

ECUAFUTURO S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2017

Nota 1 Información General

ECUAFUTURO S.A. es una sociedad anónima y tiene su domicilio en Guayaquil, la misma que se encuentra inscrita en el Registro Mercantil número 11.813, está sujeta al control de la Superintendencia de Compañías.

La Sociedad se constituyó el 7 de Julio del año 1997, su objeto principal es el Asesoramiento Financiero.

Nota 2 Resumen de las políticas de contabilidad más importantes

A continuación mencionamos las prácticas contables más importantes que utilizó la administración:

Declaración de cumplimiento: La Compañía mantiene sus registros contables de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Comité Internacional sobre Normas de Contabilidad (IASB), que también han sido utilizadas en la preparación de los estados financieros.

Base de preparación y presentación: Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico: los activos se registran por el importe del efectivo y otras partidas pagadas; los pasivos se registran al importe de los productos recibidos a cambio de incurrir en la obligación, y por las cantidades de efectivo y equivalentes al efectivo que espera pagar para satisfacer el pasivo en el curso normal de la operación.

Activos financieros: Dentro del enfoque de NIC 39, los activos financieros incluyen el efectivo y sus equivalentes, las cuentas por cobrar, inversiones u otras y otros instrumentos financieros derivados. La clasificación de los activos financieros se determina al momento de la transacción o reconocimiento inicial.

La compra y venta de activos financieros que requieren la entrega del activo dentro de un plazo determinado por regulación o acuerdo del mercado, se reconocen en la fecha de la transacción.

Moneda local: A partir del 10 de enero del 2000 el USDólar es la moneda de uso local en la República del Ecuador.

Impuesto a la renta corriente: El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Nota 3

Propiedad, Planta y equipos

Composición:

Descripción	Terrenos (1)	Edificio	Vehículos	Muebles y Enseres	Maquinarias y equipos	Equipos de oficina	Obras en curso	Total
Al 1 de enero del 2016								
Costo	5.346.224	-	9.273	36.696	19.870	9.535	986.855	6.408.453
Depreciación acumulada	-	-	(1.573)	(2.009)	(1.832)	(391)	-	(5.805)
Valor en libros	5.346.224	-	7.700	34.687	18.038	9.144	986.855	6.402.648
Movimiento 2016								
Adición	-	-	-	-	-	-	117.048	117.048
Ajustes	-	-	(7.700)	-	-	-	-	(7.700)
Depreciación	-	-	-	(2.973)	(1.775)	(858)	-	(5.606)
Valor en libros al 31 de diciembre del 2016	5.346.224	-	-	31.714	16.263	8.286	1.103.903	6.506.390
Al 31 de diciembre del 2016								
Costo	5.346.224	-	1.573	36.696	19.870	9.535	1.103.903	6.517.801
Depreciación acumulada	-	-	(1.573)	(4.982)	(3.607)	(1.249)	-	(11.411)
Valor en libros	5.346.224	-	-	31.714	16.263	8.286	1.103.903	6.506.390
Movimiento 2017								
Activación (2)	137.813	408.403	-	-	430	(430)	(546.216)	-
Bajas	-	-	-	(3.669)	-	(141)	-	(3.810)
Depreciación	-	(18.378)	-	(2.973)	(1.775)	(858)	-	(23.984)
Valor en libros al 31 de diciembre del 2017	5.484.037	390.025	-	25.072	14.918	6.857	557.687	6.478.596
Al 31 de diciembre del 2017								
Costo	5.484.037	408.403	1.573	33.027	20.300	8.964	557.687	6.513.991
Depreciación acumulada	-	(18.378)	(1.573)	(7.955)	(5.382)	(2.107)	-	(35.395)
Valor en libros	5.484.037	390.025	-	25.072	14.918	6.857	557.687	6.478.596

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, no existen gravámenes ni restricciones sobre la propiedad y equipos.

(1) Corresponde a terrenos que mantiene la Compañía ubicados en la carretera Vía a la Costa, Km 20 Mz. 196, el cual ha sido entregado en comodato.

(2) Corresponde principalmente a la construcción de una casa de campo ubicada en la Hacienda La estancia, y mejoras e instalaciones varias, el valor activado fue debidamente certificado por un perito calificado independiente.

Nota 4 Otras cuentas por pagar

Composición:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Valango S.A. (1)	1.470.361	1.461.342
Otras cuentas por pagar	<u>72.847</u>	<u>71.804</u>
	<u>1.543.208</u>	<u>1.533.146</u>

(1) Corresponde a préstamos otorgados, los mismos que no generan intereses y no tienen fecha de vencimiento definida.

Nota 5 Saldos y transacciones con entidades relacionadas

El siguiente es un resumen de las principales transacciones realizadas durante los años 2017 y 2016 con compañías y partes relacionadas. Se incluye bajo la denominación de compañías y partes relacionadas a: i) las personas naturales o jurídicas (compañías) que directamente o indirectamente controlan o son controladas por la Compañía, tienen control conjunto o influencia significativa (asociadas).

Saldos:

<u>Cuentas por cobrar</u>	<u>Relación</u>	<u>Transacción</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		Anticipo de dividendos		
Elberton Enterprises INC (1)	Accionista		<u>46.599</u>	<u>46.599</u>

Cuentas por pagar

Valdemoro S.A. (2)	Entidad del grupo	Préstamo	<u>52.340</u>	<u>52.340</u>
--------------------	-------------------	----------	---------------	---------------

(1) Corresponde al pago de la contribución solidaria de sobre el patrimonio de sociedades residentes en el exterior, la Compañía se acoge al artículo 12 Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica de Solidaridad y corresponsabilidad ciudadana para la reconstrucción y reactivación de las zonas afectadas por el terremoto del 16 de abril del 2016 donde indica que: "La sociedad residente en el Ecuador que hubiese actuado como sustituto podrá, a efectos de repetir contra el titular lo pagado por ella, retener directamente y sin necesidad de ninguna otra formalidad, cualquier dividendo que debe entregar al titular, hasta el monto correspondiente".

(2) Corresponde a préstamos recibidos, los mismos que no generan intereses y no tienen fecha de vencimiento definida.

Nota 6 Impuesto a la renta corriente y diferido

(a) Situación Fiscal

La Compañía no ha sido fiscalizada hasta la presente fecha. Los años 2014 a 2017 se encuentran abiertos a revisión fiscal por parte de las autoridades correspondientes.

(b) Conciliación del resultado contable-tributario

El impuesto a la renta de los años 2017 y 2016 se determinó como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Pérdida antes impuestos (1)	(37.776)	(37.583)
Más: Gastos no deducibles (2)	5.171	13.699
Pérdida tributaria	<u>(32.605)</u>	<u>(23.884)</u>

(1) Al 31 de diciembre del 2017 corresponde a bajas de muebles y enseres y equipos de oficina por US\$3.810 además de costos y gastos no relacionados con la obtención, mantenimiento y mejoramiento de los ingresos gravados de impuesto a la renta.

(c) Impuesto a la renta diferido

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, la Compañía no ha determinado la existencia de diferencias temporarias entre sus bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros preparados bajo NIIF.

(d) Impuesto por recuperar y pagar

Composición:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Impuestos por recuperar:</u>		
Crédito tributario retenciones en la fuente del IVA (1)	106.085	106.003
Otros	-	45
	<u>106.085</u>	<u>106.048</u>

(1) Corresponde a crédito tributario por retenciones en la fuente del Impuesto al Valor Agregado de acuerdo al Art.155 del Reglamento para la aplicación de la LRTI "el sujeto pasivo en su declaración, utilizará como crédito tributario la totalidad de las retenciones que le hayan efectuado por concepto de IVA"; en el caso de que el sujeto pasivo requiera la acción de cobro podrá realizarlos hasta en el plazo de 5 años en el que prescribirá el crédito tributario, contados desde la fecha en que fueron exigibles.

Nota 7 Gastos administrativos

Composición:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Depreciación	23.984	5.606
Impuestos, permisos y matrículas	6.439	13.676
Servicios básicos	2.737	4.715
Servicios profesionales	681	3.305
Mantenimiento y reparación	-	1.230
Comunicaciones	-	683
Otros menores	3.910	6.196
	<u>37.751</u>	<u>35.411</u>

Nota 8 Capital social

El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2017 y 2016 comprende 800 acciones acumulativas e indivisibles de valor nominal US\$1 cada una y está conformado de la siguiente manera:

<u>Nombre</u>	<u>Nacionalidad</u>	<u>Acciones</u>	<u>%</u>
Elberton Enterprises Inc.	Costa Rica	799	99,9%
Reyes Salvador Samuel	Perú	1	0,1%
		<u>800</u>	<u>100%</u>

