

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
Total	1,251	14,533

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
Total	387,498	590,411

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 Inmocost 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 Tránsito	154,083	168,291
Total:	1,048,464	1,193,895

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
Total:	7,920	4,658

Pasivos por impuestos corrientes

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

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:

Cuentas:	2015	2014
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:

Cuentas:	2015	2014
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
Retiro Pago	3,738	5,052
Aporte del IESS	17,072	727
Prestamos quirografarios	4,540	
Retención de Haberes		275
No Corrientes		
Retención 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 garanticen 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
<u>Total</u>		<u>153,335</u>

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	
<u>Total</u>	<u>5,727</u>	<u>2,030</u>

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

A! 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. RESUMEN 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)	-
Gastos de administración	(564,205)	(1,112,304)
Otros gastos	-	797
Costo financiero	(39,479)	(27,661)
Total Gastos	(3,094,214)	(3,175,281)
Resultado antes de impuestos	16,361	59,560
Provisión 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>
Consumo de materias primas y consumibles	1,787,905	2,036,113
Salarios y beneficios a empleados	251,168	358,504
Estados por depreciación y amortización	30,546	28,968
Otros gastos	1,000,411	729,745
Gastos 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 cobraron 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:		
Cuentas por cobrar:		
Deudores Varios relacionadas		
Fernando Robalino Patiño		1,266
Fernando Robalino Espinoza		5,503
Compras relacionadas		
Fortunavision S.A (2)	67,025	66,976
Canacabana Bienes S.A (3)	90	63
Pedral SAS Colombia (1)	243,654	
Total	310,768	73,808

- (1) Constituido a 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. CONDUCCION 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
(-) 25% participación a trabajadores	(2,454)	(8,934)
(+) Gastos no deducibles	28,147	23,514
(-) Ingresos exentos	-	-
(+) Costos de Ingresos exentos	-	-
Utilidad gravable para impuesto a la renta	42,054	74,140
Impuesto a la renta según contabilidad	9,252	16,311
Anticipo mínimo determinado año anterior	25,548	20,671
Impuesto a la renta causado (mayor)	25,548	20,671
Retenciones en la fuente recibidas	(26,904)	(23,643)
Saldo de Impto. Renta pagado y credito fiscal	(6,564)	(1,687)
Saldo por pagar (a favor) de impuesto a la renta	(7,920)	(4,659)

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 empresa 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 COMPAÑIAS

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 COMPAÑIA: 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.
