SPLENDORE S.A.(en Liquidación)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado el 31 de diciembre de 2016

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

CONTENIDO

Páginas

1. IDENTIFICACIÓN Y ACTIVIDAD ECONÓMICA ____ **1**

Constitución y Operaciones ____ 1

2. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS ____ **1**

Declaración de Cumplimiento ____ 1

Bases de medición ____ 1

Moneda Funcional y de Presentación ____ 2

Uso de Juicios y Estimaciones Contables ____ 2

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS ____ **2**

Activos financieros ____ 2

Pasivos financieros ____ 2

Inventarios ____ 2

Propiedades, planta y equipos ____ 4

Impuesto a la renta ____ 5

Impuesto a la salida de divisas (ISD) ____ 5

Provisiones y contingencias ____ 5

Capital pagado ____ 6

Reserva legal ____ 6

Otros resultados integrales ____ 6

Distribución de dividendos ____ 6

Reconocimiento de ingresos y gastos ____ 7

Ingresos financieros y Costos Financieros ____ 7

Participación de trabajadores ____ 7

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO ____ **7**

5. CREDITO TRIBUTARIO IVA ____ **7**

6. INVENTARIOS ____ **8**

7. IMPUESTOS ____ **8**

8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS ____ **14**

9. PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR ____ **15**

10. PRESTAMO DE ACCIONISTAS ____ **15**

11. BENEFICIOS A CORTO PLAZO A LOS EMPLEADOS ____ **15**

12. CAPITAL PAGADO ____ **15**

13. VENTAS Y COSTO DE VENTAS ____ **16**

14. GASTOS ____ **16**

15. GASTOS FINANCIEROS ____ **17**

16. OTROS INGRESOS _____ **17**
17. COMPROMISOS _____ **18**
18. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA _____ **18**

1. ENTIDAD INFORMANTE – INFORMACIÓN GENERAL – OPERACIONES – IDENTIFICACIÓN Y ACTIVIDAD ECONÓMICA – ENTIDAD QUE REPORTA

Constitución y Operaciones

La compañía se constituyó como Sociedad Anónima en la ciudad de Guayaquil – Ecuador el 3 de Marzo de 1997 ante el Notario Séptimo del Cantón Abogado Eduardo Falquez Ayala, inscrito en el Registro Mercantil el 3 de Abril del 1997.

El domicilio de la Compañía es Urbanización Santa Leonor Manzana 10 Solar 1 (Galpones Plastilisto) en la ciudad de Guayaquil-Ecuador.

El capital social de la compañía es de $800,00, distribuido en 20.000 acciones ordinarias y nominativas, de un valor nominal de $0.04 de dólar de los Estados Unidos de América cada una, y se encuentran pagadas en la totalidad de su valor.

Los accionistas de la compañía son los siguientes DAVID LEBED VILLAFUERTE, propietario de 6.668 acciones; ANINA LEBED VILLAFUERTE, propietaria de 6.664 acciones y CRISTINA LEBED VILLAFUERTE, propietaria de 6.668 acciones.

Su actividad principal es el arrendamiento de bienes inmuebles.

La compañía se encuentra en proceso de liquidación.

Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados para su emisión por la Administración de la Compañía el 27 de enero de 2017; y serán presentados a la Junta General Ordinaria Universal de Accionistas para su aprobación definitiva. En opinión de la gerencia de la compañía, estos estados financieros serán aprobados sin modificaciones.

2. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Empresas –NIIF para las PYMES– emitida por la International Accounting Standards Board –IASB–, vigente al 31 de diciembre de 2016.

Moneda Funcional y de Presentación

Los estados financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América (USD), que es la moneda funcional de la Compañía.

La República del Ecuador no emite su propia moneda, porque desde enero de 2000, adoptó el dólar estadounidense como su moneda de curso legal y de unidad

de cuenta; sin embargo, ha creado sus propias monedas fraccionarias de dólar una vez adoptada la moneda estadounidense.

Uso de Juicios y Estimaciones Contables

La preparación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES requiere que la administración realice juicios y estimaciones que afectan la aplicación de las políticas contables, los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados y la revelación de eventos significativos en las notas a los estados financieros.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS
PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD

Las principales políticas contables aplicadas de manera uniforme en la preparación de estos estados financieros son las siguientes:

Activos financieros

Los activos financieros son valores fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo, mantenidos en un modelo de negocio cuyo objetivo es obtener los flujos de efectivo en los términos contractuales acordados con el deudor.

Todos los activos financieros son reconocidos en la fecha en que se originan cuando la compañía se convierte en parte de los términos contractuales de la transacción, inicialmente a su valor razonable más los costos directos atribuidos a la transacción.

Posterior al reconocimiento inicial, estos activos se miden al costo amortizado, esto es el valor inicial del activo financiero menos los reembolsos del principal; más o menos la amortización acumulada de cualquier diferencia entre el valor inicial y el valor de reembolso en el vencimiento, calculado con el método de la tasa de interés efectiva cuando los plazos de recuperación se amplían más allá de las condiciones de crédito normales; y, menos cualquier disminución por deterioro del valor.

La compañía da de baja un activo financiero cuando los derechos contractuales a los flujos derivados del activo expiran o son transferidos junto con los riesgos y beneficios relacionados.

Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los activos financieros se revisan para determinar si existe evidencia objetiva de que no serán recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Los activos financieros de la compañía son:

- **Efectivo y equivalentes al efectivo**

El efectivo incluye el dinero disponible en caja y los depósitos a la vista en bancos. Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de alta liquidez, con riesgo poco significativo de cambios en su valor y con vencimientos originales de tres meses o menos.

- **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

  Los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2016 registran saldo en cuentas por cobrar clientes corrientes. No obstante, sí se registra saldo en otras cuentas por cobrar corrientes, el cual está registrado en su valor razonable y se incluirá la correspondiente provisión en función al tiempo de recuperación.

Pasivos financieros

Todos los pasivos financieros son reconocidos en la fecha en que se originan cuando la compañía se convierte en parte de los términos contractuales de la transacción, inicialmente a su valor razonable menos los costos directos atribuidos a la transacción.

Posterior al reconocimiento inicial, estos pasivos se miden al costo amortizado, esto es el valor inicial del pasivo financiero menos los reembolsos del principal e intereses; y, más la acumulación de cualquier diferencia entre el valor inicial y el valor de reembolso en el vencimiento, calculada con el método de la tasa de interés efectiva cuando los plazos de pago se amplían más allá de las condiciones de crédito normales.

El interés implícito y el interés acordado con el acreedor son registrados como gastos financieros del período en que son devengados.

La compañía da de baja un pasivo financiero cuando las obligaciones contractuales se pagan o está legalmente dispensada de la responsabilidad principal contenida en el pasivo.

Los pasivos financieros de la compañía son:

- **Proveedores y otras cuentas por pagar**

  Son pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no se cotizan en un mercado activo, generados principalmente por la compra de inventarios y servicios que se realizan con condiciones de crédito normales sin intereses. El período de crédito normal para la compra local de ciertos bienes es de 30 a 120 días.

- **Préstamos de accionistas,**

  Representan principalmente fondos recibidos para la sustitución de acreedores en la compra de propiedades, planta y equipos, e inventarios, sin fecha específica de vencimiento ni intereses.

Inventarios

Corresponden principalmente a Obras en Construcción es decir terreno y construcción en proceso. Se registra el costo del terreno y los gastos que se devenguen en el proceso de construcción, el tiempo es de acuerdo a contratos firmados con clientes.

Propiedades, planta y equipos

Los terrenos, edificios, maquinarias, equipos y vehículos se miden a su costo atribuido, representado por su valor razonable en la fecha de adopción por primera vez de las NIIF para las PYMES, determinado por un perito valuador independiente, menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor. Las compras de estos activos a partir de la fecha de adopción por primera vez de las NIIF para las PYMES, se miden al costo histórico de adquisición.

Los muebles y enseres, equipos de oficina, equipos de computación y construcciones en curso, se miden a su costo histórico de adquisición, menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor.

El costo de las propiedades, planta y equipos depreciables, después de deducir su valor residual estimado, se deprecia por el método de línea recta a partir del mes siguiente al de su compra, durante el período estimado de vida útil. Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan periódicamente y ajustan, de ser necesario, en cada período contable sobre una base prospectiva.

La vida útil se determina sobre una evaluación individual del período durante el cual se espera utilizar el activo o los componentes principales del mismo, el deterioro físico esperado y la obsolescencia técnica proyectada. Las vidas útiles utilizadas en el cálculo de la depreciación son como sigue:

Activos depreciables - Vida útil en años	2016	2015
Edificios	5, 10 y 20	5, 10 y 20
Maquinarias y equipos	10 y 15	10 y 15
Muebles, enseres y equipos de oficina	10	10
Equipos de computación	3	3
Vehículos	4, 5, 6 y 8	4, 5, 6 y 8

Cualquier ganancia o pérdida en la venta de un elemento de propiedades, planta y equipos se reconoce en resultados.

El costo y la depreciación acumulada de los bienes retirados o vendidos se eliminan de las cuentas respectivas y la utilidad o pérdida resultante se afecta a los resultados del ejercicio en que se produce.

Impuesto a la renta

El gasto de impuesto a la renta del período comprende los gastos e ingresos por impuestos corrientes y diferidos. Estos impuestos se reconocen en resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral; en este caso, el impuesto también se reconoce en el otro resultado integral.

- **Impuesto a la renta corriente**

  El impuesto a la renta corriente corresponde al impuesto causado que se declarará a las autoridades tributarias en el año siguiente, por la utilidad gravada del período corriente, usando tasas impositivas aprobadas a la fecha del estado de situación financiera, más cualquier ajuste al impuesto por pagar en relación con años anteriores.

  Las normas tributarias vigentes establecen una tasa general de impuesto del 22% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 12% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

  Las normas tributarias también exigen el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos. En caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo.

- **Impuesto a la renta diferido**

  Los impuestos diferidos son los impuestos que la compañía espera pagar o recuperar en el futuro por las diferencias temporarias entre el valor en libro de los activos y pasivos para propósitos de reporte financiero, y la correspondiente base tributaria de estos activos y pasivos utilizada en la determinación de las utilidades imponibles sujetas al impuesto.

Impuesto a la salida de divisas (ISD)

Representa el impuesto que la Compañía tiene que pagar al Servicio de Rentas Internas equivalente al 5% de las remesas de divisas al exterior, efectuadas para la cancelación de las cuentas por pagar a proveedores por las importaciones de inventarios y otros. La Compañía registra una provisión por el ISD como un componente del costo de los inventarios importados, en la fecha de liquidación de la importación.

Provisiones y contingencias

Los pasivos por provisiones se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados; y es

probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y el importe se pueda estimar de manera fiable.

Las provisiones reconocidas son la mejor estimación de la Administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

Los pasivos contingentes son obligaciones posibles surgidas de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la ocurrencia o no ocurrencia de hechos futuros inciertos que no están bajo el control de la compañía. La compañía no registra dentro del estado de situación financiera los pasivos contingentes, pero informa de su existencia en las notas a los estados financieros.

Capital pagado

Las acciones ordinarias emitidas por la compañía son reconocidas como patrimonio a su valor nominal que es igual al valor de la transacción.

Por las acciones ordinarias emitidas no pagadas su importe por cobrar se presentará como una compensación al patrimonio.

Reserva legal

La Ley de Compañías del Ecuador establece una apropiación obligatoria no menor del 10% de la utilidad anual para la reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital pagado. Esta reserva puede ser utilizada para absorber pérdidas de operaciones o capitalizada.

Otros resultados integrales

Los otros resultados integrales comprenden las partidas de ingresos y gastos que no son reconocidas en el estado de resultado sino en el patrimonio por disposición específica de una sección de las NIIF para las PYMES.

Los componentes de otros resultados integrales incluyen: cambios en el superávit por revalorización, ganancias y pérdidas actuariales en planes de pensiones, ganancias y pérdidas en conversión de estados financieros de negocios en el extranjero y las ganancias y pérdidas derivadas de la medición de ciertos activos financieros.

Distribución de dividendos

La distribución de dividendos en efectivo a los accionistas de la compañía se reconoce como un pasivo en el ejercicio, no se ha realizado distribución de dividendos.

Reconocimiento de ingresos y gastos

- **Ventas de bienes**

  Las ventas de inventarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representa el precio de venta, neto de descuentos y devoluciones.

  Estas ventas se reconocen como ingreso cuando la compañía ha transferido al cliente los riesgos significativos y las ventajas inherentes a la propiedad de los bienes inmuebles.

  Costo de ventas de bienes

  El costo de ventas de inventarios está conformado por el costo de adquisición del terreno y los gastos de construcción que ingresaron al inventario en la fecha de compra; y son transferidos al costo de ventas en la fecha en que se registra la venta.

Ingresos financieros y Costos Financieros

Los ingresos financieros están compuestos por ingresos por intereses. Los costos financieros están compuestos principalmente por gastos por intereses en préstamos.

Los ingresos financieros y los costos financieros son reconocidos en resultados al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

Participación de trabajadores

El gasto de participación de trabajadores es registrado en el período en que se obtiene la utilidad que lo genera; y calculado aplicando la tasa del 15%.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El detalle de esta partida fue como sigue:

Al 31 de diciembre	2016	2015
Efectivo en caja y bancos	**0.00**	0.00
Efectivo y equivalentes al efectivo	**0.00**	0.00

5. CREDITOS TRIBUTARIOS A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)

Al 31 de diciembre	2016	2015
IVA	**0.00**	0.00
IVA	**0.00**	0.00

6. CREDITOS TRIBUTARIOS A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IR)

Al 31 de diciembre	2016	2015
IR	**0.00**	0.00
IR	**0.00**	0.00

7. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre	2016	2015
Otros activos corrientes	**0.00**	0.00
Otros activos corrientes	**0.00**	0.00

8. CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El detalle de estas partidas fue como sigue:

Al 31 de diciembre	2016	2015
Clientes	**0.00**	0.00
Otras cuentas por cobrar	**0.00**	0.00
Clientes y otras cuentas por cobrar	**0.00**	0.00

9. INVENTARIOS

El siguiente es un resumen de los inventarios:

Al 31 de diciembre	2016	2015
Inventarios de obras en construcción	**675.600.48**	675.600.48
Inventarios de obras en construcción	**675.600.48**	675.600.48

10. IMPUESTOS

Activos por impuestos corrientes

El siguiente es un resumen de activos por impuestos corrientes:

Al 31 de diciembre	2016	2015
Impuesto al valor agregado pagado	**0**	0
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta	**0**	0
Retenciones en la fuente de IVA	**0**	0
	0	0

Pasivos por impuestos corrientes

El siguiente es un resumen de los pasivos por impuestos corrientes:

Al 31 de diciembre	2016	2015
Retenciones en la fuente del impuesto a la renta	**0.00**	0.00
Retenciones en la fuente de IVA	**0.00**	0.0
Impuesto al valor agregado	**0.00**	0.00
Impuesto a la salida de divisas	**0.00**	0.00
Impuesto a la renta de la compañía	**0.00**	0.00
	0.00	0.00

El siguiente es el movimiento de la cuenta “Impuesto a la renta de la compañía”:

	2016	2015
Al 1 de enero	**0.00**	0.00
Pagos	**0.00**	0.00
Provisión del año	**0.00**	0.00
Compensación con retenciones en la fuente	**0.00**	0.00
Al 31 de diciembre	**0.00**	0.00

11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El detalle de estas partidas fue como sigue:

Al 31 de diciembre	2016	2015
Cuentas y Documentos por Pagar	**2.634.83**	1.515.45
Cuentas y Documentos por Pagar	**2.634.83**	1.515.45

12. PRESTAMO DE ACCIONISTAS

El detalle de estas partidas fue como sigue:

Al 31 de diciembre	2016	2015
Préstamo de Accionistas por Pagar	**415.201.51**	403.767.89
Préstamo de Accionistas por Pagar	**415.201.51**	403.767.89

Impuesto a la renta corriente

El siguiente es un resumen de la conciliación entre la utilidad contable y la utilidad tributable, y el cómputo del impuesto a la renta corriente:

	2016	2015
Utilidad contable antes de participación de trabajadores	**(12.553.04)**	(0.02)
Menos, participación de trabajadores	**0.0**0	0.00
Más, provisión para jubilación no deducible	**0.00**	0.00
Más, multa de proveedor del exterior no deducible	**0.00**	0

Más, provisión de comisiones pendientes de pago	**0.00**	0
Más, gastos de partes relacionadas	**0.00**	0
Menos, Amortización años anteriores	**0.00**	0.00
Menos, deducción por incremento neto de empleos	**0.00**	0.00
Menos, deducción por trabajadores con discapacidad	**0.00**	0
Utilidad gravable antes del IR, que no se reinvierte	**(12.553.04)**	(0.02)
Tasa de impuesto a la renta	**22%**	22%
Impuesto a la renta causado	**(12.553.04)**	3,266.31

Activo por impuesto diferido reconocido

El activo por impuesto diferido reconocido corresponde a la siguiente partida:

	Diferencias temporarias deducibles		**Activo por impuesto diferido reconocido**		**Gasto (ingreso) de impuesto diferido reconocido**	
	31 de diciembre		**31 de diciembre**		**31 de diciembre**	
	2016	2015	**2016**	2015	**2016**	2015
Provisión por comisiones pendientes de pago	**0.00**	0.00	**0.00**	0.00	**0.00**	0.00

Activo por impuesto diferido no reconocido

El activo por impuesto diferido no reconocido corresponde a la siguiente partida:

	Diferencias temporarias deducibles		**Activo por impuesto diferido no reconocido**		**Gasto (ingreso) de impuesto diferido no reconocido**	
	31 de diciembre		**31 de diciembre**		**31 de diciembre**	
	2016	2015	**2016**	2015	**2016**	2015
Beneficios definidos a los empleados – provisión para jubilación	**0.00**	0.00	**0.00**	0.00	**0.00**	0.00

Pasivo por impuesto diferido

Durante el 2016, los equipos valuados a costo atribuido han sido sustancialmente vendidos, por lo que no existe una diferencia temporaria imponible ni pasivo por impuesto diferido al 31 de diciembre de 2016.

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, no existen partidas que generen diferencias temporarias imponibles y pasivo por impuesto diferido.

Tasa de impuesto a la renta

En el 2010, la tasa de impuesto a la renta para las sociedades fue del 25%. El 29 de diciembre del 2010, el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones estableció una reducción progresiva de la tasa de impuesto a la renta para las sociedades, como sigue: año 2011: 24%; año 2012: 23%; y año 2013 en adelante: 22%.

Sin embargo, a partir del 2015, la tarifa impositiva será del 25% en el caso de que la compañía tenga accionistas residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición; con una participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social. Cuando la mencionada participación de los accionistas domiciliados en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición sea menor al 50%, la tarifa del 25% se aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación

En caso de que la compañía reinvierta sus utilidades en el país en los términos y condiciones que establece la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, podría obtener una reducción en la tasa del impuesto a la renta de 10 puntos porcentuales sobre el monto reinvertido, siempre y cuando efectúen el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de diciembre de siguiente año.

Anticipo de impuesto a la renta

La compañía está obligada a calcular y declarar en el formulario de declaración de impuesto a la renta del período corriente, el valor del anticipo de impuesto a la renta del siguiente período, mediante la suma matemática de aplicar el 0.2% del patrimonio, el 0.2% de los costos y gastos deducibles, el 0.4% de los activos y el 0.4% de los ingresos tributables.

Si el impuesto causado en el período corriente es inferior al valor del anticipo declarado en el período anterior, dicho valor del anticipo se convierte en el impuesto causado que deberá ser cancelado.

Dividendos en efectivo

Los dividendos que se distribuyan a sociedades nacionales o a sociedades o personas naturales extranjeras que no estén domiciliadas en paraísos fiscales o jurisdicciones de menor imposición, o a personas naturales no residentes en el Ecuador, están exentos del pago de impuesto a la renta.

Los dividendos que se distribuyan a favor de personas naturales nacionales o a sociedades o personas naturales extranjeras domiciliadas en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición, están sujetos a retención en la fuente adicional, la que no superará la diferencia entre la máxima tarifa de impuesto a la renta para personas naturales (35%) y la tarifa general de impuesto a la renta prevista para sociedades (22% o 25%).

Precios de transferencia

De acuerdo con la Ley de Régimen Tributario Interno, los contribuyentes del impuesto a la renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas locales y/o domiciliadas en el exterior, dentro de un mismo período fiscal en un monto acumulado superior a tres millones de dólares de los Estados Unidos de América ($3,000.000), deberán presentar al Servicio de Rentas Internas el anexo de operaciones con partes relacionadas; y cuando el monto acumulado de dichas operaciones sea superior a quince millones de dólares ($ 15,000.000), deberán presentar adicional al anexo de operaciones con partes relacionadas, el informe integral de precios de transferencia.

Revisión tributaria

De acuerdo con lo establecido por el Código Tributario del Ecuador, la facultad de la entidad supervisora para determinar la obligación tributaria sin que requiera pronunciamiento previo caduca en tres años contados desde la fecha de la declaración; y en seis años, contados desde la fecha en que venció el plazo para presentar la declaración, respecto de los mismos tributos, cuando no se hubieren declarado en todo o en parte.

La facultad de las autoridades tributarias para revisar las declaraciones de impuesto a la renta hasta el 2010, ha prescrito.

13. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

El siguiente es el movimiento de las propiedades, planta y equipos:

Costo	Al 1 de enero de 2015	Compras	Ventas y bajas	**Al 31 de diciembre de 2015**	**Compras**	**Ventas y bajas**	**Al 31 de diciembre de 2016**
Equipos camineros móviles	0.00	0.00	0.00	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
Herramientas	0.00	0.00	0.00	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
Vehículos	0.00	0.00	0.00	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
Instalaciones	0.00	0.00	0.00	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
Equipos de computación	130.00	0.00	0.00	**0.00**	**0.00**	**0.00**	0.00
Muebles y enseres	0.00	0.00	0.00	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
Equipos de oficina y comunicación	0.00	0.00	0.00	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	130.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**	**0.00**	0.00

Depreciación acumulada	Al 1 de Enero del 2015	Gastos de Depreciación	Ventas y Bajas	**Al 31 de Diciembre del 2015**	**Gastos de Depreciación**	**Ventas y Bajas**	**Al 31 de Diciembre del 2016**
Equipos camineros móvil	0.00	0.00	0.00	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**

Herramientas	0.00	0.00	0.00	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
Vehículos	0.00	0.00	0.00	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.0**
Instalaciones	0.00	0.00	0.00	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.0**
Equipos de computación	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**	**0.00**	0.00
Muebles y enseres	0.00	0.00	0.00	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
Equipos de oficina y comunicación	0.00	0.00	0.00	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**	**0.00**	0.00

Los gastos de depreciación fueron cargados a las siguientes cuentas del estado de resultados:

	2016	2015
Costo de ventas		
Servicios de mantenimiento y reparaciones	**0.00**	0.00
Gastos de venta	**0.00**	0.00
Gastos administrativos	**0.00**	0.00
	0.00	0.00

El valor neto en libros (costo menos depreciación acumulada) de las propiedades, planta y equipos es como sigue:

Al 31 de diciembre	**2016**	2015
Equipos camineros móvil	**0.0**	0.00
Herramientas	**0.00**	0.00
Vehículos	**0.00**	0.00
Instalaciones	**0.00**	0.00
Equipos de computación	**0.00**	0.00
Muebles y enseres	**0.00**	0.00
Equipos de oficina y comunicación	**0.00**	0.00
	0.00	0.00

14. ACTIVOS INTANGIBLES Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA

Al 31 de diciembre	**2016**	**2015**
Otros activos diferidos	**0.00**	0.00
Amortización acumulada	**0.00**	0.00
Propiedad, planta y equipo	**0.00**	0.00

15. ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre	2016	2015
En subsidiarias y asociadas	**0.00**	0.00
En subsidiarias y asociadas	**0.00**	0.00

16. PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES POR PAGAR

El detalle de esta partida al 31 de diciembre de 2016, fue como sigue:

Al 31 de diciembre	2016	2015
Participación de trabajadores por pagar	**0.00**	0.00
Participación de trabajadores por pagar	**0.00**	0.00

17. OBLIGACIONES EMITIDAS CORRIENTES Y PROVISIONES

Al 31 de diciembre	2016	2015
provisiones	**0.00**	0.00
Obligaciones emitidas corrientes	**0.00**	0.00
Efectivo y equivalentes al efectivo	**0.00**	0.00

18. PRÉSTAMOS BANCARIOS

El siguiente es un resumen de los préstamos bancarios:

Al 31 de diciembre	Préstamo original	% interés variable	Vencimiento	2016	2015
Banco Internacional				0.00	0.00
Préstamos bancarios				**0.00**	0.00

19. PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El siguiente es un resumen de proveedores y otras cuentas por pagar:

Al 31 de diciembre	2016	2015
Acreedores comerciales	**0.00**	0.00
Prestamos de accionistas	**415.201.51**	403.762.89
Otras cuentas por pagar	**0.00**	0.00
	415.201.51	403.762.89

20. ANTICIPOS DE CLIENTES

El siguiente es un resumen de los anticipos de clientes:

Al 31 de diciembre	2016	2015
Anticipos de clientes	**0.00**	0.00
Anticipos de clientes	**0.00**	0.00

21. BENEFICIOS A CORTO PLAZO A LOS EMPLEADOS

El siguiente es el movimiento de los beneficios a corto plazo a los empleados:

	Al 1 de enero de 2015	Provisiones	Pagos	**Al 31 de diciembre de 2015**	**Provisiones**	**Pagos**	**Al 31 de diciembre de 2016**
Aporte patronal	0.00	0.00	0.00	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
Fondo de reserva	0.00	0.00	0.00	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
Décimo tercer sueldo	0.00	0.00	0.00	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
Décimo cuarto sueldo	0.00	0.00	0.00	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
Vacaciones	0.00	0.00	0.00	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
Participación trabajadores	0.00	0.00	0.00	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	0.00	0.00	0.00	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**

22. CAPITAL PAGADO

Al 31 de diciembre del 2016, el capital suscrito y pagado está constituido como sigue:

Accionistas	Residencia Fiscal	Número de Acciones	Valor nominal Unitario	Valor nominal Total	% Participación
Cristina Lebed Villafuerte	Ecuador	6.668	$ 0,04	$ 266.72	33.34%
David Lebed Villafuerte	Ecuador	6.668	$ 0,04	$ 266.72	33.34%
Anina Lebed Villafuerte	Ecuador	6.664	$ 0,04	$266.56	33.32%
		20.000		$ 800.00	100,00%

23. VENTAS Y COSTO DE VENTAS

El siguiente es un resumen de las cuentas de ventas y costo de ventas:

	Ventas		Costo de Ventas		Utilidad Bruta	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Ventas de inmuebles	0.00	0.00				

servicios	**0.00**	0.00	**0.00**	0.00	**0.00**	0.00
	0.00	0.00	**0.00**	0.00	**0.00**	0.00

24. GASTOS

El siguiente es un resumen de los gastos:

	Ventas		Administrativos	
	2016	**2015**	**2016**	**2015**
Sueldos	**0.00**	0.00	**0.00**	0.00
Comisiones	**0.00**	0.00	**0.00**	0.00
Beneficios sociales	**0.00**	0.00	**0.00**	0.00
Provisión de jubilación y desahucio	**0.00**	0.00	**0.00**	0.00
Otros gastos de personal	**0.00**	0.00	**0.00**	0.00
Honorarios profesionales	**0.00**	0.00	**0.00**	0.00
Promoción y publicidad	**0.00**	0.00	**0.00**	0.00
Combustible y transporte	**0.00**	0.00	**0.00**	0.00
Gastos de viaje	**0.00**	0.00	**0.00**	0.00
Agua, energía eléctrica y telecomunicaciones	**0.00**	0.00	**0.00**	0.00
Mantenimiento y reparaciones	**0.00**	0.00	**0.00**	0.00
Depreciaciones y amortizaciones	**0.00**	0.00	**0.00**	0.00
Arriendos de locales	**0.00**	0.00	**0.00**	0.00
Seguros	**0.00**	0.00	**0.00**	0.00
Impuestos y contribuciones	**0.00**	0.00	**0.00**	0.00
Estimación para cuentas incobrables	**0.00**	0.00	**0.00**	0.00
Pérdidas por inventarios obsoletos	**0.00**	0.00	**0.00**	0.00
Otros	**0.00**	0.00	**0.00**	0.00
	0.00	0.00	**0.00**	0.00

La composición de los gastos por su función por el año terminado el 31 de diciembre de 2016, fue como sigue:

	2016	**2015**
Costo de ventas	**0.00**	0.00
Gastos de administración y ventas	**0.0**	0.00
Gastos por función	**0.00**	**0.00**

La composición de los gastos por su naturaleza por el año 2016, fue como sigue:

	2016	**2015**
Insumos utilizados en la producción	**0.00**	0.00
Gastos de depreciación	**0.00**	0.00
Otros gastos operacionales	**0.00**	0.00
Gastos por función	**0.00**	**0.00**

La composición del costo de ventas por el año 2016, fue como sigue:

	2016	2015
Insumos utilizados en la producción	**0.00**	0.00
Gastos de depreciación	**0.00**	0.00
Gastos por función	**0.00**	**0.00**

25. GASTOS FINANCIEROS

El siguiente es un resumen de los gastos financieros:

	2016	2015
Intereses	**0.00**	0.00
Comisiones	**0.00**	0.00
Pérdida (utilidad) en cambio, neta	**0.00**	0.00
Otros gastos bancarios	**0.00**	0.00
	0.00	0.00

26. OTROS INGRESOS

El siguiente es un resumen de los otros ingresos:

	2016	2015
Intereses ganados sobre inversiones temporales	**0.00**	0.00
Ingresos por descuentos de proveedores del exterior	**0.00**	0.00
Siniestro cubierto por compañía de seguros	**0.00**	0.00
Utilidad (pérdida) en venta de equipos	**0.00**	0.00
Venta de montacargas chatarrizados	**0.00**	0.00
Reembolso de gastos a compañías relacionadas del exterior	**0.00**	0.00
Intereses cobrados a clientes	**0.00**	0.00
Alquiler de propiedad de inversión	**0.00**	0.00
Otros – neto	**0.00**	0.00
	0.00	0.00

27. RESERVA LEGAL Y OTRAS RESERVAS

Al 31 de diciembre	2016	2015
Reserva legal	**0.00**	0.00
Otras reservas	**0.00**	0.00
Reserva facultativa	**59.014.83**	59.014.83
Reserva de capital	**17.626.19**	17.626.19
Reserva de valuación	**210.569.20**	210.569.20

Anticipos de clientes	**0.00**	0.00

28. RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre	2016	2015
Utilidad o pérdida del ejercicio	**(17.6932.553.04)**	8,685.43
Utilidad o pérdida del ejercicio	**(12.553.04)**	8,685.43
Utilidad o pérdida del ejercicio	**6,639.74**	8,685.43

29. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2016 y el 25 de enero de 2017 (fecha de aprobación de los estados financieros) no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

David Lebed Villafuerte.

GERENTE GENERAL

ECON.NANCY DELGADO

REGISTRO 13444