

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

LACADEMIAESEA SOCIEDAD ANÓNIMA

Los estados financieros adjuntos de **LACADEMIAESEA SOCIEDAD ANÓNIMA** que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y los correspondientes estados de Resultados Integral, de Cambios en el Patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y notas explicativas.

LACADEMIAESEA SOCIEDAD ANÓNIMA
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
 (Expresados en dólares estadounidenses)

DESCRIPCION	Ref.	SALDO AL 31- dic-15	VARIACION		SALDO AL 31-dic-16
			\$	%	
ACTIVO					
BANCOS	3	0.00			206.52
CREDITO TRIBUTARIO IVA	4A	0.00			179.27
TOTAL ACTIVOS		0.00			385.79
PASIVOS					
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	5	0.00			890.14
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	6	0.00			21.43
TOTAL PASIVOS		0.00			911.57
PATRIMONIO					
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	7	0.00			810.00
PERDIDA O UTILIDAD	7	0.00			-1,335.78
TOTAL PATRIMONIO		0.00			-525.78
TOTAL PASIVO+ PATRIMONIO		0.00			385.79



Sr. Mateo Zeas Alvear

Gerente



Ing. Jenny Falconi Ponce

Contador

LACADEMIAESEA SOCIEDAD ANÓNIMA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresados en dólares estadounidenses)

	Referencia a Notas	2015	2016
INGRESOS			0
COSTOS			0
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS			0
GASTOS			
GASTOS ADMINISTRATIVOS	8		1102.49
GASTOS DE VENTAS	8		188
GASTOS FINANCIEROS	8		45.29
UTILIDAD/PERDIDA ANTES DE IMPTO Y PARTICIPACION DE TRABAJADORES			-1335.78
PARTICIPACION TRABAJADORES 15%			0.00
IMPUESTO ALA RENTA 22%			0
IMPUESTO A LA RENTA VS ANTICIPO			0
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO			-1335.78



Sr. Mateo Zeas Alvear
Gerente



Ing. Jenny Falconi Ponce
Contador

LACADEMIAESEA S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
	(en U.S. dólares)	
FLUJOS DE EFECTIVO DE (EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes	0.00	0.00
Pagado a proveedores y empleados	-603.48	0.00
Impuesto a la renta	0.00	0.00
Flujo neto de efectivo proveniente de (utilizado en) actividades de operación	-603.48	0.00
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Disminución de otros activos financieros y flujo de efectivo proveniente de actividades de inversión	0.00	0.00
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Capital de los socios utilizado en actividades de financiamiento	810.00	0.00
EFECTIVO Y BANCOS:		
Incremento (disminución) neto del año	206.52	0.00
Saldo al comienzo del año	0.00	0.00
SALDOS AL FIN DEL AÑO	206.52	0.00



Sr. Mateo Zeas Alvear
Gerente



Ing. Jenny Falconi Ponce
Contador

LACADEMIAESEA S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

	<u>Capital social</u>	<u>Aportes</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Resultados</u>	<u>Total</u>
	... Utilidades retenidas...				
	... (en U.S. dólares) ...				
Saldos al 31 de diciembre del 2015	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Capital	810.00				810.00
Resultados del ejercicio			0.00	-1,335.78	-1,335.78
					0.00
					0.00
Saldos al 31 de diciembre de 2016	810.00	0.00	0.00	-1,335.78	-525.78



Sr. Mateo Zeas Alvear
Gerente



Ing. Jenny Falconi Ponce
Contador

LACADEMIAESEA SOCIEDAD ANÓNIMA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

NOTA 1.- ANTECEDENTES:

Con fecha 29 de agosto del 2016 se constituye **LACADEMIAESEA SOCIEDAD ANÓNIMA** con domicilio principal en la ciudad de Cuenca, provincia del Azuay. El objeto social de la compañía es realizar los SERVICIOS, COMERCIALIZACIÓN, INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO, PROMOCIÓN, CAPACITACIÓN, ASESORAMIENTO.

DECLARACION DE CUMPLIMIENTO

Los registros contables se llevan en dólares de E.E.U.U. de N.A. y con sujeción de las Leyes vigentes: Ley de Compañías, Ley de Régimen de Tributario Interno y sus Reglamentos, Código de Trabajo, Estatutos de la Empresa y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador (NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERAS NIIF (PYMES)).

Los estados financieros básicos se preparan en base al costo histórico, el cual generalmente se basa en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios; los mismos deben de ser presentados anualmente con la información comprendida entre el primero de enero al treinta y uno de diciembre de cada año.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

- 1.1 Moneda funcional** - La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

1.2 Bases de preparación - Los estados financieros adjuntos, fueron preparados sobre bases contables aplicables a una empresa en marcha, las que prevén la realización de activos y cancelación de pasivos en el curso normal del negocio. Como se desprende en los estados financieros adjuntos, al 31 de diciembre del 2016.

1.3 Efectivo y equivalentes de efectivo - Incluye aquellos activos financieros líquidos, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera si se generan.

1.4 Inventarios - Son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado. Los inventarios no incluyen una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la misma que debería ser determinada en función de un análisis de la posibilidad real de utilización.

1.5 Propiedades y equipos

1.5.1 Medición en el momento del reconocimiento - Las partidas de Propiedades y equipos se miden inicialmente por su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

1.5.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo - Después del reconocimiento inicial, las propiedades y vehículos y equipo son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

1.5.3 Medición posterior al reconocimiento: modelo de revaluación - Después del reconocimiento inicial, los terrenos y edificios son presentados a sus valores revaluados menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor.

1.5.4 Método de depreciación y vidas útiles - El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, es revisada al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación, se presentan las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Vehículos	5
Equipos de computación	3
Equipos de oficina	10
Muebles y enseres	10
Maquinaria y equipo	10

1.5.5 Retiro o venta de propiedades planta y equipo - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

1.6 Activos Intangibles

1.6.1. Activos intangibles generados internamente - El valor inicialmente reconocido para un activo intangible generado internamente es la suma de los desembolsos incurridos desde el momento en que el elemento cumple las condiciones para su reconocimiento. Cuando no se puede reconocer un activo intangible generado internamente, los desembolsos por desarrollo son cargados a resultados en el período en que se incurren.

Con posterioridad a su reconocimiento inicial, un activo intangible se contabiliza por su costo menos la amortización acumulada y el importe acumulado de pérdidas por deterioro del valor.

Un activo intangible generado internamente es reconocido si, y solo si, se cumplen las condiciones indicadas a continuación:

- Técnicamente, es posible completar la producción del activo intangible de forma que pueda estar disponible para su utilización o su venta;
- Su intención de completar el activo intangible en cuestión, para usarlo o venderlo;
- Su capacidad para utilizar o vender el activo intangible;
- La forma en que el activo intangible vaya a generar probables beneficios económicos en el futuro;
- La disponibilidad de los adecuados recursos técnicos, financieros o de otro tipo, para completar el desarrollo y para utilizar o vender el activo intangible; y
- Su capacidad para medir, de forma fiable, el desembolso atribuible al activo intangible durante su desarrollo.

1.6.2 Baja de activos intangibles - Un activo intangible se da de baja al momento de su disposición, o cuando no se esperan beneficios económicos futuros de su uso o disposición. Las ganancias o pérdidas que surgen de la baja en libros de un activo intangible, medidas como la diferencia entre los ingresos netos provenientes de la venta y el importe en libros del activo se reconocen en el resultado del período al momento en que el activo es dado de baja.

1.6.3 Método de amortización y vidas útiles - La vida útil de un activo intangible indefinida. Los activos intangibles de vida útil indefinida no se

amortizan, pero se evalúan por deterioro anualmente y cuando exista indicios de que el activo intangible puede estar deteriorado.

1.7 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar - Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

1.8 Provisiones - Se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

1.9 Impuestos - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y de impuesto diferido.

1.9.1 Impuesto corriente - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imposables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía al por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

Beneficios a empleados

1.9.2 Participación a trabajadores – La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

1.10 Reconocimiento de ingresos - Se calculan al valor razonable de la contraprestación de bienes y servicios.

1.11 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 período en el que se conocen.

1.12 Compensación de saldos y transacciones - Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción. Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de

forma simultánea, se presentan netos en resultados.

2. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

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 presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

2.1 Deterioro de activos - A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos correspondientes a sus activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

2.2 Estimación de vidas útiles de propiedades y equipos - La estimación de las vidas útiles y el valor residual se efectúan de acuerdo a lo mencionado en las políticas contables.

2.3 Cambios voluntarios en las políticas contables y corrección de errores de periodos anteriores de acuerdo a la NIC 8 exige la aplicación retroactiva de los cambios voluntarios en las políticas contables, así como la re expresión retroactiva para corregir los errores de periodos anteriores. La información comparativa de los periodos anteriores se presenta como si la nueva política contable se hubiera estado aplicando siempre, y los errores de los periodos anteriores no hubiesen ocurrido nunca.

Al 31 de diciembre del 2016 los diferentes rubros de los estados financieros muestran los siguientes saldos:

RESUMEN DE LA PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

ACTIVOS

NOTA 3.- DISPONIBLE EN CAJA BANCOS

Constituyen valores que son usados para cubrir gastos menores, adicionalmente cuentas corrientes, cuya disponibilidad es inmediata. En cuanto a los bancos se han realizado las conciliaciones bancarias respectivas y sus valores fueron dispuestos por la Empresa sin que pese gravamen alguno sobre los mismos, y, los saldos que reflejen los balances son los valores contables.

CODIGO	DESCRIPCION	Ref.	SALDO AL 31-dic-15	VARIACION		SALDO AL 31-dic-16
				\$	%	
1010102	Caja / bancos		0	206.52	0%	206.52
	TOTAL CAJA - BANCOS		0	206.52	0%	206.52

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar se hallan clasificadas en función a su naturaleza y origen.

4. A. IMPUESTOS: Se detalla de la siguiente manera los activos por impuestos corrientes:

CODIGO	DESCRIPCION	Ref.	SALDO AL 31-dic-15	VARIACION		SALDO AL 31-dic-16
				\$	%	
1010501	Crédito Tributario IVA		0.00	179.27	-	179.27
	TOTAL IMPUESTOS		0.00	179.27	0%	179.27

NOTA 5.- PROVEEDORES LOCALES

Son pasivos no derivados de pagos fijos, no cotizables en un mercado activo, valores producto de las operaciones comerciales ordinarias. Obligaciones que tiene pendiente de pago a proveedores por varios conceptos de compra.

CODIGO	DESCRIPCION	Ref.	SALDO AL 31-dic-15	VARIACION		SALDO AL 31-dic-16
				\$	%	
2010303	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		0.00	890.14	0%	890.14
	TOTAL		0.00	890.14	0%	890.14

NOTA 6.- OTROS PASIVOS:

Obligaciones de corto plazo, no comerciales y que se detallan a continuación:

CODIGO	DESCRIPCION	Ref.	SALDO AL 31-dic-15	VARIACION		SALDO AL 31-dic-16
				\$	%	
201070199	SRI POR PAGAR		0.00	21.43	0%	21.43
	TOTAL		0.00	21.43	0%	21.43

NOTA 7.- PATRIMONIO.

Está conformado de la siguiente manera:

DESCRIPCION	SALDO AL 31-dic-15	VARIACION		SALDO AL 31-dic-16
		\$	%	
CAPITAL		810.00		810.00
RESULTADOS EJERCICIO		-1,335.78		-1,335.78
TOTAL	0.00	-525.78	0.00%	-525.78

NOTA 8.- COSTOS Y GASTOS:

Son las erogaciones necesarias para cumplir con las obligaciones legales, los gastos necesarios para prestar el servicio y generar los ingresos:

GASTOS ADMINISTRATIVOS						
CODIGO	DESCRIPCION	Ref.	SALDO AL 31- dic-15	VARIACION		SALDO AL 31-dic-16
				\$	%	
520209	GA-ARRENDAMIENTO OPERATIVO					1071.44
520220	GA-IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS			10.00		10
520224	GA-SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA					21.05
520402	OTROS GASTOS					188.00
	TOTAL GASTOS FINANCIEROS		0.00	1290	0%	1,290.49

GASTOS FINANCIEROS						
CODIGO	DESCRIPCION	Ref.	SALDO AL 31- dic-15	VARIACION		SALDO AL 31-dic-16
				\$	%	
520302	GA-COMISIONES BANCARIAS					45.29
	TOTAL GASTOS FINANCIEROS		0.00	45	0%	45.29

NOTA 9.- NEGOCIO EN MARCHA

En este ejercicio económico muy a pesar de la situación económica del país se han realizado grandes esfuerzos para tener resultados positivos y mantener la empresa en marcha.

10.- CONCLUSIONES.

LACADEMIAESEA SOCIEDAD ANÓNIMA tiene una estructura legal, administrativa y contable satisfactoria y con sujeción a las normas y procedimientos vigentes.

También cabe indicar que no existen activos y pasivos contingentes y merezcan ser registrados o revelados en los estados financieros al 31 de diciembre del año 2016.



Ing. Jenny Patricia Falconí Ponce

CONTADOR



Sr. Mateo Alejandro Zeas Valarezo

GERENTE