



DR. HUMBERTO LATORRE JIMÉNEZ

AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

Cel.: 09 9 973 - 5855

Email: auditorhumbertolatorre@gmail.com * QUITO - ECUADOR

IMBABURA TURÍSTICA C.A. IMBATURIS

AL 31 DE DICIEMBRE 2015

Contenido:

- Informe del Auditor Independiente
- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados Integral
- Estado de cambios en Patrimonio
- Estado de Flujos del Efectivo
- Notas a los Estados Financieros



DR. HUMBERTO LATORRE JIMÉNEZ

AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

Cel.: 09 9 973 - 5855

Email: auditorhumbertolatorre@gmail.com * QUITO - ECUADOR

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

(Expresado en dólares USA)

A los señores Accionistas de
IMBABURA TURISTICA C.A. IMBATURIS

Informe sobre los Estados Financieros

He auditado los estados financieros adjuntos de **IMBABURA TURISTICA C.A. IMBATURIS**, al 31 de diciembre de 2015: de situación financiera, del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el ejercicio finalizado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

La Administración de la empresa es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera adoptadas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador (FNCE) y como fueron aprobadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) así como por el diseño, implementación y mantenimiento del control interno que se determina necesario para permitir la preparación de los estados financieros que estén libres de errores significativos ya sean debido a fraude o error, selección y aplicación de políticas contables apropiadas y, la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA). Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de errores significativos.

Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de presentación errónea de importancia relativa de los estados financieros. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la compañía, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía.

Una auditoría también incluye, evaluar la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la Gerencia, así como evaluar 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 nuestra opinión de auditoría calificada.

Opinión

En mi opinión, los referidos estados financieros, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de **IMBABURA TURISTICA C.A. IMBATURIS**, al 31 de diciembre de 2015, los resultados integrales de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

Quito, 22 de Abril de 2016

Atentamente,



CPA Dr. Humberto Latorre Jiménez
AUDITOR EXTERNO
Registro Nacional de Auditores Externos N° SC-RNAE - 378

IMBABURA TURÍSTICA C.A. IMBATURIS
Estado de Situación Financiera
Año terminado al 31 de diciembre de 2015
(Expresado en dólares USA)

Activo	Notas	2015	2014
Activo Corriente:			
Efectivo o equivalente de efectivo	2	369.170	361.985
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	3	103.088	74.946
Inventarios	4	32.368	27.042
Pagos anticipados	5	13.456	6.607
Total Activo Corriente		518.082	470.580
Propiedad, planta y equipo			
	6		
Terrenos		21.600	21.600
Edificios		1.511.825	1.463.344
Muebles y Enseres		254.698	188.589
Vehículos		13.384	13.384
Otros activos fijos y/o PPE		137.604	110.585
<i>Subtotal</i>		<u>1.939.111</u>	<u>1.797.502</u>
(-) Depreciación Acumulada		<u>(495.829)</u>	<u>(412.095)</u>
Total Propiedad, planta y equipo		1.443.282	1.385.407
Total Activo no Corriente		1.443.282	1.385.407
Total Activo		1.961.364	1.855.987

(Continúa...)

IMBABURA TURISTICA C.A. IMBATURIS
Estado de Situación Financiera
Año terminado al 31 de diciembre de 2015
(Expresado en dólares USA)

Pasivo	Notas	2015	2014
Pasivo Corriente:			
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	7	31.557	24.165
Obligaciones Sociales	8	57.993	81.468
Obligaciones Fiscales	9	27.259	34.707
Total Pasivo Corriente		116.809	140.340
Pasivo a Largo Plazo	10	503.483	463.041
Total Pasivo No Corriente		503.483	463.041
Total Pasivo		620.292	603.381
Patrimonio	11		
Capital Social		821.178	821.178
Reservas		440.274	31.732
Resultados Acumulados		-	270.918
Resultado del Ejercicio		79.620	128.778
Total Patrimonio		1.341.072	1.252.606
Total Pasivo y Patrimonio		1.961.364	1.855.987

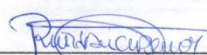

Representante Legal
Ing. Ruht Donoso


Contadora
Lda. Vviana Erazo

Las notas adjuntas son parte de los estados financieros

IMBABURA TURISTICA C.A. IMBATURIS
Estado de Resultados
año terminado al 31 de diciembre de 2015
(Expresado en dólares USA)

	Notas	2015	2014
Ingresos	12		
Ingresos Operacionales		1.177.140	1.291.451
Costo de Ventas		367.363	370.475
Utilidad bruta en ventas		809.777	920.976
Egresos	13		
Gastos de Administración y ventas		670.245	733.277
Total Gastos Operativos		670.245	733.277
Ingresos - Egresos no Operacionales:			
Otros Ingresos		24.546	37.362
Otros Egresos		(25.465)	(29.029)
Otros Ingresos (Egresos) - neto		(919)	8.333
Resultado del Ejercicio		138.613	196.032
15% Participación Trabajadores		20.792	29.405
Reserva Legal		8.847	-
Impuesto a la Renta		29.354	37.849
Utilidad de los Socios		79.620	128.778


Representante Legal
Ing. Ruht Donoso


Contadora
Lcda. Viviana Erazo

IMBABURA TURISTICA C.A. IMBATURIS
Estado de Cambios en el Patrimonio
Año terminado al 31 de diciembre de 2015
(Expresado en dólares USA)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Capital Social :		
Saldo inicial	821.178	821.178
Incremento de capital en especie	-	-
Saldo final	821.178	821.178
Reservas Legal		
Saldo inicial	31.732	31.732
Apropiación de utilidades	21.724	-
Saldo final	53.456	31.732
Reserva Facultativa		
Saldo inicial	-	-
Apropiación de resultados	386.818	-
Saldo final	386.818	-
Resultados Acumulados		
Saldo inicial	285.586	77.737
Apropiación reservas	(285.586)	207.849
Saldo final	-	285.586
Niif 1ra aplicación		
Saldo inicial	(14.668)	(14.668)
Apropiación reservas	14.668	-
Saldo final	-	(14.668)
Utilidad - Périda Neta:		
Saldo inicial	128.778	207.849
Transferencia resultados	(128.778)	(207.849)
Resultado año corriente	79.620	128.778
Saldo final	79.620	128.778
Total Inversión de los Socios	1.341.072	1.252.606



Representante Legal
Ing. Ruht Donoso

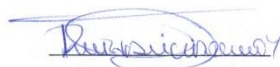


Contadora
Lcda. Vviana Erazo

Las notas adjuntas son parte de los estados financieros

IMBABURA TURISTICA C.A. IMBATURIS
Estado de Flujos de Efectivo
Año terminado al 31 de diciembre de 2015
(Expresado en dólares USA)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Flujo de Fondos Generados por actividades de operación		
Utilidad (Pérdida), neta del ejercicio	79.620	207.849
Más cargos a resultados que no representan movimientos de fondos:		
Depreciaciones	121.860	70.412
	<u>201.480</u>	<u>278.261</u>
Cambios en Activos y Pasivos		
Clientes	(19.249)	70.024
Cuentas por Cobrar	(8.893)	(41.394)
Inventarios	(5.326)	(4.109)
Gastos y pagos anticipados	(6.849)	12.342
Cuentas por pagar	7.392	(7.120)
Obligaciones Sociales	(23.475)	(23.282)
Obligaciones Fiscales	(7.448)	(36.853)
	<u>(63.848)</u>	<u>(30.392)</u>
Fondos netos generados en las operaciones	<u>137.632</u>	<u>247.869</u>
Flujo de fondos aplicados a las actividades de inversión:		
Incremento/decremento de Propiedades planta y equipo	(179.735)	(746.136)
Incremento Otros activos	-	-
	<u>(179.735)</u>	<u>(746.136)</u>
Flujo de fondos aplicados a las actividades de financiamiento:		
Obligaciones financieras largo plazo	40.442	127.271
Transferencia a resultados	8.846	(79.071)
	<u>49.288</u>	<u>48.200</u>
Incremento (Decremento), neto de fondos	<u>7.185</u>	<u>(450.067)</u>
Efectivo a principio de año	<u>361.985</u>	<u>812.052</u>
Efectivo al fin del año	<u>369.170</u>	<u>361.985</u>


Representante Legal
Ing. Ruht Donoso


Contadora
Lcda. Vviana Erazo

Las notas adjuntas son parte de los estados financieros

Nota 1 PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS DE CONTABILIDAD

Descripción del negocio

La compañía **IMBABURA TURISTICA C.A. IMBATURIS**, es una empresa constituida al amparo de las leyes ecuatorianas en la ciudad de Ibarra.

El 11 de Junio del año 1969, fue constituida con una duración de cincuenta años y bajo la denominación de **IMBABURA TURISTICA CIA. LTDA.**

El 31 de marzo de 1997 mediante escritura pública celebrada en la ciudad de Quito, se reforman los estatutos y cambia la denominación social a **IMBABURA TURISTICA C.A.**, siendo el nombre comercial **IMBATURIS**. Las actividades operacionales de la compañía se encuentran reguladas por la Superintendencia de Compañías.

Objeto social

La Compañía tiene por objeto social dedicarse a:

- ✓ Servicio de hospedaje en hoteles.
- ✓ Venta de comidas y bebidas en restaurantes.

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la empresa, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, 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.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

Bases de preparación

Los estados financieros de IMBABURA TURISTICA C.A. IMBATURIS, comprenden los estados de situación financiera, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre del 2015. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos o depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Cuentas comerciales por Cobrar y Otras cuentas por Cobrar

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos 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, menos cualquier deterioro. El ingreso por interés (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como ingresos de inversiones y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

Las cuentas comerciales por cobrar 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.

Inventarios

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable. Son valuados con el método de costo promedio ponderado. Los inventarios incluyen una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual es determinada en función de un análisis de la posibilidad real de utilización o venta. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos de terminación y los costos necesarios para la venta.

Propiedades Planta y Equipo

Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de propiedades, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Adicionalmente, se considerará como costo de las partidas de propiedades, planta y equipo, los costos por préstamos de financiación directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos que requieren de un período de tiempo sustancial antes de estar listos para su uso o venta.

Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro del valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen. Cabe señalar que algunas partidas de propiedades, planta y equipo de la compañía requieren revisiones periódicas, en este sentido, las partes objeto de sustitución son reconocidas separadamente del resto del activo y con un nivel de disgregación que permite depreciarlos en el período que medie entre la actual y hasta la siguiente reparación.

Medición posterior al reconocimiento: modelo de revaluación

Los efectos de las revaluaciones de propiedades, planta y equipo, sobre el impuesto a la renta, si los hubiere, se contabilizarán y revelarán de acuerdo con la NIC 12. *Impuesto a las Ganancias*.

Método de depreciación y vidas útiles

El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación presentamos, las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Cuenta</u>	<u>Vida útil - años</u>
Edificios	20
Muebles y Enseres	10
Equipo de Oficina	10
Equipo de Computación	3
Vehículos	6-8

Retiro o venta de propiedades, planta y equipo

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

Deterioro del valor de los activos tangibles y/o intangibles

Al final de cada período, la compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles e intangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna). Cuando no es posible estimar el importe recuperable de un activo individual, la compañía calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece dicho activo. Cuando se identifica una base razonable y consistente de distribución, los activos comunes son también asignados a las unidades generadoras de efectivo individuales o distribuidas al grupo más pequeño de unidades generadoras de efectivo para los cuales se puede identificar una base de distribución razonable y consistente.

Los activos intangibles con una vida útil indefinida o todavía no disponibles para su uso deben ser sometidos a una comprobación de deterioro anualmente, o con mayor frecuencia si existe cualquier indicación de que podría haberse deteriorado su valor.

El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos el costo de venta y el valor en uso. Al estimar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados del valor presente utilizando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las valoraciones actuales del mercado respecto al valor temporal del dinero y los riesgos específicos para el activo para los cuales no se han ajustado los estimado de flujo de efectivo futuros.

Si el importe recuperable de un activo (o unidad generadora de efectivo) calculado en menos que su valor en libros, el valor en libros del activo se reduce a su importe recuperable. Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados, salvo si el activo se registra a un importe revaluado, en cuyo caso se debe considerar la pérdida por deterioro.

Cuando una pérdida por deterioro es revertida, el valor en libros del activo (o unidad generadora de efectivo) aumenta el valor estimado revisado de su importe recuperable, de tal manera que el valor en libros incrementado no excede el valor en libros que se habría calculado si no se hubiera reconocido la pérdida por deterioro por dicho activo en años anteriores. El reverso de una pérdida por deterioro es reconocido automáticamente en resultados, salvo si el activo correspondiente se registra al importe revaluado, en cuyo caso el reverso de la pérdida por deterioro se maneja como un aumento en la revaluación.

Cuentas comerciales por Pagar y Otras cuentas por Pagar

Las cuentas comerciales por pagar 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, menos cualquier deterioro. El gasto por interés (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la re-estimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado del período, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del período.

La compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si y solo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensar, frente a la autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas, y los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto a la renta y la compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

Impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando se tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que el tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta

- los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión utilizando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente cierto que se recibirá el desembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía pueda otorgar.

Costos y Gastos

- Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

Nota 2 **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO**

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2015, es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Caja	1.150	1.848
Bancos	188.020	235.988
Inversiones Corto Plazo	180.000	124.149
Total	369.170	361.985

Nota 3 **CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Un resumen de cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<i>Cuentas comerciales por cobrar:</i>		
Cientes	54.207	34.114
Provisión cuentas dudosas	(3.857)	(3.013)
Subtotal	50.350	31.101
<i>Otras cuentas por cobrar:</i>		
Anticipos	26.598	28.804
Varias	26.140	15.041
Total	103.088	74.946

Nota 4 **INVENTARIOS**

Un resumen de inventarios es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Productos en proceso	8.278	8.398
Suministros y/o materiales	24.090	18.644
Total	32.368	27.042

Nota 5 **PAGOS ANTICIPADOS**

Un resumen de pagos anticipados es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Crédito tributario	13.456	6.607
Total	13.456	6.607

Nota 6**PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Un resumen de propiedad, planta y equipo es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Costo o valuación	1.939.111	1.797.502
Deprec. Acumulada /Deterioro	(495.829)	(412.095)
Total	1.443.282	1.385.407
Terrenos	21.600	21.600
Edificios	1.120.898	1.123.778
Muebles y Enseres	188.838	144.827
Vehículos / Equipos de transport	9.923	10.278
Otros Propiedad, planta y equipc	102.023	84.924
Total	1.443.282	1.385.407

Nota 7**CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Un resumen de cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<i>Cuentas comerciales por pagar:</i>		
Proveedores locales	9.035	984
Subtotal	9.035	984
<i>Otras cuentas por pagar:</i>		
Anticipos	14.924	15.212
Varías	7.598	7.969
Total	31.557	24.165

Nota 8 **OBLIGACIONES SOCIALES**

Un resumen de obligaciones sociales es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Beneficios Sociales	27.833	42.511
I.E.S.S.	9.368	9.552
(1) Participación trabajadores	20.792	29.405
Total	57.993	81.468

(1) Participación a Trabajadores

De conformidad con disposiciones legales (Art.97 Código de Trabajo), los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas o contables

Nota 9 **OBLIGACIONES FISCALES**

Un resumen de obligaciones fiscales es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Impuestos	27.559	34.707
Total	27.559	34.707

- 1) De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución.
- 2) De acuerdo con disposiciones legales, las pérdidas tributarias pueden ser compensadas con las utilidades gravables que se obtengan dentro de los cinco (5) períodos impositivos siguientes, sin que exceda, en cada período, del 22 % de las utilidades gravables.
- 3) A partir del año 2011, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo, el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0,4% del activo, 0,2% del patrimonio, 0,4% de ingresos gravados y 0,2% de costos y gastos deducibles.

Nota 10 PASIVO A LARGO PLAZO

Un resumen de pasivos a largo plazo es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
(1) Jubilación Patronal	395.195	346.430
(2) Bonificación Desahucio	103.786	116.611
Por pagar accionistas L.P.	4.502	-
Total	503.483	463.041

Nota 11 PATRIMONIO

Capital Social

El capital social autorizado está constituido por Veinte millones Quinientos veinte y nueve mil Cuatrocientas cincuenta (20'529.450) acciones ordinarias y nominativas, cuyo valor nominal es de US\$ 0,04 (centavos de dólar) costo unitario.

Reserva Legal

De conformidad con los estatutos sociales en vigencia, la Compañía deberá destinar el 5% de las utilidades después de la participación de trabajadores y el pago del impuesto a la renta, para formar el fondo de reserva legal, hasta que alcance el 50% del capital social. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

Las cuentas patrimoniales que integran este grupo al cierre del ejercicio económico, tienen el siguiente detalle:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Capital Social	821.178	821.178
Reserva Legal	53.456	31.732
Reserva Facultativa	386.818	-
Resultados acumulados	-	270.918
Resultado del Ejercicio	79.620	128.778
Total	1.341.072	1.252.606

Nota 12 **INGRESOS**

Un resumen de los ingresos es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ingresos operacionales	1.177.140	1.291.451
Otros Ingresos	24.546	37.362
Total	1.201.686	1.328.813

Nota 13 **COSTOS Y GASTOS**

Un resumen de costos y gastos es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Costos	367.363	370.475
Gastos Administrativos y Ventas	670.245	733.277
Otros egresos	25.465	29.029
Total	1.063.073	1.132.781

Nota 14 **CONTINGENCIA**

Al 31 de diciembre del 2015, la Compañía no mantiene obligaciones ciertas o legales resultantes de eventos pasados cuya probabilidad pudiera resultar en un desembolso para cancelarlos. Adicionalmente, la Compañía no posee reclamos o gravámenes no entablados que deban ser revelados.

Nota 15 **EVENTOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros (abril del 2016) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

Nota 16

APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros por el año terminado al 31 de Diciembre del 2015 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía el 22 de Abril del 2016 y serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los Estados Financieros serán aprobados por la Junta de Accionistas sin modificaciones.

