

RECUBRIMIENTOS PIEDRAS NATURALES S.A. REPIENA

INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

CONTENIDO:

Informe de los auditores independientes 2

Estados Financieros:

Estado de situación financiera	4
Estado de resultados integrales	5
Estado de cambios en el patrimonio de los accionistas	6
Estado de flujos de efectivo	7
Notas explicativas a los estados financieros	9

Abreviaturas utilizadas:

US\$	- Dólares de Estados Unidos de América (U.S.A.)
NIIF	- Normas Internacionales de Información Financiera
NIC	- Normas Internacionales de Contabilidad

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas de

RECUBRIMIENTOS PIEDRAS NATURALES S.A. REPIENA

GUAYAQUIL - ECUADOR

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los balances generales adjunto de **RECUBRIMIENTOS PIEDRAS NATURALES S.A. REPIENA**, al 31 de diciembre del 2015 y 2014, y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

2. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), establecidas por la Superintendencia de Compañías. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno pertinente en la preparación y prestación razonable de los estados financieros para que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea como resultado de fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; y realizar las estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias del entorno económico en donde opera la Compañía.

Responsabilidad de los Auditores Independientes

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en la auditoría realizada. Nuestras auditorías fueron efectuadas de acuerdo con normas internacionales de auditoría y aseguramiento (NIAA). Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que

hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

Énfasis

4. Debido a la contratación después de fecha de cierre de los estados financieros no nos fue posible participar en la toma del inventario anual del cierre del 2015, sin embargo, pudimos verificar que los costos de importación son razonables.
5. Al cierre del 2015 se registró una baja de inventarios por \$55,796 la cual no fue legalizada hasta el 31 de diciembre del 2015, esta baja fue por una roturas de productos que tuvieron un percance y se dañaron en bodega. Según la gerencia se está tramitando el debido reclamo a la empresa de seguros, al cierre del presente informe no se tiene aún el dictamen de dicha aseguradora.

Opinión

6. En nuestra opinión los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **RECUBRIMIENTOS PIEDRAS NATURALES S.A. REPIENA**, al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y flujos de efectivo por los años terminados en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y medianas empresas (Pymes).

Informe sobre requisitos legales y normativos

7. De acuerdo con disposiciones tributarias, el Informe sobre Cumplimiento de Obligaciones Tributarias del año fiscal 2015, será presentado por separado hasta el 30 de Septiembre del 2016, conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI; pudiendo resultar diferencias a reportar por las conciliaciones a realizar por las diversas declaraciones tributarias del año 2015.



CPA. DONNA ARMANZA JURADO
AUDITOR INTERNO
RMAE – EC No. 889

Guayaquil, 30 de Agosto del 2016

RECUBRIMIENTOS PIEDRAS NATURALES S.A. REPIENA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

(En US Dolares)

	Notas	31 de diciembre de 2015	31 de diciembre de 2014
ACTIVOS			
Activos Corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	1,251	14,533
Cuentas comerciales por cobrar	4	387,498	590,411
Inventarios	5	1,048,464	1,193,895
Impuestos corrientes	6	7,920	4,658
		1,445,133	1,803,497
Activos No Corrientes			
Documentos y cuentas por cobrar Relacionadas	7	310,768	67,039
Propiedad, planta y Equipo	8	155,637	88,134
Otros Activos No Corrientes	9	9,277	9,277
		475,683	164,449
Total Activos		1,920,816	1,967,947
Pasivos y Patrimonio Neto			
Pasivos Corrientes			
Proveedores y otras cuentas por pagar	10	542,914	573,346
Provisiones para otros pasivos y gastos	11	60,536	127,033
Pasivo por impuesto corriente	6	33,538	27,283
Beneficios a empleados	12	55,664	26,444
Otros pasivos corrientes	13	66,811	88,897
		759,463	843,003
Pasivos No Corrientes			
Proveedores y otras cuentas por pagar	10	18,052	68,818
Obligaciones con Instituciones Financieras	14	358,585	109,968
Beneficios a empleados	12	49,797	44,444
Otros pasivos no corrientes	15	594,522	600,038
		1,020,956	823,268
Total Pasivos		1,780,419	1,666,272
Patrimonio neto			
Capital	16	800	800
Aporte de Accionistas	17	-	153,335
Reservas	18	2,030	2,030
Otros resultados integrales	18	3,697	
Resultados acumulados	19	145,511	115,556
Resultado del ejercicio	20	(11,641)	29,955
		140,397	301,675
Total Patrimonio neto		140,397	301,675
Total Pasivos y Patrimonio neto		1,920,816	1,967,947

Ing. Fernando Robalino Espinoza
 Presidente

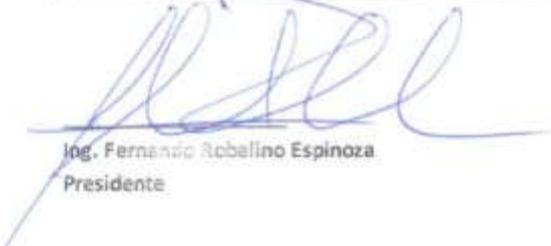
Ver notas a los estados financieros

Ing. Nestor Calderon Avila
 Contador General

RECUBRIMIENTOS PIEDRAS NATURALES S.A. REPIENA
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

(En US Dólares)

	Notas	31 de diciembre de 2015	31 de diciembre de 2014
<i>Actividades continuas</i>			
Ingreso de actividades Ordinarias	21	3,110,576	3,234,841
Costo de Ventas	22	(1,787,905)	(2,036,113)
Ganancia bruta		1,322,671	1,198,728
Otros ingresos	21	15,566	5,711
Costo de distribución	22	(702,625)	(588,507)
Gastos de administración	22	(568,335)	(523,797)
Otros gastos	22	(11,436)	(4,914)
Costos Financieros	22	(39,479)	(27,661)
Ganancia antes de impuesto		16,361	59,560
Gasto por impuesto a las ganancias	6	(28,002)	(29,605)
Ganancia (Pérdida) del año		(11,641)	29,955
Ingreso de operaciones discontinuadas		-	-
Gastos por operaciones discontinuadas		-	-
Gasto por impuesto a las ganancias de operaciones discontinuadas		-	-
Ganancia (Pérdida) del año por operaciones discontinuadas		-	-
Ganancia (Pérdida) Neta del periodo		(11,641)	29,955
Otro resultado integral:			
Valuación de activos financieros disponibles para la venta		-	-
Ganancias por revaluación de propiedades, planta y equipo		-	-
Ganancias (Pérdidas) actuariales por planes de beneficios definidos		-	-
Otros		-	-
Total otro resultado integral		-	-
Resultado Integral total del año		(11,641)	29,955
Utilidad básica por acción		(0.47)	1.20


 Ing. Fernando Robelino Espinoza
 Presidente


 Ing. Nestor Calderon Avila
 Contador General

Ver notas a los estados financieros

RECURRIMIENTOS PIEDRAS NATURALES S.A. REPIENA

**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

(En US Dolares)

	Notas	Capital Social	Prima emision de acciones	Aporte de accionistas	Reserva		Otros resultados integrales	Resultados Acum. NIF por primera ve:	Resultados Acumulados	Participaciones no controladoras	Patrimonio neto total
					Legal	De capital					
Saldo a 1 de enero 2014		800		153,335	2,030	-	-	-	115,556	-	271,721
Resultado del ejercicio									29,955		29,955
Saldo al 31 de diciembre del 2014		800	-	153,335	2,030	-	-	-	145,511	-	301,675
Saldo a 1 de enero 2015		800			2,030	-	-	-	145,511	-	148,341
Resultado del ejercicio									(11,641)		(11,641)
Revaluacion de propiedad, planta y equipo							3,697				3,697
Ajustes de ejercicios anteriores NIC 8											-
Saldo al 31 de Diciembre del 2015		800	-	-	2,030	-	3,697	-	133,870	-	140,397


Inge Fernando Robalino Espinoza
Presidente


Ing. Nestor Calderon Avila
Contador General

Ver notas a los estados financieros

RECUBRIMIENTOS PIEDRAS NATURALES S.A. REPIENA

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

(En US Dólares)

	Ejercicio Finalizado el	
	31 de Diciembre de 2015	31 de Diciembre de 2014
	Notas	
Flujos de efectivo provenientes de actividades de operación		
Efectivo procedente de ventas de bienes y servicios	2,896,033	3,238,304
Efectivo procedente de regalías, comisiones, cuotas y otros ingresos ordinarios	15,566	0
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros	(3,017,828)	(3,833,508)
Efectivo pagado por gastos financieros	0	
Efectivo pagado a y por cuenta de empleados		0
Impuestos pagados sobre las ganancias	(66,497)	(30,903)
Efectivo neto generado por actividades de operación	(172,726)	(626,107)
Flujos de efectivo provenientes de actividades de inversión		
Adquisición de propiedad, planta y equipo	(67,504)	(8,430)
Cobros a relacionadas	0	0
Efectivo neto generado por actividades de inversión	(67,504)	(8,430)
Flujos de efectivo provenientes de actividades de financiamiento		
Efectivo proveniente de emisión de obligaciones, bonos		
Efectivo proveniente de préstamos bancarios	(11,220)	617,898
Efectivo proveniente de préstamos de asociadas	387,805	0
Efectivo proveniente de préstamos de relacionadas		24,903
Efectivo proveniente de intereses		
Efectivo proveniente de dividendos		
Efectivo pagado por adquisición de acciones de la empresa		
Efectivo pagado por obligaciones, bonos		
Efectivo pagado por préstamos bancarios		
Efectivo pagado por préstamos de relacionadas	(149,638)	
Efectivo neto generado por actividades de financiamiento	226,948	642,801
(Disminución) / Aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo	(13,282)	8,264
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio	14,533	6,270
Ganancias / (Pérdidas) por diferencias en cambio en efectivo y equivalentes de efectivo	0	0
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio	1,251	14,533


Ing. Fernando Robalino Espinoza
Presidente


Ing. Nestor Calderon Avila
Contador General

Ver notas a los estados financieros

RECUBRIMIENTOS PIEDRAS NATURALES S.A. REPIENA

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO - CONCILIACION DE LA UTILIDAD DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015.

(En US Dólares)	Ejercicio Finalizado el	
	31 de Diciembre 2015	31 de diciembre 2014
Flujos de efectivo provenientes de actividades de operación		
Utilidad del Ejercicio	(11,641)	50,626
Ajustes para conciliar la utilidad del ejercicio con el efectivo proveniente de actividades de operación		
Participación a trabajadores e Imp. Renta	-	(20,671)
Depreciaciones y amortizaciones	30,546	91,443
Ajuste por corrección en revaluaciones de activos		58,574
Provisiones de intereses y otros gastos que no generan efectivo		
Subtotal	18,905	179,971
CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(214,542)	-
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar		(2,248)
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores		-
(Incremento) disminución en inventarios	145,431	(213,608)
(Incremento) disminución en otros activos	139,917	(402,419)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(66,497)	
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(207,549)	89,000
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-	(30,903)
Incremento (disminución) en anticipos de clientes		
Incremento (disminución) en otros pasivos	11,608	(245,900)
Efectivo neto generado por actividades de operación	(172,726)	(626,107)


Ing. Fernando Robalino Espinoza
Presidente


Ing. Nestor Calderon Avila
Contador General

Ver notas a los estados financieros

RECUBRIMIENTOS PIEDRAS NATURALES S.A. REPIENA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. INFORMACIÓN GENERAL

RECUBRIMIENTOS PIEDRAS NATURALES S.A. REPIENA.- (La Compañía) fue constituida en Septiembre 05 de 2005 en la ciudad de Guayaquil – Ecuador, provincia del Guayas; teniendo por objeto principal la venta al por mayor de materiales, piezas y accesorios para la construcción.

Su sede principal está en la ciudad de Guayaquil y no posee sucursales ni oficinas en el resto del Ecuador.

La empresa está regida por las leyes y regulaciones dictadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, La ley de compañías, el código civil, el código de comercio y la ley de régimen tributario interno. El número de expediente en la superintendencia de compañías es el 122177.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, adoptadas y aplicadas por primera vez en el Ecuador en forma segmentada a partir del año 2010, de conformidad con la Resolución de Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSG del 20 de noviembre de 2008, tal como se define en la NIIF 1 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera, para la preparación del estado de situación financiera de acuerdo a NIIF al 1 de enero y al 31 de diciembre del 2013.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para Pymes requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración de la Compañía, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

RECUBRIMIENTOS PIEDRAS NATURALES S.A. REPIENA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS: Continuación

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIC 10, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2013, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

2.2 Bases de presentación

Los estados financieros de RECUBRIMIENTOS PIEDRAS NATURALES S.A. REPIENA comprenden los estados de situación financiera al 1 de enero del 2014 (fecha de transición), 31 de diciembre del 2014 y el 31 de diciembre del 2015, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2014 y 2015.

Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para las Pymes.

Estimaciones y supuestos:

Los principales supuestos en relación con hechos futuros y otras fuentes de las estimaciones propensas a variaciones a la fecha de los estados financieros y que por su naturaleza pueden causar ajustes a las cifras de los activos y pasivos en los estados financieros del próximo año, se presenta a continuación:

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo reconocido en los estados financieros comprende el efectivo en caja y cuentas corrientes bancarias de libre disponibilidad, inversiones temporales de gran liquidez con vencimiento original de 3 meses o menos, fácilmente convertibles al efectivo y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

Estas partidas se registran a su costo histórico, que no difiere significativamente de su valor de realización.

Propiedad, planta y equipo:

Adquirido para realizar las operaciones de alquiler, ingreso principal de la empresa, comprende las edificaciones, terrenos y mobiliario. Su depreciación se la maneja bajo el método de línea recta.

RECUBRIMIENTOS PIEDRAS NATURALES S.A. REPIENA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS: Continuación

Activo	Años de vida útil estimada (años)
Edificaciones	20
Maquinarias y equipos	10
Muebles y enseres	10
Equipos de computación y software	3
Vehículos	5

Los costos de ampliación, remodelación, modernización, o mejoras que representen un aumento de productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los activos se registra como un activo. Los gastos de mantenimiento normal y de operación son enviados a resultados en el momento en que se incurren.

La empresa no considera valor residual para el cálculo de la depreciación, en virtud de que los activos totalmente depreciados son retirados de circulación.

La utilidad o pérdida que surja de la venta de cualquier activo, es calculada del valor en libros a la fecha de la disposición, menos su depreciación acumulada y es reconocida en los resultados en el momento en que se produzca la baja del activo.

Activos Financieros

La Compañía reconoce sus activos financieros inicialmente al valor razonable más los costos directamente atribuibles a la transacción, excepto los activos financieros valuados al valor razonable con cambios en resultados en los que no se consideran tales costos. Las compras o ventas de activos financieros son reconocidas por la Compañía en las fechas en que realiza cada transacción, siendo la fecha de contratación, la fecha en la que la Compañía se compromete a comprar o vender un activo financiero.

Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento.- Son activos financieros no derivados con pagos fijos o vencimiento determinado, es decir que la entidad tenga la intención efectiva que en un momento y la capacidad de conservarlos hasta su vencimiento. Las variaciones se afectan a resultados.

Cuentas por cobrar comerciales, locales y otras cuentas por cobrar.- Los documentos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados que no son cotizados en un mercado activo. Después de su reconocimiento inicial, los documentos y cuentas por cobrar son registrados por la Compañía al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos una estimación por deterioro. Las ganancias o pérdidas se reconocen en resultados cuando los documentos y cuentas por cobrar son dados de baja o por deterioro, así como a través del proceso de amortización. El período de crédito promedio sobre la prestación de servicios es de 30 días.

2 POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS: Continuación

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

Deterioro de activos financieros al costo amortizado.- El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. La recuperación posterior de los valores previamente eliminados se convierte en créditos contra la cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados.

Baja de un activo financiero.- Los activos financieros son dados de baja por la Compañía cuando expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero; o cuando transfiere el activo financiero desapropiándose de los riesgos y beneficios inherentes al activo financiero y ha cedido los derechos contractuales de recibir los flujos de efectivo del activo financiero; o cuando reteniendo los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo, al Compañía ha asumido la obligación contractual de pagarlos a uno o más perceptores.

Pasivos Financieros

Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía.- Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Pasivos financieros medidos al costo amortizado.- Los pasivos financieros 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 reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

RECUBRIMENTOS PIEDRAS NATURALES S.A. REPIENA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS: Continuación

Préstamos. - Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos.

Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.- Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes y servicios es de 30 días.

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se liquiden de conformidad con los términos crediticios pre-acordados.

Baja de un pasivo financiero.- Los pasivos financieros son dados de baja por la Compañía cuando la obligación ha sido pagada o cancelada o bien su exigencia haya expirado. Cuando un pasivo financiero es reemplazado por otro pasivo financiero, la Compañía cancela el original y reconoce un nuevo pasivo financiero. Las diferencias que se pudieran producir de tales reemplazos de pasivos financieros son reconocidas en los resultados del año en que ocurran.

Impuestos

El gasto por impuesto a las utilidades de cada período recoge tanto el impuesto a la renta como los impuestos diferidos. Los activos y pasivos tributarios para el ejercicio actual y ejercicios anteriores son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a las autoridades tributarias.

Impuesto corriente.- El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad imponible registrada durante el año. La utilidad imponible difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles.

Tarifa impuesto a la renta año 2011 y sucesivos.- De conformidad con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones promulgado en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 de fecha diciembre 29 de 2010, se incluye entre otros aspectos

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS: Continuación

tributarios la reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2013 y 22% a partir del año 2014.

Provisiones

Las provisiones son reconocidas cuando RECUBRIMIENTOS PIEDRAS NATURALES S.A. REPIENA tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación y es altamente probable que se tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación.

El importe sobre el cual se debe registrar la provisión debe ser la mejor estimación que represente el monto necesario para cancelar la obligación al término de cada período, considerando todos los riesgos y las incertidumbres inherentes. La provisión se mide aplicando el valor presente de los flujos de fondos que se esperan incurrir al momento de su cancelación.

Beneficios a empleados:

Participación a trabajadores.- La compañía reconoce un pasivo y un gasto producto de la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía en cada año. El importe de este beneficio se calcula directamente de la utilidad contable antes de impuestos en apego a la normativa del Código de Trabajo y disposiciones complementarias. El porcentaje para el cálculo equivale al 15% de la utilidad contable.

Ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.
Ingresos financieros- Los ingresos financieros son reconocidos en base al método del devengado, los cuales se provisionan a medida que se reconoce el ingreso devengado en base a la tasa de interés simple que conlleva cada instrumento financiero que se reconoce en resultados.

Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran sobre la base del costo. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos en función del método del devengado.

RECUBRIMIENTOS PIEDRAS NATURALES S.A. REPIENA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS: Continuación

Empresa en marcha

Los presupuestos y proyecciones de la Compañía, considerando razonablemente los posibles cambios en el mercado, muestran que RECUBRIMIENTOS PIEDRAS NATURALES S.A. REPIENA será capaz de operar dentro del nivel de su financiamiento actual.

Para hacer este juicio, la Administración considera la posición financiera de la Compañía, las actuales intenciones, la rentabilidad de las operaciones, el acceso a recursos financieros y analiza el impacto de las variables económicas y políticas que afectan el entorno local en las operaciones de la Compañía.

La Compañía por lo tanto no visualiza motivos para evaluar el no continuar adoptando la base de empresa en marcha al presentar sus estados financieros.

Administración de Riesgos Financieros

La Compañía está expuesta a los siguientes riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros:

- Riesgo de crédito.

El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta la Compañía si un cliente o contraparte en un instrumento financiero no cumple con sus obligaciones contractuales, y se origina principalmente de las cuentas por cobrar a clientes. La exposición al riesgo de crédito se ve afectada principalmente por las características individuales de cada cliente. Se ha establecido una política de riesgo bajo la cual se analiza a cada cliente nuevo individualmente en lo que respecta a su solvencia antes de ofrecer las condiciones estándar de pago y entrega.

Se establece una provisión para deterioro de valor que representa su estimación de las pérdidas incurridas en relación con los deudores y otras cuentas por cobrar. La estimación para pérdida se determina sobre la base de información histórica.

- Riesgo de liquidez.

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Compañía tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros que son liquidados mediante la entrega de efectivo o de otros activos financieros. El enfoque de la Compañía para administrar la liquidez es asegurar, en la mayor medida posible, que siempre contará con la liquidez suficiente para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar su reputación.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS: Continuación

- **Riesgo operacional.**

El riesgo operacional es el riesgo de pérdida directa o indirecta originado de una amplia variedad de causas asociadas con los procesos, el personal, la tecnología e infraestructura de la Compañía, y con los factores externos distintos de los riesgos de liquidez, de mercado y de crédito como aquellos riesgos que se originan de requerimientos legales y regulatorios y de las normas generalmente aceptadas de comportamiento societario.

El objetivo de la Compañía es administrar el riesgo operacional de manera de equilibrar la prevención de pérdidas financieras y el daño a la reputación de la compañía con la efectividad general de costos, y de evitar los procedimientos de control que restrinjan la iniciativa y la creatividad.

La administración del riesgo operacional está respaldada por el desarrollo de normas en las siguientes áreas:

- Requerimientos de adecuada segregación de funciones, incluyendo la autorización independiente de las transacciones.
- Requerimientos de conciliación y monitoreo de transacciones.
- Cumplimiento de requerimientos regulatorios y otros requerimientos legales.
- Documentación de controles y procedimientos.
- Requerimientos de evaluación periódica del riesgo operacional enfrentado, y la idoneidad de los controles y procedimientos para abordar los riesgos identificados.
- Capacitación y desarrollo profesional.
- Normas éticas y de negocios.

Normas nuevas emitidas y revisadas, que ya se encuentran en vigencia.

A la fecha de emisión de estos estados financieros se han publicado enmiendas mejoras e interpretaciones a las normas existentes que no han entrado en vigencia y que la Compañía no ha adoptado con anticipación. El IASB considera como necesarios y urgentes los siguientes proyectos aprobados de aplicación obligatoria a partir de las fechas indicadas a continuación:

RECUBRIMIENTOS PIEDRAS NATURALES S.A. REPIENA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS: Continuación

NORMA	TEMA	APLICACIÓN
NIF 10 Y NIC 28	Enmienda Sobre la venta o aportes entre un inversionista y sus asociados y negocios conjuntos.	1 de enero 2016
NIF 11	Enmienda Sobre la contabilización de adquirentes en operaciones conjuntas.	1 de enero 2016
NIF 24	Mejora: describe los saldos de las cuentas de diferimientos de actividades de reguladas como los montos de gastos o ingresos que no se reconocerán como activos o pasivos de acuerdo a otras Normas pero que cumplen requisitos para ser diferidos.	1 de enero 2016
NIC 16 Y NIC 38	Enmienda Aclaración sobre los métodos aceptables de depreciación y amortización	1 de enero 2016
NIC 16 Y NIC 41	Enmienda: Plantas de producción las cuales debe contabilizarse como propiedad planta y equipo, ya que su funcionamiento es similar a la de fabricación.	1 de enero 2016
NIC 27	Enmienda: Permite que las entidades utilicen al método del valor patrimonial para las contabilizaciones de las inversiones en subsidiarias, negocios conjuntos y asociadas en sus estados financieros separados a NIC 28.	1 de enero 2016
NIC 5	Mejora Clasificación de ciertos temas relacionados a la clasificación entre activos mantenidos para la venta o para su distribución.	1 de Julio 2016

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS: Continuación

NIF 7	Mejora: Modificación de la revelación de los contratos de prestación de servicios y relevaciones para los estados financieros internos.	1 de Julio 2016
NIC 1	Enmienda Relevaciones relacionadas con materialidad disgregación y subtotales netos y otros resultados integrales.	1 de Julio 2016
NIC 19	Mejora Clasificación de modo de determinar la tasa de descuento para las obligaciones por beneficios post empleo.	1 de Julio 2016
NIC 34	Mejora Clasificación de los relacionados con información revelada en el reporte interno y las referencias del mismo.	1 de Julio 2016
NIF 10 NIF 12 Y NIC 28	Enmienda clasificación de ciertos aspectos sobre la preparación y elaboración de estados financieros consolidados y acerca de la opción del método de valor patrimonial en entidades que no son entidades de inversión.	1 de Julio 2016
NIF 9	Mejora Reconocimientos y medición de activos financieros	1 de enero 2016
NIF 9	Enmienda se ha revisado de forma sustancial la contabilidad de coberturas para permitir reflejar ampliamente la información.	1 de enero 2016

Utilidad por acción

La utilidad por acción se calcula dividiendo la utilidad o pérdida neta del año atribuible a las acciones ordinarias para el número promedio ponderado de acciones ordinarias en circulación durante el año. La Compañía determina dicho cálculo de manera retrospectiva considerando el incremento del número de acciones en circulación.

RECUBRIMIENTOS PIEDRAS NATURALES S.A. REPIENA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

3. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 corresponde a:

<u>Cuentas:</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bancos Locales	664	13,946
Caja Chica	588	588
<u>Total</u>	<u>1,251</u>	<u>14,533</u>

No existen restricciones de ningún tipo sobre los fondos disponibles.

4. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, están compuestos como sigue:

<u>Cuentas:</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Clientes	218,767	156,887
Otras cuentas por cobrar	2,429	16,069
Anticipo a Proveedores	166,302	417,455
<u>Total</u>	<u>387,498</u>	<u>590,411</u>

Al 31 de diciembre del 2015 el saldo de la cartera se conforma por los valores pendientes por cobrar a clientes las cuales su recuperación en promedio no supera los 30 días.

Los anticipos a proveedores, entre los más importantes corresponden a un adelanto para la compra de un inmueble a Inmocoast por \$95,991.60 y \$30,000 a SACI para.....

Las otras cuentas cobrar corresponden a los saldos de préstamos a los empleados.

5. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 corresponde a:

RECUBRIMIENTOS PIEDRAS NATURALES S.A. REPIENA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

5. INVENTARIOS: Continuación

<u>Cuentas:</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
inventario de Productos Terminados	894,381	1,025,604
inventarios en Transito	154,083	168,291
<u>Total:</u>	<u>1,048,464</u>	<u>1,193,895</u>

Al 31 de diciembre corresponden a los productos importados en bodega, los mismos no están prencados a ningún ente.

Dada la fecha de mi contratación, nosotros no participamos en la toma de inventario del cierre del 2015, sin embargo, hemos podido revisar los costos de importación y su valor neto realizable es razonable.

6. IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 corresponde a:

<u>Activos por impuestos corrientes</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Crédito Fiscal por Impto.Rta.	7,920	4,658
<u>Total:</u>	<u>7,920</u>	<u>4,658</u>

Pasivos por impuestos corrientes

Impuesto al valor agregado	18,154	17,797
Retenciones por pagar	15,384	9,486
<u>Total:</u>	<u>33,538</u>	<u>27,283</u>

El crédito fiscal corresponde al saldo a favor por retenciones en la fuente del 2015, luego de haber liquidado el anticipo de dicho periodo.

RECUBRIMIENTOS PIEDRAS NATURALES S.A. REPIENA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

7. CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 corresponde a:

<u>Cuentas:</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Pedral SAS Colombia	243,654	66,976
Fortunavision	67,025	63
Canacabana Bienes	90	-
Total	310,768	67,039

7.1.- Corresponde a la inversión realizada en la empresa Pedral Colombia.

7.2.- Préstamo a la Compañía Fortunavision S.A para financiamiento de adquisición de un inmueble con una tasa de interés del 14% pagadero partir de la recepción de la Obra.

8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 corresponde a:

<u>Cuentas:</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Edificaciones	74,002	74,002
Vehículos	73,364	56,716
Equipos de computacion y software	4,572	4,572
Muebles y Enseres	36,385	13,885
Máquinas y Equipos	13,631	13,631
Equipos Electronicos	25,217	41,761
Herramientas	2,456	2,456
(-) Dep. Acumulada	(73,989)	(118,889)
Total	155,637	88,134

En el presente año hubo un incremento en los activos por a compra de un vehículo marca Toyota 4 Runner, para ejecutar operaciones de la entidad.

RECUBRIMIENTOS PIEDRAS NATURALES S.A. REPIENA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

9. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 corresponde a:

<u>Cuentas:</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Melida Arias	5,000	5,000
Carlos Serrano	3,600	3,600
Impuesto a la Renta por Recuperar	677	677
<u>Total</u>	<u>9,277</u>	<u>9,277</u>

Los valores de Melida Arias y Carlos Serrano corresponden a los depósitos en garantía por los arrendos de los locales de Guayaquil y Quito respectivamente.

El valor por impuesto a recuperar corresponde al impuesto diferido por los estudios actuariales del 2011, valor que deberá ser reclasificado a resultados acumulados debido a la reforma tributaria realizada en 2014, la cual no reconoce dicho valor como crédito fiscal.

10. PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 corresponde a:

<u>Cuentas:</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Proveedores Locales	214,768	195,212
Proveedores del exterior	328,147	378,135
Otros Proveedores Felix Salame	18,052	68,818
<u>Total</u>	<u>560,966</u>	<u>642,164</u>

Al 31 de diciembre del 2015 y de 2014 representan principalmente facturas por la adquisición de materiales con fechas de vencimiento a 30 días plazo en promedio.

A los proveedores del exterior los promedios de pago son de 60 días desde la fecha de embarque.

El saldo por pagar a Félix Salame corresponde a un préstamo recibido en Abr/15/2013 a xx meses plazo a una tasa de interés del xx%.

RECUBRIMIENTOS PIEDRAS NATURALES S.A. REPIENA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

11. OTROS PASIVOS:

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 corresponde a:

<u>Cuentas:</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Diners Club	11,039	7,735
Pacificard	9,350	9,330
Banco Bolivariano	39,806	79,444
Banco Internacional		20,244
Banco de Guayaquil	341	10,280
Total	60,536	127,033

Los valores con las instituciones financieras corresponden a los saldos por pagar a las tarjetas de crédito al cierre del 2015.

Del banco bolivariano corresponde al sobregiro contable al cierre del 2015.

12. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 corresponde a:

<u>Cuentas:</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Corrientes		
Décimo Tercer Sueldo	18,212	1,743
Décimo Cuarto Sueldo	6,031	8,136
Fondo de Reserva	2,121	791
Participación de Utilidades	3,950	9,720
Sal de Pago	3,738	5,052
Aporte del IESS	17,072	727
Ferretamos quirogarfarios	4,540	
Mediación de Haberes		275
No Corrientes		
Reservación por Desahucio	9,177	8,291
Provisión Jubilación Patronal	40,620	36,153
Total	105,461	70,888

Al cierre del 2015 la entidad mantiene glosas con el IESS que aún no se realiza el convenio de purga de mora.

RECUBRIMIENTOS PIEDRAS NATURALES S.A. REPEINA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

13. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 corresponde a:

<u>Cuentas:</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ana Cabrera	19,042	27,438
Gerardo Cabrera	19,759	6,556
Alberto Suescum		20,101
Varios	7,010	8,737
Sandra Espinoza	21,000	26,066
Total	66,811	88,897

Corresponden a préstamos otorgados a la compañía, los cuales no tienen documentos que generen intereses ni fechas de vencimiento específicas.

14. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 corresponde a:

<u>Cuentas:</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Banco Bolivariano	150,428	79,444
Banco Promerica	5,058	-
Banco Guayaquil	32,980	10,280
Banco Internacional	-	20,244
Varios	170,119	
Total	358,585	109,968

- (1) Corresponden a préstamos otorgados por el Banco Bolivariano como se describe a continuación:
Préstamo comercial por \$ 25,000 a una tasa de interés del 11.08% anual.
Préstamo con prenda comercial industrial por \$ 60,000 a una tasa de interés del 11.08% anual.
Préstamo de cartera comercial por \$11,316 a una tasa del 11.08 % anual.
- (2) Corresponden a préstamos otorgados por el Banco de Guayaquil como se describe a continuación:

RECUBRIMIENTOS PIEDRAS NATURALES S.A. REPEINA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

14. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS: Continuación

Préstamo comercial POR \$ 20,000 a una tasa de interés del 11.23% anual.

En otros pasivos financieros tenemos el saldo del préstamo recibido por parte de Wellington Minerals en Ago/2015 con vencimiento en Ago/2016.

15. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 corresponde a:

<u>Cuentas:</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ventas Diferidas	349,055	159,353
Reservaciones de Clientes	245,467	440,685
<u>Total</u>	<u>594,522</u>	<u>600,038</u>

Los ingresos diferidos corresponden a facturas emitidas sin haber entregado el producto, de acuerdo a las condiciones de negociaciones con algunos clientes. El ingreso se reconoce cuando se importa la mercadería y se la entrega al cliente.

La reservación corresponde a los anticipos recibidos sin haberse emitido factura, posteriormente cuando se factura se aplican los anticipos y se cobran los saldos.

16. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, el capital social está constituido por 800 acciones ordinarias, pagadas y en circulación con un valor nominal de \$ 1 cada una.

<u>Nombre</u>	<u>Numero de acciones (US Dólares)</u>	<u>% de participacion</u>
Robelino Espinoza Fernando Xavier	799 \$ 799.00	99.88%
Robelino Patiño Fernando	1 \$ 1.00	0.12%
<u>Total</u>	<u>800 \$ 800.00</u>	<u>100.00%</u>

RECUBRIMIENTOS PIEDRAS NATURALES S.A. REPIENA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

17. APORTE DE ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 corresponde a:

<u>Cuentas:</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Fernando Robalino Espinoza		118,100
Fernando Robalino Bajaña		35,235
Total		153,335

Corresponde a aportaciones de accionistas al 31 de diciembre del 2014, se recibió por parte del accionista Fernando Robalino Espinoza \$ 118,100 y de Fernando Robalino Bajaña \$35,235, dichos saldos se retiraron en 2015 para aplicarlos al saldo de la inversión inmobiliaria con Inmocost S.A.

18. RESERVAS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 corresponde a:

<u>Cuentas:</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Reserva Legal (1)	2,030	2,030
Ajustes de Jubilación Patronal	3,697	
Total	5,727	2,030

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance el 50% de capital pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía.

La provisión de la cuenta jubilación patronal permite estimar los pasivos laborales de la empresa a valor presente, al fin de provisionar sus obligaciones futuras por concepto de jubilación patronal e indemnizaciones por desahucio todo esto se proyecta en el estudio actuarial realizado a final del periodo 2015. Esa diferencia corresponde a ajustes bajo la NIC-19, que represento una ganancia actuarial que por conceptos contables se registra como cuenta de reserva patrimonial.

RECUBRIMIENTOS PIEDRAS NATURALES S.A. REPIENA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

19. RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 corresponde a:

<u>Cuentas:</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Utilidad de Años Anteriores	148,861	118,906
Resultados Provenientes Adopción Niif 1ra vez	(3,350)	(3,350)
Total	145,511	115,556

El monto determinado por la transición a las Niif realizado en el año (2012) reflejó un saldo negativo que se presenta agrupado en la cuenta utilidades retenidas tal como lo ordena la Resolución SC. ICI. CPAIFRS. G.11.007 del 28 de octubre del 2011 emitida por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

20. RESULTADO DEL EJERCICIO

Un resumen de los resultados del año 2015 y 2014 se presenta a continuación:

<u>Cuentas:</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ingresos ordinarios	3,110,576	3,234,841
Otros ingresos	-	-
Total Ingresos	3,110,576	3,234,841
Costo de ventas	(1,787,905)	(2,036,113)
Costo de distribución	(702,625)	-
Costo de administración	(564,205)	(1,112,304)
Otros egresos	-	797
Costo financiero	(39,479)	(27,661)
Total Egresos	(3,094,214)	(3,175,281)
Declaración antes de impuestos	16,361	59,560
Participación a trabajadores	(2,454)	(8,934)
Impuesto a la renta causado*	(25,548)	(20,671)
Utilidad (Pérdida) Neta del ejercicio	(11,641)	29,955

En el 2013 la empresa generó un impuesto a la renta menor al anticipo mínimo determinado en el formulario 101 del 2014, por lo que su impuesto causado fue el anticipo declarado en 2014, al igual que al cierre del 2014 su impuesto a la renta fue el anticipo mínimo determinado en 2013.

RECUBRIMIENTOS PIEDRAS NATURALES S.A. REPIENA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

21. INGRESOS ORDINARIOS

El detalle de los principales ingresos generados en el 2015 se presentan a continuación:

<u>Cuentas:</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Productos importados	2,799,048	2,973,607
Productos locales	466,521	426,962
Devoluciones de Productos	(154,993)	(165,728)
Total Ingresos	3,110,576	3,234,841

Los productos importados corresponden a las ventas de materiales como granito, porcelanato, cuarzos, mármol.

Los productos locales corresponden a las ventas de pegamentos, y materiales para la instalación de los productos importados.

22. COSTOS Y GASTOS DE OPERACION

El detalle de los costos y gastos incurridos en el 2015 y 2014 es como sigue:

<u>Cuentas:</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Costos de materias primas y consumibles	1,787,905	2,036,113
Salarios y beneficios a empleados	251,168	358,504
Gastos por depreciación y amortización	30,546	28,968
Otros gastos	1,000,411	729,745
Costos financieros	39,749	27,662
Total costos y gastos	3,109,780	3,180,992

Dentro de los otros gastos se encuentran los valores de mantenimiento de edificio, servicios básicos, impuestos municipales, gastos legales, gastos de publicidad, arriendo, transporte de mercadería, gastos de viaje, comisiones en venta y gastos bancarios.

Se realizó una baja de inventarios por \$55,796 la cual no fue legalizada hasta el 31 de diciembre del 2015, esta baja fue por roturas de productos que tuvieron un percance y se dañaron en la bodega. Según la gerencia se está tramitando el debido reclamo a la empresa de seguros, al cierre del presente informe no se tiene aún el dictamen de dicha aseguradora.

RECUBRIMIENTOS PIEDRAS NATURALES S.A. REPIENA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

23. SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los principales saldos y transacciones con partes relacionadas están constituidas como sigue:

	2015	2014
Activos:		
<u>Cuentas por cobrar:</u>		
Deudores Varios relacionadas		
Fernando Robalino Patiño		1,266
Fernando Robalino Espinoza		5,503
Compañías relacionadas		
Fortunavision S.A (2)	67,025	66,976
Canacabana Bienes S.A (3)	90	63
Pedral SAS Colombia (1)	243,654	
<u>Total</u>	<u>310,768</u>	<u>73,808</u>

(1) Compromiso de las inversiones realizados a la empresa Pedral Colombia.

(2) Préstamo a la Compañía Fortunavision S.A para financiamiento de adquisición de un bien inmueble.

(3) Préstamo a la Compañía Canacabana para ser utilizados en gastos varios sin ningún documento de respaldo.

24. CONQUILACION TRIBUTARIA

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, la tasa impositiva fue del 22%, para el cálculo del Impuesto a la Renta de las Sociedades.

Conciliación Tributaria:

	2015	2014
Utilidad antes de impuestos	16,361	59,560
(-) 15% participación a trabajadores	(2,454)	(8,934)
(+) Gastos no deducibles	28,147	23,514
(-) Ingresos exentos	-	-
(+) Gastos de Ingresos exentos	-	-
Utilidad gravable para impuesto a la renta	42,054	74,140
Impuesto a la renta según contabilidad	9,252	16,311
Anc tipo mínimo determinado año anterior	25,548	20,671
Impuesto a la renta causado (mayor)	<u>25,548</u>	<u>20,671</u>
Retenciones en la fuente recibidas	(26,904)	(23,643)
Pagos de Imppto. Renta pagado y credito fiscal	(6,564)	(1,687)
<u>Saldos por pagar (a favor) de impuesto a la renta</u>	<u>(7,920)</u>	<u>(4,659)</u>

RECUBRIMIENTOS PIEDRAS NATURALES S.A. REPIENA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

24. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA: Continuación

La provisión para el impuesto a la renta conformé con disposiciones legales vigente por los periodos que terminaron el 31 de diciembre del 2015 y 2014, se calcula a la tarifa del 30% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización respectiva.

La entidad no genero impuesto a la renta según la contabilidad, sino que aplico el anticipo mínimo para el 2015 y 2014.

25. REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

A la fecha de emisión de nuestro informe, las declaraciones de impuesto a la renta de la Compañía no han sido revisadas por las autoridades fiscales (Servicio de Rentas Internas).

Los periodos que están sujetos a revisión fiscal son desde el año 2012 hasta el 2015, puesto que desde el 2011 hacia periodos anteriores, ya caducó la facultad determinadora del SRI.

25. REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍA: Continuación

En cumplimiento a lo dispuesto en Resolución No. 02.Q.ICI.008 de abril 23 del 2002, efectuamos las siguientes revelaciones:

Activo, pasivo y contingente y cuentas de orden. - No existen otros activos, pasivos, contingentes ni cuentas de orden que mencionar al 31 de diciembre del 2015

Saldos y transacciones con partes relacionadas. - reportadas en las notas 7, 13 y 23.

Cumplimiento de medidas correctivas de control interno. - Durante el año 2015, hemos dado cumplimiento a las principales recomendaciones para superar las observaciones de control interno.

27. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA.

Entre diciembre 31 del 2015 (fecha de cierre de los estados financieros) y agosto 29 del 2016 (fecha de culminación de la auditoría), no han existido eventos importantes que revelar y que pudieran alterar o modificar los estados financieros adjuntos.

RECUBRIMIENTOS PIEDRAS NATURALES S.A. REPIENA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

28. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros han sido aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizada para su publicación con fecha 28 de marzo del 2016.
