1. ACTIVIDAD DE LA COMPAÑIA

AMBICREATIVO CIA. LTDA. (La Compañía) fue constituida en la ciudad de Guayaquil, del Ecuador, el 08 de Mayo del 2013.

La actividad económica principal de la compañía es la actividad consultoría ambiental. El domicilio de la compañía donde se desarrollan sus actividades es en el cantón Guayaquil, Cilla. Los Caños en Av. Principal y Calle Segunda.

La aprobación de los estados financieros correspondientes al ejercicio económico 2016 ha sido autorizada por la administración de la Compañía el 07 de abril del 2017 y sometida a la aprobación de la Junta General de Accionista el mismo día.

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación:

Activos financieros.- la entidad reconoce como activos financieros, aquellos activos corrientes y no corrientes tales como cuentas por cobrar clientes, cuentas por cobrar a compañías relacionadas, empleados y anticipos a proveedores. En definitiva, los principales activos financieros de la Compañía incluyen cuentas por cobrar comerciales, relacionadas y otras.

La compañía ha desarrollado un modelo de negocio que ha permitido tener un flujo de caja positivo. Esto se debe principalmente a:

- 1) Respaldo financiero del Grupo accionista con solvencia económica.
- 2) Manejo eficiente de uso de dinero.
- 3) Recurso de humano que maneja presupuesto de manera óptima y

Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se observa la presencia de una compra o venta de un activo financiero bajo un contrato cuyas condiciones requieren la entrega del activo durante de un período que generalmente están regulado por el mercado correspondiente, y son medidos inicialmente a valor razonable, más los costos de transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados a valor razonable y cuyos costos de transacción se reconocen en resultado.

Todos los activos reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al razonable.

La compañía clasifica sus activos financieros dependiendo de propósito con el que adquieren tales Instrumentos y determina su clasificación en el momento del reconocimiento inicial. Su principal activo financiero es el siguiente:

AMBICREATIVO CIA. LTDA.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Cuentas por cobrar Comerciales.-están registradas principalmente por documentos que respaldan el valor de las facturas en ventas.

Pasivos financieros - están registrados por el efectivo recibido, neto de abonos realizados y se clasifican en función de sus vencimientos al cierre del ejercicio. Se considera en función de su vencimiento al cierre del ejercicio. Se consideran deudas corrientes aquellas con vencimiento inferior o igual a doce meses y con deuda no corrientes las de vencimiento superior a dicho periodo. Los pasivos financieros de la compañía incluyen préstamos bancarios locales, sobregiros bancarios, cuentas por pagar comerciales, intereses financieros, anticipos de clientes y otros.

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (continuación)

Préstamos y cuentas por pagar comerciales.- están registradas al costo de la transacción neto de abonos realizados.

Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivo financieros. A la fecha de los Estados Financieros.

La compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la compañía

Propiedad y equipo; medición en el momento del reconocimiento.-

Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo. El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia.

Los gastos de reparación y mantenimiento, no importantes se imputan a resultados en el periodo en que se producen, los importantes se capitalizan.

Métodos de depreciación y vida útiles.- el costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. Las vidas útiles estimadas, valores residuales y métodos de depreciación son revisadas al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registro sobre una base respectiva. A continuación se presenta las principales partidas de propiedades y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

	porcentajes
Edificio	20%
Mobiliario, accesorios y equipos	10%
Equipos de computación	33%

AMBICREATIVO CIA. LTDA.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Reconocimiento de ingresos y gastos.- los ingresos y gastos se imputan a las cuentas de resultado en función del criterio del devengado, es decir cuando se producen los mismos.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre efectivo y equivalentes de efectivo consistían de lo siguiente:

	2016 (USD Dólares)
Caja Chica	791,88
Bancos	3.835,13
Total Caja-Bancos	<u>4.627,01</u>

4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar comprenden los siguientes rubros:

	2016 (USD Dólares)
Cuentas cobrar	
Clientes Comerciales	55.777,53
Subtotal	55.777,53
Otras cuentas por cobrar	
Anticipo a Empleados	4,53
Otros Anticipos Entregados	2000,01
Subtotal	<u>2004,54</u>
Total cuentas por cobrar	<u>55.782,16</u>

AMEICREATIVO CIA. LTDA.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

5. CREDITO FISCAL

Al 31 de diciembre del 2016, está constituida por los rubros que se detallan a continuación.

	2016 (USD Dólares)
Impuesto al valor agregado correspondiente a compra y servicios	
Iva en Compra	19,87
Subtotal	19,87
Crédito Tributario por Retenciones del I.V.A	
70% Iva Retenido	26,6
Subtotal	26,6
Crédito Tributario por Retenciones en la Fuente	
1% Bienes Muebles de Naturaleza Corporal	40,45
2% Servicios	4.040,02
Subtotal	4.081,27
Total	<u>4.127,74</u>

6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre las propiedades y equipos consistían de lo siguiente:

	2016 (USD Dólares)
Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil	15.000,00
Depreciación Acumulada Vehículo	<u>18.088,00</u>
Total de Propiedades, Planta y Equipo	<u>6.912,00</u>

7. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar se detallan en el siguiente.

AMEJCREATIVO CIA. LTDA.
 NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

	2016 (US Dólares)
<u>Cuentas por Pagar</u>	
Proveedores Locales	38.033,55
Subtotal	<u>38.033,55</u>
<u>Otras cuentas por Pagar</u>	
Cuentas por Pagar Relacionada	17.833,57
Anticipo de Clientes	15.463,84
Subtotal	<u>33.317,41</u>

8. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2016 se detalla lo adeudado, los beneficios sociales, seguro suc al y provisiones tanto corriente como no corriente a beneficio del empleado.

	2016 (USD Dólares)
<u>Deuda a Empleado</u>	
Sueldos por Pagar	5.493,35
<u>Beneficios Sociales</u>	
Décimo Tercero Sueldo	200,00
Décimo Cuarto Sueldo	320,30
Vacaciones	<u>2.872,88</u>
Subtotal	3.393,18
<u>Instituto Seguridad Social</u>	
Aporte Individual	212,34
Aportes Patronal	<u>291,63</u>
Subtotal	503,97
Total de Beneficios a empleados	9.390,50

9. IMPUESTOS

AMBICREATIVO CIA. LTDA.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Al 31 de diciembre los impuestos a pagar se detallan en lo siguiente:

	2016 (USD Dólares)
Impuesto por pagar diferido	7.004,22
Impuesto a la Renta Cia.	16,83
Impuestos por pagar	0,70
Total de Impuesto por Pagar	<u>7.021,75</u>

10. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2016, están constituidas por los siguientes rubros:

	2016 (USD Dólares)
Capital Social suscrito o pagado	400,00
Pérdidas Acumuladas	(14.287,45)
Resultado del Ejercicio	59,66
Total de Patrimonio	<u>(13.827,79)</u>

11. INGRESOS ORDINARIOS

AMBICREATIVO CIA. LTDA.
 NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

La fuente de ingreso de la compañía es la actividad consultoría ambiental.

		2016	
		(US Dólares)	
	Prestación de Servicios	50.301,00	
	Utros ingresos de Actividades Ordinaria	3424,45	
12.	Ajuste contable	7.005,67	<u>COSTOS Y</u>
	Reembolso	7.286,66	<u>GASTOS</u>
<u>POR</u>	Total de Ingresos	<u>82.111,77</u>	<u>SU</u>
<u>NATURALEZA</u>			

Los costos y gastos reportados en los estados de resultado fueran como sigue.

		2016
		(US Dólares)
	Gastos Administrativos	80.752,07
	Gastos Financieros	191,02
	Gastos no Operacionales	<u>1109,02</u>
		<u>82.052,11</u>

Detalle de gastos por beneficios a empleados

AMBICREATIVO CIA. LTDA,
 NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

	2016 (USD Dólares)
Sueldos Unificados	37.778,00
Bonificación General	12.187,57
Aportes Patronales a IESS	4.986,33
Secap - Iece	404,39
Fondos de Reserva	1.202,21
Décimo Tercer Sueldo	3.696,29
Décimo Cuarto Sueldo	730,72
Vacaciones	1.848,14
Bonificación por desahucio	745,07
	<u>58.280,15</u>

Detalle de gastos administrativos incurridos en el año

	2016 (USD Dólares)
Servicios Contratados	6.249,66
Mantenimiento de Equipos	3.566,31
Reparaciones de Equipos	12,00
Arriendo Oficina	3.526,74
Combustible	115,68
Seguros	1.826,52
Movilización y Transporte	267,98
Guías de Transportes	10,32
Gastos de Gestión	12,03
Servicios Básicos	2.158,18
Gastos Notariales	253,80
Gastos de Registro Mercantil	30,00
Impuesto a los Consumos Especiales	20,79
Tasas y Contribuciones	8,33
Contribuciones a Superintendencia de Compañías	30,13
IVA Gasto	1.192,14
Depreciaciones Propiedades Planta y Equipos	1.728,00
Asociaciones y Suscripciones	500,00
Oficina, Afiliaciones, tramites, insumos y otros	963,31
Total de gastos administrativos	<u>22.471,92</u>

Detalle otros gastos relacionados a financieros y otros no operacionales

AMBICREATIVO CIA. LTDA.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

	2016 (USD Dólares)
Comisiones	87,09
Otros Gastos Financieros	103,93
Intereses Tributarios e IESS	1,17
Multas Tributarias	1,44
15% Utilidades trabajadores	3,50
Impuesto a la renta	16,83
Retenciones asumidas	15,57
Otros Gastos	<u>1.060,56</u>
Total	<u>1.300,01</u>