

ÁMBAR CONSTRUCTORES AMBARCONSTRUCT S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)

AMBARCONSTRUCTORES S.A
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE 2016
Expresado en USDólares

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	168.58	(5)
CUENTAS POR COBRAR	107,924.24	(6)
CUENTAS POR COBRAR EMPRESAS RELACIONADAS	565,787.72	(7)
INVENTARIOS	703,707.45	(9)
IMPUESTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS	26,276.59	(8)
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	250.28	
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	111,670.40	(10)
TOTAL ACTIVOS	<u>1,515,785.26</u>	

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

PROVEDORES	(145,715.07)	
PRESTAMOS EMPRESAS RELACIONADAS	(403,434.39)	(7)
PRESTAMOS POR PAGAR A TERCEROS	(11,846.86)	(12)
CUENTAS POR PAGAR PRESTAMISTAS	(815,000.00)	(12)
ANTICIPO DE CLIENTES	(91,531.68)	(11)
IESS POR PAGAR	(108.00)	(14)
IMPUESTOS RETENIDOS POR PAGAR	(6,162.79)	(13)
OTROS PASIVOS POR PAGAR	(944.89)	
TOTAL PASIVOS	<u>(1,474,743.68)</u>	

PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL	(800.00)	
RESERVAS	(16,630.07)	
RESULTADOS	119,771.51	
ADOPCION NIFFS PRIMERA VEZ	(143,383.02)	
TOTAL PATRIMONIO	<u>(41,041.58)</u>	

TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	<u>(1,515,785.26)</u>
----------------------------------	------------------------------

AMBARCONSTRUCTORES
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
Expresado en USDòlares

4.	INGRESOS		
4.1.	INGRESOS OPERACIONALES		
4.1.01.	VENTAS	153,023.57	(15)
	TOTAL INGRESOS	<u>153,023.57</u>	
5.	COSTOS Y GASTOS		
5.1.	COSTO DE VENTAS	117,396.74	(16)
5.2.	GASTOS DE OBRA POST VENTAS	3,494.98	(16)
5.3.	GASTOS OPERATIVOS ADMINISTRATIVOS		
5.3.01.	SUELDOS Y SALARIOS	36,273.56	(16)
5.3.09.	DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQU.	11,888.22	(16)
5.3.20.	GASTOS GENERALES OPERATIVOS	4,580.16	(16)
5.3.20.	IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	1,111.50	(16)
5.4.	GASTOS FINANCIEROS	82,950.93	(16)
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	<u>257,696.09</u>	
	RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS PÉRDIDA	<u>(104,672.52)</u>	
	IMPUESTO A LA RENTA	(4,150.59)	(17)
	RESULTADO NETO DEL EJERCICIO	<u>(108,823.11)</u>	

NOTA 1 – INFORMACIÓN GENERAL

Ámbar Constructores AMBAR CONSTRUCTORES S.A., fue constituida mediante escritura pública el 23 de noviembre del 2007 e inscrita en el Registro Mercantil el 09 de enero del 2008. Tiene por objeto social dedicarse al diseño, planificación, construcción y comercialización de proyectos de vivienda, oficinas y locales comerciales. También podrá dedicarse a la asesoría y prestación de servicios en los campos de ingeniería civil, arquitectura y a la administración de condominios, edificios, conjuntos, centros comerciales, centros turísticos y demás actividades relacionadas con bienes raíces.

La Compañía inicio sus operaciones a partir del año 2008 y desde entonces ha venido trabajando en la construcción de proyectos inmobiliarios.

NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados, a menos que se indique lo contrario.

a) Bases de preparación de los estados financieros

Los estados financieros de AMBAR CONSTRUCTORES S.A., han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes) emitidas por el IASB (International Accounting Standard Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para Pymes requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. En la Nota 3 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde los supuestos y estimaciones son significativos para la elaboración de los estados financieros. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

b) Traducciones en moneda extranjera

Moneda funcional y moneda de presentación.-

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

Transacciones y saldos

Las transacciones en moneda extranjera, cuando ocurren, se traducen a la moneda funcional usando los tipos de cambio vigentes a las fechas de las transacciones. Las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que puedan resultar del cobro o pago de tales transacciones, se reconocen en el estado de resultados integrales.

c) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye a fondos fijos y depósitos a la vista en instituciones bancarias e inversiones financieras líquidas, que se pueden convertir rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 90 días.

d) Activos y pasivos financieros

Clasificación.-

La Compañía clasifica sus activos y pasivos financieros en las siguientes categorías: “activos financieros a valor razonable con cambios en resultados”, “activos financieros mantenidos hasta su vencimiento”, “préstamos y cuentas por cobrar” y “activos financieros disponibles para la venta”. La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos. La Administración determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, la Compañía mantuvo activos financieros en las categorías de “préstamos y cuentas por cobrar”. De igual forma, la Compañía mantuvo pasivos financieros en la categoría de “préstamos y otros pasivos financieros” cuyas características se explican seguidamente:

- ✓ Préstamos y cuentas por cobrar: Representados en el estado de situación financiera principalmente por cuentas por cobrar a clientes, cuentas por cobrar a relacionadas y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación financiera.

- ✓ Préstamos y otros pasivos financieros: Representados en el estado de situación financiera por préstamos, cuentas por pagar a proveedores, cuentas por pagar a relacionadas y otras cuentas por pagar. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

Reconocimiento y medición inicial y posterior:

- ✓ Reconocimiento -

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

- ✓ Medición inicial -

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de valor razonable a través de resultados. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describen a continuación:

- ✓ Medición posterior -

Préstamos y cuentas por cobrar: Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones o los costos que son una parte integrante de la tasa de interés efectiva.

Préstamos y otros pasivos financieros: Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo: El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones o los costos que son una parte integrante de la tasa de interés efectiva.

e) Baja de activos y pasivos financieros

Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o si la Compañía transfiere el activo a un tercero sin retener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de la Compañía especificadas en el contrato se han eliminado.

f) Compensación de instrumentos financieros

Los activos y pasivos financieros se compensan de manera que se informa el importe neto en el estado de situación financiera, solamente si existe un derecho actual legalmente exigible de compensar los importes reconocidos y existe la intención de liquidarlos por el importe neto o de realizar los activos y cancelar los pasivos en forma simultánea.

g) Deterioro de activos financieros

Al cierre de cada periodo sobre el que se informa, la Compañía evalúa si existe alguna evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros se encuentran deteriorados en su valor. Un activo financiero o un grupo de activos financieros se consideran deteriorados en su valor solamente si existe evidencia objetiva de deterioro de ese valor como resultado de uno o más eventos ocurridos después del reconocimiento inicial del activo y ese evento que causa la pérdida tiene impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados generados por el activo financiero o el grupo de activos financieros y ese impacto puede estimarse de manera fiable. La evidencia de un deterioro del valor podría incluir, entre otros, indicios tales como que los deudores o un grupo de deudores se encuentran con dificultades financieras significativas, el incumplimiento o mora en los pagos de la deuda por capital e intereses, la probabilidad de que se declaren en quiebra u adopten otra forma de reorganización financiera, o cuando datos observables indiquen que existe una disminución medible en los flujos de efectivo futuros estimados, así como cambios adversos en el estado de los pagos en mora, o en las condiciones económicas que se correlacionan con los incumplimientos.

h) Propiedades y equipo

Se muestran al costo menos la depreciación acumulada.

El costo de las propiedades y equipos; y, la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causan. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades y equipos, así como las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación. <u>Activo</u>	<u>Vida Útil</u> <u>(años)</u>
Maquinaria y equipo	10
Equipo de computación	3
Vehículos	5

El valor en libros de un activo se castiga inmediatamente a su valor recuperable si el valor en libros del activo es mayor que el estimado de su valor recuperable.

i) Deterioro de activos no financieros

Los activos sujetos a depreciación se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podría no recuperar su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendría de su venta o su valor en uso. Para efectos de la evaluación por deterioro, los activos se agrupan a los niveles en los que generan flujo de efectivo identificable (unidad generadora de efectivo). Los saldos en libros de activos no financieros se revisan a cada fecha de los estados financieros para determinar posibles efectos por deterioro.

j) Impuesto a la renta corriente

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente. El impuesto se reconoce en el estado de resultado integral, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

✓ Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 12% (2013 – 12%) si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

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.

Al 31 de diciembre del 2016 la Compañía registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado como anticipo mínimo de impuesto.

k) Provisiones y pasivos contingentes

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de un evento pasado, y es probable que se requiera de la salida de recursos para pagar la obligación y el monto se ha estimado confiablemente. No se reconocen provisiones para futuras pérdidas operativas.

Cuando existen varias obligaciones similares, la probabilidad de que se requiera de salida de recursos para su pago se determina considerando la clase de obligación como un todo. Se reconoce una provisión aun cuando la probabilidad de salida de recursos respecto de cualquier partida específica incluida en la misma clase de obligaciones sea menor.

Las provisiones se miden al valor presente de los desembolsos que se espera se requerirán para cancelar la obligación utilizando una tasa de interés antes de impuestos que refleje las actuales condiciones de mercado sobre el valor del dinero y los riesgos específicos para dicha obligación.

l) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente, independientemente del momento en que se genera el pago. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente y sin incluir impuestos ni aranceles. Los criterios específicos de reconocimiento de los distintos tipos de ingresos son mencionados a continuación:

a. Reconocimiento de costos y gastos

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.

b. Beneficios a los trabajadores

Beneficios de corto plazo - Se registran en el rubro de provisiones del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

La participación de los trabajadores en las utilidades que se calcula en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación vigente y se registra con cargo a resultados.

Décimo tercer y décimo cuarto - Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente.

NOTA 3 - ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de estados financieros requiere que la Administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basados en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración. Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

- **Vida útil de propiedades y equipos:** Las estimaciones de vida útil se basan principalmente en las proyecciones de uso futuro de los activos. En aquellos casos en los que se puedan determinar que la vida útil de los activos debería disminuirse, se deprecia el exceso entre el valor en libros neto y el valor de recuperación estimado, de acuerdo a la vida útil restante revisada. Factores tales como los cambios en el uso planificado de los distintos activos podrían hacer que la vida útil de los activos se viera disminuida.
- **Impuesto a la renta corriente:** La determinación de las obligaciones y gastos por impuestos requieren de ciertas interpretaciones a la legislación tributaria vigente. La Administración considera que sus estimaciones son apropiadas de acuerdo a las circunstancias y que no deben surgir diferencias de interpretación con la

Administración Tributaria que pudieran afectar los cargos por impuestos en el futuro.

- **Provisiones:** Debido a las incertidumbres inherentes a las estimaciones necesarias para determinar el importe de las provisiones, los desembolsos reales pueden diferir de los importes reconocidos originalmente sobre la base de las estimaciones realizadas. La determinación de la cantidad a provisionar está basada en la mejor estimación de los desembolsos que será necesario pagar por la correspondiente obligación, tomando en consideración toda la información disponible a la fecha del periodo, incluyendo la opinión de expertos independientes tales como asesores legales y consultores.

NOTA 4 - ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

Factores de riesgo financiero

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros: riesgos de mercado (incluyendo el riesgo de moneda, riesgo de valor razonable de tasa de interés, riesgo de tasa de interés de los flujos de efectivo y riesgo de precio), riesgo de crédito y riesgo de liquidez. La administración de riesgos de la Compañía se concentra principalmente en lo impredecible de los mercados financieros y trata de minimizar potenciales efectos adversos en el desempeño financiero de la Compañía. La Administración tiene a su cargo la administración de riesgos. La Administración identifica, evalúa y cubre los riesgos financieros en estrecha cooperación con las unidades operativas.

Riesgo de variación en los precios de las inversiones

La Compañía está expuesta al riesgo de pérdida ante movimientos adversos futuros en los precios de los instrumentos financieros de inversión que adquiere. Sin embargo, este riesgo está cubierto por la metodología empleada en su monitoreo constante, y la adecuada valuación realizada por la Administración en los estados financieros, que permite observar cualquier variación adversa de manera oportuna.

Riesgo en las tasas de interés

Los ingresos y flujos de caja operativos de la Compañía son relativamente independientes de los cambios en las tasas de interés del mercado nacional. La Compañía no tiene activos significativos que devenguen intereses a tasas de interés variables y las tasas que mantiene en los pasivos por los cuales se reconocen intereses son fijas.

Riesgo de crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte a un instrumento financiero incumpla en una obligación o compromiso que ha suscrito la Compañía que presente como resultado una pérdida financiera para esta. La Compañía no tiene un riesgo material por este concepto, debido a que las cuentas por cobrar se generan principalmente en transacciones operativas con sus partes relacionadas.

Riesgo de mercado

Es la posibilidad de que la fluctuación de variables de mercado tales como tasas de interés, tipo de cambio, entre otras, produzca pérdidas económicas debido a la desvalorización de activos, debido a la nominación de estos a dichas variables.

Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que una entidad encuentre dificultades en cumplir obligaciones asociadas con pasivos financieros que son liquidados entregando efectivo u otros activos financiero, o que estas obligaciones deban liquidarse de manera desfavorable para la Compañía. La Compañía maneja el riesgo de liquidez manteniendo fondos disponibles, monitoreando continuamente los flujos de efectivo proyectos y reales y conciliando los perfiles de vencimiento de los activos y pasivos financieros.

NOTA 5 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre comprende:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
FONDOS FIJOS		
Caja Chica	150	50
CUENTAS CORRIENTES		
Banco Pichincha		225
Banco General Rumiñahui	19	3284
Banco Internacional		162
Saldo al 31 de diciembre 2015-2016	169	3721

NOTA 6 – CLIENTES COMERCIALES

Al 31 de diciembre comprende:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Cientes Comerciales	107.924	0.00
Saldo al 31 de diciembre 2015-2016	<u>107.924</u>	

NOTA 7 – SALDOS CON PARTES RELACIONADAS

Al 31 de diciembre comprende:

ACTIVO	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Cuentas y documentos por cobrar		
Servimaq	36.235	45.789
Inmourbicasa	313.821	
Inmoavanza	15.452	457
Prometal	44.787	100
Barcev	155.493	
Saldo al 31 de diciembre 2015-2016	<u>565.788</u>	<u>46.346</u>

PASIVO	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Cuentas y documentos por pagar		
Ramada		
Barcev		11.526
Inmobarcal	403.434	368.739
Inmourbicasa		28
Saldo al 31 de diciembre 2015-2016	<u>403.434</u>	<u>380.293</u>

Los saldos por cobrar y pagar a partes relacionadas no devengan intereses y la Administración estima que se liquidan en el corto plazo.

NOTA 8 – ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre comprende:	<u>2016</u>	<u>2015</u>
IVA compras	12	6.702
Credito Tributario IVA	16.258	13.009
Anticipo Imp. a la Renta	3.637	7.003
Crédito tributario Imp. Renta	1.199	3.581
Retenciones en la Fuente año corriente	1.560	513
Crédito por traspaso de domino	55	368
Crédito por Salida de Divisas	3.555	
Saldo al 31 de diciembre 2015-2016	<u>26.277</u>	<u>31.176</u>

NOTA 9 – INVENTARIOS

Al 31 de diciembre comprende:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Materiales de Bodega	111.568	27.509
Inmuebles disponibles para la venta (1)	8.639	38.487
Unidades disponibles para la venta (2)	202.541	202.541

Importaciones en Tránsito		201.201
Inventario Obra en construcción	380.960	146.126
Saldo al 31 de diciembre 2015-2016	<u>703.708</u>	<u>615.864</u>

(1) Corresponde a bienes inmuebles construidos por la Compañía y son: un parqueadero del proyecto Gran Victoria.

(2) Corresponde a bienes inmuebles adquiridos por la Compañía y son: una casa.

NOTA 10 – PROPIEDADES Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre comprende:

ACTIVOS DEPRECIABLES	<u>2016</u>	<u>2015</u>	Tasa anual de depreciación %
Maquinaria y Equipo	136.656	20.009	10%
Equipo de Computación	3.923	3.923	33%
Vehículos	10.000	10.000	20%
Total Propiedad Planta y Equipo	150.579	33.932	
(Menos):			
Depreciación Acumulada	(38.909)	(27.021)	
Total al 31 Diciembre 2015-2016	<u>111.670</u>	<u>6.911</u>	

NOTA 11 – ANTICIPO DE CLIENTES

Al 31 de diciembre comprende:

	2016	2015
Proyecto Gardens II	91.532	1.750
Saldo al 31 de diciembre 2015-2016	<u>91.532</u>	<u>52.549</u>

Corresponde a los valores entregados por los promitentes compradores para la adquisición de bienes inmuebles construidos por la Compañía. Dichos anticipos son liquidados cuando se haya inscrito la escritura de compra y venta en el Registro de la Propiedad. Estos anticipos no devengan intereses.

NOTA 12 – PRÉSTAMOS

Al 31 de diciembre comprende:

	2016	2015
Préstamos Accionistas y Relacionados (1)		
Edgar Barrionuevo		105.133
Andrés Barrionuevo	11.847	
Préstamos de terceros crédito a mutuo (2)	815.000	
Total	826.847	105.133
Porción a corto plazo	826.847	-
Porción a largo plazo		105.133
Saldo al 31 de diciembre 2015-2016	<u>826.847</u>	<u>105.133</u>

(1) Corresponde a varios préstamos entregados relacionados, con el objetivo de financiar las operaciones de la Compañía. Dichos préstamos no devengan intereses y son pagaderos dependiendo del flujo de caja que la Compañía genera en el curso normal de sus operaciones.

(2) Corresponde a varios préstamos de terceros, con el objetivo de financiar las operaciones de la Compañía. Dichos préstamos si devengan intereses y son pagaderos con mensualidades de acuerdo a tabla de amortización, en el tema tributario procede normalmente con la retención del 2% como indica la ley.

NOTA 13 – PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre comprende:

	2016	2015
Impuesto a la renta de la compañía	4.151	
Retenciones de impuestos por pagar	353	3.075
Impuesto al valor agregado (IVA)	1.659	6
Saldo al 31 de diciembre 2015-2016	<u>6.163</u>	<u>3.081</u>

NOTA 14 – PROVISIONES SOCIALES

Al 31 de diciembre comprende:

	2016	2015
Obligaciones con el IESS	108	756
Saldo al 31 de diciembre 2015-2016	<u>108</u>	<u>756</u>

NOTA 15 – VENTAS NETAS

Al 31 de diciembre comprende:

	2016	2015
Proyecto Grad Victoria	12.194	
Proyecto Royal Tennis	8.000	105.641
Proyecto Gardens Club		
Otras Ventas	132.830	53.007
Saldo al 31 de diciembre 2015-2016	<u>153.024</u>	<u>158.648</u>

NOTA 16 – COSTOS Y GASTOS DE OPERACIÓN POR SU NATURALEZA

Un detalle de los costos y gastos de operación por su naturaleza es como sigue:

	2016	2015
Costo de ventas	117.397	144.355

Remuneraciones y beneficios sociales	36.274	50.602
Gastos de post-venta	3.495	17.676
Impuestos y Contribuciones	1.112	20.081
Depreciaciones	11.888	1.834
Gastos Generales	4.580	5.143
Gastos Financieros	82.951	641
Saldo al 31 de diciembre 2015-2016	<u>257.697</u>	<u>240.332</u>

NOTA 17 – IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE

De acuerdo con lo que establece en la ley de régimen tributario interno, la empresa ha preparado la conciliación tributaria como sigue:

	2016	2015
(Pérdida) antes de participación trabajadores e impuesto a la renta	(104.673)	(76.287)
(+) Gastos no deducibles		6
(=) Base imponible antes de impuesto a la renta	(104.673)	(76.281)
Impuesto a la renta causado	-	-
Anticipo mínimo determinado	4.151	10.266
(-) Anticipo del impuesto a la renta	(3.637)	(7.003)
(-) Retenciones en la fuente del año corriente	(1.560)	(513)
(-) Crédito años anteriores	(1.199)	(3.581)
(-) Crédito traspasos de dominio	(55)	(368)
(-) Crédito salida de divisas	(3.555)	
Saldo a favor del Contribuyente	<u>(5.855)</u>	<u>(1.199)</u>

NOTA 18 – CAPITAL SOCIAL

El capital social de la Compañía al 31 de diciembre del 2015 y 2016 es de US\$. 800 dividido en 100 acciones ordinarias de valor nominal de US\$. 8 dólares estadounidenses por cada acción.

NOTA 19 – RESERVA LEGAL

De acuerdo con la legislación vigente, la compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

NOTA 20 – EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de estos estados financieros (15 de marzo del 2017) no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

NOTA 21 – APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2016 han sido emitidos con autorización de fecha 15 de marzo de 2017 del Representante legal de la Compañía y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.