PETROMAR ESMERALDAS SA
Av. 25 de Julio y Río al fondo Z
RUC 0990766800001
EXP 42589

PETROMAR ESMERALDAS S.A

Correspondientes a los períodos terminados al
31 de Diciembre de 2017 y 31 de Diciembre del 2016

El presente documento consta de:

- Estado de Situación Financiera - Comparativo
- Estado de Resultados – Comparativo
- Estado de Cambios en el Patrimonio - Comparativo
- Estado de Flujos de Efectivo Indirecto - Comparativo
- Notas Explicativas a los Estados Financieros

INDICE

ENUNCIADO	PAG.
Estado de Situación Financiera – Comparativo	3-4
Estado de Resultado Integral – Comparativo	5
Estado de Cambios en el Patrimonio – Comparativo	6
Estado de Flujo de Efectivo – Método Directo – Comparativo	7-8
Notas Explicativas a los Estados Financieros	9
1. Información General	9
1.1. Bases de Presentación de los Estados Financieros	9
1.1.1. Cambios en las Políticas Contables	9
1.1.2. Moneda Funcional y de Presentación	9
1.2. Información Financiera por Segmentos	9
2. Resumen de las principales políticas contables	10
2.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo	10
2.2. Cuentas y Documentos por Cobrar	10
2.3. Inventarios	10
2.4. Propiedades, Planta y Equipos	10
2.5. Documentos y Cuentas por Pagar	11
2.6. Obligaciones con Instituciones Financieras	12
2.7. Impuestos Corrientes y Diferidos	12
2.8. Beneficios a los Empleados	13
2.9. Capital Social	13
3. Gastos Administrativos e Impuesto a la Renta	14
4. Efectivos y Equivalentes al Efectivo	14
5. Inversiones Temporales	15
6. Activo Impuesto Corriente	15
7. Cuentas y Documentos por Cobrar no corriente	15
8. Cuentas y Documentos por Pagar Corriente	16
9. Otras Obligaciones Corrientes	16
10. Cuentas y Documentos por Pagar – No Corriente	17
11. Capital Social	17
12. Reserva Legal	17
13. Resultados Acumulados	18
14. Hechos Posteriores	18

PETROMAR ESMERALDAS SA
Av. 25 de Julio y Río al fondo Z
RUC 0990766800001
EXP 42589

➢ ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

PETROMAR ESMERALDAS SA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 de Diciembre del 2017

	NOTAS	2017	2016	VARIACION
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE	4			
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		447,894.18	3.32	447,890.86
ACTIVOS FINANCIEROS				-
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		-	-	-
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS		-	-	-
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENC.	5	-	-	-
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS				-
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		-	-	-
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO		-	-	-
INVENTARIOS				-
INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA				-
INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES		-	-	-
MERCADERIA EN RANSITO		-	-	-
				-
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS				-
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO		-	-	-
ANTICIPOS A PROVEEDORES		98.56	98.56	-
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	6			-
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)		-	-	-
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)		-	-	-
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA				-
OTROS ACTIVOS CORRIENTES				-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**447,992.74**	**101.88**	447,890.86
				-
ACTIVO NO CORRIENTE				-
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS				-
TERRENOS				-
MUEBLES Y ENSERES				-
MAQUINARIA Y EQUIPO				-
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES				-
EQUIPO DE COMPUTACIÓN		-	-	-
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		-	-	-
				-
ACTIVO INTANGIBLE				-
PLUSVALÍAS				-
ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION				-
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLE		-	-	-
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVO INTANGIBLE		-	-	-
OTROS INTANGIBLES		-	-	-
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		115.60	1.29	114.31
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		-	-	-
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		-	-	-
				-
ACTIVO FINANCIEROS NO CORRIENTES				-
DOCUMENTOS Y CUENTOS POR COBRAR	7	204,525.19	635,185.16	- 430,659.97
				-
TOTAL DE ACTIVOS		**652,633.53**	**635,288.33**	17,345.20

PETROMAR ESMERALDAS SA
Av. 25 de Julio y Río al fondo Z
RUC 0990766800001
EXP 42589

PASIVO				-
PASIVO CORRIENTE				-
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR				-
PASIVO FINANCIERO A VALOR RAZONABLE CON CAMBIO		-	-	-
				-
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	8			-
LOCALES		672.89	754.89	- 82.00
EXTERIOR				-
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES				-
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	9	82.00	-	82.00
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		737.88	679.92	57.96
CON EL IESS		-	-	-
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		-	-	-
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO		-	-	-
				-
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS				-
ANTICIPOS DE CLIENTES		-	-	-
OTROS PASIVOS CORRIENTES		-	-	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**1,492.77**	**1,434.81**	57.96
				-
PASIVO NO CORRIENTE				-
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS				-
JUBILACION PATRONAL		-	-	-
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES				-
				-
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	10			-
LOCALES		-	-	-
EXTERIOR				-
				-
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS				-
LOCALES		99,541.36	85,565.29	13,976.07
EXTERIOR				-
				-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		-	-	-
TOTAL DE PASIVOS		**101,034.13**	**87,000.10**	14,034.03
				-
PATRIMONIO				-
PATRIMONIO NETO				-
CAPITAL	11			-
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO		3,200.00	3,200.00	-
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN		-	-	-
PRIMA POR EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES				-
RESERVAS				-
RESERVA LEGAL	12	17.92	17.92	-
RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA		107.72	107.72	-
				-
OTROS RESULTADOS INTEGRALES				-
SUPERAVIT DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES				-
RESULTADOS ACUMULADOS	13			-
GANANCIAS ACUMULADAS		43,455.91	43,455.91	-
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS		- 17,317.96	- 11,563.40	- 5,754.56
RESERVA DE CAPITAL		78,938.95	78,938.95	-
RESULTADOS ACUMUALDOS POR PRIMERA ADOPCION NIFF		440,000.00	440,000.00	-
RESULTADOS DEL EJERCICIO				-
GANANCIA NETA DEL PERIODO		3,196.86	-	3,196.86
(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO		-	- 5,868.87	5,868.87
TOTAL PATRIMONIO NETO		551,599.40	548,288.23	3,311.17
TOTAL PASIVO Y PATROMONIO		**652,633.53**	**635,288.33**	17,345.20

Alejandro Benito Vera Abad
REPRESENTANTE LEGAL

Vicente Armando Jara Merchán
CONTADOR GENERAL

Las Notas 1 a 14, forman parte integral de los Estados Financieros de PETROMAR ESMERALDAS S.A

PETROMAR ESMERALDAS SA
Av. 25 de Julio y Río al fondo Z
RUC 0990766800001
EXP 42589

➢ ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

PETROMAR ESMERALDAS SA
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 de Diciembre del 2017

	NOTAS	2017	
INGRESOS			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			-
VENTA DE BIENES			
PRESTACION DE SERVICIOS			-
GANANCIA BRUTA			-
OTROS INGRESOS			
DIVIDENDOS			
INTERESES FINANCIEROS			4,990.69
OTRAS RENTAS			82.00
GASTOS			**1,137.95**
		Venta	**Administrativos**
GASTOS		-	-
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES		-	-
HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES			560.00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES			-
ARRENDAMIENTO OPERATIVO			
COMISIONES			
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD		-	-
COMBUSTIBLES			-
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES			
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS			495.33
DEPRECIACIONES:		-	-
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		-	-
PROPIEDADES DE INVERSIÓN			
AMORTIZACIONES:		-	-
INTANGIBLES			-
OTROS ACTIVOS			-
GASTO IMPUESTO A LA RENTA (ACTIVOS Y PASIVOS DIFERIDOS)			
OTROS GASTOS		-	82.62
OTROS GASTOS			-
PERDIDA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS			
OTROS			-
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E I/R			3,934.74
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES			
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS			3,934.74
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	3		737.88
GANANCIA (PÉRDIDA) OPERACIONES ANTES IMP.DIFERIDO			3,196.86
(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO			
(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO			
GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS			**3,196.86**

Alejandro Benito Vera Abad
REPRESENTANTE LEGAL

Vicente Armando Zara Merchán
CONTADOR GENERAL

Las Notas 1 a 14, forman parte integral de los Estados Financieros de PETROMAR ESMERALDAS S.A

PETROMAR ESMERALDAS SA
Av. 25 de Julio y Río al fondo Z
RUC 0990766800001
EXP 42589

➢ ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

PETROMAR ESMERALDAS SA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE 2017

EN CIFRAS COMPLETAS US$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESERVAS: RESERVA LEGAL	RESERVAS: RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	OTROS RESULTADOS INTEGRALES: ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	OTROS RESULTADOS INTEGRALES: PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	OTROS RESULTADOS INTEGRALES: ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS RESULTADOS INTEGRALES: OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	RESULTADOS ACUMULADOS: GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS: (-) PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS: RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACION PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	RESULTADOS ACUMULADOS: RESERVA DE CAPITAL	RESULTADOS ACUMULADOS: RESERVA POR REVALUACION DE INVERSIONES	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
	301	302	30401	30402	30501	30502	30503	30504	30601	30602	30603	30604	30607	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	3,200.00	0.00	17.92	107.72	0.00	0.00	0.00	0.00	43,455.91	-17,317.96	440,000.00	78,938.95	0.00	3,196.86	0.00	551,599.40
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR ANTERIOR	3,200.00	0.00	17.92	107.72	0.00	0.00	0.00	0.00	43,455.91	-11,563.40	440,000.00	78,938.95	0.00	0.00	-5,868.87	548,288.23
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	3,200.00	0.00	17.92	107.72	0.00	0.00	0.00	0.00	43,455.91	-11,563.40	440,000.00	78,938.95	0.00	0.00	-5,868.87	548,288.23
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:					P	P	P	P			D					0.00
CORRECCION DE ERRORES:					P	P	P	P			D					0.00
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-5,754.56	0.00	0.00	0.00	3,196.86	5,868.87	3,311.17
Aumento (disminución) de capital social	0.00															0.00
Aportes para futuras capitalizaciones		0.00														0.00
Prima por emisión primaria de acciones																0.00
Dividendos									N					N		0.00
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales			P	P					N					N		0.00
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta					N				P							0.00
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo						N			P							0.00
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles							N		P							0.00
Otros cambios (detallar)			D	D	D	D	D	D	0.00	-5,754.56				0.00	5,868.87	114.31
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)														3,196.86	0.00	3,196.86

Alejandro Benito Vera Abad
REPRESENTANTE LEGAL

Vicente Armando Jara Merchán
CONTADOR GENERAL

Las Notas 1 a 14, forman parte integral de los Estados Financieros de PETROMAR ESMERALDAS S.A

PETROMAR ESMERALDAS SA
Av. 25 de Julio y Río al fondo Z
RUC 0990766800001
EXP 42589

➢ ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

RAZÓN SOCIAL:	PETROMAR ESMERALDAS S.A.	P	POSITIVO	
Dirección Comercial:	AV. 25 DE JULIO Y RIO Z AL FONDO	N	NEGATIVO	
No. Expediente:	42589	D	POSITIVO O NEGATIVO (DUAL)	
RUC:	0990766800001			
AÑO:	2017			

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

		SALDOS DEL PERIODO (en US$)	
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL ~~DE~~ EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95		
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501		
Clases de cobros por actividades de operación	950101		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101		P
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102		P
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	95010103		P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	95010104		P
Otros cobros por actividades de operación	95010105		P
Clases de pagos por actvidades de operación	950102		
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201		N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202		N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	-	N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	95010204		N
Otros pagos por actividades de operación	95010205		N
Dividendos pagados	950103		N
Dividendos recibidos	950104		P
Intereses pagados	950105	-	N
Intereses recibidos	950106	-	P
Impuestos a las ganancias pagados	950107	- 737.88	N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	- 915.99	D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	-435,650.66	
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201		P
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	950202		N
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203		N
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204		P
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205		N
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206		P
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207		N
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208		P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209		N
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210		P
Compras de activos intangibles	950211		N
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212	435,650.66	P
Compras de otros activos a largo plazo	950213		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214		P
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215		N
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950216		P
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950217		N
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950218		P
Dividendos recibidos	950219		P
Intereses recibidos	950220		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221		D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	13,894.07	
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301		P
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302		P
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303		N
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	13,894.07	P
Pagos de préstamos	950305		N
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307		P
Dividendos ~~recibidos~~ pagados	950308		P
Intereses recibidos	950309		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310		D
EFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	9504		
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401		D
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	447,890.88	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	3.32	P
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	447,894.19	

PETROMAR ESMERALDAS SA
Av. 25 de Julio y Río al fondo Z
RUC 0990766800001
EXP 42589

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN			
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	98	4,884.74	
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	737.88	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	-	D
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	9702		D
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703		D
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704		N
Ajustes por gastos en provisiones	9705		D
Ajuste por participaciones no controladoras	9706		D
Ajuste por pagos basados en acciones	9707		D
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708		D
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	- 737.88	D
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710		D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711		D
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	99	-810.73	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	-	D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	- 4,990.69	D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803		D
(Incremento) disminución en inventarios	9804	-	D
(Incremento) disminución en otros activos	9805	-	D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	-	D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	139.96	D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	-	D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809		D
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810		D
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	4,811.87	
		-	

Alejandro Benito Vera Abad
REPRESENTANTE LEGAL

Vicente Armando Jara Merchán
CONTADOR GENERAL

Las Notas 1 a 14, forman parte integral de los Estados Financieros de PETROMAR ESMERALDAS S.A

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

1. Información General

PETROMAR ESMERALDAS SA, es una sociedad anónima que tiene como principales PRESTACION DE SERVICIOS DE ASESORIA EMPRESARIAL

1.1. Base de presentación de los Estados Financieros

Los estados financieros de **PETROMAR ESMERALDAS S.A.** han sido preparados sobre las bases de costos históricos excepto por varias propiedades que son medidas a su valor razonable, tal como se explican en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos

1.1.1. Cambios en políticas contables

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

1.1.2. Moneda Funcional y de Presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se miden al dólar estadounidense que es la moneda funcional y de presentación de la sociedad, de acuerdo a la sección 30 Moneda Funcional de la Entidad en su párrafo 30.2 de la NIIF.

1.2. Información financiera por segmentos

La información sobre los segmentos de operación se presenta de acuerdo con la información interna que se suministra a la máxima autoridad para la toma de decisiones. Se ha identificado como la máxima autoridad en la toma de decisiones, que es responsable de asignar los recursos y evaluar el rendimiento de los segmentos de explotación, al comité directivo encargado de la toma de decisiones estratégicas.

2. Resumen de las principales políticas contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para los estados financieros preparados de conformidad con las NIIF.

2.1 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades financieras locales y del exterior, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, y los sobregiros bancarios. En el balance, los sobregiros bancarios se clasifican como Obligaciones con Instituciones Financieras, en el pasivo corriente.

2.2. Documentos y Cuentas por Cobrar

Los Documentos y Cuentas por Cobrar son los importes provenientes de los créditos otorgados a clientes por ventas de bienes o prestación de servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo), se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, menos la provisión por cuentas de dudosa cobrabilidad.

2.3. Inventarios

Los Inventarios se valoran a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método Promedio Ponderado. El costo de los productos terminados incluye los costos de adquisición y los incurridos hasta llevarlos a su punto de comercialización. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos de venta aplicables.

2.4. Propiedad, Planta y Equipo

Los componentes de Propiedad, planta y equipo se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación; y, deterioro del valor cuando existan indicios del mismo. El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición de los elementos.

Los costos posteriores se incluyen en el importe en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos vayan a fluir hacia la entidad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El importe en libros de la parte sustituida se da de baja contablemente. El resto de gasto por reparaciones y mantenimiento se carga a la cuenta de resultados durante el ejercicio económico en que se incurre en el mismo.

Después del reconocimiento inicial, las máquinas y equipos son presentados a sus valores revaluados

Los Terrenos no se deprecian. La depreciación en los demás componentes de Propiedades, Planta y Equipos se calcula usando el método lineal de acuerdo a las siguientes vidas útiles estimadas que se detallan a continuación:

Edificios	20 años
Maquinarias y Equipos	1.5 - 5 años
Muebles y Enseres	10 años
Herramientas	10 años
Vehículos	2 - 10 años
Equipo de Computación	3 años

La compañía reconocerá el deterioro del valor de los activos cada vez que exista un indicio del valor recuperable de sus activos y unidades generadoras de efectivos, de existir dicho deterioro se reconocerá directamente al resultado del ejercicio económico en que se incurran.

2.5. Documentos y Cuentas por Pagar

Los Documentos y Cuentas por Pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación. Se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado

2.6. Obligaciones con Instituciones Financieras

Las obligaciones con instituciones financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las obligaciones con instituciones financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

Las comisiones abonadas por la obtención de líneas de crédito se reconocen como costos de la transacción de la deuda siempre que sea probable que se vaya a disponer de una parte o de la totalidad de la línea. En este caso, las comisiones se difieren hasta que se produce la disposición. En la medida en que no sea probable que se vaya a disponer de todo o parte de la línea de crédito, la comisión se capitalizará como un pago anticipado por servicios de liquidez y se amortiza en el periodo al que se refiere la disponibilidad del crédito.

2.7. Impuestos

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

2.7.1 Impuestos corrientes

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad grabable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad grabable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingreso o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán grabables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

2.7.2 Impuestos diferidos

El 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 impuestos diferidos se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida que resulte probable que la compañía disponga de utilidades grabables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasa fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se cancele.

La compañía debe compensar los activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y solo se tiene reconocimiento legalmente el derecho de

Compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos netos.

2.7.3 Impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen como ingresos o gastos, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida que hayan surgido de una transacción o sucesos que se reconocen fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

2.8. Beneficios a los empleados

Beneficios Definidos: Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio: El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) ha sido determinado utilizando el método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valorizaciones actuariales realizadas al final de cada periodo.

Así mismos, la norma técnica establece que, las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen inmediatamente en los resultados del año o en otro resultado integral.

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 liquidas de acuerdo con disposiciones legales.

2.9. Capital social

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Se registran a su valor nominal.

3). GASTOS ADMINISTRATIVOS, OTROS GASTOS E IMPUESTO A LA RENTA

La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de Participación de Trabajadores la tarifa del 22% de Impuesto a la Renta, o una tarifa del 15% de Impuesto a la Renta en el caso de reinversión de utilidades.

Un detalle del 22% del Impuesto a la Renta a Diciembre del 2017 y 2016, Gastos Administrativos y Otros Gastos.

	2017	2016
Utilidad – Perdida Contable	3.934.74	-2,067.95
(-) Participación Trabajadores 15%	0.00	0.00
(+) Gasto no Deducible	0.62	0.00
(-) Amortización de Perdidas	983.84	0.00
Impuesto a la Renta CAUSADO (2017-22% / 2016- 22%)	**737.88**	**3,800.92**

4). Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Un detalle del Efectivo y Equivalentes al efectivo, al 31 de diciembre del 2017 y 31 de Diciembre del 2016, es el siguiente:

	2017	2016
Bancos	3.32	3.32
Depositos a Plazo Fijos	447,890.86	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	**447,894.18**	**3.32**

5). Inversiones Temporales

Un detalle de las Inversiones Temporales, al 31 de Diciembre del 2017 y 31 de Diciembre del 2016, es el siguiente:

	2017	2016
Inversiones Temporales	0.00	0.00
Total de Inversiones Temporales	**0.00**	**0.00**

6). Activos por Impuestos Corrientes

Un detalle de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de diciembre del 2017 y 31 de Diciembre del 2016, es el siguiente:

	2017	2016
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IVA)	0.00	0.00
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IR)	0.00	0.00
Anticipo de Impuesto a la Renta	0.00	0.00
Total de Activos por Impuestos Corrientes	**0.00**	**0.00**

7). Cuentas y Documentos por Cobrar No Corrientes

Este rubro agrupa los importes provenientes de los créditos otorgados bajo condiciones normales de plazo, es decir, que no generan ningún tipo de interés y son concedidos a largo plazo, más de un año.

Un detalle de los Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados / No Relacionados, al 31 de diciembre del 2017 y 31 de Diciembre del 2016, es el siguiente:

	2017	2016
Documentos y Cuentas por Cobrar	204,525.19	635,185.16
Total de Activos Financieros No Corrientes	**204,525.19**	**635,185.16**

8). Cuentas y Documentos por Pagar -Corriente

Este rubro agrupa los importes provenientes de los créditos que nos conceden nuestros proveedores comerciales bajo condiciones normales de plazo, es decir, que no generan ningún tipo de interés y son concedidos a corto plazo .

Un detalle de las Cuentas y Documentos por Pagar Relacionadas / No Relacionadas, al 31 de diciembre del 2017 y 31 de Diciembre del 2016, es el siguiente:

	2017	2016
Cuentas y Documentos por Pagar Relacionadas Locales	0.00	0.00
Cuentas y Documentos por Pagar No Relacionadas Locales	672.89	754.89
Total de Cuentas y Documentos por Pagar	**672.89**	**754.89**

9).Otras Obligaciones Corrientes

Este rubro agrupa las obligaciones contraídas con otros entes distintos a los proveedores comerciales, tal es el caso de la administración tributaria, instituciones de seguridad social, así como también cuentas por pagar por beneficios sociales y participación de utilidades de empleados.

Un detalle de las Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de diciembre del 2017 y 31 de Diciembre del 2016, es el siguiente:

	2017	2016
Con la Administración Trib.	82.00	0.00
Impuesto a la Renta por Pagar	737.88	679.92
Con El IESS	0.00	0.00
Por Beneficios de Ley a Empleados	0.00	0.00
Participación Trabajadores	0.00	0.00
Total de Otras Obligaciones Corrientes	**819.88**	**679.92**

10). Cuentas y Documentos por Pagar- No Corriente

Este rubro agrupa los importes provenientes de los créditos que nos conceden nuestros proveedores comerciales bajo condiciones normales de plazo, es decir, que no generan ningún tipo de interés y son concedidos a largo plazo , más de un año

Un detalle de las Cuentas y Documentos por Pagar Relacionadas / No Relacionadas, al 31 de diciembre del 2017 y 31 de Diciembre del 2016, es el siguiente:

	2017	2016
Cuentas y Documentos por Pagar Relacionadas Locales	99,541.36	85,565.29
Cuentas y Documentos por Pagar No Relacionadas Locales	0.00	0.00
Total de Cuentas y Documentos por Pagar	**99,541.36**	**85.565.29**

11). Capital Social

El capital social de la compañía se compone de ochenta mil (80.000) acciones ordinarias y nominativas de un valor de cuatro centavos ($0,04) de los Estados Unidos de Norteamérica.

12). Reserva Legal

La Ley de Compañía exige que las compañías anónimas transfieran a Reserva Legal un porcentaje no menor del 10% de las utilidades hasta igualar por lo menos el 50% del Capital Social de la compañía, dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en el caso de liquidación de la compañía, puede ser utilizada para aumento de capital o para cubrir pérdidas en operaciones.

13).RESULTADOS ACUMULADOS

Un detalle de las Ganancias Acumuladas y Pérdidas Acumuladas, al 31 de diciembre del 2017 y 31 de Diciembre del 2016, es el siguiente:

	2017	2016
Ganancias Acumuladas	43,455.91	43,455.91
(-) Pérdidas Acumuladas	-17,317.96	-11,563.40
Resultado Acumulado Prov. adopción por PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	440,000.00	440,000.00
Utilidad o Pérdida del Ejercicio	3,196.86	-5,868.87
Total Resultados Acumulados	**469,334.81**	**466,023.64**

14). Hechos Posteriores

Entre el 31 de Diciembre de 2017 y el 20 de Abril del 2018, fecha en que la administración autorizó los presentes estados financieros, no han ocurrido hechos de carácter financiero contable o de otra índole que afecten en forma significativa la interpretación de los mismos.