CPA. JENNIFER QUINTANILLA C.

AUDITOR INDEPENDIENTE

DEGEREMCIA S. A.

Estados Financieros

31 de Diciembre del 2015

Con el Informe de los Auditores Independientes

DEGEREMCIA S. A.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

ÍNDICE DEL CONTENIDO — ***Páginas No.***

Dictamen del Auditor Independiente	*1 – 2*
Estado de Situación Financiera	*3 – 4*
Estado del Resultado Integral	*5*
Estado de Cambio en el Patrimonio de los Accionistas	*6*
Estado de Flujo de Efectivo	*7 – 8*
Notas a los Estados Financieros	*9 – 23*

DEGEREMCIA S. A.

INFORME DE LOS AUDITORÍA INDEPENDIENTE

A los Accionistas de:
DEGEREMCIA S. A.
Guayaquil, Ecuador

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la compañía sociedad *DEGEREMCIA S. A.*, que comprenden el balance de situación a 31 de diciembre de 2015, el estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Responsabilidad de la dirección en relación con los estados financieros:

2. La dirección es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Responsabilidad del auditor:

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material.

   Una auditoría con lleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la entidad de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también

incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la dirección, así como la evaluación de la presentación global de los estados financieros.

Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para sustentar nuestra opinión con salvedad.

4. ***Bases para opinión con salvedad***

La compañía no nos ha provisionado la Jubilacion Patronal y Bonificacion por desahucio y no cuenta con el Estudio acturial del año 2015. En consecuencia, no pudimos determinar si era necesario algún ajuste en estos montos.

5. ***Opinión con Salvedad***

En nuestra opinión, excepto por los posibles efectos del asunto descrito en el párrafo sobre la base para opinión con salvedad, los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes (o presentan un punto de vista verdadero y razonable de) la situación financiera de la Compañía DEGEREMCIA S. A. al 31 de diciembre de 2015, y (de) su desempeño financiero y sus flujos de efectivo para el cierre del ejercicio en esa fecha de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

6. ***Otro asunto***

Los estados financieros de la Compañía DEGEREMCIA S.A. para el ejercicio que terminó el 31 de diciembre de 2014, fueron auditados por otro auditor que expresó una opinión no modificada sobre esos estados en marzo de 2015.

CPA. Jennifer Quintanilla C.
AUDITOR EXTERNO
RNAE No. 800

Guayaquil, Ecuador
Abril 27, 2016

DEGEREMCIA S. A.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre del 2015

(Expresado en U.S. dólares)

ACTIVO	*NOTAS*	*DIC-2015*	*DIC-2014*
ACTIVO CORRIENTE:			
Efectivo y Equivalente de Efectivo	2 y 3	484,679.56	678,637.17
Activos Financieros	2 y 4	824,380.37	828,416.50
Inventarios	2 y 5	282,784.14	324,831.09
Servicios y otros pagos anticipados		9,615.53	9,543.30
Activos por impuestos corrientes	6	62,255.94	157,860.20
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**1,663,715.54**	**1,999,288.26**
ACTIVO NO CORRIENTE:			
Propiedades planta y Equipo	2 y 7	1,132,509.34	1,131,421.71
Otros activos		34,289.20	25,074.30
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**1,166,798.54**	**1,156,496.01**
TOTAL ACTIVO		**2,830,514.08**	**3,155,784.27**

Sr. Jaime Dalmau Yepez
Representante Legal

CPA. Marilia Demera
Contador

CONTINUA →

DEGEREMCIA S. A.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre del 2015

(Expresado en U.S. dólares)

PASIVO	***NOTAS***	***DIC-2015***	***DIC-2014***
PASIVO CORRIENTE:			
Pasivos Financieros	2 y 8	623,595.63	706,856.45
Beneficios a empleados corriente	9	210,199.09	122,163.55
Pasivo por impuesto corriente	10	59,366.48	61,891.94
Obligaciones con instituciones financieras	11	181,142.69	140,198.77
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**1,074,303.89**	**1,031,110.71**
PASIVO NO CORRIENTE:			
Obligaciones con instituciones financieras	11	118,430.64	114,840.13
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		**118,430.64**	**114,840.13**
TOTAL PASIVO		**1,192,734.53**	**1,145,950.84**
PATRIMONIO			
Capital social	12	100,800.00	100,800.00
Reservas		50,400.00	138,404.51
Resultados acumulados		1,161,668.69	-
Resultado del ejercicio		324,910.86	1,770,628.92
TOTAL PATRIMONIO		**1,637,779.55**	**2,009,833.43**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**2,830,514.08**	**3,155,784.27**

Sr. Jaime Dalmau Yepez
Representante Legal

CPA. Mattha Demera
Contador

Ver notas a los estados financieros

DEGEREMCIA S. A.

Estado de Resultado Integral

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015

(Expresado en U.S. dólares)

INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:	***NOTAS***	***DIC–2015***	***DIC–2014***
Ventas netas		10,206,013.51	9,750,744.20
(-) Costo de venta		3,562,637.37	3,528,854.17
UTILIDAD BRUTA		**6,643,376.14**	**6,221,890.03**
GASTOS OPERACIONALES:			
Gastos de administración		1,317,033.33	1,214,879.60
Gastos de ventas		4,476,443.34	3,853,421.28
Gastos financieros		149,920.69	142,997.16
TOTAL GASTOS			
RESULTADO DE OPERACIONES			
Otros ingresos		-	-
Otros egresos		186,058.66	160,408.18
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		**513,920.12**	**850,183.81**
Participación de trabajadores	2, 11 y 15	77,088.02	--
Anticipo por Impuesto a la Renta Único	2 y 15	111,921.24	--
Reserva Legal	2	-	-
RESULTADO DEL EJERCICIO		**324,910.86**	**850,183.81**

Sr. Jaime Dalmau Yepez
Representante Legal

CPA. Martha Demera
Contador

Ver notas a los estados financieros

DEGEREMCIA S. A.

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015

(Expresado en U.S. dólares)

	Capital Social	Aporte de Socios para futura capitalización	Reservas			Otros Resultados Integrales			Resultados Acumulados			Resultados del Ejercicio		Total
			Legal	Facultativo	Otros	Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta	Superávit por Revaluación de Propiedades	Superávit de Reevaluación de Activos Intangibles	Ganancias Acumuladas	Perdidas Acumuladas	Resultados Adopción por Primera vez	Ganancia del Periodo	Perdida del periodo	
Saldo Inicial 2015	100,800.00	-	138,404.51	-	-	-	-	-	-	-	-	1,770,628.92		2,009,833.43
MOVIMIENTO DEL AÑO 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Participación Trabajadores 2014	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(127,527.57)		(127,527.57)
Impuesto a la renta 2014	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	(175,437.62)		(175,437.62)
Ajuste por exceso de Reserva legal Diario N° 620 -01-01-2015	-	-	(88,004.51)	-	-	-	-	-	-	-	-	88,004.51		-
Pago de Dividendos 2014 23-06-2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(160,000.00)		(160,000)
Utilidad del ejercicio 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	513,920.57		513,920.57
Impuesto a la renta 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(111,921,24)		(111,921,24)
Participación Trabajadores 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(77,088,02)		(77,088,02)
Reclasificacion de utilidades x dividendos anticipados	-	-	-	-	-	-	-	-	1,395,668,69	-	-	(1,395,668,69)		-
Pago de Dividendos	-	-	-	-	-	-	-	-	(234,000,00)	-	-	-		(234,000,00)
SALDO AL 31/12/2015	**100,800.00**	-	**50,400.00**	-	-	-	-	-	**1,161,668.69**	-	-	**324,910.86**		**1,637,779.55**

Sr. Jaime Dalmau Yepez
Representante Legal

CPA. Martha Demera
Contador

Ver notas a los estados financieros

DEGEREMCIA S. A.

Estado de Flujos de Efectivo
Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015
(Expresado en U.S. dólares)

	NOTAS	DIC-2015
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS:		
Efectivo recibido de clientes y otros		10,267,570.95
Efectivo pagado a proveedores y empleados		(9,511,211.48)
Efectivo neto usado de actividades operativas		**756,359.47**
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Venta de propiedad, planta y equipo		-
Compras de propiedad, planta y equipo		(185,965.56)
Otras entradas y salidas de efectivo		
Efectivo neto proveniente en actividades de inversión		(185,965.56)
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Financiación por préstamos a largo plazo		44,534.91
Dividendos pagados		(394,000.00)
Participacion pagada en el 2014		(127,527.57)
Impuesto a la renta 2014		(175,437.62)
Impuesto a la renta 2015		(111,921.24)
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento		**(764,351.52)**
DISMINUCIÓN NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		**(193,957.61)**
Efectivo y sus equivalentes al principio del periodo	2 y 3	678,637.17
Efectivo y sus equivalentes al final del periodo	2 y 3	**484,679.56**

Sr. Jaime Dalmau Yepez
Representante Legal

CPA. Martha Demera
Contador

Ver notas a los estados financieros

DEGEREMCIA S. A.

Estado de Flujos de Efectivo

Conciliación entre la Ganancia (Perdida) Neta y los Flujos Provenientes de Actividades de Operación

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015

(Expresado en U.S. dólares)

	NOTAS	*DIC-2015*
Ganancia o Pérdida, antes de 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta		**513,920.12**
(+)Ajustes por partidas distintas al efectivo:		
Depreciación de propiedades, plantas y equipos		184,877.93
Efectivo proveniente de actividades operativas antes cambio en el capital de trabajo		**698,798.05**
Cambios en Activo y Pasivo:		
Aumento/Disminución en activos financieros		61,557.44
Aumento/Disminución en inventario		42,046.95
Aumento/Disminución en otros activos		(57,521.31)
Aumento/Disminución en servicios y otros pagos anticipados		(72.23)
Aumento/Disminución en otros activos no corrientes		86.389.36
Aumento/Disminución en pasivos financieros		(83.260.85)
Aumento/Disminución en impuestos por pagar		(2,525.46)
Aumento/Disminución en beneficios a empleados		10.947.52
Efectivo neto proveniente de actividades operativas		**756.359.47**

Sr. Jaime Dalmau Yepez
Representante Legal

CPA. Martha Demera
Contador

Ver notas a los estados financieros

DEGEREMCIA S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015

1. *OPERACIONES*

DEGEREMCIA S. A. es una compañía ecuatoriana que fue constituida mediante escritura pública otorgada ante el Notario Miguel Vernaza Requena, el 25 de Abril de 2001 en la Provincia del Guayas, ciudad de Guayaquil, e inscrita en el Registro Mercantil el 24 de mayo del 2001 mediante Resolución No. 01-G-IJ-0004764.

En la ciudad de Guayaquil, Capital de la Provincia del Guayas, republica del Ecuador , a los 25 de agosto del 2009, ante el Notario Septimo del Canton Guayaquil Ab. Eduardo Falquez se procedio al Aumento del Capital Suscrito, fijación drel capital y reforma del estatuto. ....**Tercera:** queda aumentado el capital de la compañía a la suma de $100.800.00 dividdido en 100,800.00 acciones ordinarias y nominativas de 1 dólar cada una **Cuarta:** SUSCRIPCION Y PAGO DEL AUMENTO DE CAPITAL.- el Dr. Jaime Roberto Dalmau Yepez, suscribe 25000 aaciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una y, paga con reenversion de utilidades provenientes del ejercicio económico del 2008.

Tiene por objeto principal provision de servicios de alimentación, asi como producción, compraventa, importación y exportación, representación, consignación y distribución de equipos y concentración de alimentos. La nacionalidad de la compañía es ecuatoriana y tiene su domicilio principal en la ciudad de Guayaquil, Km 11.5 Via Daule, Solar 7, Manzana 32 Lotizacion Inmaconsa. La compañía durará un plazo de cincuenta años, que se contará a partir de la fecha de inscripción del contrato de compañía en el Registro Mercantil.

Criterio de negocio en marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de sus transacciones económicas y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto, se asume que la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o cortar de forma importante la escala de sus operaciones. Si tal intención o necesidad existiera, los estados financieros pueden tener que prepararse sobre una base diferente y, si así fuera, se revelará información sobre la base utilizada en ellos.

2. *POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS*

a. *Bases de presentación de los estados financieros*

Los estados financieros están preparados y presentados de acuerdo con Normas Internacionales de información Financiera, adoptadas por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 06.Q.ICI-004, publicada en el Registro Oficial 348 del 3 de Septiembre del 2006; esta entidad de control ratifico posteriormente la adopción de las NIIF en el suplemento del Registro Oficial No. 378 del 10 de Julio del 2008 y mediante resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC del 20 de Noviembre del 2008, estableció el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

Para la entidad, de acuerdo con el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, los primeros estados financieros bajo NIIF es el año 2012 y el periodo de transición es el año 2011.

Los estados financieros preparados bajo NIIF , han sido formulados por los administradores de la entidad con el objetivo de mostrar la imagen fiel del estado de situación financiera, estado de resultado integral, estado de cambio en el patrimonio y estado de flujos de efectivo.

Por lo descrito en el párrafo que antecede, las políticas contables que adopta la compañía, la cual está de acuerdo con las normas internacionales contabilidad, requieren que la Administración efectué ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los Estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron adecuados

b. ***Efectivo y Equivalentes de Efectivo***

El efectivo y equivalente de efectivo incluyen el efectivo de caja, fondo rotativo (canje) , los depósitos a plazo en entidades bancarias locales. Otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento no mayor a 90 días

c. ***Moneda de presentación***

Los registros contables de la compañía se llevan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda funcional de la República del Ecuador.

d. ***Activos Financieros.***

Una entidad reconocerá un activo financiero en su estado de situación financiero, cuando y solo cuando se convierta en parte del contrato y como consecuencia de ello tiene el derecho legal de recibir el efectivo.

Los activos a ser adquiridos como resultado de un compromiso en firme de vender bienes o servicios, no se reconocen generalmente hasta que al menos alguna de las partes haya ejecutado sus obligaciones según el contrato.

Los activos financieros se reconocen inicialmente al costo y posteriormente se miden al costo amortizado. Un detalle de activos financieros es el siguiente:

Documento y cuentas por cobrar clientes no relacionados que no generan intereses

Corresponden principalmente a aquellos deudores pendientes de pago por los bienes vendidos. Se contabilizan inicialmente a su valor razonable, menos la provisión de pérdidas por deterioro de su valor, en caso de que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de los importes que se mantienen por cobrar, según los términos originales de estas cuentas por cobrar.

Pasivos Financieros

Son obligaciones de pagos por bienes o servicios adquiridos en el curso normal del negocio y se clasifican como pasivos corrientes a menos que la compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos doce meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Las pasivos financieros se reconocen inicialmente al costo y posteriormente se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo, su plazo de crédito esta dado entre 6 y 10 semanas.

Documentos y cuentas por pagar locales.- Constituye las obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal del negocio. Las cuentas

por pagar se clasifican como pasivos corrientes si el pago se lo realiza dentro de un año o menos en el ciclo operativo normal del negocio, si es mayor se registran y presentan como pasivos no corrientes.

e. ***Inventarios***

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de venta. El costo se calcula aplicando el método promedio ponderado.

f. ***Servicios y otros pagos anticipados***

Representan las primas de seguros y arriendo pagados, por anticipados, menos la correspondiente amortización con cargo a los resultados del año en el plazo de los contratos.

g. ***Propiedad, planta y equipo***

Medición Inicial
La entidad medirá un elemento de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial. El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende el costo de adquisición y todos aquellos costos susceptibles a capitalizar.

Medición Posterior
La compañía DEGEREMCIA S.A optó por el modelo del costo, el mismo que indica con posterioridad a su reconocimiento como activo, un elemento de propiedades, planta y equipo se registrará por su costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

Las maquinarias, mobiliarios y equipos están registrados al costo de adquisición. Los pagos por mantenimientos son cargados a gasto, mientras que las mejoras de importancia son capitalizadas.

Propiedad, Planta y equipo	Años	Valor Residual
Edificio	20	
Instalaciones	10	
Maquinaria y Equipo	10	
Muebles y Enseres	10	
Equipos de Computación	3	
Vehículos, Equipos de transporte	5	

La vida útil, valores residuales y el método de depreciación son revisados y ajustados si fuera necesario, a la fecha de cada Estado de Situación Financiera para asegurar que el método y el periodo de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de las partidas de propiedades y equipos. El método de depreciación utilizado por la entidad es el método lineal, el cual refleja de mejor manera el patrón de arreglo con el cual espera consumir los beneficios económicos futuros del activo.

h. ***Obligaciones con instituciones financieras***

Las obligaciones financieras se clasifican como pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados o como pasivos financieros medidos al costo amortizado.

Los pasivos financieros medidos al costo amortizado, se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del rembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida del acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del balance de situación financiera.

i. ***Provisiones por beneficios a empleados***

Según la NIC 19, la Compañía puede reconocer un pasivo por beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio) para todos sus empleados, con base en un cálculo actuarial.

La compañía mantiene como política reconocer la provisión para aquellos empleados con más de 10 años de antigüedad, sin embargo si el valor de la provisión de los empleados mayores a 10 años es inmaterial la compañía tiene la potestad de reconocerla o no ya que esta omisión no afectaría significativamente la presentación razonable de los Estados Financieros.

j. ***Participación de trabajadores***

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades antes de impuesto a la renta de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

k. ***Impuesto a la renta***

La empresa en cumplimiento a la Ley de Régimen tributario Interno y su Reglamento de aplicación, procede al cálculo del Impuesto a la renta anual. En el 2014 y 2015 la tasa del impuesto fue del 22%.

l. ***Reserva Legal***

De acuerdo con la ley de compañías establece que toda sociedad anónima debe apropiar el 10% de la utilidad neta del año, a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito y pagado. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas acumuladas.

m. ***Reconocimiento de ingresos***

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente, independientemente del momento en el que el pago sea realizado. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractual mente, sin incluir impuestos.

La compañía reconoce los ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos, beneficios y servicios sobre la propiedad de los productos. Los descuentos y devoluciones de los productos se disminuyen de las ventas.

n. ***Reconocimiento de Costos y gastos***

El reconocimiento de los costos y gastos ocurre simultáneamente con el reconocimiento del incremento en las obligaciones o decremento de los activos. Los gastos se reconocen en el Estado de Resultados sobre las bases de una asociación directa entre los costos incurridos y la obtención de ingreso. Los costos y gastos se reconocen en función al método del devengado.

3. *EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO*

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, los saldos son los siguientes:

CUENTA		*SALDO AL DIC-2015*	*SALDO AL DIC-2014*
Fondo de Caja	U.S. $	12.512,38	11.150,00
Depositos en Transito		78.300,36	63.757,93
TOTAL CAJA:		**90.812,74**	**74.907,93**
Banco Guayaquil		47.661,33	22.634,24
Banco Bolivariano		10.383,98	37.167,77
Banco Bolivariano Inversion		20.251,79	11.254,49
Banco Produbanco		4.450,79	18.722,37
Banco Internacional		272.226,04	334.036,37
Wells Fargo Bank		18.244,48	-
Canje Banco Internacional		19.991,26	19.914,00
Inversiones Corto Plazo (a)		654.00	160.000.00
TOTAL	**U.S. $**	**484.676,41**	**678.637,17**

Corresponde a saldos mantenidos en las cuentas corrientes antes detalladas. Estos valores se encuentran a libre disponibilidad, para la compañía.

(a) Corresponden a Inversiones en Acciones en las empresas MILYK S.A. por $120.00 y en por $ 534.00 TANICED S.A.

4. *ACTIVOS FINANCIEROS*

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, los saldos son los siguientes:

CUENTA		*SALDO AL DIC-2015*	*SALDO AL DIC-2014*
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados		279,440.88	340.998.32
Otras cuentas por cobrar		544,939.49	487.418.18
TOTAL	U.S. $	**824,380.37**	**828,416.50**

5. *INVENTARIOS*

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, los saldos son los siguientes:

CUENTA		*SALDO AL DIC-2015*	*SALDO AL DIC-2014*
Inventario materia prima		105.380,74	216.156,80
Inventario material de empaque		68.455,38	21.611,80
Inventario de productos terminados		97.778,60	28.804,46
Inventario suministros de limpieza		6.854,01	43.201,68
Inventario suministros y utiles de cocina		1.164,70	10.525,95
Inventario suministros y utiles de oficina		1.022,46	8.002,99
Inventario suministros y uniforme		2.128,25	-3.472,59
TOTAL	U.S. $	**282.784,14**	**324.831,09**

6. *ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTE*

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los saldos son los siguientes:

CUENTA	*SALDO AL DIC-2015*	*SALDO AL DIC-2014*
Credito tributario del Impuesto a la Renta	29.172.55	-
Credito tributario Ir a favor		
Retencion en la fuente 1% ventas	-	22.535,80
Retencion en la fuente 2% ventas	-	11.740,05
Retencion en la fuente 8% ventas	-	
Retencion del 22%	-	61.500,00
Retencion en la fuente 5% ventas	-	1.448,75
Credito tributario del anticipo del impuesto a la renta	-	26.919,50
Impto. Valor agregado 12% compras	32.218,59	33.716,10
Retenciones de IVA 30%	1,31	-
Retenciones de IVA 20%	383,64	-
Retenciones de IVA 10%	108,04	-
Retenciones de IVA 100%	371.81	-
TOTAL U.S. $	**62.255.94**	**157.860.20**

La retención del 22% corresponde a valores entregados a los accionistas en el ano 2015

7. *PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO*

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, los saldos son los siguientes:

CUENTAS	SALDO AL 31-12-2014	MOVIMIENTO 2015		SALDO AL 31-12-2015
		ADICIONES	AJUSTES	
Terrenos	273,499.63	-	-	273,499.63
Edificios	346,400.22	-	-	346,400.22
Instalaciones	-	-	-	-
Maquinaria y Equipo	741,076.15	118,768.69	-	859,844.84
Muebles y Enseres	101,314.15	26,740.87	-	128,055.02
Equipos de Computación	112,078.01	40,456.00	-	152,534.01
Vehículos, Equipos de transporte	211,611.34	-	-	211,611.34
SUBTOTAL	**1.785,979.50**	**185,965.56**	-	**1.971,945.06**
Depreciación Acumulada	654,557.79	184,877.93	-	839,435.72
TOTAL	**1.131,421.71**	**1,087.63**	-	**1.132,509.34**

Al 31 de diciembre del 2015 no hay indicios de que existiere perdida por deterioro.

8. *PASIVOS FINANCIEROS*

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, los saldos son los siguientes:

CUENTA		*SALDO AL DIC-2015*	*SALDO AL DIC-2014*
Cuentas y documentos por pagar locales	U.S. $	515,093.11	591,508.02
Cuentas y documentos por pagar locales relacionadas		108.502.52	112.719.69
TOTAL	**U.S. $**	**623,595.63**	**704,227.71**

Las cuentas por pagar tienen un crédito con plazos hasta 30 días y no generan interés.

9. *BENEFICIOS A EMPLEADOS*

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, los saldos son los siguientes:

CON EL IESS

CUENTA		*SALDO AL DIC-2015*	*SALDO AL DIC-2014*
Aporte individual	U.S. $	16,637.55	15,695.78
Aporte patronal		21,398.57	19,632.26
Fondos de reserva		2,975.14	2,086.05
Otros		8.951.90	8,160.48
TOTAL	**U.S. $**	**49,963.16**	**45,574.57**

BENEFICIOS A EMPLEADOS DE LEY

CUENTA		*SALDO AL DIC-2015*	*SALDO AL DIC-2014*
Decimo Tercer Sueldo		12,899.55	13,526.93
Décimo Cuarto sueldo	U.S. $	70,248.36	61,831.81
15% Participacion trabajadores		77.088.02	1.230.24
TOTAL	**U.S. $**	**160,235.93**	**76,588.98**

10. *PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES*

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, los saldos son los siguientes:

CUENTA		*SALDO AL DIC-2014*	*PAGOS*	*PROVISIONES*	*SALDO AL DIC-2015*
Iva en ventas	U.S. $	28.350,79	276.902,37	275.191,04	26.639,46
Impuesto a liquidar del mes anterior		7.745,13	84.388,73	83.496,28	6.852,68
Funcionarios y empleados		2.223,20	26.159,18	26.071,61	2.135,63
Retencion del 1%		4.772,51	46.501,75	46.079,08	4.349,84
Retencion del 10%		102,22	2.610,79	2.654,59	146,02
Retencion del 2%		1.308,10	17.604,04	17.504,98	1.209,04
Retencion del 8%		3.075,86	37.721,22	37.667,54	3.022,18
Retencion 22% accionistas		5.500,00	66.000,00	66.000,00	5.500,00
Retencion dividendos segun fraccion			2.790,70	2.790,70	-
Retencion del iva 10%			4.178,16	4.950,03	771,87
Retencion del iva 20%			5.175,55	6.390,56	1.215,01
Retencion iva 30%		3.009,08	33.529,71	33.310,78	2.790,15
Retencion del iva 70%		5.040,30	78.270,04	77.323,08	4.093,34
Retencion del iva 100%		764,75	12.337,90	12.214,41	641,26
I.r. compañia		-	287,358.86	287,358.86	-
TOTAL	U.S. $	61.891,94	981529.00	979,003.54	59.366.48

11. *OBLIGACIONES FINANCIERAS*

Al 31 de Diciembre del 2015 , los saldos son los siguientes:

Institución	Operación	Fecha de Inicio	Fecha de Fin	Tasa interés nominal	Tasa interés efectiva	Saldo al 31 de diciembre del 2015
PORCIÓN CORRIENTE						
Banco Internacional	343795	26/6/2013	10/6/2016	11,23%	7,15%	10.593,72
"	365759	23/12/2013	7/12/2016	9,76%	4,85%	91.434,34
"	349084	31/7/2013	15/7/2016	11,23%	6,00%	13.181,26
"	417462	27/7/2015	11/7/2018	9,76%	4,45%	65.933,37
Total						**181.142,69**
PORCIÓN NO CORRIENTE						
Banco Internacional	417462	27/7/2015	11/7/2018	9,76%	4,45%	118.430,64
Total						**118.430,64**
Total						**299.573,33**

12. *CAPITAL SOCIAL*

CAPITAL SUSCRITO

El capital social de **DEGEREMCIA S. A.**, está conformado de la siguiente manera:

ACCIONISTAS	*No.ACCIONES*	*%*	*VALOR ACCIONES U.S.$*	*TOTAL U.S. $*
Cesa Dalmau Francisco Jose	50.400	50	1.00	50.400.00
Dalmau Yepez Jaime Roberto	25.200	25	1.00	25.200.00
Rivadeneira Zavala Keila Marina	25.200	25	1.00	25.200.00
TOTAL	**100.800**	**100%**		**100.800.00**

Los accionistas de la Compañía DEGEREMCIA S. A., son de nacionalidad Ecuatoriana.

13. *CONCILIACIÓN TRIBUTARIA DE IMPUESTOS*

		31 Diciembre 2015
Utilidad o Pérdida antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta	**U.S.$**	**513,920.12**
Menos:		
Participación de trabajadores		77,088.02
Utilidad o pérdida después de participación de trabajadores		436,832.10
Más:		
Gastos no deducibles locales		71,900.80
Participación a trabajadores atribuibles a ingresos exentos		
Costos y gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a Impuesto a la Renta Único		-
Menos:		
Ingresos sujetos a Impuesto a la renta único		-
Base imponible		508,732.90
Porcentaje		22%
Impuesto a la renta Causado		111,921.23
Menos:		
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal del año anterior		72,684.36
(=) Impuesto a la renta causado mayor al anticipo determinado		39,236.87
Más:		
Saldo del anticipo pendiente de pago		33,987.14
Menos:		
Crédito tributario de años anteriores		-
Retenciones en la fuente a favor del año		36,396.57
Credito tributario por anticipo de dividendos		66,000.00
Más:		
Impuesto a la renta único		-
Menos:		
Crédito tributario para la liquidación del impuesto a la renta único		-
SALDO A FAVOR (Nota 6)	**U.S.$**	**29,172.55**

Los estados financieros de **DEGEREMCIA S. A.**, no han sido Auditados por las autoridades que realizan la gestión tributaria. De acuerdo con disposiciones legales, las autoridades que tienen la facultad de determinar el impuesto a la renta de la compañía dentro de los tres años anteriores a partir de la fecha de presentación de la última declaración presentada.

14. *EVENTO SUBSECUENTE*

Entre el 31 de Diciembre del 2015, y la fecha del informe de los auditores independientes 27 de Abril del 2016, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

15. *PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES*

DEGEREMCIA S. A., cuenta con trabajadores en relación de dependencia y no tiene personal tercerizado al 31 de Diciembre del 2015.

16. *PROPIEDAD INTELECTUAL*

Cada uno de los programas que se han instalado en las computadoras de la compañía, han sido adquiridos legalmente y cuentan con las respectivas licencias de autorización de los fabricantes. Las marcas y el nombre comercial, con que trabajan son de propiedad exclusiva de la entidad.

17. *INFORME TRIBUTARIO*

La opinión de los Auditores Externos de los Impuestos Fiscales, está en el Informe de Cumplimiento Tributario, que se emite de forma independiente a éste informe.

18. *ESTABLECIMIENTOS DE CONTROL*

DEGEREMCIA S. A., se encuentra al día en los pagos de los establecimientos de control, tales como el benemérito cuerpo de bomberos, patentes, impuestos prediales, pago a la superintendencia de compañía, etc.

CPA. JENNIFER QUINTANILLA C.

AUDITOR INDEPENDIENTE

DEGEREMCIA S. A. Y SUBSIDIARIA.

Estados Financieros

31 de Diciembre del 2015

Con el Informe de los Auditores Independientes

DEGEREMCIA S.A. Y SUBSIDIARIAS

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

ÍNDICE DEL CONTENIDO — ***Páginas No.***

Dictamen del Auditor Independiente	*1 – 3*
Estado de Situación Financiera	*4 – 5*
Estado del Resultado Integral	*6*
Estado de Cambio en el Patrimonio de los Accionistas	*7*
Estado de Flujos de Efectivo	*8 – 9*
Notas a los Estados Financieros	*10 – 25*

DEGEREMCIA S.A. Y SUBSIDIARIAS

DICTAMEN SOBRE ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS PARA PROPÓSITOS ESPECIALES

A los Accionistas de:
DEGEREMCIA S.A. Y SUBSIDIARIAS
Guayaquil. Ecuador

Opinión

Hemos auditado los estados financieros consolidados que se acompañan de la compañía DEGEREMCIA S.A. (Controladora). y sus subsidiaria: TANICED S.A. que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2015 y los correspondientes estados consolidados de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. Los estados financieros consolidados han sido preparados por la Administración de la compañía DEGEREMCIA S.A. con base a lo establecido en la resolución N°. SC.ICI.DCCP. G. 14.003

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de DEGEREMCIA S.A. (Controladora). y sus subsidiaria: TANICED S.A. al 31 de diciembre de 2015 , así como sus resultados y sus flujos de efectivo correspondientes por los años que terminaron en dichas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Bases de opinión

1. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más a adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de este informe. Somos independientes de la Compañía, de conformidad con el Código de Ética Profesional de la Federación Internacional de Contadores (IFAC). (Código de Ética Profesional), junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en Ecuador, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Principales asuntos de auditoria

2. Las principales cuestiones de auditoria son aquellas cuestiones que, a nuestro juicio profesional, fueron de mayor importancia en nuestra auditoría de los estados financieros del periodo actual. Estas cuestiones se abordaron en el contexto de nuestra auditoría de los estados financieros en su conjunto, y al formar nuestra opinión al respecto, y no proporcionarnos una opinión separada sobre estos asuntos.

Otros Asuntos

DEGEREMCIA S.A. tiene Inversiones en Acciones en la empresa MILYK S.A. por $120.00 y equivale al 15% del total de acciones emitidas por la compañía.

Responsabilidad de la Administración y de los encargados del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

3. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de conformidad con las NIIF (Marco Conceptual Aplicable) y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material debida a fraude o error.

   En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, en su caso, las cuestiones relativas al negocio en marcha y utilizando el principio contable de negocio en marcha excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista.

   Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

4. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de desviación material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoria que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

DEGEREMCIA S.A. Y SUBSIDIARIAS

Restricción a la distribución y a la utilización

Este informe está destinado únicamente para la información y uso de la Administración de las entidades que conforman el Grupo económico DEGEREMCIA S.A. (Controladora) y sus subsidiaria: TANICED S.A. y la Superintendencia de compañías acorde a su Resolución N° SC.ICI.DCCP. G. 14.003 la cual establece la obligatoriedad de presentar estados financieros consolidados a aquellas compañías dentro de los grupos económicos identificados por el servicio de rentas Internas al 31 de diciembre del año anterior Consecuentemente los estados financieros consolidados adjuntos podrían no ser utilizados para otros fines.

CPA. Jennifer Quintanilla C.
AUDITOR INDEPENDIENTE
RNAE No. 800

Guayaquil, Ecuador
Abril 12, 2017

DEGEREMCIA S.A. Y SUBSIDIARIAS

Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre del 2015

(Expresado en U.S. dólares)

ACTIVO	*NOTAS*	*DIC-2015*	*DIC-2014*
ACTIVO CORRIENTE:			
Efectivo y Equivalente de Efectivo	2 y 3	494,846.53	553,622.83
Activos Financieros	2 y 4	541,114.30	556,249.39
Inventarios	2 y 5	286,258.37	325,998.50
Servicios y otros pagos anticipados	2 y 6	337,825.21	331,044.48
Activos por impuestos corrientes	2 y 7	66,030.52	161,071.49
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**1,726,074.93**	**1,927,986.69**
ACTIVO NO CORRIENTE:			
Propiedades planta y Equipo	2 y 8	1,150,198.51	1,159,748.40
Activos intangibles		776.85	26,062.95
Otros activos		34,289.20	-
Inversiones a largo plazo	2 y 9	120.00	160.000.00
TOTAL, ACTIVO NO CORRIENTE		**1,185,384.56**	**1,345,811.35**
TOTAL, ACTIVO		**2,911,459.49**	**3,273,798.04**

Sr. Jaime Dalmau Yepez
Representante Legal

CPA. Martha Demera
Contador

CONTINUA →

DEGEREMCIA S.A. Y SUBSIDIARIAS

Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre del 2015

(Expresado en U.S. dólares)

PASIVO	*NOTAS*	*DIC-2015*	*DIC-2014*
PASIVO CORRIENTE:			
Pasivos Financieros	2 y 10	479,069.71	612,634.95
Otras obligaciones corrientes	11	216,239.71	252,412.67
Pasivo por impuesto corriente	13	64,628.57	241,660.38
Obligaciones con instituciones financieras	12	181,142.69	140,198.77
Otros pasivos corrientes	14	161,926.88	117,114.74
TOTAL, PASIVO CORRIENTE		**1,103,007.56**	**1,364,021.51**
PASIVO NO CORRIENTE:			
Pasivos financieros		-	46,797.28
Obligaciones con instituciones financieras	12	118,430.64	114,840.13
TOTAL, PASIVO NO CORRIENTE		118,430.64	161,637.41
TOTAL, PASIVO		**1,221,438.20**	**1,525,658.92**
PATRIMONIO			
Capital social		100,800.00	100,800.00
Reservas Legal		50,400.00	138,404.51
Resultados acumulados		1,161,612.51	927,921.14
Ajustes por efectos de consolidación		27,370.45	16,255.39
Resultado del ejercicio		332,271.72	550,858.11
Participación no controladora		17,566.61	13,899.97
TOTAL, PATRIMONIO		1,690,021.29	1,748,139.12
TOTAL, PASIVO Y PATRIMONIO		**2,911,459.49**	**3,273,798.04**

Sr. Jaime Dalmau Yepez
Representante Legal

CPA. Martha Demera
Contador

Ver notas a los estados financieros

DEGEREMCIA S.A. Y SUBSIDIARIAS

Estado de Resultado Integral

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015

(Expresado en U.S. dólares)

INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:	*NOTAS*	*DIC-2015*
Ventas netas		10,333,338.19
(-) Costo de venta		-5,224,548.08
UTILIDAD O PERDIDA BRUTA		**5,108,790.11**
GASTOS OPERACIONALES:		
Gastos de Administración y ventas		4,451,439.33
Gastos Financieros		147,697.00
Gastos No Deducibles		
TOTAL—, GASTOS		**4,599,136.33**
RESULTADO DE OPERACIONES		
Otros ingresos		21,104.25
Otros egresos		-
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		**530,758.03**
Participación de trabajadores	2 y 16	79,613.70
Impuesto a la Renta	2 y 16	115,205.96
RESULTADO DEL EJERCICIO		**335,938.37**
PARTICIPACION NO CONTROLADORA		**3,666.64**
PARTICIPACION CONTROLADORA		332,271.71

Sr. Jaime Dalmau Yepez
Representante Legal

CPA. Martha Demera
Contador

Ver notas a los estados financieros

DEGEREMCIA S.A Y SUBSIDIARIAS

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas
Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015
(Expresado en U.S. dólares)

	PARTICIPACION CONTROLADORA							
EN CIFRAS COMPLETAS US$	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVAS RESERVA CAPITAL	RESULTADOS ACUMULADOS GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS DEL EJERCICIO GANANCIA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO NETO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS DE LA CONTROLADORA	PARTICIPACION NO CONTROLADORA	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO 2014	100,800.00	138,404.51	16,255.39	927,921.14	550,858.11	1,734,239.15	13,899.97	1,748,139.12
Transferencia de Resultados Acumulados	-	-		550,858.11	(550,858.11)	-	-	-
Ajuste por exceso de Reserva Legal	-	(88,004.51)		88,004.51	-	-	-	-
Ajustes por corrección de error y efectos de consolidación	-	-	11,115.06	(11,171.25)	-	(56.19)	3,665.64	3,610.45
Pagos de dividendos	-	-	-	(394,000.00)	-	(394,000.00)	-	(394,000.00)
Resultado Neto del Ejercicio 2015	-	-	-	-	527,091.38	527,091.38	-	527,091.38
Impuesto a la renta 2015	-	-	-	-	(115,205.96)	(115,205.96)	-	(115,205.96)
Participación de trabajadores					(79,613.70)	(79,613.70)		(79,613.70)
SALDO CONSOLIDADO AL FINAL DEL PERÍODO 2015	**100,800.00**	**50,400.00**	**27,370.45**	**1,161,612.51**	**332,271.72**	**1,672,454.68**	**17,566.61**	**1,690,021.29**

Sr. Jaime Dalmau Yepez
Representante Legal

CPA Martha Demera
Contador

Ver notas a los estados financieros

DEGEREMCIA S.A. Y SUBSIDIARIAS.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estado de Flujos de Efectivo
Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015
(Expresado en U.S. dólares)

	NOTAS	*DIC-2015*
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS:		
Efectivo recibido de clientes y otros		10,369,577.53
Efectivo pagado a proveedores y empleados		-10,053,189.92
Efectivo generado en las operaciones		**316,387.61**
Dividendos pagados		-394,000.00
Impuestos pagados		-195,909.10
Otras rentas (salidas) de efectivo		293,533.62
Efectivo neto usado de actividades operativas		**20,012.13**
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisiciones de propiedad, planta y equipo		-186,190.56
Otras entradas (salidas) de efectivo		-25,901.80
Inversiones en asociadas		159,880.00
Efectivo neto proveniente en actividades de inversión		**-52,212.36**
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Financiación por préstamos a largo plazo		16,096.70
Otras entradas (salidas) de efectivo		-43,206.77
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento		**-27,110.07**
AUMENTO O DISMINUCIÓN NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		**-59,310.30**
Efectivo y sus equivalentes al principio del periodo	2 y 3	**554,156.83**
Efectivo y sus equivalentes al final del periodo	2 y 3	**494,846.53**

Sr. Jaime Dalmau Yepez
Representante Legal

CPA. Martha Demera
Contador

Ver notas a los estados financieros

DEGEREMCIA S.A. Y SUBSIDIARIAS.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estado de Flujos de Efectivo

Conciliación entre la Ganancia (Perdida) Neta y los Flujos Provenientes de Actividades de Operación

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015

(Expresado en U.S. dólares)

	NOTAS	*DIC-2015*
Ganancia o Pérdida. antes de 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta		**530,758.03**
Efectivo proveniente de actividades operativas antes cambio en el capital de trabajo		
Ajustes por partidas distintas a efectivo		
Ajustes por gastos de depreciación y amortización		195,952.25
Ajuste por gasto de impuesto a la renta		-115,205.96
Ajuste por gasto por participación trabajadores		-79,613.70
Otros ajustes por partidas distintas a efectivo		-394,000.00
		-392,867.41
Cambios en Activo y Pasivo:		
Disminución en cuentas por cobrar		15,135.09
Disminución en otras por cobrar		88,260.24
Disminución en inventario		39,740.13
Disminución en cuentas por pagar proveedores		-133,565.24
Disminución en otras cuentas por pagar		-91,275.75
Disminución en beneficios a empleados		-36,172.96
		-117,878.49
Efectivo neto proveniente de actividades operativas		**20,012.13**

Sr. Jaime Dalmau Yepez
Representante Legal

CPA. Martha Demera
Contador

Ver notas a los estados financieros

DEGEREMCIA S.A. Y SUBSIDIARIAS.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. *OPERACIONES*

DEGEREMCIA S. A. es una compañía ecuatoriana que fue constituida mediante escritura pública otorgada ante el Notario Miguel Vemaza Requena, el 25 de Abril de 2001 en la Provincia del Guayas, ciudad de Guayaquil, e inscrita en el Registro Mercantil el 24 de mayo del 2001 mediante Resolución No. OI-G-IJ-0004764.

En la ciudad de Guayaquil, Capital de la Provincia del Guayas, república del Ecuador, a los 25 de agosto del 2009, ante el Notario Séptimo del Cantón Guayaquil Ab. Eduardo Falquez se procedió al Aumento del Capital Suscrito, fijación del capital y reforma del estatuto Tercera: queda aumentado el capital de la compañía a la suma de $100,800.00 dividido en 100,800.00 acciones ordinarias y nominativas de 1 dólar cada una Cuarta: SUSCPUPCION Y PAGO DEL AUMENTO DE CAPITAL.- el Dr. Jaime Roberto Dalmau Yepez, suscribe 25000 acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una y, paga con reinversión de utilidades provenientes del ejercicio económico del 2008.

Tiene por objeto principal provisión de servicios de alimentación, así como producción, compraventa, importación y exportación, representación, consignación y distribución de equipos y concentración de alimentos. La nacionalidad de la compañía es ecuatoriana y tiene su domicilio principal en la ciudad de Guayaquil, Km 11.5 Vía Daule, Solar 7, Manzana 32 Lotización Inmaconsa. La compañía durará un plazo de cincuenta años, que se contará a partir de la fecha de inscripción del contrato de compañía en el Registro Mercantil.

La compañía DEGEREMCIA S.A. de acuerdo a la NIIF 10 está obligada a preparar estados financieros consolidados con subsidiaria Taniced S.A. de acuerdo a la resolución No.SC.SG.DRS.G14.005 del 28 de febrero del 2014 emitida por la Superintendencia de Compañías en su Art. No. 5. "están obligados a presentar estados financieros consolidados.

2. *POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS*

a. *Preparación de los estados financieros*

Los Estados Financieros adjuntos son preparados de acuerdo con las NIIF es (IFRS por sus siglas en inglés), emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), las cuales incluyen las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y los pronunciamientos del Comité de Interpretaciones (CINIIF y SIC por sus siglas en ingles).

b. Transacciones eliminadas en la Consolidación

Los Estados Financieros consolidados incluyen los activos, pasivos y resultados de la Compañía y de sus subsidiarias. Los saldos y efectos de las transacciones significativas realizadas entre las sociedades que conforman el grupo consolidado han sido eliminados, así como también los resultados no realizados y se ha reconocido la participación de los inversionistas minoritarios que se presenta en el estado de situación financiera y en el estado de resultados integrales bajo el concepto de participaciones no controladoras.

La subsidiaria cuyos estados financieros han sido incluidos en la consolidación al 31 de diciembre del 2015 son las siguientes:

2015	% de Participación	Detalle	Inversión
DEGEREMCIA S.A.	66.75%	TANICED S.A.	534.00
Total			534.00

La subsidiaria es una entidad controlada por DEGEREMCIA S.A. Existe control cuando la Compañía ya sea en forma directa o indirecta a través de sus subsidiarias, tiene el poder para gobernar las políticas financieras y operacionales de la entidad con el propósito de obtener beneficio de sus actividades. Al evaluar el control la compañía y su subsidiaria toman en cuenta los derechos potenciales de voto que actualmente son ejecutables por la compañía. Los estados financieros de la subsidiaria son incluidos en los estados financieros consolidados desde la fecha en que comienza el control hasta la fecha de término de este. Las políticas contables de la subsidiaria han sido modificadas para uniformarlas con las políticas adoptadas por la compañía. Así mismo se han eliminado las transacciones entre entidad relacionada y reconocida los resultados no realizadas.

c. **Participaciones no controladoras**

Una controladora presentara las participaciones no controladoras en el estado de situación financiera consolidado dentro del patrimonio de forma separada del patrimonio de los propósitos de la controladora.

Los cambios en la participación en la propiedad de una controladora en una subsidiaria que no dan lugar a una pérdida de control son transacciones de patrimonio.

d. ***Moneda de presentación***

Los Estados Financieros están presentados en Dólares de los Estados Unidos de América moneda de medición de la compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

e. ***Efectivo y Equivalentes de Efectivo***

El Grupo reconoce como efectivo los depósitos bancarios a la vista. Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo. Estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

f. ***Activos Financieros***

El Grupo reconocerá un activo financiero en su Estado de Situación Financiera cuando y sólo cuando se convierta en parte del contrato y como consecuencia de ello tiene el derecho legal a recibir efectivo.

Los activos a ser adquiridos como resultado de un compromiso en firme de vender bienes o servicios no se reconocen generalmente hasta que al menos alguna de las partes haya ejecutado sus obligaciones según el contrato.

Los activos financieros se reconocen inicialmente al costo y posteriormente se miden al costo amortizado.

Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados que no generan intereses.

Corresponden principalmente a aquellos deudores pendientes de pago por los bienes vendidos. Se contabilizan inicialmente a su valor razonable, menos la provisión de pérdidas por deterioro de su valor, en caso de que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de los importes que se mantienen por cobrar, según los términos originales de estas cuentas por cobrar.

g. ***Pasivos Financieros***

Son obligaciones de pagos por bienes o servicios adquiridos en el curso normal del negocio y se clasifican como pasivos corrientes a menos que la compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos doce meses después de la fecha del Estado de Situación Financiera.

Las pasivos financieros se reconocen inicialmente al costo y posteriormente se miden al **costo amortizado** usando el método de interés efectivo, su plazo de crédito esta dado entre 6 y 10 semanas.

Documentos y cuentas por pagar locales. -

Constituye las obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal del negocio. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes si el pago se lo realiza dentro de un año o menos en el ciclo operativo normal del negocio si es mayor se registran y presentan como pasivos no corrientes.

h. ***Inventarios***

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de venta. El costo se calcula aplicando el método promedio ponderado.

i. ***Servicios y otros pagos anticipados***

Representan las primas de seguros y arriendo pagados por anticipados menos la correspondiente amortización con cargo a los resultados del año en el plazo de los contratos.

j. ***Propiedades y Equipos***

Medición Inicial

El Grupo medirá un elemento de propiedades y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial. El costo de los elementos de propiedades y equipo comprende el costo de adquisición y todos aquellos costos susceptibles a capitalizar.

Medición Posterior

El Grupo optó por el modelo del costo el mismo que indica: con posterioridad a su reconocimiento como activo un elemento de propiedades planta y equipo se registrará por su costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

Las propiedades y equipos están registrados al costo de adquisición. Los pagos por mantenimiento son cargados a gasto mientras que las mejoras de importancia son capitalizadas.

Propiedad. planta y equipo	Años	Porcentajes
Edificio	20 años	5%
Maquinaria y equipo	10 años	10%
Instalaciones	10 años	10%
Vehículo, Equipos de transporte	5 años	20%
Equipos de Computación	3 años	33%
Muebles y Enseres	10 años	10%

La vida útil, valores residuales y el método de depreciación son revisados y ajustados si fuera necesario, a la fecha de cada Estado de Situación Financiera para asegurar que el método y el periodo de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de las partidas de propiedades y equipos. El método de depreciación utilizado por la entidad es el método lineal, el cual refleja de mejor manera el patrón de arreglo con el cual espera consumir los beneficios económicos futuros del activo.

k. **Inversiones en Subsidiarias**

Medición Inicial

La medición inicial de las inversiones en subsidiarias está dada al costo

Medición Posterior

La medición posterior es al costo de acuerdo con la NIIF 28.

l. **Instrumentos Financieros**

Medición Inicial

La medición inicial de los instrumentos financieros está dada al costo.

Medición Posterior

La mejor evidencia del valor razonable son los precios cotizados en un mercado activo. Si el mercado para un instrumento financiero no es activo. La entidad establecerá el valor razonable utilizando una técnica de valoración. El Grupo no tiene un mercado activo debido a que no cotizan en bolsa por lo tanto, se debería establecer el valor razonable en base a una técnica de valoración.

Según la NIIF 13 en su párrafo 61 una entidad utilizará las técnicas de valoración que sean apropiadas a las circunstancias y sobre las cuales existan datos suficientes disponibles para medir el valor razonable.

El Grupo tiene como politica medir sus instrumentos financieros al valor razonable siempre y cuando pueda utili.ar una de las 3 técnicas de valoración.

m. ***Obligaciones Financieras***

Las obligaciones financieras se clasifican como pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados o como pasivos financieros medidos al costo amortizado.

Los pasivos financieros medidos al costo amortizado se reconocen inicialmente a su costo neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del rembolso se reconoce en el estado de resultados durante la vida del acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivos corrientes a menos que el Grupo tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del balance de situación financiera.

n. ***Provisiones por Beneficios a Empleados***

Según la NIC 19 Beneficio a los Empleados. El Grupo puede reconocer un pasivo por beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio) para todos sus empleados con base en un cálculo actuarial.

El Grupo mantiene como política reconocer la provisión para aquellos empleados con más de 10 años de antigüedad, sin embargo si el valor de la provisión de los empleados mayores a 10 años es inmaterial la compañía tiene la potestad de reconocerla o no ya que esta omisión no afectaría significativamente la presentación razonable de los Estados Financieros.

o. ***Participación trabajadores***

El Grupo reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades antes de impuesto a la renta de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

p. ***Impuestos: Impuesto a la renta corriente***

El activo o pasivo por Impuesto a la Renta corriente es medido como el importe esperado que será recuperado o pagado a las autoridades tributarias. El impuesto a la renta es calculado sobre la base de las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga. Las tasas de impuesto a las ganancias y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio siendo de un 22% para el año 2015.

q. ***Reserva legal***

De acuerdo con la ley de compañías estable que toda sociedad anónima debe apropiar el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito y pagado. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas acumuladas.

r. ***Reconocimiento de ingresos***

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan al Grupo y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente independientemente del momento en el que el pago sea realizado. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente sin incluir impuestos.

El Grupo reconoce los ingresos cuando se efectúan la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos beneficios y servicios sobre la propiedad de los productos. Los descuentos y las devoluciones de los productos se disminuyen de las ventas.

s. ***Reconocimiento de Costos y gastos***

El reconocimiento de los costos y gastos ocurre simultáneamente con el reconocimiento del incremento en las obligaciones o decremento de los activos. Los gastos se reconocen en el Estado de Resultado sobre las bases de una asociación directa entre los costos incurridos y la obtención de ingreso.

Los costos y gastos se reconocen en función al método del devengado.

t. ***Compensación de saldos y transacciones***

Como norma general en los Estados Financieros no se compensan los activos y pasivos tampoco los ingresos y gastos salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

3. *EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO*

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014 los saldos son los siguientes:

CUENTA		*SALDO AL DIC-2015*	*SALDO AL DIC-2014*
Fondo de Caja	U.S. $	15,345.90	12,976.03
Depósitos en Transito		78.300,36	63.757,93
TOTAL CAJA:			
Banco Guayaquil		55,651.93	56,327.87
Banco Bolivariano		10.383,98	37.167,77
Banco Bolivariano Inversión		20.251,79	11.254,49
Banco Produbanco		4.450,79	18.722,37
Banco Internacional		272.226,04	334.036,37
Wells Fargo Bank		18.244,48	-
Canje Banco Internacional		19.991,26	19.914,00
TOTAL	**U.S. $**	**494,846.53**	**554,156.83**

Corresponde a saldos mantenidos en las cuentas corrientes antes detalladas. Estos valores se encuentran a libre disponibilidad para la compañía.

4. *ACTIVOS FINANCIEROS*

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014 los saldos son los siguientes:

CUENTA			SALDO AL DIC-15	SALDO AL DIC-14
Documentos Y Cuentas Por Cobrar Clientes No Relacionados		U.S. $	184,061.24	341,799.83
Documentos Y Cuentas Por Cobrar Clientes Relacionados	Nota 15		140,323.25	8,865.90
Otras Cuentas Por Cobrar Relacionadas	Nota 15		135,000.00	127,702.00
Otras Cuentas Por Cobrar			81,729.81	77,881.66
Total		**U.S. $**	**541,114.30**	**556,249.39**

5. *INVENTARIOS*

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 los saldos son los siguientes:

CUENTA		*SALDO AL DIC-2015*	*SALDO AL DIC-2014*
Inventario materia prima		105.380,74	216.156,80
Inventario material de empaque		68.455,38	21.611,80
Inventario de productos terminados		101.252,83	29.971,87
Inventario suministros de limpieza		6.854,01	43.201,68
Inventario suministros y útiles de cocina		1.164,70	10.525,95
Inventario suministros y útiles de oficina		1.022,46	8.002,99
Inventario suministros y uniforme		2.128,25	-3.472,59
TOTAL	U.S. $	**286.258,37**	**325.998,50**

6. *SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS*

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014 el saldo es el siguiente:

CUENTA		**SALDO AL DIC-15**	**SALDO AL DIC-14**
Anticipo de dividendos	a)	234,000.00	234,000.00
Anticipo a Proveedores		94,209.68	87,501.18
Seguros Pagados por Anticipados	U.S. $	9,615.53	9,543.30
Total	**U.S. $**	**337,825.21**	**331,044.48**

a) Corresponden a anticipos de dividendos del periodo 2015 entregados a los accionistas.

7. *ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES*

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 los saldos son los siguientes:

CUENTA		*SALDO AL DIC-2015*	*SALDO AL DIC-2014*
Crédito Tributario a favor de la Empresa (IVA)	U.S.	34,117.44	34,192.40
Crédito Tributario a favor de la Empresa (IR.)		31,913.08	99,959.59
Anticipo de Impuesto a la Renta		-	26,919.50
Total	**U.S. $**	**66,030.52**	**161,071.49**

8. *PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO*

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 el saldo es el siguiente:

CUENTA		*SALDO AL DIC-2014*	*ADICIONES*	*AJUSTES/ TRANSFER*	*SALDO AL DIC-2015*
Terrenos	U.S. $	273,499.63	-	-	273,499.63
Edificios		346,400.22	-	-	346,400.22
Muebles y enseres		116,756.99	26,825.87	-	143,582.86
Maquinaria, equipos e instalaciones		830,734.06	118,768.69	-	949,502.75
Equipos de computación		118,031.99	40,596.00	-	158,627.99
Vehículos		211,611.34	-	-	211,611.34
TOTAL COSTO		**1,897,034.23**	**186,190.56**	-	**2,083,224.79**
Menos:					
Depreciación acumulada		737,285.83	195,740.45	-	933,026.28
TOTAL	**U.S. $**	**1,159,748.40**	**-9,549.89**	-	**1,150,198.51**

Al 31 de diciembre del 2015 no hay indicio de que existiere alguna pérdida por deterioro.

9. *INVERSIONES A LARGO PLAZO*

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 los saldos son los siguientes:

CUENTA	*SALDO AL DIC-2015*	*SALDO AL DIC-2014*
Inversiones Largo Plazo	120.00	160,000.00

(a) Corresponden a Inversiones en Acciones en la empresa MILYK S.A. por $120.00 y equivale al 15% del total de acciones emitidas por la compañía.

10. *PASIVOS FINANCIEROS*

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 los saldos son los siguientes:

CUENTA		*SALDO AL DIC-2015*	*SALDO AL DIC-2014*
Proveedores Locales	U.S. $	479,069.71	612,634.95
Total	**U.S. $**	**479,069.71**	**612,634.95**

Las cuentas por pagar tienen un crédito con plazos hasta 30 días y no generan interés.

11. *OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES*

CON EL IESS

CUENTA		*SALDO AL DIC-2015*	*SALDO AL DIC-2014*
Aportes al IESS	U.S. $	38,775.88	36,106.24
Fondo de Reserva		3,152.64	2,273.65
Préstamo		21.29	105.22
Otros		8,930.63	7,697.71
TOTAL	**U.S. $**	**50,880.44**	**46,182.82**

BENEFICIOS A EMPLEADOS DE LEY

CUENTA		*SALDO AL DIC-2015*	*SALDO AL DIC-2014*
Décimo tercer sueldo	U.S.$	13,001.86	13,629.65
Décimo cuarto sueldo		70,985.86	62,483.50
Vacaciones		1,757.84	1,144.79
TOTAL	**U.S. $**	**85,745.56**	**77,257.94**

PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES

CUENTA		*SALDO AL DIC-2015*	*SALDO AL DIC-2014*
15% Participación de trabajadores	**U.S. $**	**79,613,71**	**128,971.91**

12. *OBLIGACIONES FINANCIERAS*

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014 los saldos son los siguientes:

Institución	Operación	Fecha de Inicio	Fecha de Fin	Tasa interés nominal	Tasa interés efectiva	Saldo al 31 de diciembre del 2015
PORCIÓN CORRIENTE						
Banco Internacional	343795	26/6/2013	10/6/2016	11,23%	7,15%	10.593,72
"	365759	23/12/2013	7/12/2016	9,76%	4,85%	91.434,34
"	349084	31/7/2013	15/7/2016	11,23%	6,00%	13.181,26
"	417462	27/7/2015	11/7/2018	9,76%	4,45%	65.933,37
Total						**181.142,69**
PORCIÓN NO CORRIENTE						
Banco Internacional	417462	27/7/2015	11/7/2018	9,76%	4,45%	118.430,64
Total						**118.430,64**
Total						**299.573,33**

13. *PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES*

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 los saldos son los siguientes:

CUENTA		*SALDO AL DIC-2015*	*SALDO AL DIC-2014*
Impuesto al valor agregado	U.S. $	36,203.98	37,747.66
Retenciones en la fuente del IVA		6,904.39	8,835.97
Retenciones en la fuente de IR.		19,254.52	17,066.96
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio		2,265.68	178,009.79
TOTAL	**U.S. $**	**64,628.57**	**241,660.38**

14. *OTROS PASIVOS CORRIENTES*

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 los saldos son los siguientes:

CUENTA		*SALDO AL DIC-2015*	*SALDO AL DIC-2014*
Cuentas por pagar directivos	U.S. $	100,641.83	34,859.00
Cuentas por pagar Accionistas		34,894.83	77,860.69
Otras cuentas por pagar corrientes		26,390.22	4,395.05
TOTAL	**U.S. $**	**161,926.88**	**117,114.74**

15. *TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS*

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014 la compañía mantiene los siguientes saldos por cobrar y pagar así:

Documentos Y Cuentas Por Cobrar Clientes Relacionados

Cuentas		*SALDO AL DIC-2015*	*SALDO AL DIC-2014*
Kerfull S. A.	US$	23,841.61	-
Jireh Heladeria y Pasteleria Jihepas S. A		22,703.06	-
Technobicon S.A.		18,578.00	
Negocreativa S. A.		17,360.12	-
Siddhi S. A.		13,004.31	-
Keyfood S. A.		7,256.38	-
Urbainvest S. A.		7,143.05	-
Creamaxima S. A.		5,316.88	-
Otras		25,119.84	8,865.90
Total	**US$**	**140,323.25**	**8,865.90**

Otras cuentas por cobrar relacionadas

Cuentas	*SALDO AL DIC-2015*	*SALDO AL DIC-2014*
Milyk S. A.	100,000.00	100,000.00
Creamaxima S. A.	35,000.00	27,702.00
Total	**135,000.00**	**127,702.00**

16. *CONCILIACIÓN TRIBUTARIA DE IMPUESTOS*

		31 Diciembre 2015
Utilidad o Pérdida antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta	**U.S.$**	**530,758.03**
Menos:		
Participación de trabajadores		79,613.70
Utilidad o pérdida después de participación de trabajadores		451,144.33
Más:		
Gastos no deducibles locales		72,519.13
Base imponible		523,663.46
Porcentaje		22%
Impuesto a la renta Causado		115,205.96
Menos:		
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente		73,863.39
(=) Impuesto a la renta causado mayor al anticipo determinado		41,342.57
Más:		
Saldo del anticipo pendiente de pago		34,147.13
Menos:		
Retenciones en la fuente a favor del año		36,396.57
Retenciones por dividendos anticipados		66,000.00
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	**U.S.$**	**26,906.87**

Los estados financieros de **DEGEREMCIA S. A. Y SUBSIDIARIA** no han sido Auditados por las autoridades que realizan la gestión tributaria. De acuerdo con disposiciones legales las autoridades que tienen la facultad de determinar el impuesto a la renta de la compañía dentro de los tres años anteriores a partir de la fecha de presentación de la última declaración presentada.

17. *OBLIGACIONES Y CUMPLIMIENTO*

DETALLE DE ELIMINACIONES

El detalle de las eliminaciones entre sociedades relacionadas y ajustes en inversiones se muestra a continuación:

CUENTA	DEBE	HABER
1		
VENTAS (DEGEREMCIA)	5,788,85	
COSTO DE VENTAS (TANICED)		5,788,85
	5,788,85	5,788,85
2		
RESULTADOS ACUMULADOS TANICED	56,18	
CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS DEGEREMCIA		56,18
	56,18	56,18
3		
APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES (TANICED S.A.)	23,625.00	
UTILIDAD DEL EJERCICIO (TANICED S.A)	3,666.64	
RESERVA LEGAL (TANICED S.A.)	727.65	
REULTADOS ACUMULADOS (TANICED S.A.)	16,651.77	
CAPITAL SOCIAL (TANICED S.A.)	800.00	
INVERSION EN ASOCIADAS(DEGEREMCIA S.A.)		534.00
AJUSTE CONSOLIDACION		27,370.45
CAPITAL SOCIAL		17,566.61
	45,471.06	45,471.06

18. *ENTIDADES DEL GRUPO*

Las siguientes son las entidades de Grupo:

DEGEREMCIA S. A. es una compañía ecuatoriana que fue constituida mediante escritura pública otorgada ante el Notario Miguel Vernaza Requena, el 25 de Abril de 2001 en la Provincia del Guayas, ciudad de Guayaquil, e inscrita en el Registro Mercantil el 24 de mayo del 2001 mediante Resolución No. 01-G-IJ-0004764.
Tiene por objeto principal provision de servicios de alimentación, asi como producción, compraventa, importación y exportación, representación, consignación y distribución de equipos y concentración de alimentos. La nacionalidad de la compañía es ecuatoriana y tiene su domicilio principal en la ciudad de Guayaquil, Km 11.5 Via Daule, Solar 7, Manzana 32 Lotizacion Inmaconsa. La compañía durará un plazo de cincuenta años, que se contará a partir de la fecha de inscripción del contrato de compañía en el Registro Mercantil.

TANICED S.A se constituyó en la ciudad de Milagro, Provincia del Guayas, el 18 de enero de 2016, bajo la denominación de "TANICED SOCIEDAD ANONIMA; su objeto social es dedicarse a la construcción, mantenimiento y reparación de vías pozos petroleros y demás instalaciones hidrocarburiferas y petrolera, podrán proveer de insumos, materiales, equipos y maquinarias a todo tipo de instalaciones petroleras y a todas las demás instalaciones que se requieran en el sector hidrocarburifero; pudiendo dentro de su objeto contratar y ser contratado por empresas del sector privado y público, e inclusive por empresas estatales para que realicen todos los trabajos de construcción, mantenimiento y otros.

19. *APROBACION DE ESTADOS FINANCIEROS*

Los estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015 han sido aprobados por la Gerencia y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la gerencia los Estados Financieros serán aprobados por la Junta sin modificaciones.

20. *EVENTO SUBSECUENTE*

Entre el 31 de Diciembre del 2015 y la fecha del informe de los auditores independientes 12 de Abril del 2017 no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

21. *PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES*

DEGEREMCIA S.A. Y SUBSIDIARIA. Cuenta con trabajadores en relación de dependencia y no tiene personal tercerizado al 31 de Diciembre del 2015.

22. *PROPIEDAD INTELECTUAL*

Cada uno de los programas que se han instalado en las computadoras de la compañía ha sido adquirido legalmente y cuentan con las respectivas licencias de autorización de los fabricantes. Las marcas y el nombre comercial con que trabajan son de propiedad exclusiva de la entidad.

23. *ESTABLECIMIENTO DEL CONTROL*

DEGEREMCIA S. A. Y SUBSIDIARIA. Se encuentra al día en los pagos de los establecimientos de control tales como el benemérito cuerpo de bomberos, patentes, impuestos prediales pago a la superintendencia de compañía. etc.