

YASUNI CIA LTDA
 Notas a los Estados Financieros
 (Expresado en Dólares)
 AL 31 DE DICIEMBRE 2016

6 10101 EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO dic-16

	Caja Chica Caja General	
	Subtotal Caja	-
	BANCOS LOCALES Banco Pichincha Cta. Ahorros Banco Machala Cta. Ahorros	49.769,83
	BANCOS DEL EXTERIOR UBS	
	INVERSIONES A CORTO PLAZO Póliza a 90 días	
	Subtotal Bancos e Inversiones	49.769,83
10101	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	49.769,83

7 10102 ACTIVOS FINANCIEROS dic-16

	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	
101020501	De actividades ordinarias que generan intereses	
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses	
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas	
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	70.566,59
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	70.566,59

7 1010209 PROVISION CUENTAS INCOBRABLES dic-16

1010209	Provisión Cuentas Incobrables	
10102	TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-

12 10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO oct-16 dic-16

1020101	Terrenos		
1020102	Edificios		
1020103	Construcción en Curso		
1020104	Instalaciones		
1020105	Muebles y Enseres		925,00
1020106	Máquinas y Equipos		
1020108	Equipo de Computación		900,00
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	386.316,14	448.507,37
1020110	Otras propiedades, planta y equipo		
1020111	Repuestos y Herramientas		
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	386.316,14	450.332,37
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	159.526,72	(203.290,44)
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	-	-
	Total Depreciación Acumulada	159.526,72	(203.290,44)
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	545.842,86	247.041,93

20 20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES dic-16

2010701	Con la Administración Tributaria		
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar		314,08
2010703	Obligaciones con el IESS		
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados		
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio		251,93
2010706	Dividendos por pagar		
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		-

21 20108 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS dic-16

YASUNI CIA LTDA
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares)

20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas	11.063,62
20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	11.063,62

25 20113 OTROS PASIVOS CORRIENTES dic-16

20113	Otras cuentas por pagar	1.199,23
20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	1.199,23

PASIVO NO CORRIENTE

28 20203 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS dic-16

Locales

2020301	Obligaciones Bancos locales Banco Pichincha	321.452,58
20203	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	321.452,58

Del exterior

2020302	Obligaciones Bancos del Exterior Banco UBS **	
20203	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR	-
20203	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	321.452,58

29 20204 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS dic-16

35 301 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO dic-16

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública

30101	Capital Suscrito o asignado Socio A Socio B Socio C	1.000,00
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	1.000,00

36 302 APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES dic-16

302	Aportes futuras capitalizaciones	
302	TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	-

37 RESERVAS dic-16

30401	Reserva Legal	340,69
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria	
304	TOTAL RESERVAS	340,69

39 RESULTADOS ACUMULADOS dic-16

30601	Ganancias acumulados	31.208,69
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	
30603	Resultados acumulados por adopción NIIF	
	Ajuste a los inventarios(Corrección de errores)	
30604	Reserva de Capital	
30605	Reserva por Donaciones	
30606	Reserva por Valuación	
30607	Superávit por revaluación de Inversiones	
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	31.208,69

YASUNI CIA LTDA
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares)

40 307 **RESULTADOS DEL EJERCICIO** dic-16

30701	Ganancia neta del Periodo	1.113,54
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	-
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	1.113,54

41 41 **INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS** dic-16

4101	Ventas	209.290,32
4102	Prestación de Servicios	
4103	Contratos de Construcción	
4104	Subvenciones del Gobierno	
4105	Regalías	
410601	Intereses Generados por Ventas a Crédito	
410602	Otros Intereses Generados	
4107	Dividendos	
4108	Ganancia por Medición a Valor Razonable de Activos Biológicos	
4109	Otros Ingresos de Actividades ordinarias	
4110	(-) Descuento en ventas	
4111	(-) Devolución en Ventas	
4112	(-) Bonificación en Producto	
4113	(-) Otras Rebaaja Comerciales	
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	209.290,32

42 43 **OTROS INGRESOS** dic-16

4301	Dividendos	
4302	Intereses Financieros	
4303	Ganancias en Inversiones	
4304	Valuación de Instrumentos Financieros a Valor Razonable	
4305	Otras Rentas	
43	TOTAL OTROS INGRESOS	-

Nota: En este ejemplo para efectos de la Preparación del Estado de Flujos de Efectivo, en los US\$5,801 US\$ 800,00 utilidad en venta de Propiedad Planta y Equipo

43 51 **COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION** dic-16

	5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	
	510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	
	510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cia.	50.785,49
	510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía	
1010306	510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	-
	5101	MATERIALES UTILIZADOS (En Producción)	
	510105	(+) Inventario inicial de materias primas	
	510106	(+) Compras netas locales de materia prima	
	510107	(+) Importaciones de materia prima	
1010301	510108	(-) Inventario final de materia prima	-
	510109	(+) Inventario inicial de productos en proceso	
1010302	510110	(-) Inventario final de productos en proceso	-
	510111	(+) Inventario inicial productos terminados	
1010305	510112	(-) Inventario final de productos terminados	-
	5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA	
	510201	Sueldos y Beneficios sociales	
	510202	Gastos planes de beneficios a empleados	
	5103	(+) MANO DE OBRA INDIRECTA	
	510301	Sueldos y beneficios sociales	
	510302	Gastos planes de beneficios a empleados	
	5104	(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	
	510401	Depreciación propiedades planta y equipo	
	510402	Depreciación de activos biológicos	
	510403	- Deterioro de propiedad planta y equipo	
	510404	Efecto valor neto de realización de inventarios	
	510405	Gastos por garantía en venta de productos o servicios	
	510406	Mantenimiento y reparaciones	
	510407	Suministros materiales y repuestos	
	510408	Otros Costos de producción	
	51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	50.785,49

45

5202 **GASTOS DE ADMINISTRACION**

dic-16

520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	
520204	Gasto planes de beneficios a empleados	
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	305,56
520206	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos	
520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales	
520208	Mantenimiento y reparaciones	852,32
520209	Arrendamiento operativo	
520210	Comisiones	
520212	Combustibles	16.935,06
520213	Lubricantes	
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	847,22
520215	Transporte	4.006,22
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	
520217	Gastos de viaje	
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	
520221	Depreciaciones:	
52022101	Propiedades, planta y equipo	
52022102	Propiedades de inversión	
520222	Amortizaciones:	
52022201	Intangibles	
52022202	Otros activos	
520223	Gasto deterioro:	
52022301	Propiedades, planta y equipo	
52022302	Inventarios	
52022303	Instrumentos Financieros	
52022304	Intangibles	
52022305	Cuentas Por Cobrar (Provisión Cuentas Incobrables)	
52022306	Otros activos	
520224	Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:	
52022401	Mano de obra	
52022402	Materiales	
52022403	Costos de producción	
520225	Gasto por reestructuración	
520226	Valor neto de realización de inventarios	
520227	Gasto Impuesto a la Renta (Activos y Pasivos Diferidos)	
520228	Otros gastos	133.878,90
	Subtotal Gastos de Administración	156.825,28
	Total Gastos de Venta y Administrativos	156.825,28

46

5203 **GASTOS FINANCIEROS**

dic-16

520301	Intereses	
520302	Comisiones	
520303	Gasto de Financiamiento de Activos	
520304	Diferencia de Cambio	
520305	Otros Gastos Financieros	
5203	Total Gastos Financieros	-

48

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

dic-16

60	801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	1.679,55
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(251,93)
	804	(-)100% Dividendos Exentos	
	805	(-)100% Otras Rentas Exentas	
	806	(-)100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI	
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales	
		(+) Gastos no Deducibles Locales-Valor Neto de Realización	
	808	(+) Gastos no Deducibles del Exterior	
	809	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos	
	810	(+) Participación a Trabajadores Atribuibles a ingresos exentos	
	811	(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores	

YASUNI CIA LTDA

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

	812	(+)Deducciones por leyes Especiales	
	813	(-) Deducciones Especiales Derivadas del COPCI	
	814	(-) Ajuste por Precio de Transferencia	
	815	(-) Deducción por incremento neto de empleados	
	816	(-) Deducción por Discapacitados	
	817	(-)Ingresos sujetos a impuesto a la renta único	
	818	(+)Costos y Gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a I R único	
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de impuestos (Utilidad Gravable) —>	1.427,62
63	839	Impuesto a la Renta Causado (22%) (22%)	(314,08)
64		GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	1.113,54