

**ESTADOS FINANCIEROS**  
**ECUABIGSERVI S.A.**  
Correspondientes al ejercicio terminado  
Al 31 de diciembre de 2015

---

El presente informe consta las siguientes secciones:

- Informe Auditores Independientes
- Índice de los Estados Financieros
- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultado Integral
- Estado de Cambio en el Patrimonio de los Accionistas
- Estado de Flujo Efectivo
- Notas a los Estados Financieros

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Socios y Junta de Directores de:

### **ECUABIGSERVI S.A**

1. Hemos auditado los Estados Financieros que se acompañan de **ECUABIGSERVI S.A** (en delante la Compañía), los cuales comprenden el Estado de Situación Financiera 31 de diciembre del 2015 y 2014, y los estados conexos de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de políticas de contabilidad significativas y otras notas explicativas.

### **Responsabilidad de la Gerencia por los Estados Financieros**

2. La Gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de esos estados financieros de conformidad con las **NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA NIIF PARA PYMES**. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, debido ya sea por fraude o error; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas; y efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

### **Responsabilidad de los Auditores**

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión acerca de estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de conformidad con las **NORMAS INTERNACIONALES DE AUDITORIA** aprobadas para su aplicación por la Superintendencia de Compañías del Ecuador quien rige estas normas. Tales normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa.
4. Una auditoría incluye la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa en los estados financieros, debido ya sea a fraude o error.
5. Al efectuar esas evaluaciones de riesgos, los auditores consideran el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía, a fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación en conjunto de los estados financieros.
6. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

## ***Opinión***

7. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **ECUABIGSERVI S.A** al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminados en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

Guayaquil, 26 de Abril del 2016



**CPA MARCO ANTONIO SURIAGA SANCHEZ, MBA  
REPRESENTANTE LEGAL**

**AUDCOMAS C LTDA  
RNAE-520**

**ECUABIGSERVI S.A**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

**Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014**

**(Expresado en Dolares Americanos)**

<b><u>ACTIVO</u></b>	<b><u>2015</u></b>	<b><u>2014</u></b>
<b><u>ACTIVO CORRIENTE</u></b>		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO (NOTA 3)	240.045,04	12.527,43
ACTIVOS FINANCIEROS (NOTA 4)	348.041,93	299.715,02
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES (NOTA 5)	10.700,71	0,00
INVENTARIOS (NOTA 6)	83.004,04	84.317,03
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADOS (NOTA 7)	2.235,76	76,76
OTROS ACTIVOS CORRIENTES (NOTA 8)	856.991,90	857.085,75
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b><u>1.541.019,38</u></b>	<b><u>1.253.721,99</u></b>
<b><u>ACTIVO NO CORRIENTE</u></b>		
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS (NOTA 9)	94.186,68	53.880,81
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	-27.492,12	-16.966,82
<b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS</b>	<b><u>66.694,56</u></b>	<b><u>36.913,99</u></b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b><u>1.607.713,94</u></b>	<b><u>1.290.635,98</u></b>
<b><u>PASIVO</u></b>		
<b><u>PASIVO CORRIENTE</u></b>		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (NOTA 10)	535.534,94	18.721,03
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS (NOTA 11)	414.277,45	416.078,49
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES (NOTA 12)	52.484,65	91.970,99
OTROS PASIVOS CORRIENTES (NOTA 13)	21.860,85	0,00
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b><u>1.024.157,89</u></b>	<b><u>526.770,51</u></b>
<b><u>PASIVO NO CORRIENTE</u></b>		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A L/P (NOTA 14)	216.753,65	450.000,00
OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS A L/P (NOTA 15)	10.280,93	11.274,94
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b><u>227.034,58</u></b>	<b><u>461.274,94</u></b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b><u>1.251.192,47</u></b>	<b><u>988.045,45</u></b>
<b><u>PATRIMONIO</u></b>		
CAPITAL SOCIAL (NOTA 16)	800,00	800,00
RESERVA LEGAL (NOTA 17)	1.978,90	1.978,90
APORTE FUTURA CAPITALIZACION (NOTA 18)	0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS (NOTA 19)	299.811,63	200.032,21
RESULTADO DEL EJERCICIO (NOTA 20)	53.930,94	99.779,42
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b><u>356.521,47</u></b>	<b><u>302.590,53</u></b>
<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>	<b><u>1.607.713,94</u></b>	<b><u>1.290.635,98</u></b>

**ECUABIGSERVI S.A**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**Al 31 de Diciembre del 2015-2014**  
**(Expresado en Dólares Americanos)**

	<b>21</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>INGRESOS</b>			
Ventas por Mayor		1.842.101,98	2.306.344,30
Ventas por Menor		244.972,94	142.177,92
Rendimientos Financieros		0,00	8,84
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>2.087.074,92</b>	<b>2.448.531,06</b>
<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>22</b>	<b>1.253.770,79</b>	<b>1.200.101,05</b>
<b><u>GASTOS OPERACIONALES</u></b>	<b><u>23</u></b>		
SUELDOS REMUNERACIONES		194.466,31	136.634,72
BENEFICIOS SOCIALES		51.326,44	28.128,73
OTROS BENEFICIOS		33.842,64	18.801,66
APORTES AL IESS		28.768,17	20.046,85
HONORARIOS DE AUDITORIA		0,00	0,00
ALQUILER DE INMUEBLES		112.360,27	24.176,81
SERVICIOS DE TERCEROS		30.778,78	337.124,00
SERVICIOS BASICOS		9.058,82	10.279,36
SUMINSTROS Y MATERIALES		36.139,18	11.869,32
TRANSPORTE Y MOVILIZACION		14.335,31	11.436,51
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		28.376,76	27.794,15
GASTOS GENERALES		18.130,37	12.920,40
IMPUESTOS TASAS Y CONTRIBUCIONES		106.958,51	94.578,75
GASTOS DE VIAJE		11.857,25	115,00
GASTOS FINANCIEROS		47.994,83	47.253,37
DEPRECIACION		10.525,30	4.177,65
OTROS GASTOS		4.843,31	3.675,12
PROVISIONES		0,00	0,00
SEGUROS		814,19	8.972,54
<b>TOTAL EGRESOS</b>		<b>740.576,44</b>	<b>797.984,94</b>
<b>UTILIDA/PERDIDA DEL EJERCICIO</b>		<b>92.727,69</b>	<b>450.445,07</b>
PERDIDAS ORDINARIAS		0,00	296.992,77
<b>UTILIDAD GRAVABLE</b>		<b>92.727,69</b>	<b>153.452,30</b>
<b>(15%) PARTICIPACION DE TRABAJADORES</b>	<b>21</b>	13.909,15	23.017,85
<b>(22%) IMPUESTO A LA RENTA</b>		24.887,60	30.655,03
<b>UTILIDAD /PERDIDA NETA DEL EJERCICIO</b>		<b>53.930,94</b>	<b>99.779,42</b>

**ECUABIGSERVI S.A**

**Estado de Evolución en el Patrimonio de los Accionistas**

(expresado en dólares americanos)

	<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>RESERVA LEGAL</b>	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>TOTAL</b>
Saldo al 31 de Dic. del 2014	800,00	1.978,90	200.032,21	99.779,42	302.590,53
<b><u>2015 NIIF</u></b>					
Movimiento en Cuentas Patrimoniales			99.779,42	-99.779,42	0,00
Utilidad Neta del Ejercicio actual	-			53.930,94	53.930,94
<b>Saldo al 31 de Dic. del 2015</b>	<b>800,00</b>	<b>1.978,90</b>	<b>299.811,63</b>	<b>53.930,94</b>	<b>356.521,47</b>

**ECUABIGSERVI S.A**  
**Estado de Flujo de Efectivo**  
**por el año terminado al 31 de Diciembre de 2015**  
**(expresado en dólares)**

	<b>2015</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION:</b>	
Resultado Neto del Ejercicio	U. S. \$ 53.930,94
Depreciaciones	10.525,30
Ajustes	0,00
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	
- Aumento y/o disminución en Activos Financieros	-48.326,91
- Aumento y/o disminución en Activos por Impuesto Corriente	-10.700,71
- Aumento y/o disminución en Seguros Anticipados	-2.159,00
- Aumento y/o disminución en Inventarios	1.312,99
- Aumento y/o disminución en Otros Activos Corrientes	93,85
- Aumento y/o disminución en Cuentas por Pagar	516.813,91
- Aumento y/o disminución en Otras Obligaciones Corrientes	-39.486,34
- Aumento y/o disminución en Oblig. Con Instituciones Financieras	410.342,00
- Aumento y/o disminución en Otros Pasivos Corrientes	21.860,85
<b>EFFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE OPERACION:</b>	<b>914.206,88</b>
<b>EFFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	
- Aumento por adquisición de P.P.E	-40.305,87
<b>EFFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE INVERSION:</b>	<b>-40.305,87</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	
- Aumento y/o disminución en Ctas por Pagar a L/P	-233.246,35
- Aumento y/o disminución en Oblig con Instituciones Financieras	-413.137,05
- Aumento(Disminución) en Cuentas Patrimoniales	0,00
<b>EFFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>-646.383,40</b>
<b>Aumento (Disminución) Neto del Efectivo</b>	<b>227.517,61</b>
<b>SALDO AL INICIO DEL AÑO</b>	<b>12.527,43</b>
<b>SALDO AL FIN DEL AÑO</b>	<b>240.045,04</b>

**ECUABIGSERVI S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014.**  
(Expresado en dólares de E.U.A.)

**1. – OPERACIONES.**

La Compañía ECUABIGSERVI S.A. Se constituyó el 28 de Abril del 2003 en Guayaquil- Ecuador, siendo su objetivo principal dedicarse a la importación y comercialización de ropa y tejidos.

**2.--- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES PRÁCTICAS CONTABLES**

**Preparación de los estados financieros -**

Hasta el año 2011, las compañías en el Ecuador estaban reguladas por los principales entes de control societario y fiscal, esto es la Superintendencia de Compañías del Ecuador y el Servicio de Rentas Internas entre otros, paralelamente normadas sus políticas y registros de transacciones contables como la Federación Nacional de Contadores del Ecuador, quienes divulgan a través de boletines u otro medio dichas normas. Cabe indicar que hasta el 31 de Diciembre del 2011 las empresas presentaban sus Estados Financieros bajo Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

A fin de que las Empresas en el Ecuador cumplan con adoptar estas Normas Internacionales de Información Financiera cuyo objeto es unificar un solo criterio a nivel internacional. La Superintendencia de Compañías del Ecuador divulga algunas resoluciones las cuales se describen a continuación:

- Resolución No. 06.Q.IC 1.004 del 21 de Agosto del 2006, R.O No. 348 del mismo año, dispone la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera en las empresas sujetas a control.
- Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de Noviembre del 2008 publicada en R.O 498 de Diciembre de ese año, establece un Cronograma de Implementación en tres grupos donde sus años de transición serían 2009 primer grupo, 2010 segundo grupo y 2011 tercer grupo, este último para las pequeñas y medianas empresas (PYMES).
- Lo antes expuesto se corrobora en la resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11010 firmada el 11 de Octubre del 2011 en cual se expide el reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera tanto completa como para pequeñas y medianas empresas entidades (NIIF para PYMES), empresas sujetas al control de la Superintendencia de Compañías.

Por lo antes mencionado, todas las entidades enmarcadas en las NIIF para PYMES debían el 30 de Noviembre del 2011, haber presentado el Plan de Implementación o de trabajo y la Conciliación Patrimonial a la Superintendencia de Compañías.

En la Conciliación Patrimonial, deben aparecer todos aquellos ajustes o reclasificaciones para aquellos activos y pasivos que no califican y que se dan de baja, reclasificaciones si es el caso, y cualquier política contable que implique cambios en la forma de registro y reconocimiento contable con efecto anterior y posterior y poder medir comparativamente los estados financieros.

**Periodo de Transición**

Para las pequeñas y medianas empresas, el periodo de transición comenzaba desde el 1 de Enero del 2011 hasta el 31 de Diciembre del 2011, en cuyo lapso los ajustes o reclasificaciones se realizaban extracontablemente. Hasta el 31 de Diciembre del 2011, las empresas pymes presentaban sus estados financieros bajo NEC. A partir del año 2014, los registros contables de todo este periodo se realizan con la nueva normativa NIIF PYMES, considerando que los asientos extracontables en la etapa de transición se incorporaban el 1 de Enero del 2014, es decir, este periodo arrancaba con cifras NIIF PYMES definitivas, agregadas a las transacciones del 2014 bajo NIIF Pymes, al 31 de Diciembre del 2015 la

empresa deberá presentar sus estados financieros con NIIF PYMES , los mismos que deben ser presentados en el mes de Abril del 2015, conforme al calendario de presentación.

A continuación mencionamos las principales políticas y/o principios contables más importantes que se han utilizado de acuerdo a la normativa NIIF PYMES, considerando que de igual manera se encuentran inmersos dentro de cada una de las secciones (35 en total) dependiendo de los eventos que haya la empresa contraído en sus transacciones comerciales durante el periodo de inicio con las NIIF PYMES.

#### **Efectivo y equivalente de efectivo –**

Comprende el Efectivo en Caja y los saldos que se mantienen en las cuentas corrientes en Instituciones Bancarias y cualquier otro documento o certificado de depósito temporal. Estos valores se miden al costo de la transacción inicial y se reconocerán por su periodo de vencimiento no mayor a 3 meses desde su fecha de adquisición.

Por concepto de efectivo se mostrara dentro de los estados financieros en una cuenta específica que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente.

#### **Activos y Pasivos Financieros –**

Comprende instrumentos financieros y categorías de no derivados consistentes por cuentas por cobrar y cuentas por pagar. Estos activos son registrados inicialmente a su valor razonable. La baja de un activo financiero es reconocida cuando el derecho contractual de la Compañía sobre los flujos de efectivo del activo financiero expira o cuando la Compañía transfiere el activo financiero a otra parte sin retener el control o sustancialmente los riesgos y beneficios de ese activo. En el caso de los pasivos financieros, la baja es reconocida cuando la obligación específica expira o es cancelada. Un detalle de activos y pasivos financieros es el siguiente:

- ❖ **Cuentas por Cobrar.-** Son registradas al costo, esto al momento de la negociación de la venta del producto servicio y cuando es efectuada la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de los productos. **Nota 4.**
- ❖ **Cuentas por Pagar.-** Son registradas al costo, esto al momento de la negociación de la compra de materiales (bienes) y de la recepción de servicios (prestación de servicios profesionales), que son utilizados para el proceso productivo. **Nota 10.**

#### **Activos por Impuesto Corriente.-**

Representa principalmente Crédito Tributario por Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta y anticipos de impuesto a la renta. De acuerdo a las leyes tributarias son susceptibles de reclamo o compensación directa con el impuesto a la renta del año mientras que el anticipo de impuesto a la renta, puede ser compensado contra el impuesto a la renta o solicitar su cobro como pago indebido en los ejercicios económicos donde registre pérdidas del ejercicio, cuyo plazo no podrá exceder de 3 años.

#### **Propiedades, planta y equipos.-**

ECUABIGSERVI S.A, reconoce como activo de propiedad planta y equipos, siempre que sea probable que estos generen beneficios económicos futuros; paralelamente que el costo de dichos activos puedan medirse con fiabilidad.

La empresa revelara:

- Cada una de las clasificaciones del PPE que la gerencia considere apropiada.
- Base de medición utilizada, vida útil de cada segmento de PPE.
- Importe en Libros de costo y su depreciación acumulada al principio y final del periodo contable que se informa.
- Un reporte de conciliación que se demuestre el saldo inicial, las adiciones por compras, disposiciones por retiros y otros cambios.

En lo que respecta a la depreciación:

- Reconocerá el desgaste en el Estado de Resultado del periodo contable.
- Informar que se deprecia el bien desde la fecha que ingresa a operar.
- El método de depreciación a usar; método lineal, unidades de producción, decreciente o de años dígitos, el que aplique dependiendo del tipo de activo a usarse.

#### **Reconocimiento de ingresos.-**

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso normal de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios pueden ser valorados con fiabilidad. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

#### **Reconocimiento de costos y gastos.-**

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos en el momento que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

#### **Participación a Trabajadores.-**

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación a los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el código de Trabajo de la República del Ecuador.

#### **Impuesto a la Renta año 2015.-**

La empresa cancela sobre la utilidad generada del ejercicio después del cálculo de la participación a trabajadores, un importe correspondiente al 22% por impuesto a la renta, tal como está establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno, cuyos porcentajes fueron disminuyendo un punto a partir del año 2010 que era del 25%.

#### **Reserva Legal.-**

La compañía destina el 10% de sus utilidades después del 15% de participación empleados y 25% de impuesto a la renta, el equivalente del 10 %.

### **3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

Al 31 de Diciembre de 2015, el saldo asciende a \$ 240.045,04 comprendido por:

<b>AÑOS</b>	<b><u>2.015</u></b>	<b><u>2.014</u></b>
Caja General	28,15	102,37
<b><u>Bancos</u></b>	239.016,89	12.425,06
<b><u>Inversiones</u></b>		
Ahorro Programado-Bco Inter.	1.000,00	0,00
<b>Total</b>	<b><u>240.045,04</u></b>	<b><u>12.527,43</u></b>

Los importes de Caja y Bancos son de libre disposición y no tienen restricción alguna.

### **4. ACTIVOS FINANCIEROS**

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, estos rubros comprenden los valores a favor de la empresa por concepto de ventas a clientes con facturas.

<b>Años</b>	<b><u>2.015</u></b>	<b><u>2.014</u></b>
Cientes	175.182,36	110.245,08
(-) Provisión Ctas Incobrables	-13.712,23	-13.712,23
Préstamos a Empleados	0,00	854,18
Otras Cuentas por Cobrar	186.571,80	202.327,99
<b>Total</b>	<b>348.041,93</b>	<b>299.715,02</b>

Las Cuentas por Cobrar al 31 de Diciembre del 2015 no presentan deterioro alguno, pues la Administración considera que no existen riesgos de incobrabilidad en la cartera, la que se consideran sana.

#### **5. ACTIVOS IMPUESTOS CORRIENTES**

El valor al 31 de Diciembre del 2015 y 2014 es el siguiente

<b>Años</b>	<b><u>2.015</u></b>	<b><u>2.014</u></b>
Crédito Tributario IVA	10.700,71	0,00
<b>Total</b>	<b>10.700,71</b>	<b>0,00</b>

#### **6. INVENTARIOS**

El valor al 31 de Diciembre del 2015 y 2014 es el siguiente

<b>Años</b>	<b><u>2.015</u></b>	<b><u>2.014</u></b>
Importaciones en Transito	66.689,76	76.201,00
Inventario de Mercadería	16.314,28	8.116,03
<b>Total</b>	<b>83.004,04</b>	<b>84.317,03</b>

#### **7. SERVICIOS Y OTROS PAGADOS ANTICIPADOS**

El valor al 31 de Diciembre del 2015 y 2014 es el siguiente:

<b>Años</b>	<b><u>2.015</u></b>	<b><u>2.014</u></b>
Seguros Anticipados	1.280,61	76,76
Anticipos a Empleados	955,15	0,00
<b>Total</b>	<b>2.235,76</b>	<b>76,76</b>

Se registrarán los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico; así como la porción corriente de los beneficios a empleados diferidos de acuerdo a la disposición transitoria de la NIC 19.

#### **8. OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

El valor al 31 de Diciembre del 2015 y 2014 es el siguiente:

Años	<u>2.015</u>	<u>2.014</u>
Otros Activos Corrientes	856.991,90	857.085,75
<b>Total</b>	<b>856.991,90</b>	<b>857.085,75</b>

## 9.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

### ECUABIGSERVI S.A

Al 31 de Dic 2015 - 2014, la Prop. Planta y Equipos estaban compuestos de la siguiente manera:  
(Expresado en dólares)

CONCEPTOS	<u>31-dic-14</u>	<u>ADICIONES</u>	<u>31-dic-15</u>
<b>DEPRECIABLES</b>			
Muebles y Enseres	31.481,24		31.481,24
Maq, equipo e Instalaciones	19.955,61	12.282,43	32.238,04
Equipos de Computación	2.443,96	1.783,00	4.226,96
Vehículos	0,00	26.240,44	26.240,44
<b>PPE AL COSTO</b>	<b>53.880,81</b>	<b>40.305,87</b>	<b>94.186,68</b>
(-) Depreciación Acumulada	-16.966,82	-10.525,30	-27.492,12
<b>TOTAL</b>	<b>36.913,99</b>	<b>29.780,57</b>	<b>66.694,56</b>

En este periodo las adquisiciones de PPE ascendieron a \$ 94,186.88; en las Adiciones tenemos las PPE de 53.595.42 una Depreciación Acumulada de -27,492.12. Además de una Baja de 13.289,55

## 10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Esta cuenta está compuesta al 31 de Diciembre del 2015-2014 por:

Años	<u>2.015</u>	<u>2.014</u>
Proveedores	364.277,97	13.342,97
Otras Cuentas por Pagar	171.256,97	5.378,06
<b>Total</b>	<b>535.534,94</b>	<b>18.721,03</b>

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, en este rubro se presentan el valor de las obligaciones a cargo de la Compañía por concepto de adquisición de bienes y servicios en desarrollo de las operaciones relacionadas con el objeto social.

## 11. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Esta cuenta está compuesta al 31 de Diciembre del 2015-2014 por:

Años	<u>2.015</u>	<u>2.014</u>
T/C MasterCard	1.121,03	1.890,82
Banco Pichincha	262.735,03	286.520,02
Banco Internacional	150.421,39	127.667,65
<b>Total</b>	<b>414.277,45</b>	<b>416.078,49</b>

## 12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

<b>Años</b>	<b><u>2.015</u></b>	<b><u>2.014</u></b>
Obligaciones con Trabajadores	33.396,31	39.820,50
IESS por Pagar	3.376,15	4.128,76
Impuestos por Pagar	15.712,19	48.021,73
<b>Total</b>	<b>52.484,65</b>	<b>91.970,99</b>

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc.

### **13. OTROS PASIVOS CORRIENTES**

<b>Años</b>	<b><u>2.015</u></b>	<b><u>2.014</u></b>
Otros Pasivos Corrientes	21.860,85	0,00
<b>Total</b>	<b>21.860,85</b>	<b>0,00</b>

### **14. PASIVO NO CORRIENTE**

<b>Años</b>	<b><u>2.015</u></b>	<b><u>2.014</u></b>
Otros Pasivos	216.753,65	450.000,00
<b>Total</b>	<b>216.753,65</b>	<b>450.000,00</b>

<b>Años</b>	<b><u>2.015</u></b>	<b><u>2.014</u></b>
Banco Internacional	10.280,93	0,00
Banco Pacifico	0,00	11.274,94
<b>Total</b>	<b>10.280,93</b>	<b>11.274,94</b>

Porción no corriente de las obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad a favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras; llevadas al costo amortizado.

### **15. CAPITAL SOCIAL**

Está representado por 800.00 acciones a un valor nominal unitario US \$ 1.00 de Capital Social, al 31 de Diciembre del 2015 es de US\$ 800.00.

### **16. RESERVA LEGAL**

	US \$	<b><u>2015</u></b>	<b><u>2014</u></b>
Reserva Legal		1.978,90	1.978,90
<b>TOTAL</b>		<b>1.978,90</b>	<b>1.978,90</b>

### **17. RESULTADOS ACUMULADOS**

	US \$	<b><u>2015</u></b>	<b><u>2014</u></b>
--	-------	--------------------	--------------------

Resultados Acumulados	299.811,63	200.032,21
<b>TOTAL</b>	<b>299.811,63</b>	<b>200.032,21</b>

### **18. RESULTADO DEL EJERCICIO**

	US \$	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Utilidad Neta del Ejercicio		53.930,94	99.779,42
<b>TOTAL</b>		<b>53.930,94</b>	<b>99.779,42</b>

### **19. INGRESOS NETOS**

	US \$	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ventas por Mayor		1.842.101,98	2.306.344,30
Ventas por Menor		244.972,94	142.177,92
Rendimientos Financieros		0,00	8,84
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>2.087.074,92</b>	<b>2.448.531,06</b>

### **20. COSTO DE VENTAS**

	US \$	<u>2015</u>	<u>2014</u>
COSTO DE VENTAS		1.253.770,79	1.200.101,05
<b>TOTAL COSTO DE VENTAS</b>		<b>1.253.770,79</b>	<b>1.200.101,05</b>

### **21. EGRESOS**

<b><u>GASTOS OPERACIONALES</u></b>	US \$	<u>2015</u>	<u>2014</u>
SUELDOS REMUNERACIONES		194.466,31	136.634,72
BENEFICIOS SOCIALES		51.326,44	28.128,73
OTROS BENEFICIOS		33.842,64	18.801,66
APORTES AL IESS		28.768,17	20.046,85
HONORARIOS DE AUDITORIA		0,00	0,00
ALQUILER DE INMUEBLES		112.360,27	24.176,81
SERVICIOS DE TERCEROS		30.778,78	337.124,00
SERVICIOS BASICOS		9.058,82	10.279,36
SUMINSTROS Y MATERIALES		36.139,18	11.869,32
TRANSPORTE Y MOVILIZACION		14.335,31	11.436,51
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		28.376,76	27.794,15
GASTOS GENERALES		18.130,37	12.920,40
IMPUESTOS TASAS Y CONTRIBUCIONES		106.958,51	94.578,75
GASTOS DE VIAJE		11.857,25	115,00
GASTOS FINANCIEROS		47.994,83	47.253,37
DEPRECIACION		10.525,30	4.177,65
OTROS GASTOS		4.843,31	3.675,12
SEGUROS		814,19	8.972,54
<b>TOTAL EGRESOS</b>		<b>740.576,44</b>	<b>797.984,94</b>

### **22.-CONCILIACION TRIBUTARIA**

<b>(15%) PARTICIPACION DE</b>	US \$	13.909,15	23.017,85
-------------------------------	-------	-----------	-----------

**TRABAJADORES**

<b>(25%) IMPUESTO A LA RENTA</b>	24.887,60	30.655,03
----------------------------------	-----------	-----------

<b>UTILIDAD /PERDIDA NETA DEL EJERCICIO</b>	<b>53.930,94</b>	<b>99.779,42</b>
---	------------------	------------------

**CONTINGENCIAS**

Al cierre del 2015-2014, la empresa no registra ningún tipo de contingencias sobre activos o pasivos que pudieran revelarse en estas notas a los estados financieros, considerando que no existen riesgos en Cuentas por Cobrar o Pagar, Eventos Legales, Tributarios etc.

**SITUACION FISCAL**

A la fecha de emisión de los Estados Financieros y presentación del Informe de Auditoría Externa (ABRIL 2016), la Compañía ha cumplido con la presentación formal de la Obligaciones Tributarias ante el Servicio de Rentas Internas.

**INFORME DE CUMPLIMIENTO 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.

**EVENTOS SUBSECUENTES.**

Entre el 31 de Diciembre del 2015 y la fecha del informe de los Auditores Independientes (Abril del 2016), no se observó la existencia de algún hecho que pudiera cambiar sustancialmente la estructura de los estados financieros.

\*\*\*\*\*