

GREENLEAF CIA. LTDA.

**Estados financieros
al 31 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre de 2014
comparativos**

GREENLEAF CIA. LTDA.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2015 y
31 de diciembre de 2014 comparativos

Contenido

Estados financieros

Estado de Situación Financiera

Estados de Resultados

Estado de Cambios en el patrimonio

Estado de Flujo de Efectivo

Notas a los estados financieros

GREENLEAF CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de diciembre del 2015 y 31 de diciembre de 2014
(Expresados en Dólares de E.U.A.)

1. INFORMACIÓN DE LA COMPAÑÍA

1.1 Objeto Social de la Compañía.

ACTIVIDADES DE ADMINISTRACION Y CONSULTORIA DE PROGRAMAS DE PROTECCION AMBIENTAL

1.2 Dirección

VIA AL TINGO RIO NAPO S/N

1.3 Número de Empleados

Directivos: 2

Administrativos: 2

Técnicos: 3

2. BASES DE ELABORACIÓN Y EXTRACTO DE LAS PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2015 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

Aquí también se incluye los estados de situación financiera 31 de diciembre del 2014 de acuerdo a NIIF en forma exclusiva para ser utilizados por la administración de la Compañía como parte del proceso de comparación entre los dos años.

A continuación se describen las principales políticas contables ya adoptadas en el año 2014 y que se mantienen en el año 2015 en la preparación de los presentes estados financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes desde el año 2012, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

2.2 Bases de preparación de los estados financieros

Los presentes Estados Financieros de GREENLEAF CIA. LTDA., por el año terminado el 31 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre de 2014, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante

"NIIF") y sus interpretaciones, emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB") vigentes al 31 de diciembre de 2015.

2.3 Responsabilidad de la información

La información contenida en estos estados financieros, es responsabilidad de la Administración de la Compañía, quienes manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF.

2.4 Moneda de presentación y moneda funcional

Los Estados Financieros son preparados en su moneda funcional que es el Dólar de Estados Unidos de América.

2.5 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

Los saldos incluidos en el estado de situación financiera se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros no consolidados y como no corriente, los mayores a ese período.

2.6 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo reconocido en los Estados Financieros comprende el disponible y el saldo de depósitos a la vista. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera no consolidado.

2.7 Inventarios

La Empresa no cuenta con Inventarios, ya que por su naturaleza y actividad durante el 2015 desarrolla actividades de tipo servicios.

2.8 Propiedad, planta y equipo

Las propiedades, plantas y equipos se registran al costo y se presentan netos de su depreciación acumulada y deterioro acumulado de valor.

El costo incluye el precio de adquisición y todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración.

Los costos de ampliación, modernización o mejora que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o una extensión de la vida útil de los bienes se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes. Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación, se imputan a resultados, como costo del ejercicio en que se incurren. Un elemento de Propiedad, planta y equipo es dado de baja en el momento de su disposición o cuando no se esperan futuros beneficios económicos de su uso o disposición. Cualquier utilidad o pérdida que surge de la baja del activo (calculada como la diferencia entre el valor neto de

disposición y el valor libro del activo) es incluida en el estado de resultados en el ejercicio en el cual el activo es dado de baja.

La depreciación comienza cuando los bienes se encuentran disponibles para ser utilizados, esto es, cuando se encuentran en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la Administración. La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil económica de los activos, hasta el monto de su valor residual. Las vidas útiles económicas estimadas por categoría son las siguientes:

ACTIVOS FIJOS	%	AÑOS
Muebles y Enseres	10.00%	10
Equipo de Oficina	10.00%	10
Equipo de Computación	20.00%	5
Vehículos	5.00%	20
Maquinaria y Equipo	5.00%	20
Edificios	3.33%	30

2.9 Activos financieros

Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción.

Los activos financieros lo conforman las cuentas por cobrar. Se origina del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

Documentos y Cuentas por cobrar no relacionados.

Corresponde a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Los Documentos y Cuentas por Cobrar son valorizadas a costo amortizado, lo cual, es igual al valor de la factura, registrando el correspondiente ajuste en caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente (deterioro). El cálculo del costo amortizado no presenta diferencias con respecto al monto facturado debido a que la transacción no tiene costos significativos asociados.

Deterioro de activos financieros al costo amortizado

Los activos financieros que se miden al costo amortizado son probados por deterioro al final de cada período.

El importe de la pérdida por deterioro del valor para un préstamo medido al costo amortizado es la diferencia entre el importe en libros y los flujos de efectivo estimados futuros, reflejando el efecto del colateral y las garantías, descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión

Baja en cuentas de un activo financiero

La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del mismo. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconoce su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar. Si la Compañía retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, la Compañía continua reconociendo el activo financiero.

2.10 Deterioro del valor de los activos no financieros

A cada fecha de reporte la Compañía evalúa si existen indicadores que un activo podría estar deteriorado. Si tales indicadores existen, o el deterioro se identifica producto de las pruebas anuales de deterioro, la Compañía realiza una estimación del monto recuperable del activo.

Cuando el valor en libros de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido a su monto recuperable. El importe recuperable es el valor razonable de un activo menos los costos para la venta o el valor de uso, el que sea mayor. Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados.

2.11 Pasivos financieros

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

Baja en cuentas de un pasivo financiero

La Compañía da de baja en cuentas un pasivo financiero si, y solo si, expira, cancela o cumple sus obligaciones.

2.12 Planes de beneficios definidos

El costo de proveer beneficios bajo los planes de beneficios definidos es determinado, de acuerdo a lo señalado en la NIC 19 “Beneficios a los Empleados”. El pasivo por beneficios a los empleados representa el valor presente de las obligaciones, las cuales son descontadas de acuerdo a valorizaciones realizadas por un actuario independiente. Las ganancias o pérdidas actuariales se reconocen en el estado de resultados.

2.13 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente legal o implícita, como consecuencia de un suceso pasado, cuya liquidación requiere una salida de recursos que se considera probable y que se puede estimar con fiabilidad. Dicha obligación puede ser legal o tácita, derivada de, entre otros factores, regulaciones, contratos, prácticas habituales o compromisos públicos que crean ante terceros una expectativa válida de que la Compañía asumirá ciertas responsabilidades.

2.14 Impuestos

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

Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imposables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

Impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio.

2.15 Reconocimiento de ingresos

Por Servicios:

Los ingresos provenientes de la venta de servicios son reconocidos al valor razonable de la transacción cobrada o por cobrar. Su proceso inicial es con la cotización, luego sus valores son facturados legalmente es decir dando cumplimiento a las normas tributarias al momento que se haya cumplido con el servicio acordado con el cliente.

2.16 Costo de ventas

Los costos de venta incluyen el costo de adquisición de los servicios entregados y otros costos incurridos para cumplir con las condiciones necesarias para su venta. Estos costos incluyen principalmente el valor de servicio del intelecto de profesionales con subcontratos, depreciaciones, gastos de viajes, capacitaciones técnicas constantes y uso de materiales de oficina.

2.17 Estado de flujos de efectivo

El Estado de Flujos de Efectivo considera los movimientos de caja realizados durante cada ejercicio comercial determinados mediante el método directo, para lo cual se consideran:

- Como flujos de efectivo las entradas y salidas de efectivo de bancos, las inversiones a plazo inferior a tres meses de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.
- Como actividades de operación o de explotación, las que constituyen la fuente principal de ingresos ordinarios, como también otras actividades no calificadas como de inversión o de financiamiento.
- Como actividades de inversión, las adquisiciones, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- Como actividades de financiamiento aquellas que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

2.18 Estimaciones

Los supuestos claves respecto del futuro y otras fuentes clave de incertidumbre de estimaciones a la fecha del estado de situación financiera, que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material en los valores libros de activos y pasivos se discuten a continuación:

Valor justo de activos y pasivos:

En ciertos casos las NIIF requieren que activos y pasivos sean registrados a su valor justo. Valor justo es el monto al cual un activo puede ser comprado o vendido o el monto al cual un pasivo puede ser incurrido o liquidado en una transacción actual entre partes debidamente informadas en condiciones de independencia mutua, distinta de una liquidación forzosa. Las bases para la medición de activos y pasivos a su valor justo son los precios vigentes en mercados activos. En su ausencia, la Compañía estima dichos valores basada en la mejor información disponible, incluyendo el uso de modelos u otras técnicas de valuación.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión de los presentes estados financieros, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas, al alza o a la baja, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en los correspondientes estados financieros futuros.

2.19 Contratos de Servicios

La Compañía reconoce los costos de los contratos de servicios en el momento que se incurren. Forman parte del costo del contrato los costos directos, costos indirectos relacionados a dicho contrato. Los ingresos de los contratos incluyen el monto inicial acordado en éste más cualquier variación en el trabajo de contrato, reclamos e incentivos monetarios, en la medida que sea posible que resulten en ingresos y puedan ser valorados de manera fiable.

En la medida que el resultado de un contrato de servicios pueda ser estimado con suficiente fiabilidad, los ingresos y los costos asociados serán reconocidos en resultados en proporción al grado de realización del contrato.

El grado de realización es evaluado mediante estudios sobre el trabajo llevado a cabo. Cuando el resultado de un contrato de servicios no puede ser estimado con fiabilidad, los ingresos son reconocidos solo en la medida que los costos del contrato puedan ser recuperados. Una pérdida esperada es reconocida inmediatamente en resultados.

Las estimaciones de ingresos y costos son revisadas y actualizadas de acuerdo a los grados de avance real con que se ha desarrollado el trabajo.

Los conceptos de multas se incorporan como una mayor costo de servicio una vez que se tenga la confirmación de la ejecución de tales multas por parte del mandante.

3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

En el Estado de Situación Financiera comprende el disponible y el saldo en depósitos a la vista.

Al 31 de diciembre del 2015 y 31 de diciembre de 2014, se forma de la siguiente manera:

Código	Cuentas	31/12/2015	31/12/2014	Diferencias
3,1	EFECTIVO Y EQUIV. EFECTIVO	6.159,03	40.272,38	(34.113,35)
		6.159,03	40.272,38	(34.113,35)

4 ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2015 y 31 de diciembre de 2014, los activos financieros se forman de la siguiente manera:

Código	Cuentas	31/12/2015	31/12/2014	Diferencias
4,1	ACTIVOS FINANCIEROS	30.199,24	36.292,43	(6.093,19)
		30.199,24	36.292,43	(6.093,19)

5 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2015 y 31 de diciembre de 2014, los impuestos corrientes, se componen de la siguiente manera:

Código	Cuentas	31/12/2015	31/12/2014	Diferencias
5,1	ACTIVOS IMPTOS. CORRIENTES	2.496,73	3.060,58	(563,85)
		2.496,73	3.060,58	(563,85)

6 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2015 y 31 de diciembre de 2014, la cuenta propiedad planta y equipo se compone de la siguiente manera:

Código	Cuentas	31/12/2015	31/12/2014	Diferencias
6,1	Propiedad, Planta Y Equipo	15.784,61	13.009,26	2.775,35
6,2	(-) Depr. Acum.Prop., Planta y Equip	(10.224,36)	(6.293,62)	(3.930,74)
		5.560,25	6.715,64	(1.155,39)

7 PASIVO CORRIENTE

Al 31 de diciembre del 2015 y 31 de diciembre de 2014, el pasivo corriente estaba constituido de la siguiente manera:

Código	Cuentas	31/12/2015	31/12/2014	Diferencias
7,1	PASIVO CORRIENTE	48.295,70	62.714,03	(14.418,33)
		48.295,70	62.714,03	(14.418,33)

8 INSTRUMENTOS FINANCIEROS

8.1 Gestión de riesgos financieros

En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, la Compañía está expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados.

Las políticas de administración de riesgos de la Compañía se establecen con el propósito de identificar, analizar y mitigar los riesgos que enfrenta la Compañía, fijando límites y controles, así como el monitoreo del cumplimiento de los mismos. Se revisan periódicamente las políticas y sistemas de administración del riesgo para que estén de acuerdo a las exigencias de los diferentes mercados y a las actividades de la Compañía.

8.2 Riesgo en las tasas de interés

La Compañía en el año 2015 no solicitó créditos a ninguna entidad financiera.

8.3 Riesgo de crédito

El riesgo de crédito que enfrenta la Compañía es, si un cliente o contraparte en un instrumento financiero no cumple con su obligación contractual y la fuente principal de este riesgo son las cuentas por cobrar comerciales. La mayor parte de los clientes de la Compañía son empresas de reconocida trayectoria en el mercado.

Este tipo de clientes presentan un bajo riesgo de incobrabilidad dado que la cuenta por cobrar se genera en función de los niveles de avance en la ejecución de los trabajos.

8.4 Riesgo de liquidez

La Administración es la que tiene la responsabilidad final por la gestión de liquidez y ha establecido un marco de trabajo apropiado para la gestión de liquidez de manera que la Gerencia pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto y mediano plazo así como la gestión de liquidez.

8.5 Riesgo de capital

La Compañía gestiona su capital para asegurar que estarán en capacidad de continuar como empresa en marcha mientras que maximizan el rendimiento a sus accionistas a través de la optimización de los saldos de deuda y patrimonio.

9 CAPITAL

Al 31 de diciembre del 2015 y 31 de diciembre de 2014, el capital social está constituido de la siguiente manera:

Socios	2015	2014	Diferencias
CHAVEZ MALENA	2.725,00	2.725,00	-
CHAVEZ RODRIGO	600,00	600,00	-
ESPEJO LUIS	3.325,00	3.325,00	-
VILLAVICENCIO ISAAC	3.350,00	3.350,00	-
TOTAL	10.000,00	10.000,00	-

10 APORTES SOCIOS FUTURAS CAPITALIZACIONES

Al 31 de diciembre del 2015 y 31 de diciembre de 2014, en el 2015 mediante disposición de Gerencia General se procede a realizar aporte para capitalizar y queda de la siguiente manera:

Socios	2015	2014	Diferencias
VILLAVICENCIO ISAAC	7.658,38	-	7.658,38
	7.658,38	-	7.658,38

11 RESERVA LEGAL

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

12 RESERVA DE CAPITAL

El saldo acreedor de la cuenta capital adicional podrá ser capitalizado, en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si la hubiere, y de la compensación contable del saldo deudor de la cuenta reserva por valuación o devuelto a los accionistas en caso de liquidación de la Compañía. No podrá distribuirse como utilidad ni utilizarse para pagar capital suscrito no pagado.

13 GANANCIAS ACUMULADAS

Esta cuenta viene acumulando ganancias y pérdidas de años anteriores, conforme a NIIF desde la implementación de normas se tiene establecido que toda devolución de

servicios mediante NC fuera del cierre anual se deberá contabilizar o afectar con el patrimonio.

14 RESULTADO DEL EJERCICIO (PERDIDA NETA)

Para el presente ejercicio 2015 el saldo de esta cuenta se encuentra con pérdida, cabe referirse que es motivo de medida aplicando el punto 10.

15 APLICACIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)

Hasta el 31 de diciembre de 2015, la Compañía ha preparado sus estados financieros de acuerdo a NIIF, dando continuidad conforme se adoptó desde el ejercicio 2012.

16 INGRESOS ORDINARIOS

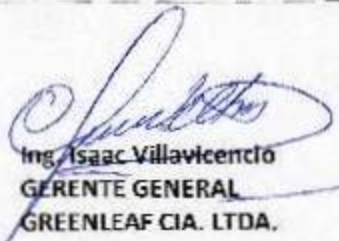
Al 31 de diciembre del 2015 y 31 de diciembre de 2014, los ingresos ordinarios estaban constituidos de la siguiente manera:

Cuentas	31/12/2015	31/12/2014	Diferencias
Ingresos por Servicios	114.125,24	157.257,74	(43.132,50)
	114.125,24	157.257,74	-43.132,50

17 COSTOS Y GASTOS

Al 31 de diciembre del 2015 y 31 de diciembre de 2014, los gastos estaban constituidos de la siguiente manera:

Cuentas	31/12/2015	31/12/2014	Diferencias
COSTOS Y GASTOS	124.417,18	147.918,05	(23.500,87)
	124.417,18	147.918,05	-23.500,87


 Ing. Isaac Villavicencio
 GERENTE GENERAL
 GREENLEAF CIA. LTDA.


 Danilo Castillo
 CONTADOR GENERAL
 GREENLEAF CIA. LTDA.



Greenleaf Ambiental
 Company Cia Ltda
 Consultoría y Servicios Ambientales