



Compañía SAURUSECUADOR SOLUCIONES INDUSTRIALES CIA.LTDA.

Estados Financieros Al 31 de diciembre de 2016

CONTENIDO:

PÁGINA:

• Estados de Situación Financiera	3
• Estado de Resultados del Período y Otros Resultados Integrales	4
• Estados de Cambios en el Patrimonio	5
• Estados de Flujos de Efectivo - Método Directo	6
• Resumen de las Principales Políticas Contables	7
• Notas a los Estados Financieros	27

Compañía SAURUSECUADOR Cía. Ltda.

Resumen de las Principales Políticas Contables

(Expresadas en dólares)

1. IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

- **Nombre de la entidad.**
SaurusEcuador Soluciones Industriales Cia.ltda.
- **RUC de la entidad.**
1792228271001
- **Domicilio de la entidad.**
Panamericana Sur KM 14 y Calle s58-417L Santo Tomas 1 Guamaní Pasaje B 33207
- **Forma legal de la entidad.**
Compañía Limitada
- **País de incorporación de la entidad.**
Ecuador.
- **Descripción de la naturaleza de las operaciones de la entidad.**

La Compañía SaurusEcuador Soluciones Industriales Cia.ltda., , en adelante “La Compañía”, fue constituida el XX de XXXXXX de XXXX. Su objetivo principal es (describir el objeto social de acuerdo a lo establecido en los estatutos de la Compañía).

El control de la Compañía es ejercido por la Superintendencia de Compañías

2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

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

2.1. Bases de preparación

Los presentes estados financieros han sido preparados íntegramente y sin reservas de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés), vigentes al 31 de diciembre de 2016.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración de la Compañía que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de sus políticas contables. En la Nota 4, se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o en las cuales las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

COMPAÑÍA SAURUSECUADOR CIA.LTDA.

Resumen de las Principales Políticas Contables

(Expresado en dólares)

2.2. Medición de los Valores razonables.

De acuerdo a NIIF No. 13 “Medición de Valor Razonable” se entiende al “valor razonable” como el precio que se recibiría por la venta de un activo o se pagaría por la transferencia de un pasivo en una transacción ordenada en el mercado principal (o más ventajoso) en la fecha de la medición en condiciones de mercado presentes (es decir, un precio de salida) independientemente de si ese precio es observable directamente o estimado utilizando otra técnica de valoración.

Cuando se utilizan técnicas de valoración se maximiza el uso de datos de entrada observables relevantes y minimiza el uso de datos de entrada no observables. Cuando un activo o un pasivo medido a valor razonable tiene un precio comprador y un precio vendedor, el precio dentro del diferencial de precios comprador-vendedor que sea el más representativo del valor razonable en esas circunstancias se utilizará para medir el valor razonable independientemente de dónde se clasifique el dato de entrada en la jerarquía del valor razonable.

Para **determinación** del valor razonable requiere la clasificación de todos los activos y pasivos en función de su metodología de valoración, que se definen a continuación:

Nivel 1: precios cotizados en mercados activos (no ajustados) para activos o pasivos idénticos.

Nivel 2: datos diferentes de los precios cotizados incluidos en el Nivel 1, que sean observables para el activo o pasivo, ya sea directa (precios) o indirectamente (derivados de los precios).

Nivel 3: valoración mediante técnicas en las que se utilizan variables significativas no obtenidas de datos observables en el mercado.

2.3. Pronunciamientos contables y su aplicación.

Las siguientes normas han sido adoptadas en estos estados financieros:

La Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades PYMES 2009 es el primer conjunto de requerimientos contables desarrollando específicamente para las PYMES.

El Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) se ha basado en las NIIF para su elaboración pero es un producto independiente y separado de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF completas.

COMPAÑÍA SAURUSECUADOR CIA.LTDA.

Resumen de las Principales Políticas Contables (Expresado en dólares)

RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS: (Continuación)

2.3 Pronunciamientos contables y su aplicación (Continuación)

La NIIF para las PYMES incluye simplificaciones que reflejan las necesidades de los usuarios de los estados financieros de las PYMES y consideraciones sobre costos y beneficios. En comparación con las NIIF completas es menos compleja en varios aspectos:

Se han omitido los temas que no afectan a las PYMES.

Mientras que las NIIF completas permiten la elección de políticas contables, la NIIF para

Se han simplificado la mayoría de los principios para el reconocimiento y medición de los activos, pasivos, ingresos, y gastos de las NIIF completas

Se requiere un número significativo inferior de información a revelar.

Y la norma se ha redactado en un lenguaje claro y de fácil traducción.

Es apta para todas las entidades excepto aquellas cuyos títulos cotizan en bolsa e instituciones financieras como bancos y compañías de seguros.

Normas Internacionales de Información Financiera

El IASB consigue sus objetivos fundamentalmente a través del desarrollo y publicación de las NIIF, así como promoviendo el uso de tales normas en los estados financieros con propósito de información general y en otra información financiera. Otra información financieracomprende la información, suministrada fuera de los estados financieros, que ayuda en la interpretación de un conjunto completo de estados financieros o mejora la capacidad de los usuarios para tomar decisiones económicas eficientes. El término “información financiera” abarca los estados financieros con propósito de información general y otra información financiera.

Las NIIF establecen los requerimientos de reconocimiento, medición, presentación e información a revelar que se refieren a las transacciones y otros sucesos y condiciones que son importantes en los estados financieros con propósito de información general. También pueden establecer estos requerimientos para transacciones, sucesos y condiciones que surgen principalmente en sectores industriales específicos. Las NIIF se basan en el Marco Conceptual, que se refiere a los conceptos subyacentes en la información presentada dentro de los estados financieros con propósito de información general.

El objetivo del Marco Conceptual es facilitar la formulación uniforme y lógica de las NIIF. También suministra una base para el uso del juicio para resolver cuestiones contables.

COMPAÑÍA SAURUSECUADOR CIA.LTDA.

Resumen de las Principales Políticas Contables (Expresado en dólares)

Estados Financieros con propósito de información general
RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS: (Continuación)

2.3 Pronunciamientos contables y su aplicación (Continuación)

Las NIIF están diseñadas para ser aplicadas en los estados financieros con propósito de información general, así como en otra información financiera, de todas las entidades con ánimo de lucro. Los estados financieros con propósito de información general se dirigen a la satisfacción de las necesidades comunes de información de un amplio espectro de usuarios, por ejemplo accionistas, acreedores, empleados y público en general

El objetivo de los estados financieros es suministrar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de una entidad, que sea útil para esos usuarios al tomar decisiones económicas.

Los estados financieros con propósito de información general son los que pretenden atender las necesidades generales de información financiera de un amplio espectro de usuarios que no están en condiciones de exigir informes a la medida de sus necesidades específicas de información. Los estados financieros con propósito de información general comprenden los que se presentan de forma separada o dentro de otro documento de carácter público, como un informe anual o un prospecto de información bursátil.

La NIIF para las PYMES

El IASB también desarrolla y publica una norma separada que pretende que se aplique a los estados financieros con propósito de información general y otro tipo de información financiera de entidades que en muchos países son conocidas por diferentes nombres como pequeñas y medianas entidades (PYMES), entidades privadas y entidades sin obligación pública de rendir cuentas. Esa norma es la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

El término pequeñas y medianas entidades, tal y como lo usa el IASB, se define y explica en

la Sección 1 Pequeñas y Medianas Entidades. Muchas jurisdicciones en todas partes del mundo han desarrollado sus propias definiciones de PYMES para un amplio rango de propósitos, incluyendo el establecimiento de obligaciones de información financiera. A menudo esas definiciones nacionales o regionales incluyen criterios cuantificados basados en los ingresos de actividades ordinarias, los activos, los empleados u otros factores. Frecuentemente, el término PYMES se usa para indicar o incluir entidades muy pequeñas sin considerar si publican estados financieros con propósito de información general para usuarios externos.

A menudo, las PYMES producen estados financieros para el uso exclusivo de los propietarios-gerentes, o para las autoridades fiscales u otros organismos gubernamentales. Los estados financieros producidos únicamente para los citados propósitos no son necesariamente

COMPAÑÍA SAURUSECUADOR CIA.LTDA.

Resumen de las Principales Políticas Contables (Expresado en dólares)

estados financieros con propósito de información general.

Las leyes fiscales son específicas de cada jurisdicción, y los objetivos de la información financiera con propósito de información general difieren de los objetivos de información La NIIF para las PYMES (Continuación)

sobre ganancias fiscales. Así, es improbable que los estados financieros preparados en conformidad con la NIIF para las PYMES cumplan completamente con todas las mediciones requeridas por las leyes fiscales y regulaciones de una jurisdicción. Una jurisdicción puede ser capaz de reducir la “doble carga de información” para las PYMES mediante la estructuración de los informes fiscales como conciliaciones con los resultados determinados según la NIIF para las PYMES y por otros medios.

Autoridad de la NIIF para las PYMES

Las decisiones sobre a qué entidades se les requiere o permite utilizar las Normas del IASB recaen en las autoridades legislativas y reguladoras y en los emisores de normas en cada jurisdicción, en el caso del Ecuador en la Superintendencia de Compañías. Esto se cumple para las NIIF completas y para la NIIF para las PYMES.

Sin embargo, es esencial una clara definición de la clase de entidades a las que se dirige la

NIIF para las PYMES, tal como se establece en la Sección 1 de la NIIF, de forma que: (a) el

IASB pueda decidir sobre los requerimientos contables y de información a revelar que son apropiados para esa clase de entidades y (b) las autoridades legislativas y reguladoras, los emisores de normas, así como las entidades que informan y sus auditores estén informados del alcance pretendido de aplicabilidad de la NIIF para las PYMES. Una definición clara es también esencial para que las entidades que no son pequeñas y medianas entidades, y, por tanto, no cumplen los requisitos para utilizar la NIIF para las PYMES, no afirmen que están cumpliendo con ella.

Para el caso de Ecuador, con fecha 12 de enero del 2011, mediante Resolución SC.Q.ICL.CPAIFRS.11.01, la Superintendencia de Compañías considerando entre otros, que el

Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) en Septiembre del 2009 editó en

español la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades, NIIF para las PYMES, resolvió para efectos del registro y preparación de estados financieros, calificar como PYMES a las personas que cumplan las siguientes condiciones:

Activos totales inferiores a US\$4,000,000;

Registren un valor bruto de ventas anuales inferior a US\$5,000.000;

Tengan menos de 200 trabajadores

Estos parámetros se considerarán como base a los estados financieros del ejercicio económico anterior al período de transición, es decir 2010. Aquellas compañías

COMPAÑÍA SAURUSECUADOR CIA.LTDA.

Resumen de las Principales Políticas Contables (Expresado en dólares)

que cumplan con todas las condiciones antes señaladas aplicarán NIIF para las PYMES a partir del año 2012 y como tales éstas deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con base a dichas normas.

De acuerdo con estas resoluciones, la Compañía aplicó NIIF para las PYMES.

Organización de la NIIF para las PYMES

La NIIF para las PYMES se organiza por temas, presentándose cada tema en una Sección numerada por separado, está contenida en las secciones 1 a la 35 y en el Glosario.

Todos los párrafos de la NIIF tienen la misma autoridad. Algunas secciones incluyen apéndices de guía de implementación que no forman parte de la Norma y son, más bien, guías para su aplicación.

Mantenimiento de la NIIF para las PYMES

El IASB tiene previsto realizar una revisión exhaustiva de la experiencia de las PYMES al aplicar

la NIIF para las PYMES cuando un espectro amplio de entidades haya publicado estados financieros que cumplan con la Norma durante dos años. El IASB espera proponer modificaciones a fin de abordar los problemas de implementación que se hayan identificado

en dicha revisión. También considerará las nuevas NIIF y modificaciones que hayan sido adoptadas desde que se emitió la NIIF; se espera cambios de esta norma a partir del 2016.

Detalle de la norma vigente NIIF para las PYMES

Introducción

Sección

- 1 Pequeñas y medianas entidades
- 2 Conceptos y principios generales
- 3 Presentación de estados financieros
- 4 Estado de situación financiera
- 5 Estado del resultado integral y estado de resultados
- 6 Estado de cambios en el patrimonio y estado de resultados y ganancias acumuladas
- 7 Estado de flujos de efectivo
- 8 Notas a los estados financieros
- 9 Estados financieros consolidados y separados
- 10 Políticas contables, estimaciones y errores
- 11 Instrumentos financieros básicos
- 12 Otros temas relacionados con los instrumentos financieros
- 13 Inventarios
- 14 Inversiones en asociadas

COMPAÑÍA SAURUSECUADOR CIA.LTDA.

Resumen de las Principales Políticas Contables

(Expresado en dólares)

- 15 Inversiones en negocios conjuntos
- 16 Propiedades de inversión
- 17 Propiedades, planta y equipo
- 18 Activos intangibles distintos de la plusvalía
- 19 Combinaciones de negocio y plusvalía
- 20 Arrendamientos
- 21 Provisiones y contingencias
- Apéndice - Guía para el reconocimiento y la medición de provisiones
- 22 Pasivos y patrimonio

Detalle de la norma vigente NIIF para las PYMES (Continuación)

- Apéndice - Ejemplo de la contabilización de deuda convertible por parte del emisor
- 23 Ingresos de actividades ordinarias
- Apéndice - Ejemplos de reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias según los principios de la sección 23
- 24 Subvenciones del gobierno
- 25 Costos por préstamos
- 26 Pagos basados en acciones
- 27 Deterioro del valor de los activos
- 28 Beneficios a los empleados
- 29 Impuesto a las ganancias
- 30 Conversión de la moneda extranjera
- 31 Hiperinflación
- 32 Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa
- 33 Informaciones a revelar sobre partes relacionadas
- 34 Actividades especiales
- 35 Transición a la NIIF para las PYMES

Glosario de términos

Tabla de fuentes

Aprobación de la NIIF para las PYMES por parte del consejo

Fundamentos de las conclusiones (información por separado)

Estados financieros ilustrativos y lista de comprobación de información a revelar y presentar

información por separado).

2.4. Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

2.5. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

COMPAÑÍA SAURUSECUADOR CIA.LTDA.

Resumen de las Principales Políticas Contables

(Expresado en dólares)

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se presentan en función a su vencimiento, como corrientes cuando es igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corrientes cuando es mayor a ese período.

2.6. Efectivo y equivalentes de efectivo.

En este grupo contable se registran las partidas de alta liquidez incluyendo inversiones a corto plazo (menores a 3 meses de vigencia). Se miden inicial y posteriormente por su valor nominal.

2.7. Inversiones corrientes.

En este grupo contable se registra el efectivo invertido principalmente en instituciones financieras con la finalidad de recibir rendimientos. Las inversiones corrientes se clasifican de acuerdo a la intención que tuvo la Administración al momento de su adquisición en:

- A valor razonable con cambios en resultados.- En este grupo contable se registran los activos que son mantenidos para negociar, o que desde el reconocimiento inicial, la entidad los haya medido al valor razonable o justo con cambios en resultados.
- Disponibles para la venta.- En este grupo contable se registran los activos que fueron adquiridos con el propósito de venderse en el corto plazo. Se miden al valor razonable y las actualizaciones se llevan al patrimonio como otros resultados integrales.
- Mantenidas hasta el vencimiento.- En este grupo contable se registran los activos financieros no derivados con pagos fijos o vencimiento determinado, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva y su variación se afectará a resultados del período en que ocurra.

2.8. Cuentas por cobrar clientes.

En este grupo contable se registran los derechos de cobro a clientes relacionados y no relacionados originados en ingresos de actividades ordinarias. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva considerando como tal a: valor inicial, costo financiero y/o provisión por pérdidas por deterioro del valor (si los hubiere).

2.9. Otras cuentas por cobrar.

En este grupo contable se registran los derechos de cobro a deudores relacionados y no relacionados originadas en operaciones distintas de la

COMPAÑÍA SAURUSECUADOR CIA.LTDA.

Resumen de las Principales Políticas Contables

(Expresado en dólares)

actividad ordinaria de la Compañía. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva considerando como tal a: valor inicial, costo financiero y/o provisión por pérdidas por deterioro del valor (si los hubiere).

2.10. Inventarios.

En este grupo contable se registra los activos poseídos para ser vendidos, producidos y/o consumidos en el curso normal de la operación.

Medición inicial.- los inventarios se miden por su costo; el cual que incluye: precio de compra, aranceles de importación, otros impuestos no recuperables, transporte, almacenamiento, costos directamente atribuibles a la adquisición o producción para darles su condición y ubicación actual, después de deducir todos los descuentos comerciales, rebajas y otras partidas similares (incluye importaciones en tránsito).

Medición posterior.- el costo de los inventarios se determina por el método promedio ponderado y se miden al costo o al valor neto realizable, el que sea menor. El valor neto realizable corresponde al precio de venta estimado en el curso normal del negocio menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo su venta.

2.11. Gastos pagados por anticipado.

En este grupo contable se registra los anticipos entregados a terceros o pagos anticipados para la compra de bienes y servicios que no hayan sido devengados al cierre del ejercicio económico. Se miden inicial y posteriormente a su valor nominal; su amortización se reconoce en los resultados del período en el cual generan beneficios económicos futuros.

2.12. Propiedades, planta y equipos.

En este grupo contable se registra todo bien tangible (incluyendo plantas productoras) adquiridos para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos, si, y sólo si: es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo; y el costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

Medición inicial.- las propiedades, planta y equipo, se miden al costo, el cual que incluye el precio de adquisición después de deducir cualquier descuento o rebaja; los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Administración y la estimación inicial de los costos de desmantelamiento y retiro, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.

COMPAÑÍA SAURUSECUADOR CIA.LTDA.

Resumen de las Principales Políticas Contables

(Expresado en dólares)

Medición posterior.- las propiedades, planta y equipos se miden por su valor revaluado, que es su valor razonable en el momento de la revaluación, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor que haya sufrido.

Las revaluaciones se harán con suficiente regularidad (anualmente, cada tres o cinco años o en la fecha en la cual la Administración cuente con información de cambios significativos en el valor razonable de dichos activos), para asegurar que el importe en libros, en todo momento, no difiera significativamente del que podría determinarse utilizando el valor razonable al final del período sobre el que se informa.

Las ganancias derivadas de un cambio en el valor razonable de las propiedades, planta y equipo se incluirán en los otros resultados integrales del período en que surjan, cuando se reduzca el importe en libros de un activo como consecuencia de una revaluación.

Las pérdidas se reconocerán en otro resultado integral en la medida en que existiera saldo acreedor en el superávit de revaluación en relación con ese activo, en caso de ser insuficiente, dicha pérdida se registrará como un gasto del período.

Método de depreciación.- los activos empiezan a depreciarse cuando están disponibles para su uso y hasta que sean dados de baja, incluso si el bien ha dejado de ser utilizado. La depreciación es reconocida en el resultado del período con base en el método lineal sobre las vidas útiles estimadas por la Administración de la Compañía.

Las vidas útiles y los valores residuales se han estimado como sigue:

Descripción	Vida útil	Valor residual
Instalaciones	10%	10%
Muebles y enseres	10%	10%
Maquinaria y equipo	10%	10%
Equipo de computación	33.33%	
Vehículos, equipo de transporte y caminero	20%	10%
Repuestos y herramientas	10%	10%

2.13. Inversiones no corrientes.

Inversiones en subsidiarias.- en este grupo contable se registra las inversiones realizadas en entidades dependientes sobre las que la Compañía tiene el poder

COMPAÑÍA SAURUSECUADOR CIA.LTDA.

Resumen de las Principales Políticas Contables

(Expresado en dólares)

para dirigir las políticas financieras y de operación, generalmente su participación es superior a la mitad de los derechos de voto.

En los estados financieros separados, estas inversiones se miden inicialmente al costo de adquisición y posteriormente al costo menos cualquier pérdida por deterioro, o como un instrumento financiero o utilizando el método de participación reconociendo cualquier efecto en los resultados del período. La Matriz considerará a una Subsidiaria a partir de la fecha en que se asume el control y la excluirá en la fecha en que cesa el mismo.

Inversiones en asociadas.- en este grupo contable se registra las inversiones realizadas en entidades sobre las que la Compañía ejerce influencia significativa pero no tiene control que, generalmente su participación accionaria esta entre el 20% y el 50% de los derechos de voto.

En los estados financieros separados, estas inversiones se miden inicialmente al costo de adquisición y posteriormente al costo menos cualquier pérdida por deterioro, o como un instrumento financiero o utilizando el método de participación reconociendo cualquier efecto en los resultados del período; no se reconocen pérdidas adicionales, a no ser que haya incurrido en obligaciones o realizado pagos en nombre de la asociada en la cual participa.

Inversiones en otras Compañías.- en este grupo contable se registra las inversiones realizadas en entidades sobre las que la Compañía no ejerce influencia significativa y tienen una participación de hasta un 20% de los derechos de voto. Se miden inicialmente a su costo de adquisición y posteriormente a su valor razonable menos costos de venta.

Aportes para futura capitalización.- en este grupo contable se registra los valores entregados en efectivo o especies con los cuales se espera aumentar el capital social en un período máximo de 12 meses. Se miden a su valor nominal menos cualquier pérdida por deterioro.

2.14. Costos por intereses.

Los costos por intereses incurridos para la construcción o adquisición de cualquier activo apto se capitalizan durante el período de tiempo que es necesario para completar y preparar el activo para el uso que se pretende. Los costos por intereses generados posteriormente al reconocimiento inicial del activo son contabilizados como gastos financieros en el período que se generan.

2.15. Cuentas por pagar proveedores.

En este grupo contable se registran las obligaciones de pago en favor de proveedores relacionados y no relacionados adquiridos en el curso normal de negocio. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su

COMPAÑÍA SAURUSECUADOR CIA.LTDA.

Resumen de las Principales Políticas Contables

(Expresado en dólares)

costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva.

2.16. Obligaciones con instituciones financieras.

En este grupo contable se registran los sobregiros bancarios y los préstamos con bancos e instituciones financieras. Se miden inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada período y la tasa de interés pactada con el banco e institución financiera (interés explícito).

2.17. Créditos a mutuo.

En este grupo contable se registran los préstamos con terceros distintos de accionistas, bancos e instituciones financieras. Se miden inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

2.18. Préstamos de accionistas / socios.

En este grupo contable se registran los préstamos con socios. Se miden inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

2.19. Pasivos por beneficios a los empleados.

Pasivos corrientes.- en este grupo contable se registran las obligaciones presentes con empleados como beneficios sociales (décimo tercer y cuarto sueldo, vacaciones, etc.); obligaciones con el IESS y participación a trabajadores. Se miden a su valor nominal y se reconocen en los resultados del período en el que se generan.

El cálculo de la participación a trabajadores se realiza de acuerdo a las disposiciones legales vigentes; representa el 15% sobre la utilidad contable de la Compañía antes de liquidar el impuesto a la renta y se reconoce en los resultados del período.

Pasivos no corrientes.- en este grupo contable se registran los planes de beneficios a empleados post empleo como jubilación patronal y desahucio. Se reconocen y miden sobre la base de cálculos actuariales, estimados por un perito independiente, inscrito y calificados en la Superintendencia de Compañías y Valores aplicando el método de la unidad de crédito proyectada para determinar el valor presente de la obligación futura.

El costo de los servicios presentes o pasados y costo financiero, son reconocidos

COMPAÑÍA SAURUSECUADOR CIA.LTDA.

Resumen de las Principales Políticas Contables

(Expresado en dólares)

en los resultados del período en el que se generan; las nuevas mediciones del pasivo por beneficios definidos se denominan ganancias y pérdidas actuariales y son reconocidos como gasto en el periodo, como indica la NIFs PYMES.

2.20. Dividendos por pagar.

En este grupo contable se registran los dividendos a pagar a los socios cuando se configura la obligación correspondiente en función a las disposiciones de distribución establecidas por la Junta General de Socios. Se miden inicial y posteriormente a su valor razonable.

2.21. Provisiones.

En este grupo contable se registra el importe estimado para cubrir obligaciones presentes ya sean legales o implícitas como resultado de sucesos pasados, por las cuales es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidarlas. Las provisiones son evaluadas periódicamente y se actualizan teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cierre de los estados financieros (incluye costo financiero si aplicare).

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada período y la tasa de interés pactada con el banco e institución financiera (interés explícito)

Contratos onerosos.- surgen cuando los beneficios económicos que se esperan de un contrato sean menores que los costos inevitables para cumplir con sus obligaciones. Se reconoce al valor presente del menor entre el costo esperado para finalizar el contrato o el costo neto esperado de continuar con el contrato. Antes de establecer una provisión, la Compañía reconoce cualquier pérdida por deterioro de los activos asociados con el contrato.

2.22. Otros pasivos corrientes.

En este grupo contable se registran las obligaciones de pago en favor de acreedores relacionados y no relacionados adquiridos en actividades distintas al curso normal de negocio. Se miden inicial y posteriormente a su valor nominal menos las pérdidas por deterioro del valor.

Para las otras cuentas y documentos por cobrar de largo plazo su medición inicial es por su valor nominal y posteriormente se miden a su costo amortizado utilizando el método de tasa de interés efectiva menos las pérdidas por deterioro del valor.

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada período y la tasa de interés pactada con el acreedor (interés explícito)

COMPAÑÍA SAURUSECUADOR CIA.LTDA.

Resumen de las Principales Políticas Contables

(Expresado en dólares)

2.23. Impuestos.

Activos por impuestos corrientes.- en este grupo contable se registran los créditos tributarios de impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos de impuesto a la renta que no han sido compensados.

Pasivos por impuestos corrientes.- en este grupo contable se registran las obligaciones con la Administración Tributaria por impuesto al valor agregado, así como las retenciones en la fuente por pagar por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta.

Impuesto a las ganancias.- en este grupo contable se registra el impuesto a las ganancias corriente más el efecto de la actualización (liberación o constitución) de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

- Impuesto a las ganancias corriente.- se determina sobre la base imponible calculada de acuerdo con las disposiciones legales y tributarias vigentes al cierre del ejercicio contable. La tasa de impuesto a las ganancias para el año 2016 asciende a 22%. Se mide a su valor nominal y se reconoce en los resultados del período en el que se genera.
- Impuesto a las ganancias diferido.- se determina sobre las diferencias temporales que existen entre las bases tributarias de activos y pasivos con sus bases financieras; las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son vigentes al cierre del ejercicio contable. Se mide al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias y se reconoce en el resultado del período o en otros resultados integrales, dependiendo de la transacción que origina la diferencia temporaria.

2.24. Baja de activos y pasivos financieros.

Activos financieros.- un activo financiero (o, cuando sea aplicable, una parte de un activo financiero o una parte de un grupo de activos financieros similares) es dado de baja cuando: los derechos de recibir flujos de efectivo del activo han terminado; o la Compañía ha transferido sus derechos a recibir flujos de efectivo del activo o ha asumido una obligación de pagar la totalidad de los flujos de efectivo recibidos inmediatamente a una tercera parte bajo un acuerdo de traspaso; o la Compañía ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo o, de no haber transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo, si ha transferido su control.

Pasivos financieros.- un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación

COMPAÑÍA SAURUSECUADOR CIA.LTDA.

Resumen de las Principales Políticas Contables

(Expresado en dólares)

de pago se termina, se cancela o vence. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro del mismo prestatario, en condiciones significativamente diferentes, o las condiciones son modificadas en forma importante, dicho reemplazo o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, reconociéndose la diferencia entre ambos en los resultados del período.

2.25. Patrimonio.

Capital social.- en este grupo contable se registra el monto adeudado del capital. Se mide a su valor nominal.

Aportes para futura capitalización.- en este grupo contable se registran los valores recibidos en efectivo o especies de los Socios de la Compañía provenientes de un acuerdo formal de capitalización a corto plazo. Se miden a su valor nominal.

Reservas.- en este grupo contable se registran las apropiaciones de utilidades o constituciones realizadas por Ley, estatutos, acuerdos de Socios o para propósitos específicos. Se miden a su valor nominal

Otros resultados integrales.- en este grupo contable se registran los efectos netos por revaluaciones a valor de mercado de activos financieros disponibles para la venta; propiedades, planta y equipo; activos intangibles y otros (diferencia de cambio por conversión-moneda funcional).

Resultados acumulados.- en este grupo contable se registran las utilidades / pérdidas netas acumuladas y del ejercicio, sobre las cuales los Socios no han determinado un destino definitivo / no han sido objeto de absorción por resolución de Junta General de Accionistas / Socios.

2.26. Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos surgen en el curso de las actividades ordinarias de la Compañía, son reconocidos cuando su importe puede medirse con fiabilidad; es probable que la entidad reciba beneficios económicos asociados con la transacción; y los costos incurridos o por incurrir en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad. Están conformados por:

Prestación de servicios.- en este grupo contable se registran las ventas de servicios de pinturA, etc. , granallado. Se miden considerando el grado de terminación de la prestación del servicio al final del período sobre el que se informa.

COMPAÑÍA SAURUSECUADOR CIA.LTDA.

Resumen de las Principales Políticas Contables

(Expresado en dólares)

Contratos de construcción.- en este grupo contable se registran los ingresos provenientes principalmente de los siguientes contratos: OBB. Se miden utilizando el método de avance de obra al final del período sobre el que se informa.

2.27. Costos y gastos.

Costos de producción y ventas.- en este grupo contable se registran todos aquellos costos incurridos para la generación de ingresos de actividades ordinarias; incluyen las pérdidas generadas por valor neto de realización y bajas de inventarios.

Gastos.- en este grupo contable se registran los gastos, provisiones y pérdidas por deterioro de valor que surgen en las actividades ordinarias de la Compañía; se reconocen de acuerdo a la base de acumulación o devengo y son clasificados de acuerdo a su función como: de administración, de venta, financieros y otros.

2.28. Estado de flujos de efectivo.

Los flujos de efectivo de actividades de operación incluyen todas aquellas actividades relacionados con el giro del negocio, además de ingresos y egresos financieros y todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento.

2.29. Cambios en políticas , estimaciones contables y corrección de errores

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2016, presentan cambios por errores de cálculo respecto a los estados financieros al 31 de diciembre de 2015, los mismos han sido aplicados contra Resultado de ejercicios anteriores.

3. POLITICA DE GESTION DE RIESGOS.

La Administración de la Compañía es la responsable de establecer, desarrollar y dar seguimiento a las políticas de gestión de riesgos con el objetivo de identificar, analizar, controlar y monitorear los riesgos enfrentados por la Compañía. La Compañía revisa regularmente las políticas y sistemas de administración de riesgo a fin de que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en sus actividades, logrando la obtención de un ambiente de control disciplinado y constructivo, en el cual todos los empleados entiendan sus roles y obligaciones.

La Compañía clasifica y gestiona los riesgos de instrumentos financieros de la siguiente manera:

Riesgo de crédito.

COMPAÑÍA SAURUSECUADOR CIA.LTDA.
Resumen de las Principales Políticas Contables
(Expresado en dólares)

Es el riesgo de que una de las partes de un instrumento financiero cause una pérdida financiera a la otra parte por incumplir una obligación, y se origina principalmente en las cuentas por cobrar a clientes no relacionados y relacionados (Notas XX y XX), cuyo importe en libros es la mejor forma de representar la máxima exposición al riesgo de crédito sin tener en cuenta ninguna garantía colateral tomada ni otras mejoras crediticias. La concentración del riesgo de crédito es limitada debido a que la base de clientes es larga e independiente; la calidad crediticia de los activos financieros que no están en mora ni deteriorados depende de las calificaciones de riesgo (cuando estén disponibles), referencias bancarias, etc.

Riesgo de liquidez.

Es el riesgo de que una entidad encuentre dificultad para cumplir con obligaciones asociadas con pasivos financieros que se liquiden mediante la entrega de efectivo u otro activo financiero. El enfoque de la Compañía para administrar la liquidez es contar con los recursos suficientes para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar la reputación de la Compañía.

A continuación se resumen los vencimientos contractuales de los pasivos financieros no derivados de acuerdo a las bandas de tiempo más apropiadas determinadas por la Administración:

	Corriente entre 1 y 12 meses	No corriente más de 12 meses
<u>Año terminado en diciembre 31, 2016:</u>	289.314	49.298
Cuentas y documentos por pagar proveedores y otras cuentas por pagar		
Obligaciones con instituciones financieras	0	0
	<u>289.314</u>	<u>289.314</u>

A continuación se presenta un resumen del nivel de liquidez en un período de 12 meses desde la fecha de los estados financieros:

	2016
Activo corriente	822.049
Pasivo corriente	650.335

COMPAÑÍA SAURUSECUADOR CIA.LTDA.

Resumen de las Principales Políticas Contables

(Expresado en dólares)

Índice de liquidez

1.26

=====

4. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRÍTICOS DE LA ADMINISTRACIÓN.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro; por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Estas estimaciones y supuestos son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias. Las estimaciones y supuestos más significativos efectuados por la Administración se presentan a continuación:

Provisión por deterioro de inversiones corrientes.- al final de cada período contable se evalúa la existencia de evidencia objetiva de deterioro de sus inversiones, corrientes comparando el saldo en libros y el valor del mercado o valor recuperable teniendo en cuenta la calificación de riesgo del banco o institución financiera en donde se encuentran invertidas; cuando el valor en libros excede el valor futuro de recuperación se considera deterioro. El valor del deterioro se reconoce en una cuenta correctora del activo y en los resultados del período.

Provisión por cuentas incobrables.- al final de cada período contable se evalúa la existencia de evidencia objetiva de deterioro de sus cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar, comparando el saldo en libros y el valor recuperable resultante del análisis de cobrabilidad futura tomando en cuenta entre otros aspectos la antigüedad; cuando el valor en libros excede su valor futuro de recuperación se considera deterioro. El valor del deterioro se reconoce en una cuenta correctora del activo y en los resultados del período.

Provisión por obsolescencia de inventarios.- al final de cada período contable se evalúa la existencia de evidencia objetiva de deterioro de sus inventarios comparando el saldo en libros y el valor recuperable resultante del análisis de obsolescencia tomando en cuenta fechas de caducidad y tiempo máximo de stock de inventarios; cuando el valor en libros de los activos excede su valor futuro de recuperación se considera deterioro. El valor del deterioro se reconoce en una cuenta correctora del activo y en los resultados del período.

Provisión por valor neto realizable de inventarios.- al final de cada período contable se evalúa la existencia de evidencia objetiva de que no se podrá recuperar el costo de los inventarios comparando el saldo en libros y el valor neto realizable tomando en cuenta los precios de venta menos los costos de venta para productos terminados y los precios de venta menos los costos de conversión y los costos de venta para materias primas; cuando el valor en libros de los activos excede su valor neto de realización se considera deterioro. El valor del deterioro se reconoce en una cuenta correctora del activo y en los resultados del período.

Impuestos diferidos.- al final de cada período contable se evalúa el valor a reconocer

COMPAÑÍA SAURUSECUADOR CIA.LTDA.

Resumen de las Principales Políticas Contables

(Expresado en dólares)

como activos por impuestos diferidos en la medida que es probable la realización del correspondiente beneficio fiscal, a través de su compensación con el pago de impuestos fiscales futuros.

Vidas útiles y valores residuales.- al final de cada período contable se evalúan las vidas útiles estimadas y los valores residuales de sus activos depreciables o amortizables (excluyendo los de valor inmaterial); cuando ocurre un evento que indica que dichas vidas útiles o valores residuales son diferente a las estimadas anteriormente, se actualizan estos datos y los correspondientes ajustes contables de manera prospectiva.

Deterioro de activos no corrientes. La Compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado de acuerdo con la NIC 36 “Deterioro del Valor de los Activos”. Si existen tales indicadores se realiza una estimación del monto recuperable del activo. En el caso de la plusvalía y de los activos intangibles que posean vidas útiles indefinidas, los importes recuperables se estiman anualmente.

El importe recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor justo de un activo o unidad generadora de efectivo menos los costos de venta y su valor en uso, y es determinado para un activo individual a menos que el activo no genere entradas de efectivo que son claramente independientes de otros activos o grupos de activos.

Cuando el valor en libros de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido hasta alcanzar su monto recuperable. Al evaluar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados usando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las evaluaciones actuales de mercado, del valor tiempo del dinero y los riesgos específicos al activo. Para determinar el valor justo menos costos de venta, se usa un modelo de valuación apropiado. Estos cálculos son corroborados por múltiples de valuación u otros indicadores de valor justo disponibles.

Las pérdidas por deterioro del valor de un activo no financiero son reconocidas con cargo a resultados en las categorías de gastos asociados a la función del activo deteriorado, excepto por propiedades anteriormente reevaluadas donde la reevaluación fue llevada al patrimonio. En este caso, el deterioro también es reconocido con cargo a patrimonio hasta el monto de cualquier reevaluación anterior.

Para activos, excluyendo los de valor inmaterial, se realiza una evaluación anual respecto de si existen indicadores de que la pérdida por deterioro reconocida anteriormente podría ya no existir o haber disminuido. Si existe tal indicador, la Compañía estima el monto nuevo recuperable.

Una pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada solamente si ha habido un cambio en las estimaciones usadas para determinar el monto recuperable del activo desde la última vez que se reconoció una pérdida por deterioro.

COMPAÑÍA SAURUSECUADOR CIA.LTDA. Resumen de las Principales Políticas Contables (Expresado en dólares)

Si ese es el caso, el valor en libros del activo es aumentado hasta alcanzar su monto recuperable. Este monto aumentado no puede exceder el valor en libros que habría sido determinado, neto de depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del activo en años anteriores.

Tal reverso es reconocido con abono a resultados, a menos que un activo sea registrado al monto reevaluado; en ese caso el reverso es tratado como un aumento de reevaluación.

Una pérdida por deterioro en relación con el menor valor de inversiones no se reversa.

Provisiones por desmantelamiento y/o medioambientales.- al final de cada período contable se evalúa bajo criterio técnicos la necesidad de realizar provisiones por desmantelamiento principalmente de la maquinaria o planta industrial y por resarcimiento ambiental para prevenir y reparar los lugares ocupados para la actividad de la Compañía por los efectos causados sobre el medio ambiente.

Valor razonable de activos y pasivos.- en ciertos casos los activos y pasivos debe ser registrados a su valor razonable, que es el monto por el cual un activo puede ser comprado o vendido, o el monto por el 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, utilizando para esto precios vigentes en mercados activos, estimaciones en base a la mejor información disponible u otras técnicas de valuación; las modificaciones futuras se actualizan de manera prospectiva.

COMPAÑÍA SAURUS CIA.LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015
Caja	508
Bancos	656

(1) Al 31 de diciembre de 2016, no existen importes de efectivo y equivalentes de efectivo que se encuentren restringidos para el uso de la Compañía.

6. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015
Cientes (2)	569.406
Préstamos empleados	7.990
Deudores varios	64.836
(-) Provisión cuentas incobrables (1)	11.601
	630.631

(1) Los movimientos de la provisión cuentas incobrables, fueron como sigue:

	Diciembre 31, 2015
Saldo inicial	7.487
Provisión del año	4.113
Castigos	
Saldo final	11.600

COMPAÑÍA SAURUS CIA.LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

- (2) Un detalle de la antigüedad de los saldos de las cuentas por cobrar clientes, fue como sigue:

Antigüedad	Diciembre 31, 2015	
	Saldo	Deterioro
Por vencer	310.906	
De 1 a 90 días	20.342	
De 91 a 180 días	29.735	
De 181 a 270 días	36.932	
De 271 a 360 días	12.451	
Más de 361 días	159.040	
	569.406	

- (3) Un detalle por vencimiento de los saldos de las cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar, fueron como sigue:

	Diciembre 31, 2015
Corriente	483.192
No Corriente	159.040
	642.232

7. INVENTARIOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015
Productos terminados producidos / comprados	
Productos en proceso	
Materias primas	2.592
Suministros o materiales a ser consumidos	3.974
Repuestos, herramientas y accesorios	4.907
Mercaderías en tránsito	11.473
(-) Provisión por obsolescencia	(1) 0
(-) Provisión por valor neto de realización	(2) 0

COMPAÑÍA SAURUS CIA.LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

	11.473
--	--------

8. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015
Anticipo a Proveedores	73.432
Otros	3.080
	76.512

9. OTROS ACTIVOS CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014

10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015
<u>Propiedades, planta y equipos, neto:</u>	
Instalaciones	82.051
Muebles y enseres	6.312
Maquinaria y equipo	177.510
Equipos de computación	10.981
Equipos de oficina	3.027
	280.380

Propiedades, planta y equipos, costo:

Instalaciones	120.029
Muebles y enseres	9.149

COMPAÑÍA SAURUS CIA.LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

	Diciembre 31, 2015
Maquinaria y equipo	245.870
Equipos de computación	22.543
Repuestos y herramientas	525
Equipos de Oficina	3.116
	401.232
<u>Propiedades, planta y equipos, depreciación acumulada:</u>	
Instalaciones	-37.978
Muebles y enseres	-2.838
Maquinaria y equipo	-68.360
Equipos de computación	-11.560
Repuestos y herramientas	-26.04
Equipos de Oficina	-89.67
	-120.852
	280.380
11. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES.	
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
	Diciembre 31, 2015
Inversiones en Asociadas	60
	60
12. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS.	
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
	Diciembre 31, 2015
<u>Proveedores locales:</u>	339.643
Acreedores varios	6.398
(1)	346.040

COMPAÑÍA SAURUS CIA.LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

- (1) Un detalle por vencimiento de los saldos de las cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar no relacionadas, fueron como sigue:

	Años terminados en Diciembre 31, 2015
Corriente	295.712
No Corriente	50.328
	346.040

13. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.

	Diciembre 31, 2015
<u>Banco Pichincha:</u>	10.999
Sobregiro.	4.558
Tarjeta de Crédito	840
Credirol	
	16.398

14. CRÉDITOS A MUTUO.

Diciembre
31, 2015

Etiquetas de fila	Suma de SALDO PRESTAMO
AGUILAR ROMAN FREDY MAURICIO	14,000.00
CARRAZCO VEGA MARIA ELENA	295.00
CARRION PACHECO EFREN GIOVANNI	10,000.00
CEVALLOS NOROÑA MARCO VINICIO	6,000.00
CHANO CRIOLLO MARCO VINICIO	2,500.00
CHIRIBOGA ESCALANTE, FERNANDO DANIEL	10,000.00
CRUZ ARBOLEDA MARIO FERNANDO	10,000.00
GALEAS AGUIRRE VICTOR HUGO	18,633.33
GONZALEZ JIJON CRISTINA ELIZABETH	-
HIDALGO VALDOSPINO LETTY ROSABEL	10,000.00
JHONNY FREDDY HERNANDEZ ROSERO	-
LOYOLA MERCHAN WILINTON RUBEN	6,000.00
LUIS ROLANDO MAILA CARRILLO	-
NOVILLO RODRIGUEZ ROLANDO MAURICIO	4,000.00
RAMIREZ, KARLA MARGARITA	-
ROMERO ALVAREZ MEDARDO MILLER	-
ROMERO ROMERO, PATRICIO ANIBAL	5,000.00
WILINTON RUBEN	1,300.00
(en blanco)	-
Total general	97,728.33

COMPAÑÍA SAURUS CIA.LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

15. PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS / SOCIOS.

	Diciembre 31, 2015
Cruz Francisco(1)	5.214.90
Romero Daniel	40.49
Taco Luis	8.935.72
Tapia Christian	5.825.06
	20.016

(1) Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, estos préstamos están garantizados sobre firmas.

16. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015
Participación trabajadores por pagar	12.755
Obligaciones con el IESS	2.712
Otros pasivos por beneficios a empleados	65.540
	81.007

17. OTROS PASIVOS CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015
Anticipo de clientes	10.414
Valores Por liquidar caja chica	467
Convenio de Purga IESS C/P	25.303
Acuerdo de Pago IESS	26.826
Comisiones Pagar Tapia Christian	21.082
Otros	275
	84.367

COMPAÑÍA SAURUS CIA.LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

18. PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015
Jubilación patronal	11.437
Desahucio	5.134
	16.571

19. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015
Convenio de Purga IESS porción I/P	124.615
	124.615

20. IMPUESTOS CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015
<u>Activos por impuestos corrientes:</u>	
Crédito tributario impuesto al valor agregado	46.710
Crédito tributario impuesto a la renta (2)	60.981
Anticipos impuesto a la renta	0
	101.433
<u>Pasivos por impuestos corrientes:</u>	
Impuesto a la renta por pagar (1)	26.959
Impuesto al valor agregado por pagar	46.709
Retenciones en la fuente de IVA por pagar	25.666
Retenciones en la fuente de IR por pagar	3.041
	102.375

COMPAÑÍA SAURUS CIA.LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Impuesto a la renta por pagar.

Provisión para el año

La provisión para el Impuesto a la Renta por los años terminados el 31 de diciembre de 2016 ha sido calculada aplicando la tasa del 22%

Anticipo para el año

La provisión para el año terminado el 31 de diciembre de corresponde al valor del anticipo de impuesto a la renta de acuerdo con el artículo N. 80 del reglamento a la Ley Orgánica de Régimen tributario Interno.

Provisión

La provisión para el Impuesto a la Renta por el año terminado el 31 de diciembre de 2016, ha sido calculada aplicando la tasa del 22%. corresponde al valor del anticipo de impuesto a la renta de acuerdo con el artículo N. 80 del reglamento a la Ley Orgánica de Régimen tributario Interno.

Anticipo y provisión

La provisión para el año terminado el 31 de diciembre de 2016 corresponde al valor del anticipo de impuesto a la renta de acuerdo con el artículo N. 80 del reglamento a la Ley Orgánica de Régimen tributario Interno

La Disposición Transitoria primera del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (COPCI), publicada en el Suplemento del Registro Oficial No. 351, del 29 de diciembre de 2010, estableció una reducción progresiva para todas las sociedades de un punto porcentual (1%) anual en la tarifa del Impuesto a la Renta, definiéndose que a partir del 2013 se aplicará el 22%.

Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido.

Al 31 de diciembre de 2016, el valor de la reinversión deberá destinarse exclusivamente a la adquisición de maquinaria nueva o equipo nuevo, activos para riego, material vegetativo, plántulas y todo insumo vegetal para producción agrícola, forestal, ganadera y de floricultura, que se relacionen directamente con su actividad productiva; así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que mejoren la productividad, generen diversificación productiva e incrementen el empleo.

Cuando la reinversión se destine a maquinaria y equipo nuevos, el activo debe tener como fin el formar parte de su proceso productivo. Para el sector agrícola se entenderá como equipo a los silos, estructuras de invernaderos, cuartos fríos, entre otros

COMPAÑÍA SAURUS CIA.LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Las actividades de investigación y tecnología estarán destinadas a una mejora en la productividad; generación de diversificación productiva e incremento de empleo en el corto, mediano y largo plazo, sin que sea necesario que las tres condiciones se verifiquen en el mismo ejercicio económico en que se ha aplicado la reinversión de utilidades.

El beneficio en la reducción de la tarifa, debe estar respaldado en un informe emitido por técnicos especializados en el sector, que no tengan relación laboral directa o indirecta con la empresa.

El valor de las utilidades reinvertidas deberá efectuarse con el correspondiente aumento de capital y se perfeccionará con la inscripción de la correspondiente escritura en el Registro Mercantil, hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión.

PAGO MINIMO DE IMPUESTO A LA RENTA.

Conforme a las reformas introducidas a la Ley de Régimen Tributario Interno, publicadas en el Suplemento del Registro Oficial No. 94, del 23 de diciembre de 2009, si el anticipo mínimo determinado en el ejercicio respectivo no es acreditado el pago del impuesto a la renta causado, o no es autorizada su devolución por parte de la Administración Tributaria, se constituirá en pago definitivo de Impuesto a la Renta sin derecho a crédito tributario posterior.

El Servicio de Rentas Internas podrá disponer la devolución del anticipo mínimo a las sociedades por un ejercicio económico cada trienio se considerará como el primer año el primer trienio al período fiscal 2010 cuando, por caso fortuito o fuerza mayor, se haya visto afectada gravemente la actividad económica del sujeto pasivo en el ejercicio económico respectivo. Para el efecto, el contribuyente deberá presentar su petición debidamente justificada a la Administración Tributaria, para que realice las verificaciones que correspondan.

De acuerdo a lo dispuesto en el Art. 30 del Código Civil, fuerza mayor o caso fortuito se definen como el imprevisto que no es posible resistir como naufragio, un terremoto, el apresamiento de enemigos, los actos de la autoridad ejercidos por un funcionario público, etc. Si el contribuyente no puede demostrar el caso fortuito o fuerza mayor ante la Administración Tributaria, el anticipo mínimo determinado en el ejercicio respectivo, deberá ser contabilizado como gasto del Impuesto a la Renta.

La Compañía no ha sido revisada por parte de las autoridades fiscales desde su fecha de constitución.

La conciliación del impuesto a las ganancias calculada de acuerdo a la tasa impositiva legal y el impuesto a las ganancias afectado a operaciones, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015
	<hr/>
Ganancia antes de impuesto a las ganancias	71.208

COMPAÑÍA SAURUS CIA.LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

(Menos) Ingresos exentos		114.732
(Más) Gastos no deducibles		114.732
Ganancia (pérdida) gravable		185.940
Tasa de impuesto a las ganancias del período (4)		22%
Impuesto a las ganancias causado		40.907
Anticipo del impuesto a las ganancias		0
Compensacion de Activo por Imp. Diferido		13.948
Impuesto a las ganancias del período		26.959
Crédito tributario a favor de la empresa		60.982
Saldo por (pagar) cobrar		34.023

21. CAPITAL.

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, el capital social es de XXXXXX y está constituido por XXXXXX participaciones ordinarias, nominativas e indivisibles, autorizadas, suscritas y en circulación con un valor nominal de un dólar cada una.

Mediante Acta de Junta General de Accionistas / Socios de fecha 07 de octubre de 2015, se aprobó la transferencia de acciones de XXXXXX a XXXXXXXXXXXX por un valor de XXXXX.

22. APORTES PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN.

Corresponde a los aportes en efectivo recibidos de los socios de la Compañía en efectivo de 2016, entregados para futuros aumentos de capital, de acuerdo a lo establecido en el Acta de Junta General de Socios de fecha XX de XXX de XXX.

23. RESERVAS.

Esta cuenta está conformada por:

Legal. la Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 5% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que esta alcance como mínimo el 20% 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.

Facultativa y estatutaria. corresponde a la apropiación de las ganancias de ejercicios anteriores, de acuerdo a resoluciones que constan en actas de Junta General de Accionistas Socios.

24. OTROS RESULTADOS INTEGRALES.

COMPAÑÍA SAURUS CIA.LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, corresponde a (describir en función a la información detallada en el Estado de Resultados del Período y Otros Resultados Integrales) neto de impuestos diferidos.

25. RESULTADOS ACUMULADOS.

Utilidades acumuladas.

Al 31 de diciembre de 2016 el saldo de esta cuenta está a disposición de los socios y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos, como la re liquidación de impuestos u otros. En el año 2016 se realizaron ajustes a esta cuenta por corrección de errores de años anteriores.

Pérdidas acumuladas.

En el año 2016 se realizaron corrección de errores de años anteriores lo que genero ajuste a estas cuentas.

La Ley de Régimen Tributario Interno y el Reglamento General de Aplicación del Impuesto a la Renta, permiten amortizar las pérdidas de ejercicios anteriores dentro de los cinco ejercicios siguientes a aquel en que se produjo la pérdida, siempre que su valor monetario no sobrepase el 25% de la utilidad gravable del año.

Provenientes de la adopción a las NIIF.

Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados acumulados, subcuenta “Resultados acumulados provenientes de la adopción a las “NIIF”, que generaron un saldo acreedor, sólo podrán ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas o devuelto en el caso de liquidación de la compañía.

Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados acumulados, subcuenta “Resultados acumulados provenientes de la adopción a las “NIIF”, que generaron un saldo deudor podrán ser absorbidos por los resultados acumulados y por los del último ejercicio económico concluido, si los hubieren.

COMPAÑÍA SAURUS CIA.LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

SAURUSECUADOR SOLUCIONES INDUSTRIALES CIA LTDA					
MAYOR GENERAL					
DESDE	01/01/2016		HASTA		
#	FECHA	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
NATCO		Utilidades de Ejercicios Anteriores			
Saldo Anterior					0.00
CD010006	01/01/2016	Saldos iniciales al 1/01/2016		59,109.35	-59,109.35
TOTAL MOVIMIENTOS DEL MES:			ENERO	0.00	59,109.35
CC100038	23/11/2016	S/ SOLDADURAY MONTAJE TUBERIA - REPARACION CUBIERTAS - CONSTRUCCION PUE	48,796.77		-10,312.58
TOTAL MOVIMIENTOS DEL MES:			NOVIEMBRE	48,796.77	0.00
CD120284	31/12/2016	TRANSFERENCIA DE GASTOS ACTIVADOS A RESULTADOS DE AÑOS ANTERIORES	2,672.11		-7,640.47
CD120253	31/12/2016	AJUSTE DE SALDO DE TARJETA CORPORATIVA DEL AÑO 2015	7,640.47		0.00
TOTAL MOVIMIENTOS DEL MES:			DICIEMBRE	10,312.58	0.00
TOTAL ACUMULADO A FIN DE MES:			DICIEMBRE	59,109.35	59,109.35
NATCO		Perdida de Ejercicios Anteriores			
Saldo Anterior					0.00
CD120286	01/01/2016	AJUSTE A PROVISION DE SUEDOS POR PAGAR DEL CIERRE AÑO 2015	11,308.43		11,308.43
CD010290	02/01/2016	RECLASIFICACION DE ACTIVOS FIJOS DE ACUERDO CUADRO ADJUNTO	4,399.48		15,707.91
EC000785	04/01/2016	PAGO CAPITAL INVERSION EN SAURUS	1,500.00		17,207.91
TOTAL MOVIMIENTOS DEL MES:			ENERO	17,207.91	0.00
CD120244	30/12/2016	AJUSTE PROVEEDOR CONSTYMOON APORTES IESS \$ 458.78+ 171.10 DIF SALDO	1,585.89		18,793.80
CD010226	31/12/2016	AJUSTE DE CAPITAL DE PRESTAMO BANCO BOLIVARIANO	366.56		19,160.36
CD120303	31/12/2016	COTABILIZACION DE PROVISION JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO 2016	6,511.00		25,671.36
CD120303	31/12/2016	PROV,DESAHUCIO DE AÑOS ANTERIORES	3,515.00		29,186.36
CD120295	31/12/2016	RECLASIFICACION DE PAGO DE IMPUESTOS AÑO 2015	5,007.38		34,193.74
CD120295	31/12/2016	RECLASIFICACION DE PAGO DE IMPUESTOS AÑO 2015	1,468.97		35,662.71
CD120308	31/12/2016	REVERSO DE PROVISION DE VACACIONES DE ANTERIORES		15,790.08	19,872.63
CD120284	31/12/2016	TRANSFERENCIA DE GASTOS ACTIVADOS A RESULTADOS DE AÑOS ANTERIORES	39,524.89		59,397.52
CD120285	31/12/2016	REGISTRO DE INTERES INVERSION MAILA LUIS	4,412.50		63,810.02
TOTAL MOVIMIENTOS DEL MES:			DICIEMBRE	62,392.19	15,790.08
TOTAL ACUMULADO A FIN DE MES:			DICIEMBRE	79,600.10	15,790.08

26. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2016
Prestación de servicios	1.559.578
Intereses	156
Otros	1.559.734

COMPAÑÍA SAURUS CIA.LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

27. COSTO DE PRODUCCIÓN Y VENTAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	<u>Diciembre</u> <u>31, 2016</u>
Materia Prima y Servicios	743.65
Mano de Obra Directa	267.950
Mano de Obra Indirecta	77.718
Servicios de Terceros	96.546
	<u>1.185.869</u>

28. OTROS INGRESOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	<u>Diciembre</u> <u>31, 2016</u>
Otros (Reverso de Prov. Vacaciones)	<u>16.540</u>

COMPAÑÍA SAURUS CIA.LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

29. GASTOS ADMINISTRATIVOS, VENTAS Y PRODUCCIÓN

Gasto	Administración	Ventas	Producción
Sueldos y Salarios	27,175.74	15,772.02	-
Horas Extras	729.08		-
Comisiones	-	13,261.48	-
Bono de campo	-	77.42	-
Bono de productividad	2,435.00	580.00	-
Movilizacion	4.80	400.00	12.41
less Asume Empresa	4,297.56	1,912.50	-
Aporte Patronal	3,105.58	3,345.58	-
Fondos De Reserva	2,129.17	1,745.39	-
Decimo Tercer Sueldo	2,130.01	2,294.63	-
Decimo Cuarto Sueldo	874.00	633.22	-
Vacaciones	1,064.97	1,129.58	-
Refrigerio - Comedor Empleados	1,232.33	155.07	1,500.89
Capacitacion	-		1,552.64
Uniformes Personal	1,309.09		403.15
Jubilacion Patronal	4,926.00		-
Desahucio	4,307.61		-
Honorarios Asesoría Contable	6,350.00		-
Honorarios Asesoría Legal	13,315.79		-
Dotacion de Equipos de Seguridad y Salud Ocupacion	-		593.94
Servicios Medicos	285.71	185.00	1,376.21
Mantenimiento Equipos De Computación	1,512.17		214.29
Mantenimiento Maquinas	-		423.58
Mantenimeinto Vehiculo	275.33		393.76
Comisiones a terceros	-		336.73
Combustibles	1,497.98	80.99	2,816.33
Lubricantes	35.00		-
Transporte Y Movilización	111.98	50.00	564.20
Atenciones y agasajo a empleados	1,526.01		-
Movilizacion Interna En Viajes Nacionales	88.60		-
Alquiler Vehiculo En Viajes Nacionales	-	220.00	2,847.84
Hospedaje En Viajes Nacionales	52.00		207.78
Alimentacion En Viajes Nacionales	64.46	1.98	585.87
Propinas En Viajes Nacionales	4.17		-
Atenciones Sociales En Viajes Nacionales	120.00		-
Peajes Y Parqueos En Viajes Nacionales	7.25	45.57	37.13
Luz	1,451.00		101.97

COMPAÑÍA SAURUS CIA.LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Gasto	Administración	Ventas	Producción
Agua	393.50		-
Telefono Convencional	722.48		226.79
Telefonía Celular	2,624.10	199.00	313.28
Internet	1,395.63		45.53
Notarios y Registradores	1,609.76		-
Gastos Legales	2,208.38		-
Contribucion Superintendencia de Compañías	639.29		-
Afiliaciones a camaras y otros	192.50		-
Contribucion Solidaria Sobre Utilidades	2,310.72		-
Arriendo de inmuebles	20,256.78		-
Monitoreo	355.81		118.38
Hosting	120.00		200.00
Suministros de Oficina	624.26	4.20	832.66
Fotocopias	25.87	57.00	8.38
Materia y utiles de limpieza	216.86		205.04
Anuncios y publicaciones prensa	336.52		-
Botiquin - Medicinas	25.98	212.71	385.24
Servicios de Imprenta	258.05	55.00	4.67
Suministros de Computacion	191.08		-
Otros Gastos	114.38	6.00	100.12
Gasto Dep. Instalaciones	10,817.70		-
Gasto Dep..Muebles y Enseres	353.25	83.70	368.75
Gasto Dep..Vehiculos, Equipo de Transporte	2.13		-
Gasto Dep. Maquinaria y Equipos	16.57	2.70	22,032.35
Gasto Dep. Equipo de Oficina	89.67		-
Gasto Dep. Equipo de Computacion y Software	3,541.51	266.67	1,084.67
Gasto Dep. Herramientas			26.04
Cuentas Por Cobrar		4,112.70	-
Total de Gastos	131,861.17	46,890.11	39,920.62

30. GASTOS FINANCIEROS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2016
Intereses bancarios	284
Intereses pagados a terceros no relacionados	18.041
Comisiones bancarias	1.775
	20.100

COMPAÑÍA SAURUS CIA.LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

31. OTROS GASTOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2016
Multas e Intereses IESS. SRI y Otros	64.755
Otros	3.102
	67.857

32. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2016 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (marzo 15, 2017), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

33. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2016 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 30 de Marzo de 2017.

Elaborado Por

Rocío Cruz Arboleda
CONTADORA

COMPAÑÍA SUARUSECUADOR CIA.LTDA.
Notas a los estados financieros
(Expresadas en dólares)
