de la correcta aplicación de la normativa han sido las de los resultados de los bonos u obligaciones corporativas de alta calidad, activas o que se cotizan en el mercado de valores del Ecuador.

15. Impuestos diferidos por pagar

Al 31 de diciembre de 2019 y 2020, la cuenta impuestos diferidos por pagar se conforma de la siguiente manera:

	2019	2020
Impuestos diferidos por Pagar	(S/ 71)	(S/ 71)
TOTAL IMPUESTOS DIFERIDOS	(S/ 71)	(S/ 71) (1)

(1) Los impuestos diferidos se reconocen por el método del balance general, originados por diferencias temporales y otros eventos que crean diferencias entre la base contable y tributaria de activos y pasivos. La entidad realiza anualmente una evaluación de las pérdidas que pueden generar dicho impuesto considerando los cambios de la legislación tributaria vigente para cada período en la cual se aceptan ciertos conceptos compensables e imputables a futuro según lo descrito en la NIC 12 "Impuestos a las ganancias". Esta cuenta se ha verificado con el saldo del año anterior.



16. Capital suscrito

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el capital suscrito de la entidad se conforma de la siguiente manera:

	2018	2017
Pablo Valdez Curioso	25.000,00	25.000,00
Marcos Saldaña Paredes	11.000,00	11.000,00
TOTAL CAPITAL SUSCRITO	36.000,00	36.000,00

(1) El capital suscrito y pagado de la Entidad es de USD 36.000,00 con un valor nominal por cada acción de USD 1,00.

17. Reserva Legal

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, la reserva legal se conforma de la siguiente manera:

	2018	2017
Reserva Legal	34.417,00	34.417,00
TOTAL RESERVA LEGAL	34.417,00	34.417,00

(1) De conformidad con los artículos 100 y 207 de la Ley de Compañías, la compañía ha reservado un 10% de las utilidades líquidas anuales en los años que ha generado utilidad, más lo hará hasta que alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital. Si la empresa acordara según corresponda la reserva legal excediendo el límite establecido, esta parte no será deducible del impuesto sobre la renta. Se realizará una descripción de cada reserva que figure en el patrimonio.

18. Otras Reservas

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, la cuentas otras reservas se conforma de la siguiente manera:

	2018	2017
Reservas Evaluativas y Estatutarias	28.751,44	28.751,44
TOTAL OTRAS RESERVAS	28.751,44	28.751,44

(1) Con base al artículo vigésimo segundo de las estatutas sociales, la compañía reserva un 5% anual de las utilidades líquidas y realizables a fin de constituir un fondo reserva de mínimo el 25% del capital social, excepto que a la fecha actual no mayor al mínimo establecido y antes al cual no existe un límite de conformación.



19. Otros Resultados Integrales

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, los otros resultados integrales se conforman de la siguiente manera:

	2016	2015
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		
Utilidades No Distribuidas Ejercicios Anteriores	(451,512,08)	(345,613,62) (1)
Resultados del Ejercicio		
Utilidad o Pérdida del Ejercicio	(771,268,66)	- (2)
Resultado del Ejercicio 2015		(113,477,66)
Impacto Adopción NIIF		
Impacto de Adopción por Primera Vez	11,075,00	11,075,00 (3)
TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES	<u>(1,111,705,74)</u>	<u>(448,016,28)</u>

(1) Correspondiente al saldo de utilidades no distribuidas en ejercicios anteriores, por decisión de los socios mediante aprobación en Junta General de Socios.

(2) Al cierre del ejercicio favorece a la entidad un pago en su resultado una utilidad neta de 1.837.719,66.

(3) En cumplimiento a los dispuesto en la resolución No. 00-0-2011-000000011, 11-03 del 1 de marzo del 2011 en la cual establece en el artículo cuarto inciso "Los gastos de la adopción por primera vez de la NIIF se registrarán en el patrimonio en la subcuenta "Resultados acumulados por adopción de primera vez de las NIIF", separado de los demás resultados acumulados, y su saldo acumulado no podrá ser distribuido entre los accionistas."

20. Ingresos

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, los ingresos de la compañía se conforman de la siguiente manera:

	2016	2015
VENTAS NETAS (EXCLUIDO CON TIEMPO 2)	(1.104.064,52)	(1.066.076,74)
VENTAS NETAS (EXCLUIDO CON TIEMPO 2)		(11.475,00)
TOTAL INGRESOS	<u>(1.104.064,52)</u>	<u>(1.077.551,74) (1)</u>

21. Gastos de comercialización

A 31 de diciembre de 2018 y 2017, los gastos de comercialización se conformaron de la siguiente manera:

	2018	2017
REMUNERACIONES		
SUELDO Y REMUNERACIONES (MATERIA SUJETADA IZD)	2.127.280,81	847.226,87
APORTE A SEGURIDAD SOCIAL	296.851,78	183.737,88
BENEFICIOS SOCIALES	245.995,62	226.737,27
SERVICIOS		
SERVICIOS POR HONORARIOS	4.713,80	-
SERVICIOS DE SEGUROS	263,87	488,02
SERVICIOS	1.493,84	10.545,82
SERVICIOS PÚBLICOS	2.812,17	2.774,78
RENTALIDAD Y LEASE		
RENTALIDAD LOCAL	76.857,95	1.288,42
MANTENIMIENTO		
MANTENIMIENTO	1.488,07	31.074,22
ESTRÓN		
OPERACIONES SOCIALES	1.460,29	4.027,58
SUBSIDIOS		
SUBSIDIOS Y MATERIALES	206.152,02	286.073,48
SUBSIDIOS DE COMPUTACIÓN	2.473,62	1.868,66
OTROS GASTOS		
OTROS GASTOS	87.392,02	4.733,82
TOTAL GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN	3.695.285,49	1.661.285,75

22. Gastos de Administración

A 31 de diciembre de 2018 y 2017, los gastos de administración se conformaron de la siguiente manera:

	2018	2017
SERVICIOS		
SERVICIOS POR HONORARIOS	4.713,80	671,20
IMPUESTOS		
IMPUESTOS LOCALES	1.196,99	8.073,40
DEPRECIACIONES		
RE-RUBRICACIÓN	13.754,53	10.840,42
AMORTIZACIONES		
AMORTIZACIONES	777,91	1.800,00
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	20.363,23	21.385,02