

ACEROS CATBOL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

REF.: EXPEDIENTE No. 100271

NOTA 1

IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA.-

Aceros Catbol S.A. es una compañía constituida el 7 de febrero del 2000, en el cantón Guayaquil, Provincia del Guayas, País Ecuador, con el nombre de "CATBOL S.A.", posteriormente el 10 de marzo del 2005, mediante resolución No. 05-G-DIC-0001567 de la Superintendencia de Compañías, cambia su razón social por la de "ACEROS CATBOL S.A.". Siendo su actividad principal entre las diversas contenidas en su objeto social; la Comercialización e importación de todo tipo de metales para la línea industrial en general, ya sea en forma de materia prima o en cualquiera de sus formas de manufactura.

NOTA 2

BASES DE PRESENTACION Y POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.-

Los ESTADOS FINANCIEROS se han preparado de acuerdo con la NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACION FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (NIIF para las PYMES) emitida por el CONSEJO de NORMAS INTERNACIONALES de CONTABILIDAD (IASB). Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque histórico, que era el valor razonable de ese entonces.

La preparación de estados financieros conforme con las NIIF para las PYMES exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Empresa.

MONEDA DE PRESENTACION.- Las cuentas anuales contables están expresadas en dólares de los Estados Unidos de Norte América, como moneda funcional.

La RESPONSABILIDAD de la información de los Estados Financieros de la Compañía es de la Gerencia.

BASE CONTABLE DE ACUMULACION (O DEVENGO).-

La Empresa preparó sus estados financieros, excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo utilizando la BASE CONTABLE DE ACUMULACION (O DEVENGO). De acuerdo con la BASE CONTABLE DE ACUMULACION (O DEVENGO), las partidas se reconocerán como ACTIVOS, PASIVOS, PATRIMONIO, INGRESOS O GASTOS cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para esas partidas.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.-

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Y se miden al VALOR RAZONABLE de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del País.

COSTOS POR PRESTAMOS.-

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del período en el que se incurren.

IMPUESTO A LAS GANANCIAS.-

El gasto por impuestos a las ganancias representan la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El gasto por impuesto corriente se calcula en base a las leyes aprobadas o a punto de aprobarse a la fecha del balance en los países en los que opera la Sociedad.

El impuesto diferido se reconoce 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). Los PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado.

IMPUESTOS CORRIENTES.- Entre los impuestos corrientes tenemos:

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA (I.V.A.) Y RETENCIONES EN LA FUENTE POR IMPUESTO A LA RENTA.-

La compañía como Contribuyente Especial, hasta el 30-Noviembre-2015, es agente de retención del I.V.A. y en la FUENTE, realizando dichas retenciones y pagandolas las liquidaciones correspondientes de estos tributos por el ejercicio del año 2015, dentro de los plazos estipulados por la Ley.

La compañía deja de ser Contribuyente Especial, a partir del 01-Diciembre-2015, según RESOLUCION No. NAC-DGERSGE15-00001385 emitida por el SERVICIO DE RENTA INTERNA S.R.L.

IMPUESTO A LA RENTA .-

La Compañía reserva para cumplir con sus obligaciones fiscales los montos resultantes de aplicar los porcentajes establecidos por las Leyes Tributarias que para el caso del ejercicio económico del 2015 es el 22% (según el Código Orgánico de la Producción e Inversión).

Es importante indicar que según Ley vigente del Registro Oficial No. 59 del 15-Agosto-2013, y Resolución No. NAC-DGCCGC13-00007 del Servicio de Rentas Internas SRI, y Resolución No. NAC-DGCCGC15-00000014, publicado en el Suplemento del Registro Oficial NO. 660 del 31-Diciembre-2015, indica la forma de calcular el ANTICIPO POR IMPUESTO A LA RENTA del año 2015 en adelante, considerando SOLO LA FORMULA DE LOS PORCENTAJES.-Y la FORMA de PAGOS.-

IMPORTANTE .- SE CONVERTIRA EN IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO DEL EJERCICIO ECONOMICO EL MAYOR, ENTRE EL IMPUESTO CAUSADO DEL EJERCICIO Y EL ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA DETERMINADO.-

INVENTARIOS.-

El INVENTARIO se expresa al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método del PROMEDIO PONDERADO.

DEUDORES COMERCIALES(Cuentas por Cobrar Clientes) Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.-

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones normales, y los importes de las cuentas por cobrar no generan intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables si es así, se reconoce inmediatamente en resultados como una pérdida por deterioro del valor.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.-

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

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de propiedad, planta y equipo se utilizan los siguientes porcentajes y años de vida útil estimados.

COMPONENTES DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS.-

PLANTA Y EQUIPO

	VIDA UTIL ESTIMADA	PORCENTAJES
EDIFICIOS	20 AÑOS	5%
INSTALACIONES	10 AÑOS	10%
MAQUINARIA Y EQUIPOS	10 AÑOS	10%
MUEBLES Y ENSERES	10 AÑOS	10%
EQUIPOS DE COMPUTACION	3 AÑOS	33%
VEHICULO	5 AÑOS	20%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de este activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

ACREEDORES COMERCIALES (Cuentas por pagar Proveedores).-

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones normales y no tienen intereses.

BENEFICIOS A LAS EMPLEADOS.-

Comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la empresa proporciona a sus trabajadores, inclusive los administradores y gerentes.

Por lo tanto se reconoce el costo de todos los beneficios a los empleados a los que estos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la Empresa durante el periodo sobre el que se informa.

Se reconocerá como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados. Si el importe pagado excede a las aportaciones que deben realizar, hasta la fecha sobre la que se informa

se reconocerá ese exceso como un activo(cuentas por cobrar).

Como un gasto, a menos que otra sección de esta NIF para las PYMES requiera que el costo se reconozca como parte de un activo.

PARTICIPACION UTILIDADES A TRABAJADORES.-

Según disposiciones de la Legislación Laboral, vigente del País, toda Compañía reconoce a sus trabajadores el 15% de las utilidades anuales generadas en el Resultado Integral del ejercicio económico, antes de las deducciones de impuestos fiscales y utilidad neta de los accionistas.

METODO DE VALORACION ACTUARIAL.- No aplica.

Los accionistas dueños de su negocio consideran no hacer provisiones para jubilación patronal, debido a que la vida esperada de explotación del negocio por ser una empresa de tipo familiar durará aproximadamente 20 años.

NOTA 3

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2015, reflejan valores de liquidez inmediata, según cuadro adjunto.

AL 31-DICIEMBRE-2015

SALDOS DE CUENTA CAJA BANCOS

EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTE AMERICA

DETALLE	VALORES
CAJA GENERAL	344.69
BANCOS	38,573.42
TOTAL	38,918.11

NOTA 4

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.-

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2015, reflejan valores por cobrar a los clientes de la empresa, derivados de la actividad los cuales son considerados de contado y no generan intereses.

AL 31-DICIEMBRE-2015

SALDOS DE CUENTAS POR COBRAR .-

EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTE AMERICA

DETALLE	VALORES
ACUATRANS S.A.	8525.92
DICOHIERRO	9389.97
FORTIDEX S.A.	6522.54
TAIME S.A.	4016.07
DELTA DELFIN & CIA. S.A.	8,761.30
FCCONSTRUCCIONES S.A.	5,869.48
PUMPTEK S.A.	17,411.60
TUNAEXPORT S.A.	4,688.80
DELIPECA S.A.	6,066.40
MOLEMOTOR S.A.	5,812.08
TIMN CIA. LTDA.	6,936.62
VARIOS	125,559.73
SUMAN	181,106.01
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS Y OTROS	12,307.34
TOTAL	193,413.35

NOTA 5

INVENTARIOS:

Al 31 de diciembre del 2015 el saldo de esta cuenta INVENTARIO de la Compañía, están constituidos por mercadería lista para ser vendidas en el curso normal de la operación. Los mismos que están valorados con el método del COSTO PROMEDIO PONDERADO, se detalla como sigue:

AL 31-DICIEMBRE-2015

EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTE AMERICA

DETALLE	VALORES
INVENTARIO.-	
PLANCHAS HN LAMINADO EN CALIENTE ASTM36 DIVERSOS ESPESORES Y MEDIDAS	322,893.02
PLANCHAS HN DE ACERO NAVAL ASTM131 DIVERSOS ESPESORES Y MEDIDAS	282,812.24
PLANCHAS DE ACEROS INOXIDABLE T-304 DIVERSOS ESPESORES Y MEDIDAS	186,857.34
VARIOS	163,848.80
TOTAL	956,211.40

NOTA 6

ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO:

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2015, corresponde a pólizas de seguro contratadas para vehículos y edificios

AL 31-DICIEMBRE-2015

EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTE AMERICA

DETALLE	VALORES
MAPFRE/ATLAS CIA. DE SEGUROS (POLIZAS VIGENTES- VEHICULOS)	1,108.77
TOTAL	1,108.77

NOTA 7

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2015, refleja lo siguiente:

Se va a compensar en los años siguientes con el CREDITO TRIBUTARIO POR IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS el IMPUESTO A LA RENTA Y LOS ANTICIPOS POR IMPUESTO A LA RENTA del año 2015 en adelante, cumpliendo con la Ley que tiene una vigencia por 5 años.

al 31-DICIEMBRE-2015

EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTE AMERICA

CREDITO TRIBUTARIO CON EL SRL-	VALORES
TOTAL CREDITO TRIBUTARIO X IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS:	
SALDO CREDITO TRIBUTARIO X IMPT. SALIDAD DE DIVISAS AÑO 2012	14,177.20
Pago 1er. ANTICIPO DE IMP. RENTA 2015/JULIO-2015	-1,362.69
Pago 2do ANTICIPO DE IMP. RENTA 2015/SEPTIEMBRE-2015	-1,362.69
Pago de PARTE DEL ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA AÑO 2015, QUE HAY QUE PAGAR ASI	
HAYA PERDIDA	-11,451.82
SALDO	
CREDITO TRIBUTARIOX IMPT. SALIDAD DE DIVISA AÑO 2014	121,388.75
MENOS: PAGO DEL SALDO DEL ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA AÑO 2015	-18,395.20
QUE HAY QUE PAGAR ASI HAYA PERDIDA EN EL EJERCICIO ECONOMICO DEL 2015	
SALDO DE CREDITO TRIBUTARIO POR ISD. AÑO 2014	102,973.55

CREDITO TRIBUTARIO X RET. FTE. X IMPUESTO A LA RENTA:

LOS TRAMITES Nos. 109012014131537 y 109012014131543, fueron resueltos, mediante NOTA DE CREDITO

DESMATERIALIZADA No. Resolución: 109012015RDEV022883, emitida por el S.R.I., con fecha 11-Marzo-2015

Con lo cual fue devuelto los VALORES por CREDITO TRIBUTARIO por RETENCION EN LA FUENTE POR IMPUESTO A LA RENTA de los años: 2012 y 2013, más los intereses respectivos, según documentación.

al 31-DICIEMBRE-2015

EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTE AMERICA

CREDITO TRIBUTARIO X RET. FTE. X IMPUESTO A LA RENTA:	VALORES
CREDITO TRIBUTARIO X RET. FTE. X IMPUESTO A LA RENTA AÑO 2012	24,235.41
CREDITO TRIBUTARIO X RET. FTE. X IMPUESTO A LA RENTA AÑO 2013	32,843.07
(-) PAGO CON NOTA DE CREDITO DESMATERIALIZADA, No. RESOLUCION-109012015RDEV022883	-56,714.78
(-) DIFERENCIA ASUMIDA POR LOS ACCIONISTAS	-363.70
PAGADO	-0.00

CREDITO TRIBUTARIO X RET. FTE. X IMPUESTO A LA RENTA:	VALORES
CREDITO TRIBUTARIO X RET. FTE. X IMPUESTO A LA RENTA AÑO 2014	29,847.02
CREDITO TRIBUTARIO X RET. FTE. X IMPUESTO A LA RENTA AÑO 2015	19,833.54
TOT AL CREDITO TRIBUTARIO POR RET. FTE. X IMPUESTO RENTA	49,680.56
TOTAL CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA COMPAÑIA AL 31-DIC-2015	152,654.11

NOTA 8

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO :

El saldo de estas cuenta al 31 de diciembre del 2015, refleja las variaciones registrados al costo, según cuadro:

EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTE AMERICA			
AL 31-12-2015			
DETALLE	SALDOS	AUMENTOS O	SALDOS
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	AL 01-01-2015	DISMINUCIONES	AL 31-12-2015
TERRENOS (EDIFICIO DE J.T.M.)	518,580.30	-	518,580.30
EDIFICIO - (EDIFICIO J.T.M.-)	361,419.70	-	361,419.70
INSTALACIONES-EDIFICIO J. T. MARENGO	1,642.24	-	1,642.24
MAQUINARI Y EQUIPOS -	533,577.78	5,001.43	538,579.21
MUEBLES Y ENSERES	13,857.21	-	13,857.21
EQUIPOS DE COMPUTACION	68,034.10	1,139.00	69,173.10
VEHICULOS	95,415.08	-	95,415.08
MENOS: TOTAL DEP. ACUMUL.PROPIEDAD PLAN	-527,556.46	-	-527,556.46
TOTAL	1,084,969.95	6,140.43	1,091,110.38

NOTA 9

ACREEDORES COMERCIALES:

CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES LOCALES.-

El saldo de estas cuenta provienen exclusivamente de las operaciones comerciales, con proveedores locales los cuales no generan intereses hasta su cancelación

DETALLE

AL 31-12-2015

EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTE AMERICA

• VARIOS PROVEEDORES LOCALES

TOTAL

VALORES

102,235.97

102,235.97

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A PROVEEDORES DEL EXTERIOR.-

El saldo de esta cuenta provienen exclusivamente de las operaciones comerciales, concedidos por proveedores del exterior, siendo como sigue:

DETALLE

AL 31-12-2015

EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTE AMERICA

C & F INTERNATIONAL

VARIOS

TOTAL

VALORES

146,990.50

115,264.22

262,254.72

NOTA 10

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.-

Los saldos de estas cuentas están estructurados por : impuestos Fiscales generados durante el ejercicio económico del año 2015, obligaciones con el IESS, y beneficios sociales, como sigue:

AL 31-DICIEMBRE-2015.- SALDO EN CUENTA

EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTE AMERICA

VALORES

DETALLE

CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	19,964.12
CON EL I.E.S.S.	8,417.24
CON LOS TRABAJADORES	6,386.64
TOTAL	34,768.00

NOTA 11**PRESTAMOS ACCIONISTAS:**

El saldo de esta cuenta refleja préstamos entregados por los accionistas (Sr. Eduardo Crow Robinson) registrados a su costo histórico, para capital de trabajo, sin plazo de exigibilidad ni intereses.

DETALLE**AL 31-DICIEMBRE-2015****EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTE AMERICA****SR. EDUARDO CROW ROBINSON****VALORES****726,008.78****NOTA 12****CAPITAL SOCIAL:**

El Capital Social de la compañía estaba conformado anteriormente como se detalla:

Por CAPITAL suscrito y pagado por 20.000 acciones nominativas de 0,04 centavos de dólar de los Estados Unidos de Norte América, siendo un valor de US\$800.00.

Por CAPITAL autorizado de 40.000 acciones nominativas de 0,04 centavos de dólar de los Estados de Norteamérica, siendo un total de US\$1.600,00

Mediante Acta de Junta General extraordinaria universal de accionistas celebrada el 30 de abril del 2013, se realizaron en la compañía los siguientes cambios: 1) se modificó el valor de cada acción ordinaria y nominativa al valor de UN DÓLAR DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTE AMERICA - 2) Se realizó AUMENTO DEL CAPITAL SOCIAL SUSCRITO - 3) SE FUE NUEVO CAPITAL AUTORIZADO, Y 4) REFORMAS AL ESTATUTO SOCIAL DE LA COMPAÑIA.-

Valor de cada acción ordinaria y nominativa de UN DÓLAR DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA.

Capital Social suscrito por la Compañía de 100.800 acciones, numeradas del 0001 a la 100.800.-

Valor total del Capital social Suscrito de US\$100.800,00.-

El valor total del Capital Social Autorizado es de US\$200.000,00

La cual se configuró mediante escritura pública y resoluciones de aceptación de la Superintendencia de Compañías, No. SC-U-DJC-G-13-0004681 del 09-agosto-2013 E INSCRITA EN EL REGISTRO MERCANTIL con No. 16-580 del 30-agosto-2013.

Quedando estructurado de la siguiente forma:

SR. EDUARDO GILBERTO CROW ROBINSON, PROPIETARIO DE 100.799 ACCIONES ORDINARIAS Y NOMINATIVAS DE UN DÓLAR DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTE AMERICA, Y EL SR. ING. EDUARDO ENRIQUE CROW MOREIRA PROPIETARIO DE UNA ACCION ORDINARIA Y NOMINATIVA DE UN DÓLAR DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTE AMERICA.-

DETALLE

AL 31-12-2015	ACCIONES	VALOR CADA	VALORES
CAPITAL SOCIAL	ORDINARIAS Y	ACCION	
	NOMINATIVAS		
EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTE AMERICA			
CROW ROBINSON EDUARDO GILBERTO	100799	1	100,799.00
CROW MOREIRA EDUARDO ENRIQUE	1	1	1.00
TOTAL	100800		100,800.00

NOTA 13**RESERVA LEGAL:**

La compañía mantiene la provisión de la Reserva Legal del 10% del CAPITAL SOCIAL VIGENTE

DETALLE**AL 31-DICIEMBRE-2015****EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTE AMERICA****VALORES**

RESERVA LEGAL	SALDOS
	AL 31-12-2015
Reserva Legal	10.080.00

NOTA 14

UTILIDADES ACUMULADAS DE AÑOS ANTERIORES.-

El saldo de esta cuenta corresponde a las UTILIDADES ACUMULADAS de la Empresa, pendiente de distribuir. Es importante indicar que los accionistas decidieron pagar el ANTICIPO DETERMINADO POR IMPUESTO A LA RENTA del año 2015, que se convirtió en IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO año 2015, según la LEY VIGENTE, debido a que los resultados económicos del año 2015 resultaron negativos, esto es generando una PERDIDA DEL EJERCICIO.

DETALLE

AL 31-DICIEMBRE-2015	
EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTE AMERICA	
UTILIDADES ACUMULADAS:	VALORES
SALDO AL -01-01-2015	1,316,298.03
(+)-TRANSFERENCIA UTILIDADES AÑO 2014 A UTILIDADES ACUMULADAS DE AÑOS ANTERIORES	29,852.99
(-)- TRANSFERENCIA DE UTILIDADES ACUMULADAS DE AÑOS ANTERIORES A ANTICIPO X IR. ASU-	-32,572.40
MIDA POR LOS ACCIONISTAS	
SALDO AL -31-12-2015	1,313,498.62

NOTA 15

RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF para las PYMES.-

En esta cuenta esta reflejado el efecto neto de todos los ajustes y reclasificaciones por error realizados contra RESULTADOS ACUMULADOS, producto de la aplicación de las NIIF para las pymes por primera vez.

NOTA 16

PERDIDA NETA DEL EJERCICIO:

El saldo de esta cuenta corresponde a la pérdida del EJERCICIO ECONOMICO 2015, producto de sus operaciones ordinarias, como sigue:

AL 31-12-2015	VALORES
EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTE AMERICA	
PERDIDA DEL EJERCICIO AÑO 2015	-83,271.12

NOTA 17

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.-

Los valores registrados en esta cuenta corresponden a ingresos surgidos de las operaciones ordinarias de la empresa, que es la venta de sus mercancías que forma su INVENTARIO, se detalla como sigue:

al 31-12-2015	VALORES
EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTE AMERICA	
VENTAS DE BIENES (TARIFA 12%)	2,370,096.78
(-) DESCUENTOS EN VENTAS	-52,268.19
TOTAL	2,317,828.59

NOTA 18

OTROS INGRESOS -INTERESES GANADOS

Intereses recibidos del S.R.L. según NOTA DE CREDITO DESMATERIALIZADA No. RESOLUCION 106012015relv02283 DE FECHA 11-marzo-2015, por devolución de CREDITO TRIBUTARIO POR RETENCION EN LA FUENTE POR IMPUESTO A LA RENTA DE LOS AÑOS 2012 Y 2013.

AL 31-12-2015	VALORES
EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTE AMERICA	
OTROS INGRESOS -INTERESES GANADOS	3,985.56

NOTA 19**RESULTADOS DEL EJERCICIO ECONOMICO.-**

Las siguientes partidas se han reconocido como costos y gastos.

Estos valores representan todos los elementos que reflejan costos de los bienes y servicios para poder transferirlos a los clientes, arrojando una PERDIDA DEL EJERCICIO 2015, al 31-12-2015

EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTE AMERICA**DETALLE**

COSTO DE VENTA DE LOS BIENES

GASTOS DE VENTAS, GASTOS ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS

TOTAL DE COSTOS Y GASTOS

VALORES

1,635,734.52

769,352.75

2,405,087.27**NOTA 20****GASTOS POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS .-****IMPUESTO CORRIENTE.-**

Según la Ley de Régimen Tributario vigente, así haya PERDIDA en el EJERCICIO ECONOMICO hay que pagar el ANTICIPO DETERMINADO POR IMPUESTO A LA RENTA

Se detalla como sigue:

CONCILIACION TRIBUTARIA.-

Al 31-12-2015

EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTE AMERICA

PERDIDA DEL EJERCICIO AÑO 2015

(-) 15% participación trabajadores (NO APLICA)

PERDIDA DEL EJERCICIO AÑO 2015

(-) 22% IMPUESTO A LA RENTA AÑO 2015 (NO APLICA)

VALORES

-83,271.12

-

-83,271.12

-

ANTICIPO DETERMINADO COMO IMPUESTO A LA RENTA AÑO 2015, QUE SE CONVIERTE EN IMPUESTO CAUSADO AÑO 2015.

-32,572.48**NOTA 21****HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA.-**

A la fecha de este informe, la Compañía está desarrollando sus actividades comerciales con normalidad, sujeta como todas las Compañías que realizan actividades en el Ecuador, a las decisiones que tomen las autoridades económicas. No siendo posible establecer integralmente los efectos de las mismas sobre la evolución futura de la Economía Nacional y, las consecuencias si las hubiera sobre la posición económica financiera de la Compañía y los resultados de sus operaciones futuras.

NOTA 22**APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.-**

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas, según Acta Ordinaria del 23 de marzo del 2016.



ING. EDUARDO ENRIQUE CROW MOREIRA

GERENTE GENERAL

CI: 0912124906



CPA, ING.COM. GLORIA VILLAVICENCIO MONTERO

CONTADORA

RUC: 0905023305001