

GREENCUBE CIA. LTDA.

**INFORME SOBRE LOS ESTADOS
FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

INFORME DE AUDITORIA DE ESTADOS FINANCIEROS REALIZADO POR

AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Socios de:
GREENCUBE CIA. LTDA.

Cuenca, 12 de abril del 2017

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado el Estado de Situación Financiera que se acompaña de la Compañía GREENCUBE CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2017 y los correspondientes Estado de Resultados por el año terminado en esa fecha, Cambios en el Patrimonio y Flujo del Efectivo por el año terminado a esa fecha.

Responsabilidad de la Administración de la Empresa por los estados financieros

2. La Administración de la Compañía es la responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación, el mantenimiento del control interno relevante para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no estén afectados por exposiciones erróneas e inexactas de carácter significativo, sean estas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables apropiadas: y efectuar estimaciones contables que sean razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad es emitir una opinión sobre los estados financieros basados en la auditoría realizada. La auditoría practicada, fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Normas Ecuatorianas de Auditoría. Estas normas requieren que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable acerca de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas e inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen de nuestro juicio, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa en los estados financieros, debido ya sea a fraude o error. Al efectuar esas evaluaciones de riesgos, nosotros consideramos el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la entidad a fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de los principios contables utilizados y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación en conjunto de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para expresar una opinión.

Opinión

4. En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de GREENCUBE CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2017, los resultados de sus operaciones, Cambios en el Patrimonio y Flujo del Efectivo, por el periodo terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES

Informe de cumplimiento de obligaciones tributarias

5. De acuerdo con las disposiciones tributarias, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias de la Compañía GREENCUBE CIA. LTDA., se presenta por separado, conjuntamente con los anexos exigidos por el Servicio de Rentas Internas.

Atentamente,

Ing. CPA Franklin Ortiz Figueroa
Auditor Externo SCVC-RNAE-993
Registro CPA. No. 18902

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE 2017
(Expresado en dólares de E.U.A.)

Ing. CPA Franklin Ortiz Figueroa
 AUDITOR CALIFICADO - SCVC-RNAE-993

	2016	NOTAS	2017
ACTIVO	1.699,980,46		3.219.028,94
ACTIVO CORRIENTE	44.980,46		215.907,34
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFFECTIVO	34.977,78	4	1.970,54
BANCOS			
Banco del Pichincha	34.977,78		1.970,54
ACTIVOS FINANCIEROS	0,00	5	207.812,64
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			
NO RELACIONADOS	0,00		207.812,64
De Actividades Ordinarias	0,00		207.812,64
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	10.000,00	6	0,00
Eduardo Cordero Vintimilla	100,00		0,00
ELELCOHOLD Cia. Ltda.	9.900,00		0,00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2,14	7	1.878,40
Banco Pichincha	2,14		0,00
Atiánida	0,00		1.878,40
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	0,54	8	4.245,76
IVA en compras	0,46		3,50
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	0,08		4.242,26
ACTIVO NO CORRIENTE	1.655.000,00		3.003.121,60
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	0,00	9	338.121,60
Edificios	0,00		338.121,60
(-) Depreciación acumulada propiedad, planta y equipo	0,00		0,00
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	1.655.000,00	10	2.665.000,00
Inversiones Permanentes	1.655.000,00		2.665.000,00
PASIVO	181,24		71.254,65
PASIVO CORRIENTE	181,24		71.254,65
OTROS PASIVOS CORRIENTES	181,24	11	0,00
Eduardo Cordero Vintimilla	181,24		0,00

12/24

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	12	0,00	71.254,65
Otras cuentas por pagar		0,00	38.916,88
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio		0,00	0,98
Impuestos por Pagar		0,00	362,20
Sueldos y salarios		0,00	432,00
Con el IESS		0,00	325,85
Por beneficios de ley a los empleados		0,00	31.216,74
Participación trabajadores por pagar del ejercicio año 2016-2017		0,00	

PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL	13	10.000,00	10.000,00
Capital suscrito o Asignado		10.000,00	

APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	14	1.690.000,00	3.000.000,00
Aporte de Socios o Accionistas para Futura Capitalización		1.690.000,00	3.000.000,00

RESERVAS	15	0,00	2.000,00
Reserva legal		0,00	2.000,00
Otras reservas		0,00	0,00

RESULTADOS ACUMULADOS	16	0,00	-203,67
Ganancias Acumuladas		0,00	0,00
Pérdida de años anteriores		0,00	-203,67

RESULTADOS DEL EJERCICIO		-200,78	135.977,96
Resultados del ejercicio		-200,78	135.977,96

PASIVO MAS PATRIMONIO

Las Notas Explicativas son parte integrante de los estados financieros

		1.699.980,46	3.219.028,94
--	--	--------------	--------------

104

GREENCUBE CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en dólares de E.U.A)

	2016	2017
INGRESOS	16,45	212,100,08
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	16,45	212,100,07
Ventas Servicios 0%	0,00	212,053,71
Otros Intereses Generados	16,45	46,36
OTROS INGRESOS	0,00	0,01
Otros Ingresos no Operacionales	0,00	0,01
COSTOS Y GASTOS	217,23	3,988,50
COSTO DE VENTAS	0,00	0,00
GASTOS	217,23	3,988,50
GASTOS DE VENTAS	0,00	1,393,98
Impuestos, contribuciones y otros	0,00	1,393,98
GASTOS ADMINISTRATIVOS	0,00	2,568,85
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	0,00	2,000,00
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	0,00	243,00
Decimo tercer sueldo	0,00	165,00
Decimo cuarto sueldo	0,00	160,85
OTROS GASTOS	0,00	21,50
Gastos suministros y materiales	0,00	21,43
Otros gastos no deducibles	0,00	0,07
GASTOS FINANCIEROS	217,23	4,17
Otros gastos financieros	217,23	4,17
TOTAL COSTOS Y GASTOS	217,23	3,988,50
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	-200,78	208,111,58
(-) 15% Participación trabajadores	0,00	31,216,74
UTILIDAD / PERDIDA GRAVABLE	-200,78	176,894,84
Impuesto a la Renta Período por Pagar (*)	-2,81	-38,916,88
(-) Reserva Legal	0,00	-2,000,00
UTILIDAD / PERDIDA NETA EJERCICIO	203,59	135,977,96

(*) Pago al SRI Impuesto Renta 2016 USD 2,81 posterior al cierre operaciones

Las Notas Explicativas son parte integrante de los estados financieros

Aportes futura capitalización	1 310 000,00
Pago impuestos	2.81
Error contable	0.08

GREENCUBE CIA LTDA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en dólares de E.U.A)

GREENCUBE CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en dólares de E.U.A.)

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Clases de cobros por actividades de operación	1.605,555,51
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	212,100,08
Otros cobros por actividades de operación	1,393,455,43
Clases de pagos por actividades de operación	-1,300,441,15
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-76,122,12
Otros pagos por actividades de operación	-1,224,319,03
TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	305,114,36

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	-338,121,60
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-338,121,60
Otras entradas (salidas) de efectivo	
TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-338,121,60

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	
Aporte en efectivo por aumento de capital	0,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	0,00
TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	0,00

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	-33,007,24
---	------------

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:

Saldo al inicio del año	34,977,78
Saldo al fin del año	1,970,54

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

POLÍTICAS CONTABLES

1. INFORMACIÓN GENERAL

Sec.3.23 (a)

La Compañía Limitada Comercializadora Creen Cube Greencubecom Cía. Ltda., GREENCUBE CÍA. LTDA., se constituyó en la ciudad de Guayaquil - Ecuador el 22 de marzo del 2016, mediante escritura pública realizada en la Notaría Sexagésima Primera de ese Cantón, siendo aprobada por la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil bajo el No. 1672 de 25 de abril del 2016. Se constituyó con un Capital Social de la Compañía de diez mil dólares dividido en diez mil participaciones de un dólar cada una, representadas por certificados de aportaciones iguales e indivisibles. (acciones)

El objeto social de la Compañía es la Intermediación del Comercio de Productos diversos: Venta al por Mayor de Máquinas Herramienta controladas o no por computador para la industria textil, cuero y otras industrias, incluye la venta al por mayor de sus partes y piezas, comercialización, almacenamiento, importación.

Sec.3.24 (a)

Es una sociedad de responsabilidad limitada radicada en el país, tiene su domicilio legal en la ciudad de Guayaquil, calle Carlos Julio Arosemena s/n.

2. BASES DE ELABORACIÓN

a) Declaración de cumplimiento

Sec. 3.3

Los estados financieros se elaboraron de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) para PYMES.

Sec. 4.1

Los estados financieros adjuntos fueron autorizados para su emisión por la Administración de la Compañía, y según las exigencias estatutarias fueron aprobados por la Junta General de Accionistas de la Empresa el 28 de Marzo del 2018.

b) Base de Medición

Sec. 2.34

Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico.

(a)

c) Moneda funcional y de presentación

Sec. 3.23

Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norte América (USD), que es la moneda funcional del Ecuador.

(d)

d) Uso de estimaciones y juicios

Sec.10.1 y
10.15

La preparación de los estados financieros requiere que la administración de la Compañía realice juicios, estimaciones y supuestos que afecten la aplicación de las políticas contables y los saldos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir por estas estimaciones.

Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones están basadas en la experiencia histórica y otras suposiciones que se han considerado razonables bajo las circunstancias actuales. Los cambios son incorporados, con el correspondiente efecto en los resultados, una vez que el conocimiento mejorado ha sido obtenido o están presentes nuevas circunstancias

Las estimaciones y supuestos relevantes serán revisados regularmente, y serán reconocidos en cada período y en cualquier período futuro afectado.

(e) Cambios en las políticas contables

(i) General

Sec.10.8

A partir del 1 de enero de 2017, la Compañía ha establecido sus políticas contables, básicamente en la presentación de los estados financieros, aplicando el Plan de Cuentas expedido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

(iii) Presentación de estados financieros

Sec. 35.3

Los estados financieros adjuntos fueron preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), aplicando la NIC 1 revisada Presentación de Estados Financieros (2007) y Sección 2 de NIIF para PYMES, que entraron en vigencia en el país a, el partir de enero de 2012, en cumplimiento de lo establecido en la Resolución emitida por la Superintendencia de Compañías No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto de 2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 del 4 de septiembre de 2006

La compañía a base de esta normativa, presenta los estados de situación financiera (ESF), de resultados integrales (ERI), de cambios en el patrimonio la evolución generada en el capital accionario (ECP) y el de flujo del efectivo (EFE).

Sec.35.6

Se presenta la información comparativa con la del año anterior, de acuerdo con la norma revisada, considerando que el cambio en la política contable sólo afecta aspectos de presentación, no de otros efectos.

Los estados financieros adjuntos fueron autorizados para su emisión por la Administración de la Compañía, y según las exigencias estatutarias serán sometidos a la aprobación de la Junta General de Accionistas de la misma

Sec.3.9

f) Empresa en marcha

Los presupuestos y proyecciones, considerando razonablemente los posibles cambios en el mercado, muestran que la Compañía será capaz de operar dentro del nivel de su financiamiento actual. Para hacer este juicio, la Administración considera la posición financiera de la Compañía, la rentabilidad de las operaciones, el acceso a recursos financieros y analiza el impacto de las variables económicas y políticas que afectan el entorno local en las operaciones de la Compañía.

La Compañía por lo tanto no visualiza motivos para evaluar el no continuar adoptando la base de empresa en marcha al preparar sus estados financieros.

Sec.4.4

g) Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimientos igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimientos superior a dicho período.

h) Determinación del valor razonable

Sec.11.39

Las políticas contables de la Compañía requieren que se determine el valor razonable de los activos y pasivos financieros y no financieros para propósitos de valoración y revelación, conforme los criterios que se detallan a continuación.

Sec. 11.41

a)

Cuentas por cobrar. El valor razonable de las cuentas y documentos por cobrar comerciales, son medidas al monto de la factura si el efecto del descuento es inmaterial, este valor razonable se determina al momento del reconocimiento inicial y para propósitos de revelación en cada fecha de estados financieros anuales. El valor razonable de los préstamos y otras cuentas por cobrar, se estiman al valor presente de los flujos de efectivo futuros, descontados a la tasa de interés de mercado a la fecha del estado de situación financiera.

El valor en libros de los documentos y cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas y documentos por cobrar se aproximan a su valor razonable, dado su vencimiento de corto plazo, o por su descuento a tasas de interés de mercado en el caso de aquellas con vencimiento en el largo plazo.

Sec. 11.41

d)

Otros pasivos financieros. El valor razonable, que se determina al momento del reconocimiento inicial y para propósitos de revelación en cada fecha de los estados financieros anuales, se calcula sobre la base del valor presente del capital futuro y los flujos de interés, descontados a la tasa de interés de mercado a la fecha del estado de situación financiera.

El valor razonable de los préstamos y obligaciones financieras se aproximan a su valor razonable con base a que las tasas de interés de los mismos son similares a las tasas de mercado, para instrumentos financieros de similares

características.

Los montos registrados de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas y gastos acumulados por pagar se aproximan a su valor razonable debido a que tales instrumentos tienen vencimiento en el corto plazo.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Sec. 10.2

Las políticas contables establecidas por la Compañía en el 2017 fueron aplicadas consistentemente con el anterior periodo. Estas establecen la base de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros, para la mejor presentación y comprensión de los usuarios.

a) Efectivo y sus equivalentes

Sec. 7.2

Incluyen efectivo en caja, los depósitos a la vista mantenidos en entidades financieras, y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

Sec. 11.13

Se reconoce el activo financiero originado de un acuerdo de la venta de bienes y cuando tiene el derecho contractual incondicional de recibir efectivo u otro activo financiero por parte de los clientes. Estos activos financieros se valorizan a su valor razonable al reconocimiento inicial.

Sec. 11.43

b) Activos y pasivos financieros

Sec. 11.48

Activos financieros no derivados: La Compañía reconoce inicialmente las cuentas por cobrar en la fecha en que se originan.

La Compañía da de baja un activo financiero cuando los derechos derivados del activo expiran, o cuando transfiere los derechos a recibir (flujos de efectivo) en una transacción en la que se transfieren substancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad del activo financiero. Cualquier participación en los activos financieros transferidos que sea creada o retenida por la Compañía se reconoce como un activo o pasivo separado.

Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento: Si la Compañía tiene la intención y capacidad de mantener los instrumentos de deuda hasta su vencimiento, éstos se clasifican como mantenidos hasta el vencimiento y son reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos cualquier pérdida por deterioro. Los activos financieros mantenidos al vencimiento incluyen instrumentos de deuda.

Cuentas por cobrar: Las cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo; éstos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible; posterior al reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método

de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro. Las partidas por cobrar se componen de documentos y cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas y documentos por cobrar.

Pasivos financieros no derivados: La Compañía reconoce inicialmente los instrumentos de deuda en la fecha en que se originan; todos los otros pasivos financieros son reconocidos inicialmente en la fecha de la transacción en la que la Compañía se hace parte de las disposiciones contractuales del instrumento. La Compañía da de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales se cancelan o expiran.

La Compañía clasifica los pasivos financieros no derivados en la categoría de otros pasivos financieros que son reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible; posterior al reconocimiento inicial, estos pasivos financieros se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Los otros pasivos financieros se componen de préstamos, cuentas por pagar comerciales y otras cuentas y gastos acumulados por pagar.

(c) Documentos y cuentas por cobrar

Sec.11.5

Los documentos y cuentas por cobrar, son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable. Posterior al reconocimiento inicial, pueden variar por las pérdidas por deterioro.

Sec.11.8 (a)

Los instrumentos financieros locales y extranjeros están compuestos por las cuentas por cobrar clientes y documentos por cobrar varios, anticipos al personal y préstamos a accionistas.

Sec.11.21

Al final de cada periodo sobre el que se informa los importes en libros de los deudores y otras cuentas por cobrar se revisarán para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconocerá en los resultados una pérdida por deterioro del valor.

(d) Propiedad, Planta y Equipo

(i) Reconocimiento y medición

Sec.17.15

Las partidas de propiedad, planta y equipo son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro, estableciendo previamente el valor residual.

Sec. 17.22

La depreciación se establece considerando el valor de la Propiedad, Planta y Equipo, menos los valores residuales a lo largo de la vida útil estimada, aplicando el método lineal de conformidad a las disposiciones tributarias del país.

(iii) Depreciación

Sec.17.19

La depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde

al costo de un activo u otro monto que se haya sido asignado por revalorización, menos su valor residual.
Las vidas útiles estimadas para los periodos actuales y comparativos son las siguientes:

Muebles y Enseres	10,00%
Equipo de Oficina	10,00%
Vehículos	20,00%
Equipo de Computación	33,33%
Edificios.....	5,00%

Sec.17.22 Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales serán revisados en el periodo del 2018 y se realizan ajustes si es necesario.

(e) Beneficios a los empleados

Sec.28.1(c) La Compañía tiene establecido beneficios a empleados con relación de dependencia de acuerdo a las leyes del país. De conformidad con el Art. 97 del Código de Trabajo, el 15% de las utilidades que obtenga por la Compañía antes del impuesto a la renta, corresponde a los empleados.

(f) Ingresos sobre las ganancias

Sec.23.1 y 23.3 Los empresa medirá sus ingresos por la actividad ordinaria en la ventas de máquinas y herramientas controladas entre otros, al valor razonable de la contra la presentación recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe de descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por la empresa.
El costo de ventas está conformado por el valor de los bienes, materiales y repuestos, más los de producción y los valores pagados en los trámites de importación.
De existir alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos, la cantidad incoobrable o su probabilidad es incierta se reconocerá como un gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido

(g) Reconocimiento de gastos

Sec.26.22 Los gastos son reconocidos en el estado de resultados aplicando el método del devengo, es decir cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria derivada de estos.

(h) Patrimonio

Sec.22.1 El Patrimonio está constituido por las participaciones de los socios, que actúan en calidad de inversionistas en instrumentos de patrimonio, es decir son los propietarios. Las acciones de la Compañía n se cotizan en el Mercado de Valores.

Sec. 22.3

El patrimonio incluye las inversiones realizadas por los propietarios de la compañía, más los incrementos de esas inversiones, generadas de operaciones rentables y conservados para las operaciones de la empresa, menos las reducciones de las inversiones y las distribuciones a los propietarios.

Las acciones ordinarias y nominativas son clasificadas como patrimonio; los costos incrementales atribuibles directamente a la emisión de acciones ordinarias, de haberlos, serán reconocidas como una deducción del patrimonio, netos de cualquier efecto tributario.

En aplicación del art. 297 reformado de la Ley de Compañías, se establece que de las utilidades líquidas que resultaren de cada ejercicio se tomará un porcentaje no menor de un 10% destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. El saldo de esta cuenta puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas.

(ii) Impuesto a las ganancias

Sec. 29.2

El gasto por impuesto a las ganancias está compuesto por impuestos corrientes e impuestos diferidos.

Sec. 29.3(h)

Los impuestos corrientes y los impuestos diferidos son reconocidos en resultados en tanto que estén relacionados con las partidas reconocidas directamente en el patrimonio o en el resultado integral.

Sec. 29.6

El impuesto corriente es el impuesto esperado por pagar o por cobrar por la renta imponible del ejercicio, usando tasas impositivas determinadas por el Servicio de Rentas Internas SRI, y cualquier ajuste al impuesto por pagar en relación con años anteriores.

De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación, establece el porcentaje del 22% de impuesto a la renta. En caso de que se decida la reinversión sobre una parte de la utilidad del ejercicio, el porcentaje sobre este monto será del 15% del impuesto a la renta.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Sec. 7.2

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

	2016	2017
BANCOS		
Banco del Pichincha	34.977,78	1.970,54
TOTAL	34.977,78	1.970,54

Sec.13.1 (a)

5. ACTIVOS FINANCIEROS

	2016	2017
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR		
CLIENTES NO RELACIONADOS		
Sociedad de Hecho Atánida	0,00	207.812,64
TOTAL	0,00	207.812,64

Sec.13.1 (a)

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

	2016	2017
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
RELACIONADAS		
Eduardo Cordero Vintimilla	100,00	0,00
ELECOHOLD Cia. Ltda.	9.900,00	0,00
TOTAL	10.000,00	0,00

Sec.13.1 (a)

7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	2016	2017
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
Banco Pichincha	2,14	0,00
Atánida	0,00	1.878,40
TOTAL	2,14	1.878,40

Sec.4.11 (b)

8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	2016	2017
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
IVA en compras	0,46	3,50
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	0,08	4.242,26
TOTAL	0,54	4.245,76

Sec.13.1 (c)

9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	2016	2017
EDIFICIOS		
Edificios (*)	0,00	338.121,60
TOTAL	0,00	338.121,60

Departamento 605 Edificio Atánida adquirido en diciembre 2017, no aplica depreciación

12/2017

10. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Sec.4.2 (i)

2017	2016	
		OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES
2.665.000,00	1.655.000,00	Inversiones Permanentes (*)
2.665.000,00	1.655.000,00	TOTAL

(*) Inversión en la Constructora Aliánida

11. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Sec.4.11 (d)

2017	2016	
		OTROS PASIVOS CORRIENTES
0,00	181,24	Eduardo Cordero Vintimilla
0,00	181,24	TOTAL

12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Sec. 4.11(d)

2017	2016	
		OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES
38.916,88	0,00	Impuesto a la renta por pagar del ejercicio
0,98	0,00	Impuestos por Pagar
362,20	0,00	Sueldos y salarios
432,00	0,00	Con el IESS
325,85	0,00	Por beneficios de ley a los empleados
31.216,74	0,00	Participación trabajadores por pagar del ejercicio año 2016-2017
71.254,65	0,00	TOTAL

13. CAPITAL SOCIAL

Sec. 4.12

2017	2016	
10000	10000	Numero de participaciones autorizadas 10000 pagadas
1	1	Valor nominal de las participaciones ordinarias

Sec. 4.12 (i) y 4.12 (ii)

Sec. 4.12(iii)

Conciliación

Sec.4.12(iv)

Socios	Participa- ciones	%	Capital USD \$
Eduardo Cordero Vintimilla	100	1%	100,00
ELELCOHOLD CIA LTDA.	9.900	99%	9.900,00
TOTAL	10.000	100%	10.000,00

14. APORTES SOCIOS PARA FUTURA CAPITALIZACIONES

Sec.4.11

2017	2016	
		APORTES SOCIOS PARA FUTURA CAPITALIZACIONES
		ELELCOHOLD CIA LTDA.
3.000.000,00	1.690.000,00	TOTAL

Sec.4.11 f

15. RESERVAS	Sec.4.12
RESEervas	Sec.4.12 b
Reserva Legal	
TOTAL	
2017	2.000,00
2016	0,00
2017	2.000,00

16. RESULTADOS	Sec.2.43
RESULTADOS ACUMULADOS	
Pérdidas Acumuladas	
RESULTADO DEL EJERCICIO	
Resultado del Ejercicio	
2017	-203,67
2016	0,00
2017	-203,67
2016	-200,78
2017	135.977,96
2016	-200,78
2017	135.977,96

17. INGRESOS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS	Sec. 7.4
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	
Ventas Servicios 0%	
Otros Intereses Generados	
OTROS INGRESOS	
Otros Ingresos no Operacionales	
TOTAL	
2017	212.100,07
2016	16,45
2017	212.100,07
2016	16,45
2017	212.100,08
2016	16,45

18 GASTOS DEL PERSONAL	Sec. 28.4
GASTOS ADMINISTRATIVOS	
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	
Decimo tercer sueldo	
Decimo cuarto sueldo	
TOTAL	
2017	2.568,85
2016	0,00
2017	2.568,85
2016	0,00

19. COSTOS Y GASTOS	Sec. 28.4
COSTO DE VENTAS	
GASTOS	
Gastos de Ventas	
Gastos Administrativos	
Otros Gastos	
Gastos Financieros	
TOTAL COSTOS Y GASTOS	
2017	3.988,50
2016	217,23
2017	3.988,50
2016	217,23

20. COMPROMISOS Y CONTINGENTES

La Administración de la Compañía considera que no existen contratos de

Importancia suscritos con terceros que comprometan activos de la Compañía al 31 de diciembre de 2017

Así mismo la Administración manifiesta que no existen contingencias operativas, laborales ni tributarias que pudieran originar el registro de eventuales pasivos significativos al 31 de diciembre de 2017

21. GESTIÓN DE RIESGO

La Compañía está expuesta a varios riesgos en relación a los instrumentos financieros; si bien no actúa en los mercados de inversiones especulativas, los principales son el riesgo de mercado, el riesgo de crédito y el riesgo de liquidez.

La Administración de la Compañía revela que los riesgos anteriormente citados son bajos por estar debidamente controlados y en otros casos por no ser aplicables en su totalidad como se indica a continuación

Riesgo de mercado.- es el riesgo de que el valor razonable o los flujos futuros del efectivo de un instrumento financiero fluyen debido a los cambios en los precios de mercado. Los precios de mercado involucran los siguientes tres tipos de riesgo:

Riesgo de la tasa de interés.- la Compañía no tiene activos que generen intereses, los ingresos y los flujos de efectivo operativos son sustancialmente independientes de los cambios en las tasas de interés en el mercado.

Riesgo del tipo de cambio.- la Compañía no mantiene transacciones comerciales, activos y pasivos en moneda diferente al dólar de los Estados Unidos de Norteamérica (USD), por lo tanto no está expuesta al riesgo de cambio resultante de la exposición de varias monedas.

Riesgo de precios.- los precios de los inventarios importados se han mantenido estables durante los últimos años y no se espera incrementos significativos durante el próximo año. Respecto a los inventarios adquiridos localmente no se han visto afectados por la volatilidad en sus precios durante el último año debido a los niveles tolerables de inflación que mantiene el país.

22. EVENTOS POSTERIORES A LA FECHA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Entre el 31 de diciembre de 2017 (fecha de cierre de los estados financieros) y el 28 de marzo de 2018 (fecha de aprobación de balances), la Administración considera que no existen hechos posteriores que alteren significativamente la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre de 2017 o que requieran ajustes o revelación.