

ASEGUARTE CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2016.

ASEGUARTE CIA. LTDA.

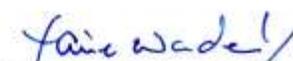
**ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL
2016**

Contenido:

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
ESTADO DE RESULTADOS
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ASEGUARTE CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresados en U.S. dólares)

<u>ACTIVOS</u>	<i>Notas</i>	31 de Diciembre	
		<u>2016</u>	<u>2015</u>
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo	5	28,677	55,604
Activos financieros			
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	6	44,709	0
Otras cuentas por cobrar	7	3,643	39,421
Inventarios	8	120,992	9,198
Activos por impuestos corrientes	9	10,371	2,038
Total activos corrientes		<u>208,393</u>	<u>106,260</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Planta y equipos	10	13,512	1,627
Total activos no corrientes		<u>13,512</u>	<u>1,627</u>
Total activos		<u>221,905</u>	<u>107,887</u>
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES:			
Obligaciones bancarias	11	19	0
Cuentas por pagar comerciales	12	2,023	2,226
Otras cuentas por pagar	13	212,834	109,453
Impuestos por pagar	9	2,335	470
Beneficios empleados corto plazo	14	2,538	447
Total pasivos corrientes		<u>219,749</u>	<u>112,596</u>
PATRIMONIO DE LOS SOCIOS			
Capital Social	22	2,000	2,000
Resultados acumulados	23	157	(6,709)
Total patrimonio		<u>2,157</u>	<u>(4,709)</u>
Total pasivos y patrimonio		<u>221,906</u>	<u>107,887</u>

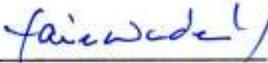

Xavier Wandemberg
Gerente General


Mayra Sánchez
Contadora General

Ver notas a los estados financieros

ASEGUARTE CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresados en U.S. dólares)

	<i>Notas</i>	2016	2015
Ingresos de actividades ordinarias	16	273,763	106
Costo de ventas	17	191,193	0
GANANCIA BRUTA		<u>82,570</u>	<u>106</u>
Gastos de administración	18	41,343	6.605
Gastos de ventas	19	39,537	0
UTILIDAD OPERACIONAL		<u>1,690</u>	<u>(6.499)</u>
<u>Otros ingresos y (gastos):</u>			
Gastos financieros		-1,533	-210
UTILIDADES ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		157	(6.709)
Menos impuesto a la renta:			
Corriente	20	0	0
Utilidad del período		<u>157</u>	<u>(6.709)</u>
Utilidad del periodo atribuible a los propietarios		<u>157</u>	<u>0</u>



Xavier Wandemberg
Gerente General



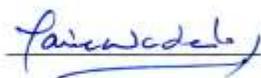
Mayra Sánchez
Contadora General

Ver notas a los estados financieros

ASEGUARTE CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresados en U.S. dólares)

Descripción	Nota	Capital	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Total
Saldos al 31 de diciembre del 2015	<i>22 a 23</i>	2,000	0	(6.709)	(4,709)
Absorción perdidas				6.709	6.709
Utilidad neta				157	157
Saldos al 31 de diciembre del 2016	<i>22 a 23</i>	2,000	0	157	2,157



Xavier Wandemberg
Gerente General



Mayra Sánchez
Contadora General

Ver notas a los estados financieros

ASEGUARTE CIA. LTDA.

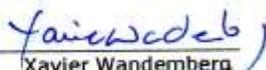
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**
(Expresados en U.S. dólares)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibido de clientes	228,592	0
Pagado a proveedores y empleados	(343,998)	(52,303)
Recibido en otros	(12,143)	7,022
Efectivo neto proveniente (utilizado) en actividades de operación	<u>(127,549)</u>	<u>(45,282)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisición de planta y equipo	(12,378)	(1,614)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>(12,378)</u>	<u>(1,614)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Pagado (recibido) de socios, neto	113,000	102,500
Efectivo neto proveniente de actividades de financiamiento	<u>113,000</u>	<u>102,500</u>
CAJA Y BANCOS:		
Incremento neto durante el año	(26,927)	55,604
Saldos al comienzo del año	55,604	0
Saldos al final del año	<u>28,677</u>	<u>55,604</u>

(Continúa...)

ASEGUARTE
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
(Continuación...) POR EL AÑO TERMINADO EL
31 DE DICIEMBRE DEL 2016 (Expresados en
U.S. dólares)

	2016	2015
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad neta	185	(6.709)
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación		
Depreciaciones	492	(12)
Provisión incobrables	462	0
Cambios en activos y pasivos:		
Aumento (disminución) de cliente	(45,171)	0
Disminución de inventarios	(111.795)	(9.198)
Disminución (aumento) de otras cuentas por cobrar	27.444	(41.458)
Disminución (aumento) de proveedores	(183)	2.226
Disminución (aumento) de pago a empleados	2.063	447
Aumento de otras cuentas por pagar	(1.046)	9.423
Efectivo neto de actividades de operación	(127.549)	(45.282)


Xavier Wandemberg
Gerente General


Mayra Sánchez
Contadora General

Ver notas a los estados financieros

ASEGUARTE CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 (Expresados en U.S. dólares)

1. Información general

ASEGUARTE CIA. LTDA., fue constituida el 03 de septiembre del 2015 con domicilio en la ciudad de Quito, e inscrita en Registro Mercantil el 07 de septiembre del 2015.

El objeto social de la Compañía es importación, distribución y comercialización de equipos de seguridad.

2. Políticas contables significativas

2.1 Bases de presentación y declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros de ASEGURARTE CIA. LTDA., han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2012 y según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

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 ASEGURARTE CIA. LTDA., es el Dólar de los Estados Unidos de América.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2016, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

2.2 Efectivo

Corresponde a los valores mantenidos por la Compañía en efectivo, en fondos reembolsables y de cambios, y en bancos sin restricciones. En el Estado de Situación Financiera los sobregiros, de existir, se clasificarían como préstamos en el pasivo corriente

2.3 Activos financieros

Cuentas por cobrar comerciales

Incluye los valores no liquidados por parte de clientes. Los deudores comerciales y cuentas por cobrar se reconocen inicialmente a su valor razonable y se valoran posteriormente al costo amortizado mediante el método del tipo de interés efectivo.

Pérdidas por deterioro de los activos financieros

La Compañía evalúa en cada fecha de los Estados Financieros la existencia de evidencia objetiva de que los activos financieros reportados están deteriorados. Los activos financieros son deteriorados cuando hay evidencia objetiva sobre como uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo financiero impactaron los flujos estimados de efectivo del activo y estos puedan ser medidos confiabilidad

Para todos los otros activos financieros la evidencia objetiva de deterioro puede incluir:

- Dificultades financieras significativas del emisor o la contraparte; o
- Falta de pago o incumplimientos en los pagos de intereses o capital, o
- Que sea probable que el deudor entre en bancarrota o reorganización financiera

Para activos financieros llevados en su costo amortizado, el monto de deterioro es la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos futuros estimados de efectivo, descontados de la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

El valor de los activos financieros es reducido por las pérdidas por deterioro directamente para todos los activos financieros con la excepción de las cuentas por pagar de negociación, donde el valor es reducido a través del uso de una cuenta de asignación. Cuando una cuenta por cobrar de negociación es considerada incobrable, es eliminada contra la cuenta de asignación. Las recuperaciones posteriores de montos que han sido previamente eliminadas son acreditadas contra la cuenta de asignación.

Los cambios en el valor de la cuenta de asignación son reconocidos en la utilidad o pérdida.

Si en un periodo posterior, el monto de la pérdida por deterioro disminuye y esta disminución puede ser relacionada objetivamente a un evento que ocurrió después del reconocimiento del deterioro, la pérdida por deterioro previamente reconocida es reversada a través de utilidad o pérdida en la medida en que el valor de la inversión a la fecha en la que el deterioro es reversado no exceda lo que el costo amortizado hubiera sido si el deterioro no hubiera sido reconocido.

Baja de activos financieros

La Compañía da de baja un activo financiero solo cuando los derechos contractuales a los flujos de efectivo del activo expiran, o es transferido el activo financiero y sustancialmente todos los riesgos y beneficios de propiedad a otra entidad. Si la Compañía tampoco transfiere ni retiene sustancialmente los riesgos y beneficios de propiedad y continua controlando el activo transferido, la Compañía reconoce sus intereses retenidos en el activo y una obligación asociada por los valores que pueden ser pagados. Si la Compañía retiene sustancialmente todo el riesgo y los beneficios de propiedad de activo financiero transferido, la Compañía continúa reconociendo el activo financiero y también reconoce un préstamo garantizado por los ingresos recibidos.

2.4 Inventarios

Los inventarios se valoran inicialmente al costo, posteriormente al menor de los siguientes valores: al costo (medido al costo promedio), y su valor neto de realización. El valor neto de realización representa el precio de venta estimado para los inventarios menos todos los costos estimados de finalización y los costos necesarios para realizar la venta.

A fecha de cierre de los estados financieros, la administración determina índices de deterioro por pérdida de valor y de ser necesario realizará el ajuste correspondiente.

Las importaciones en tránsito están medidas a su costo de adquisición.

El costo de producción se determina añadiendo al precio de adquisición de las materias primas y otras materias consumibles, los costos de fabricación directamente atribuibles al producto. El valor neto de realización representa la estimación del precio de venta menos todos los costos estimados de venta y distribución. ASEGUARTE CIA. LTDA., realiza una evaluación del valor neto realizable de los inventarios ajustando posibles deterioros en aquellos casos en los que el costo excede de su valor neto de realización.

2.5 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se valoran al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir luego de deducir cualquier descuento o rebaja.

Venta bienes

Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes.

Venta de servicios

Los ingresos por la prestación de servicios se reconocen en base al grado de realización de la transacción, y siempre y cuando puedan ser medidos de manera fiable.

2.6 Impuestos corrientes y diferidos

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

Impuesto Corriente

El impuesto corriente por pagar se basa en la utilidad gravable del año. La utilidad gravable difiere de la reportada en el Estado de Resultados Integral porque excluye ítems de ingresos o gastos que son gravables o deducibles en otros años y además excluye partidas que nunca son gravables o deducibles.

El pasivo de la Compañía para el impuesto corriente es calculado usando las tasas impositivas que han sido difundidas y aprobadas hasta la fecha del Estado Financiero.

Impuesto Diferido

Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias impositivas. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Tales activos y pasivos no son reconocidos si las diferencias temporales surgen en una transacción que no afecte ni a la utilidad gravable ni a la utilidad financiera.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son medidos con las tasas de impuestos que se espera apliquen en el período en el cual el pasivo se establezca o el activo se realice, basado en tasa del Impuesto a la Renta para sociedades publicadas por el Servicio de Rentas Internas hasta la fecha del Estado de Situación Financiera.

Impuesto corriente y diferido para el periodo

Los impuestos corrientes y diferidos son reconocidos como un gasto o ingreso en la utilidad o pérdida neta.

2.7 Planta y equipos

Los muebles, equipos y vehículos se declaran al costo menos su depreciación acumulada y pérdidas acumuladas de deterioro.

Los activos se deprecian utilizando el método de línea recta, para lo cual se considera como importe depreciable el costo histórico menos los valores residuales asignados, considerando las vidas útiles que se indican a continuación:

	Grupo	Tiempo	Muebles y
enseres	10 años	Maquinaria y equipos	10 a 17
años	Equipo oficina	10 años	
	Equipo de computación	3 años	
	Vehículos	10 a 12 años	

Las vidas útiles son determinadas por la Administración de la Compañía en función del uso esperado que se tenga de los bienes.

La depreciación está cargada de tal manera que elimina el costo o valorización de activos, durante sus vidas útiles estimadas, usando el método de línea recta. La vida útil estimada, valores residuales y el método de depreciación son revisados al final de cada año, con el efecto de cualquier cambio tomado en cuenta en una base potencial.

La utilidad o pérdida surgida de la venta o baja de un artículo de planta y equipo es determinada como la diferencia entre los términos de venta y el valor en libros del activo, y es reconocida en resultados.

Las sustituciones o renovaciones de bienes que aumentan la vida útil de éstos, o su capacidad económica, se registran como mayor valor de los respectivos bienes, con el consiguiente retiro contable de los bienes sustituidos o renovados.

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación menor se registran directamente en resultados como costo del periodo en que se incurrén.

2.8 Participación a trabajadores.

La Compañía reconoce la participación a trabajadores en la utilidad de la Entidad. Este beneficio se calcula a una tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales.

2.9 Capital social y distribución de dividendos.

Las participaciones se clasifican como patrimonio neto.

Los dividendos a pagar a los socios de la Compañía se reconocen como un pasivo en los estados financieros cuando se configura la obligación correspondiente en función de las disposiciones legales vigentes o las políticas de distribución establecidas por la Junta.

2.10 Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

2.11 Estado de Flujo de Efectivo.

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

2.12 Cambios de políticas y estimaciones contables.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2016, no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior.

2.13 Compensación de transacciones y saldos

Los activos y pasivos, así como los ingresos y gastos presentados en los Estados Financieros, no se compensan excepto en los casos permitidos por alguna normativa.

2.14 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

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

3. Estimaciones y juicios contables

Las estimaciones y juicios contables son evaluados de manera continua y se basan en experiencia pasadas y ciertos factores aplicables al sector, mismos que son razonables bajo las circunstancias actuales y las expectativas de sucesos futuros.

Estimaciones importantes

La Compañía realiza ciertas estimaciones basadas en hipótesis relacionadas con el futuro, mismas que no igualarán a los correspondientes resultados futuros, sin embargo llevan a una presentación razonable de los Estados Financieros, a continuación se detallan las principales

3.1 Vidas útiles y deterioro de activos

Como se describe en la Nota 2.7 la Administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para sus propiedades, plantas y equipos, ésta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la Compañía. Esta estimación podría cambiar significativamente como consecuencia de innovaciones tecnológicas en respuesta a cambios significativos en las variables del sector al que pertenece la Compañía.

4. Gestión del riesgo financiero

Las actividades de la Compañía la exponen a varios riesgos financieros: riesgo de crédito y riesgo de liquidez. La gestión del riesgo está a cargo de la Gerencia General de la Compañía, mismos que se encargan de identificar, evaluar y cubrir los riesgos financieros con la colaboración de todas las áreas operativas de la Compañía, de manera que estos riesgos no afecten de manera significativa al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia de los resultados de la Compañía.

A continuación se presenta una definición de los riesgos que enfrenta la Compañía, una caracterización y cuantificación de éstos y una descripción de las medidas de mitigación actualmente en uso por parte de la Compañía.

Riesgo de crédito

El riesgo de crédito se refiere a que una de las partes incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para la Compañía.

La Compañía mantiene una política de otorgar crédito únicamente a clientes que han cumplido con las políticas establecidas por la Compañía mediante su departamento de cartera, además de involucrarse únicamente con partes solventes y obtener garantías, cuando sea apropiado, como forma de mitigar el riesgo de la pérdida financiera ocasionada por los incumplimientos.

Las cuentas por cobrar comerciales están distribuidas entre un número considerable de clientes cuya posición financiera es confiable a nivel nacional, sin que existe concentración de crédito con ninguna de estas.

La Compañía no mantiene cuentas por cobrar importantes con ninguna de sus partes relacionadas.

Riesgo de liquidez

La Gerencia General de la Compañía es la responsable de la gestión de liquidez. Permanentemente se hacen previsiones acerca de las necesidades de liquidez que tiene la Compañía, para lo cual se ha establecido un marco de trabajo apropiado para la gestión de liquidez de manera que la gerencia pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo así como la gestión de liquidez de la Compañía. La Administración maneja el riesgo de liquidez manteniendo reservas, facilidades financieras adecuadas, monitoreando continuamente los flujos efectivos proyectados y reales y conciliando los perfiles de vencimiento de los activos financieros.

Gestión del capital

El objetivo principal de la Compañía en relación a la gestión de su capital es asegurar que estará en capacidad de mantener su negocio en marcha, y proporcionar a los propietarios el máximo rendimiento esperado.

La Administración de la Compañía realiza una revisión frecuente de la composición del capital y los riesgos de cada uno.

La Administración efectúa una evaluación periódica de la posición financiera de la compañía, misma que de acuerdo a la Administración de la Compañía demuestra que existe la capacidad suficiente para continuar como negocio en marcha y es adecuada en relación al mercado en que se desarrolla la misma.

5. Efectivo y equivalentes de efectivo

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, los saldos de efectivo están conformados de la siguiente manera:

	31 de Diciembre	
	2016	2015
Cajas	400	
Inversión No. Bco. Internacional	2.000	
Bancos	26.277	55.604
Total	28.677	55.604

Los fondos presentados anteriormente no cuentan con ninguna restricción para su uso inmediato.

6. Cuentas por cobrar no relacionados

Los saldos de cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2016 y 2015, se muestran a continuación:

	31 de Diciembre	
	2016	2015
Cientes locales	44.709	0
Total	44.709	0

El periodo promedio de crédito por venta de bienes es de 30 días. La Compañía no realiza ningún cargo por interés si no se cumple con este tiempo de recuperación.

La Compañía realiza un análisis individual de las cuentas por cobrar a clientes, con la finalidad de determinar la existencia de deterioro y estimar la provisión a registrarse por este concepto.

Antigüedad de saldos en mora, pero no deteriorados

El detalle de saldos en mora pero no deteriorados se presenta a continuación:

	31 de Diciembre	
	2016	2015
De 60 a 90 días	10.475	0
De 90 a 120 días	4.821	0
De 120 días en adelante	2.695	0
Total	17.990	0

7. **Otras cuentas por cobrar**

Al 31 de diciembre los saldos de otras cuentas por cobrar se detallan a continuación:

	31 de Diciembre	
	2016	2015
Cuentas por cobrar empleados	0	134
Anticipo proveedores	426	2,564
Anticipo proveedores del exterior	2,318	36,723
Otras cuentas por cobrar	899	0
Total	3.643	39,421

8. **Inventarios**

Los saldos de inventarios al 31 de diciembre del 2016 y 2015, se muestran a continuación:

	31 de Diciembre	
	2016	2015
Producto terminado importado	120.483	0
Producto terminado nacional	192	0
Herramientas mayores	201	0
Importaciones en transito	116	9.197
Total	120.992	9.197

El costo de los inventarios reconocido durante el año 2016 fue de \$191.194, para el año 2015 no se presentan costos ya que no hay operación comercial.

La compañía espera recuperar la totalidad de inventarios en un periodo no mayor a 6 meses.

9. **Impuestos corrientes**

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, la composición de los saldos de activos y pasivos por impuestos corrientes se presenta a continuación:

Descripción	31 de Diciembre	
	2016	2015
Activos por impuestos corrientes		
Impuesto a la renta	1.659	0
Impuesto al valor Agregado	8.712	2.038
Total activos por impuestos corrientes	10.371	2.038

Pasivos por impuestos corrientes		
Impuesto a la renta	29	99
Impuesto al valor Agregado	2,306	371
Total pasivos por impuestos corrientes	2,335	470

Tanto los activos como los pasivos por impuestos corrientes van a ser recuperados y cancelados en el corto plazo.

10. **Planta y equipos**

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015 los saldos de planta y equipos son los siguientes:

Descripción	31 de Diciembre	
	2016	2015
Equipo de computación	1.639	1.639
Software y Programas	2.047	0
Adecuaciones mayores	10.331	-
Depreciación acumulada	-504	-12
Total	13.512	1.627

Los movimientos de planta y equipos se presentan a continuación:

DESCRIPCION	SALDO AL INICIO DEL AÑO	ADICIONES	VENTAS/BAJAS	AJUSTES	SALDO AL FINAL DEL AÑO
Equipo de Computación	1.639	-	-	-	1.639
Software y Programas	-	2.047	-	-	2.047
Adecuaciones mayores	-	10.331	-	-	10.331
Total	1.639	12.378	-	-	14.017
Depreciación acumulada	-12	-	-	-	-504
Total	1.627	12.378	-	-	13.512

Obligaciones bancarias

Un resumen de las obligaciones bancarias se detalla a continuación:

	01 de Enero al 31 de Diciembre	
	2016	2015
Obligaciones Bancarias corto plazo		
Visa Bco. Internacional	19	0
Total obligaciones bancarias corto plazo	<u>19</u>	<u>0</u>

12. Cuentas por pagar comerciales

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015 el detalle de cuentas por pagar comerciales es el siguiente:

Descripción	31 de Diciembre	
	2016	2015
Proveedores locales	2.023	2.226
Total	<u>2.023</u>	<u>2.226</u>

El periodo de crédito promedio de compras de ciertos bienes es 60 días desde la fecha de la factura.

13. Otras cuentas por pagar

A continuación se muestra un resumen de otras cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2016 y 2015:

Descripción	31 de Diciembre	
	2016	2015
Otras cuentas por pagar corto plazo		
Otras cuentas por pagar	6.042	8.953
Betty Apolo	94.646	20.000
Paul Wandemberg	57.823	24.500
Xavier Wandemberg	54.323	56.000
Total otras cuentas por pagar corto plazo	<u>212.834</u>	<u>109,453</u>

14. Beneficios empleados corto plazo

Un detalle de las cuentas por pagar a empleados al 31 de diciembre del 2016 y 2015 se muestra a continuación:

	31 de Diciembre	
	2016	2015
Participación trabajadores (Nota 15)	28	0
Vacaciones	553	48
IESS por pagar	757	250
Décimo cuarto sueldo	908	53
Décimo tercer sueldo	292	96
Total	2.538	447

15. Participación a trabajadores

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas. Los movimientos de la provisión para participación a trabajadores fueron como sigue:

	2016	2015
Saldos al inicio del año	0	0
Provision del año	28	0
Pagos efectuados	0	0
Saldos al fin del año	28	0

16. Ingresos

Un resumen de los ingresos reportado en los estados financieros es como sigue:

Descripción	2016	2015
Venta de bienes importados	279.530	0
Venta de bienes nacional	1.742	0
Otros ingresos ordinarios	271	106
Descuento en ventas	(7.780)	0
Total	273.763	106

17. Costo de ventas

Un resumen del costo de ventas reportado en los estados financieros es como sigue:

Descripción	2016	2015
Costo de venta de productos importados	189.901	0
Costo de venta de producto terminado	1.292	0
Total	191.193	0

18. Gastos administrativos

Un resumen de los gastos administrativos reportados en los estados financieros es como sigue:

Descripción	2016	2015
Sueldos y salarios	19.364	1.156
Otros beneficios sociales	3.588	197
Mantenimiento y reparaciones	5.589	4.802
Seguridad social	2.520	140
Servicios básicos	3.679	0
Impuestos y contribuciones	89	16
Depreciaciones	492	12
Otros servicios	6.023	281
Total	41.343	6.605

19. Gastos de ventas

Un resumen de los gastos de ventas reportados en los estados financieros es como sigue:

Descripción	2016	2015
Gastos comerciales	12.515	0
Sueldos y salarios	19.653	0
Honorarios y comisiones	252	0
Mantenimiento y reparaciones	27	0
Seguridad social	2.413	0
Beneficios sociales	3.704	0
Servicios básicos	973	0
Total	39.537	0

20. Impuesto a la renta

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 13% sobre las utilidades sujetas a capitalización. Hasta el año 2009, los dividendos en efectivo que se declaren o distribuyan a favor de socios o accionistas nacionales o extranjeros no se encuentran sujetos a retención adicional alguna. A partir del año 2010, de acuerdo con las últimas reformas tributarias aprobadas, los dividendos distribuidos a favor de accionistas personas naturales residentes en el Ecuador y de sociedades domiciliadas en paraísos fiscales, o en jurisdicciones de menor imposición, se encuentran gravados para efectos del impuesto a la renta.

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

Descripción	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Utilidad según libros antes de impuesto a la renta	157	0
Más gastos no deducibles	1.308	0
Menos deducción por incremento neto de empleados	(4.650)	0
Base imponible	(3.185)	0
Impuesto a la renta calculado por el 22% respectivamente	0	0
Anticipo calculado	2.312	0
Impuesto a la renta corriente registrado en resultados	0	0

Anticipo calculado - A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles.

21. Precios de transferencia

En el Segundo Suplemento del Registro Oficial No. 878, del jueves 24 de enero del 2013, se publicó la Resolución del SRI No. NAC DGERCGC13-0011 que reforma la Resolución No. NAC- DGER2008-0464, relacionada con la presentación del Anexo e Informe Integral de Precios de Transferencia. Esta reforma establece que para el ejercicio económico 2012 (a ser declarado en 2013), los contribuyentes deben considerar las operaciones realizadas con partes relacionadas domiciliadas tanto en el exterior, cuanto en el Ecuador.

Los montos que antes de la reforma determinaban la obligación de presentar Anexo e Informe Integral de Precios de Transferencia eran de USD\$ 1.000.000 y \$ 5.000.000, respectivamente. Sin embargo la nueva normativa señala:

- Los sujetos pasivos del impuesto a la Renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas locales y/o domiciliadas en el exterior, dentro de un mismo periodo fiscal en un monto acumulado superior a los tres millones de dólares de los Estados Unidos (\$ 3.000.000), deberán presentar al Servicio de Rentas Internas el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas
- Aquellos sujetos pasivos que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas locales y/o domiciliadas en el exterior, dentro del mismo periodo fiscal, en un monto acumulado superior a los seis millones de dólares de los Estados Unidos de América (\$ 6.000.000) deberán presentar adicionalmente al Anexo, el Informe de Precios de Transferencia

Las operaciones de la Compañía con partes relacionadas durante el año 2016, no superaron el importe acumulado mencionado

22. Capital social

El capital social autorizado de la Compañía asciende a USD\$2.000 dividido en dos mil participaciones ordinarias de un dólar (US\$1) cada una.

23. Resultados acumulados

Utilidades retenidas:

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, etc.
Para el año 2016, mediante resolución de junta del 08 de diciembre del 2016, se resolvió la absorción de la pérdida del año 2015 por parte de los socios. La pérdida equivalía a \$-6.709

24. Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de los estados financieros 02 de febrero de 2017, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

25. Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 han sido aprobados por los Socios en la Junta con fecha 02 de febrero del 2017.
