

AFASANT

AGRUPOACION
FINANCIERA SANTIAGO

Av. Quito 118 y Oranzonas
Telf: 02 2762148
Santo Domingo-Ecuador

BALANCE GENERAL			
Diciembre 31.		31/12/2016	31/12/2015
Activos			
Activos corrientes:	Notas		
Efectivo y Equivalente de Efectivo	3	11,020.17	89,170.66
Inversiones	4	50,000.00	622,829.75
Cuentas por cobrar	5	6,638.86	6,500.00
Servicios otros pagos anticipados	6	500.00	243,000.00
Activos por impuestos corrientes	7	11,459.81	858.63
Total activos corrientes		79,618.84	962,359.04
Propiedad, planta y equipo	8	1,029,314.13	106,065.99
		1,108,932.97	1,068,425.03
Pasivos y patrimonio de los accionistas			
Pasivos corrientes:			
Cuentas por pagar	9	7,009.12	2,964.61
Cuentas por pagar relacionadas	13	0.00	45,000.00
Anticipos	10	3,300.00	3,029.87
Otras obligaciones corrientes	11	4,910.76	9,880.07
Total pasivos corrientes		15,219.88	60,874.55
Cuentas por pagar relacionadas	13	1,126,369.12	991,251.42
Total pasivos		1,141,589.00	1,052,125.97
Patrimonio de los accionistas:			
Capital social	14	600.00	600.00
Reservas			
Reserva legal	15	784.95	0.00
Resultados Acumulados			
Resultados del ejercicio		(34,040.98)	15,699.06
Total patrimonio de los accionistas		(32,656.03)	16,299.06
		1,108,932.97	1,068,425.03
		(0.00)	0.00

.....
Sra. Barbarita Beatriz Cobos Romero
Gerente General

.....
Ing. Timoteo Mendoza
Contador

AFASANT

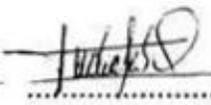
AGrupación
FINANCIERA SANTIAGO

Av. Quito 118 y Oranzonas
Tel: 02 2762148
Santo Domingo-Ecuador

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL			
Diciembre 31.		31/12/2016	31/12/2015
Ventas Netas	17	75,236.33	38,647.29
Gastos de administración	19	62,538.43	24,182.54
Gastos operacionales	18	61,974.21	11,977.58
Utilidad (pérdida) en operación		(49,276.31)	2,487.17
mas			
Otros ingresos		15,315.48	20,614.03
menos			
Gastos financieros, netos		80.15	54.15
Utilidad (pérdida) antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta		(34,040.98)	23,047.05
Participación a trabajadores	11	0.00	3,457.06
Impuesto a la renta	12	0.00	3,890.93
Utilidad (pérdida) Neta		(34,040.98)	15,699.06
Utilidad a distribución de los socios		(34,040.98)	15,699.06



Sra. Barbarita Beatriz Cobos Romero
Gerente General



Ing. Timoteo Mendoza
Contador



Av. Quito 118 y Oranzonas
Tel: 02 2762148
Santo Domingo-Ecuador

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO		
(Expresados en dólares)		
	31/12/2016	31/12/2015
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	(650,980.24)	712,000.41
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES (UTILIZADOS) DE OPERACIÓN	(59,939.55)	24,819.98
Clases de cobros por actividades de operación	90,683.08	55,791.19
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	75,506.46	41,405.00
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros	0.00	0.00
Otros cobros por actividades de operación	15,176.62	14,386.19
Clases de pagos por actividades de operación	(150,622.63)	(30,971.21)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(37,417.64)	(9,108.67)
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación	0.00	0.00
Pagos a y por cuenta de los empleados	(59,319.46)	(18,650.72)
Pagos por primas y prestaciones, anualidades derivadas de las pólizas	0.00	0.00
Otros pagos por actividades de operación	(38,186.47)	0.00
Dividendos pagados	(15,699.06)	0.00
Impuestos a las ganancias pagados	0.00	0.00
Otras entradas (salidas) de efectivo	0.00	(3,211.82)
EFECTIVO PROCEDENTES (UTILIZADOS) DE INVERSIÓN	(684,180.78)	(349,135.60)
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	0.00	0.00
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(926,680.78)	(106,135.60)
Dividendos recibidos	0.00	0.00
Intereses recibidos	0.00	0.00
Otras entradas (salidas) de efectivo	242,500.00	(243,000.00)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES (UTILIZADOS) FINANCIACIÓN	93,140.09	1,036,316.03
Aporte en efectivo por aumento de capital	0.00	0.00
Financiamiento por emisión de títulos valores	0.00	0.00
Financiación por préstamos a largo plazo	90,117.70	0.00
Dividendos pagados	0.00	0.00
Intereses recibidos	0.00	0.00
Otras entradas (salidas) de efectivo	3,022.39	1,036,316.03
EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO	0.00	0.00
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo	0.00	0.00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	(650,980.24)	712,000.41
Efectivo y equivalente al efectivo al principio del periodo	712,000.41	0.00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	61,020.17	712,000.41



Av. Quito 118 y Oranzonas
Tel: 02 2762148
Santo Domingo-Ecuador

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DE LOS FLUJOS DE OPERACIÓN PROVISTO (UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN (Expresados en dólares)		
	31/12/2016	31/12/2015
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	(34,040.98)	23,047.05
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	4,170.45	(5,796.75)
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	3,432.64	69.61
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los	0.00	0.00
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	0.00	0.00
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	0.00	0.00
Ajustes por gastos en provisiones	737.81	1,481.65
Ajuste por participaciones no controladoras	0.00	0.00
Ajuste por pagos basados en acciones	0.00	0.00
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	0.00	0.00
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	0.00	(3,457.08)
Ajustes por gasto por participación trabajadores	0.00	(3,890.93)
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	0.00	0.00
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(30,069.02)	7,569.68
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	0.00	0.00
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(138.86)	(6,500.00)
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	0.00	0.00
(Incremento) disminución en inventarios	0.00	0.00
(Incremento) disminución en otros activos	0.00	0.00
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	0.00	600.00
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(13,328.32)	3,477.51
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(2,979.98)	4,062.28
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	270.13	3,029.89
Incremento (disminución) en otros pasivos	(13,891.99)	2,900.00
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(59,939.55)	24,819.98

Sra. Barbarita Beatriz Cobos Romero
Gerente General

Ing. Timoteo Mendoza
Contador

AFASANT CÍA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO NIIF

EN CIFRAS COMPLETAS US\$

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESERVA DE CAPITAL	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	600.00	784.95	0.00	0.00	0.00	0.00	(34,040.98)	(32,656.03)
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	600.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15,699.06	0.00	16,299.06
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	600.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15,699.06	0.00	16,299.06
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES:								0.00
CORRECCION DE ERRORES								0.00
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0.00	784.95	0.00	0.00	0.00	(15,699.06)	(34,040.98)	(48,955.09)
Aumento (disminución) de capital social								0.00
Ajustes, para futuras capitalizaciones								0.00
Prima por emisión primaria de acciones								0.00
Dividendos								0.00
Transferencia de Reservados a otras cuentas patrimoniales		784.95						0.00
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta								0.00
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo								0.00
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles								0.00
Otros cambios (detallar)								0.00
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	(34,040.98)	(34,040.98)


.....

Sra. Barbara Beatriz Cobos Romero
Gerente General


.....

Ing. Timoteo Mendoza
Contador

AFASANT CÍA. LTDA.
Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares)

1.	Descripción del Negocio
2.	Resumen de las principales políticas contables
2.1.	Bases de Presentación
2.2.	Efectivo y equivalente de efectivo
2.3.	Activos financieros
2.4.	Anticipos contratos y servicios
2.5.	Activos por impuestos corrientes
2.6.	Propiedades, planta y equipo
2.7.	Otros activos no corrientes
2.8.	Deterioro de activos no financieros
2.9.	Pasivos financieros
2.10.	Impuesto a las ganancias
2.11.	Beneficios a empleados
2.12.	Dividendos
2.13.	Reconocimiento de los Ingresos por actividades ordinarias
2.14.	Reconocimiento de Gastos de operación
2.15.	Estado de flujo de Efectivo
2.16.	Estimaciones de la administración
3.	Efectivo y equivalente al efectivo
4.	Inversiones
5.	Cuentas por cobrar
6.	Servicios y otros pagos anticipados
7.	Activos por impuestos corrientes
8.	Propiedad, planta y equipo
9.	Cuentas y documentos por pagar
10.	Anticipos
11.	Otras obligaciones corrientes
12.	Impuesto a la renta
13.	Partes relacionadas
14.	Capital social
15.	Reservas
16.	Resultados acumulados
17.	Ingresos ordinarios
18.	Propiedad intelectual
19.	Riesgos
20.	Otras revelaciones
21.	Eventos Subsecuentes
22.	Aprobación de los estados financieros

AFASANT CÍA. LTDA.
Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares)

1. Descripción del negocio.

AFASANT CÍA. LTDA., fue constituida en la Republica del Ecuador en la ciudad de Santo Domingo, el 03 de febrero del 2015, su actividad económica principal está orientada a la compra-venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles en general, tales como: edificios de apartamentos y viviendas, edificios no residenciales, locales comerciales, haciendas, fincas e incluso salas de exposiciones y más, procediendo a ser caso a su construcción, reconstrucción, adecuación o remodelación en todo o en parte.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016, han sido emitidos con autorización de la administración y serán presentados al Directorio para la aprobación de su emisión, y luego puestos en consideración de la Junta General de Socios que se realizará dentro del plazo de ley, para su modificación y/o aprobación definitiva. Los estados financieros al 31 de diciembre del 2015 fueron aprobados por la Junta General Extraordinaria de Socios con fecha 08 de abril del 2016.

Composición Societaria

Las participaciones de la Compañía AFASANT CÍA. LTDA., están distribuidas de la siguiente manera:

Nombre del socio	Participaciones	%
Curipoma Beltrán Manuel Alfredo	100	16.67%
Curipoma Quezada Zhorgi Oswaldo	100	16.67%
Curipoma Cobos Lenin Mardoqueo	100	16.67%
Curipoma Cobos Carlos Alfredo	100	16.67%
Curipoma Cobos Santiago Javier	100	16.67%
Curipoma Cobos Pablo benjamín	100	16.67%
Total	600	100%

2. Resumen de las principales políticas contables

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la compañía se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de compañías, valores y seguros.

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico, que está generalmente basado en el valor razonable de la contraprestación dada a cambio de bienes y servicios.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración de la compañía que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

Consecuentemente, los estados financieros cumplen con las normas internacionales de información financiera aplicable al período terminado al 31 de diciembre del 2016, tal como se describen en estas políticas de contabilidad.

2.2. Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

2.3. Activos Financieros

Al 31 de diciembre del 2016, se mantiene únicamente activos financieros clasificados en la categoría de "documentos y cuentas por cobrar" y cumplen con las siguientes características:

Los activos financieros están conformados en el estado de situación financiera por las cuentas por cobrar comercial, cuentas por cobrar empleados y otras cuentas por cobrar, son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo y se clasifican en el activo corriente, excepto cuando el vencimiento es mayor a 12 meses a partir de la fecha del estado de situación financiera, en el cual se les clasifica como activo no corriente.

Provisión para Cuentas incobrables

Periódicamente, la Administración de la Compañía realiza evaluaciones de sus cuentas por cobrar, para determinar si existen indicios del deterioro de su cartera, según lo establece la sección 11 Instrumentos Financieros Básicos en el párrafo 11.21.

Las cuentas comerciales por cobrar incluye una provisión del 1% para reducir su valor al de probable realización, el mismo que se lo calcula en función de un análisis de probabilidad de recuperación de las cuentas.

El resultado de dicho análisis no presentó deterioro en el ejercicio corriente, en sus cuentas por cobrar, con cargo a resultados del ejercicio.

2.4. Anticipos contratos/servicios

Previo a la ejecución de un anticipo por contrato de bienes o servicios se solicitará la póliza de buen uso del anticipo así como la descripción y el detalle del bien o servicio a adquirirse.

2.5. Activos por impuestos corrientes

Se registrará los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara.

2.6. Propiedad, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipos se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

Para que la compra sea considerada como propiedad, planta y equipo debe tener un valor igual o mayor a \$150.00, tener una vida útil mayor a un año y ser de propiedad de AFASANT CÍA. LTDA., y estar en uso productivo.

Los gastos por depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida útil de los bienes.

2.7. Otros activos no corrientes

Los otros activos se reconocen a su costo de adquisición cuyo gasto será devengado acorde al beneficio recibido y será bajo el método lineal.

2.8. Deterioro de activos no financieros

A la fecha de cierre de cada período se analizará el valor de los activos para determinar si existe indicio alguno de deterioro en los activos. En caso de existir se realizará una estimación del valor recuperable de esos activos.

2.9. Pasivos financieros

Los pasivos financieros son reconocidos inicialmente al valor justo de los recursos obtenidos, menos los costos incurridos directamente atribuibles a la transacción. Tras su reconocimiento inicial, se valorizan a su "costo amortizado".

Los intereses pagados y devengados que corresponden a pasivos financieros utilizado en el financiamiento de sus operaciones se registran en el estado de resultados integrales.

Los intereses pagados y devengados que corresponden a préstamos y obligaciones utilizadas en actividades de inversión de activos calificables se registran en el estado de situación financiera en la cuenta del activo calificable que corresponda hasta el momento en que el activo calificable se encuentre disponible para su uso.

Afasant Cía. Ltda., clasifica sus pasivos financieros dependiendo del propósito para el cual fueron adquiridos en las siguientes categorías:

Préstamos que devengan intereses

Esta categoría comprende principalmente los créditos con bancos e instituciones financieras. Se clasifican en el estado de situación financiera como pasivos corrientes a menos que AFASANT CÍA. LTDA., tenga el derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por al menos doce meses después de la fecha de cierre de los estados financieros.

Acreeedores comerciales y otras cuentas por pagar

Esta categoría comprende principalmente los créditos o cuentas por pagar documentados adeudados a acreedores. Se presentan en el pasivo corriente con excepción de aquellos con vencimiento superior a doce meses desde la fecha de cierre de los estados financieros, los cuales son presentados en el pasivo no corriente.

2.10. Impuesto a las ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El impuesto diferido se reconocerá a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias).

La provisión para impuesto a la renta se calcula utilizando la tasa del impuesto vigente para el año 2016 que es del 22% sobre la utilidad gravable. El impuesto a la renta diferido es registrado para reconocer el efecto de las diferencias temporales entre la base tributaria de los activos y pasivos y sus respectivos saldos en los estados financieros, aplicando la legislación y la tasa del impuesto vigente.

2.11. Beneficios a empleados

a) Participación a trabajadores

El reparto de la participación en las utilidades de la empresa es calculado sobre las utilidades líquidas obtenidas en el ejercicio económico debiendo entender por utilidad líquida el total de los ingresos menos el total de los gastos.

La compañía reconoce un gasto y un pasivo por participación de trabajadores del 15% de utilidad líquida del ejercicio corriente en base a normas legales; por lo tanto se provisionan estos valores al cierre del ejercicio.

2.12. Dividendos.

La compañía procederá de acuerdo a lo que dispone la junta general de socios, en cumplimiento a las leyes vigentes.

2.13. Reconocimiento de los Ingresos por actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de lo cobrado o por cobrar de la venta por la prestación del servicio brindado neta de descuentos y devoluciones otorgados.

2.14. Reconocimiento de gastos operacionales

Se contabilizan en el momento en que se efectúan siempre y cuando tengan relación con las actividades propias de la empresa y serán registrados sobre la base de lo devengado.

2.15. Estado de flujo de Efectivo

Originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivos relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que o 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 resultado.

2.16. Estimaciones de la administración

Las políticas de contabilidad que sigue la Compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, las cuales requieren que la gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo corriente.

Las estimaciones y criterios usados incluyen la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

AFASANT CÍA. LTDA.
Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares)

3. Efectivo y Equivalentes de Efectivo:

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

	31/12/2016	31/12/2015
Caja general	0.00	600.00
Caja chica	240.00	100.00
Banco del Pacífico cta. cte. 07165757	10,780.17	88,470.66
	11,020.17	89,170.66

4. Inversiones

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

	31/12/2016	31/12/2015
Inversiones	(a) 50,000.00	622,829.75
	50,000.00	622,829.75

a) Operación N° 261866010 fecha de apertura 2016/12/07 y termina el 2017/04/06 con un plazo de 120 días.

5. Cuentas por cobrar

Un detalle de esta cuenta al cierre del 31 de diciembre, fue como sigue:

	31/12/2016	31/12/2015
Anticipos empleados	278.53	0.00
Otras cuentas por cobrar	6,360.33	6,500.00
	6,638.86	6,500.00

6. Servicios y otros pagos anticipados

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31/12/2016	31/12/2015
Anticipo pago a proveedores bienes	500.00	243,000.00
	500.00	243,000.00

7. Activos por impuestos corrientes

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31/12/2016	31/12/2015
14% IVA en compras	1,121.21	43.81
Crédito tributario	5,528.03	0.00
Retenciones del i/r del ejercicio corriente	1,006.81	814.82
Anticipos i/r del ejercicio corriente	3,803.76	0.00
	11,459.81	858.63

AFASANT CÍA. LTDA.
Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares)

8. Propiedad, planta y equipo

Al 31 de diciembre, el saldo y movimiento de propiedad planta y equipo fue el siguiente:

	31/12/2016	31/12/2015
<u>Costo</u>		
No depreciables		
Terreno	873,401.36	104,000.00
depreciables		
Edificios	73,757.74	0.00
Construcciones y edificaciones	76,444.34	0.00
Maquinaria y equipo	4,411.87	1,217.60
Equipos de computación	4,801.07	918.00
	<u>1,032,816.38</u>	<u>106,135.60</u>

(-) Depreciación Acumulada Propiedad, Planta y Equipo

Dep. acumulada de edificio	(2,765.88)	0.00
Dep. acumulada maquinaria y equipo	(192.54)	(44.11)
Dep. acumulada equipo de computación	(543.83)	(25.50)
	<u>(3,502.25)</u>	<u>(69.61)</u>
Saldo Neto	<u>1,029,314.13</u>	<u>106,065.99</u>

El movimiento fue como sigue:

	31/12/2016	31/12/2015
<u>Costo</u>		
Saldo Inicial	106,135.60	106,135.60
Adiciones	926,680.78	0.00
	<u>1,032,816.38</u>	<u>106,135.60</u>
<u>Depreciación</u>		
Saldo Inicial	69.61	69.61
Adiciones	3,432.64	0.00
	<u>3,502.25</u>	<u>69.61</u>

9. Cuentas y documentos por pagar

Al 31 de diciembre, el saldo de esta cuenta fue como sigue:

	31/12/2016	31/12/2015
Bienes por pagar	1,159.10	64.61
Servicios por pagar	1,142.95	0.00
Caja de ahorro	4,707.07	2,900.00
	<u>7,009.12</u>	<u>2,964.61</u>

10. Anticipos

Al 31 de diciembre, el saldo de esta cuenta fue como sigue:

	31/12/2016	31/12/2015
Anticipos de clientes	0.00	589.87
Garantía de arriendos	3,300.00	2,440.00
	<u>3,300.00</u>	<u>3,029.87</u>

AFASANT CÍA. LTDA.
Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares)

11. Otras obligaciones corrientes

El saldo al 31 de diciembre, fue como sigue:

	31/12/2016	31/12/2015
<u>Obligaciones Tributarias</u>		
10% honorarios profesionales (303)	61.40	0.00
8% servicios profesionales predomina el intelecto	42.25	26.38
2% servicios mano de obra (307)	7.79	0.00
1% transporte privado de pasajeros o de carga (31	4.66	0.00
2% pagos através de liq. de compras(311)	25.20	7.14
1% transferencia bienes muebles naturales(312)	50.46	0.00
2% otras retenciones aplicables el 2%	1.07	0.00
30% retención del IVA	22.45	0.00
70% retención del IVA	79.95	27.71
100% retención del IVA	262.39	42.86
12% IVA en ventas por pagar (499)	1,051.38	336.00
Impuesto por liquidar	0.00	5.12
Impuesto a la renta causado	0.00	3,890.93
<u>Obligaciones laborales</u>		
Aportes individual 9.45 % por pagar	396.12	264.80
Aportes patronal 12.15 % por pagar	509.24	340.42
Fondos de reserva por pagar	67.14	0.00
Licencias IESS por pagar	109.80	0.00
Décimo tercer sueldo por-pagar (1)	244.42	213.15
Décimo cuarto sueldo por pagar (1)	1,891.00	1,268.50
Multas	84.04	0.00
15% participación a trabajadores (2)	0.00	3,457.06
	<u>4,910.76</u>	<u>9,880.07</u>

(1) El movimiento de beneficios Sociales en provisión es el siguiente:

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31/12/2016	31/12/2015
<u>Beneficios Sociales:</u>		
Saldo inicial	1,481.65	1,481.65
Provisión de año actual	7,020.71	2,751.45
Pagos efectuados	(6,366.94)	(2,751.45)
	<u>2,135.42</u>	<u>1,481.65</u>

(2) Participación de trabajadores

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31/12/2016	31/12/2015
Saldo inicial	3,457.06	0.00
Provisión de año actual	0.00	3,457.06
Pago de utilidades año anterior	(3,457.06)	0.00
	<u>0.00</u>	<u>3,457.06</u>

AFASANT CÍA. LTDA.
Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares)

De acuerdo a las leyes laborales vigentes, la Compañía debe destinar el 15% de su utilidad anual antes del impuesto a la renta, para repartirlo entre sus trabajadores.

12. Impuesto a la renta

La provisión para el impuesto a la renta por el año terminado el 31 de diciembre 2016, ha sido calculada aplicando las tasas del 22% respectivamente.

La conciliación del impuesto a la renta es como sigue:	31/12/2016	31/12/2015
Descripción		
CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		
UTILIDAD (PÉRDIDA) CONTABLE ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN LABOR	(34,040.98)	23,047.05
Menos:		
Amortización de Pérdidas Tributarias (Art. 11 LRTI)		
15% Participación a trabajadores (d)	0.00	3,457.06
100% Dividendos Exentos		
100% Otras Rentas Exentas (Art. 9 LRTI)		
Más:		
Gastos no deducibles locales	3,415.66	335.44
Gastos no deducibles del exterior		
Gastos Incurridos para Generar Ingresos Exentos		
15% Participación de trabajadores atribuibles a ingresos exentos		
Ajuste por precios de transferencia		
UTILIDAD GRAVABLE / PÉRDIDA	(30,625.32)	19,925.43
BASE IMPONIBLE IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 22%(Art. 37 LRTI; Arts. 47 y 51 RALRTI)	(30,625.32)	19,925.43
BASE IMPONIBLE IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 13%(Art. 37 LRTI; Arts. 47 y 51 RALRTI)	0.00	0.00
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		4,383.59
CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE		
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	0.00	4,383.59
Menos: Anticipo Correspondiente al Ejercicio Fiscal Corriente	0.00	
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	0.00	4,383.59
Más:		
Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	814.82	0.00
Menos:		
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	1,006.81	814.82
Retenciones por dividendos anticipados (Art. 126 RALRTI)		
Crédito Tributario de Años Anteriores		
Crédito Tributario Generado por Impuesto a la Salida de Divisas		
Exoneración y Crédito Tributario por leyes especiales (b)		
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	0.00	3,568.77
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	191.99	0.00

AFASANT CÍA. LTDA.
Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares)

13. Partes relacionadas

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		31/12/2016	31/12/2015
Curipoma Beltrán Manuel Alfredo	(a)	120,276.62	45,000.00
Gruhlisan Cía. Ltda.		14,841.08	0.00
Cobos Romero Barbarita Beatriz	(a)	991,251.42	991,251.42
		1,126,369.12	1,036,251.42
Porción a corto plazo		0.00	(45,000.00)
Porción a largo plazo		1,126,369.12	991,251.42

(a) Corresponde a préstamo otorgado por el accionista, para la adquisición de propiedades y otras inversiones, las mismas que serán utilizadas en el giro del negocio. No tiene periodo de vigencia ni tasa de interés pactada.

14. Capital social

El capital social de la compañía es de Seiscientos dólares Americanos, dividido en 600.00 participaciones de un dólar americano de valor cada una, cada participación da derecho a un voto en la Junta General, a participar en las utilidades y a los demás derechos establecidos en la ley.

15. Reservas

Reserva Legal

De acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, la Compañía debe transferir el 5% de las utilidades líquidas y realizadas a la reserva legal, hasta completar el 20% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas futuras o para aumentar el capital.

16. Resultados Acumulados

Según resolución N° SC.ICI.CPAIFRS.G.11007 emitida por la Superintendencia de Compañías, valores y seguros el 9 de septiembre del 2011. Indica que la cuenta Reserva de Capital, donaciones, Reserva por Valuación y Superávit, generados hasta el año anterior al período de transición de aplicación de las NIIF Completas y NIIF para PYMES deben ser transferidos a la cuenta Resultados acumulados.

17. Ingresos ordinarios

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		31/12/2016	31/12/2015
Arriendo 12%		36,663.51	25,745.13
Arriendo 0%		22,260.00	12,630.00
Servicio de parqueadero		16,312.82	0.00
		75,236.33	38,375.13

AFASANT CÍA. LTDA.
Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares)

18. **Propiedad intelectual** La compañía tiene las autorizaciones respectivas para el uso y explotación de los sistemas operativos que utiliza.

19. **Riesgos** Potenciales riesgos que podrían ocurrir dentro del negocio.

Riesgos país

El negocio, la condición financiera y los resultados operacionales de la Compañía dependerán en parte de las condiciones de estabilidad política y económica del Ecuador, eventuales cambios adversos en tales condiciones pueden causar un efecto negativo en el negocio y sus resultados operacionales.

Riesgo de Liquidez

Se genera cuando la entidad no puede hacer frente a las exigibilidades u obligaciones con terceros, por insuficiencia en el flujo de caja.

La liquidez de la compañía se analiza diariamente con la revisión los saldos disponibles en las cuentas bancarias, Esta exposición es monitoreada constantemente de acuerdo con el comportamiento de pago de los deudores.

20. **Otras revelaciones**

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, valores y seguros, este informe incluye todas las revelaciones correspondientes; aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

21. **Eventos Subsecuentes**

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2016 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

Marzo, 23 del 2017

22. **Aprobación de los estados financieros**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 han sido aprobados por la administración de la compañía el 12 de abril del 2017.


.....
Sra. Barbarita Beatriz Cobos Romero
Gerente General


.....
Ing. Timoteo Mendoza
Contador