

BLACK AND GOLD ECUADOR BLAGOL S. A.

Estados financieros al 31 de diciembre del 2015

1. Información general

BLACK AND GOLD ECUADOR BLA GOL S. A. fue constituida el 18 de Septiembre de 2006, y su actividad principal es la Construcción de Obras Civiles.

La Compañía tiene su domicilio en la ciudad de Guayaquil, en la Coop. Guayaquil Mz. 21 Solar 13, Av. Juan Tanca Marengo e Intersección con Av. Joaquín Orrantía, Edificio Cograletsa, Frente del C.C. Mall del Sol.

2. Bases para la Presentación de Estados Financieros

Los estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables son preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera aprobada por la Superintendencias de Compañías.

3. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General Universal de Accionistas efectuada el 8 de abril del 2016

4. Políticas contables

A continuación se resumen las principales prácticas contables:

a) Inventarios-

Están valorados al costo promedio o al valor neto de realización, el menor, excepto en inventarios en tránsito que se registran al costo de adquisición.
El valor neto de realización se determina en base al precio de venta en el curso ordinario del negocio, menos los costos de terminación y venta.

b) Propiedad, instalación y equipos-

Se presentan al costo histórico menos la depreciación acumulada. Los gastos por depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida útil de los bienes:

Activo	Vida Útil
Muebles y Enseres	10 años
Vehículos	5 Años
Equipos de Computación	3 Años

Bancos representa fondos depositados en las cuentas corrientes en las instituciones Bancarias al 31 de diciembre del 2015 y 2014. Estos fondos se encuentran de libre disponibilidad.

	Total	
	Bancos	
	Caja	
2015	62,036	41,294
	505	1,108
	<u>62,541</u>	<u>42,403</u>
2014		

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los saldos de caja y bancos se formaban de la siguiente manera:

6. Efectivo y equivalente a efectivo

	Total	
	Ventas	
2015	695,387	929,729
	<u>695,387</u>	<u>929,729</u>
2014		

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los ingresos de la compañía fueron:

5. Ingresos de actividades ordinarias

El impuesto a la renta se registra bajo el método del impuesto a pagar.

e) Impuesto a la renta-

La participación a trabajadores se carga a los resultados del año y se calcula aplicando el 15% sobre la utilidad contable.

d) Participación a trabajadores-

Las ventas son reconocidas netas de devoluciones y descuentos, cuando se ha entregado el bien y se han transferido los derechos y beneficios inherentes.

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y los montos de ingreso son confiables.

c) Reconocimiento de ingresos-

Los costos de reparaciones y mantenimiento, incluyendo la reposición de partidas menores se cargan a los resultados del año a medida que se incurren.

		Total
	Otras Cuentas por cobrar	
	91,042	
	245,689	
	<u>336,731</u>	
2015		
	Otras Cuentas por pagar	
	143,795	
	63,578	
	<u>207,373</u>	
2014		

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los saldos de acreedores comerciales y otras cuentas por pagar son los siguientes:

10. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

		Total
	(-) Depreciación Acumulada	
	93,055	
	(38,763)	
	<u>54,293</u>	
2015		
	Equipos de Computación	
	530	
	767	
	91,758	
	<u>93,055</u>	
2014		
	Muebles y Enseres	
	530	
	767	
	91,758	
	<u>93,055</u>	
2014		

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los saldos de propiedades y equipos se formaban de la siguiente manera:

9. Propiedades y equipos

		Total
	Impuesto al Valor Agregado	
	29,370	
	0	
	<u>29,370</u>	
2015		
	Retenciones de Clientes	
	25,257	
	69	
	<u>25,326</u>	
2014		

Los saldos de crédito tributario estaban formados de la siguiente manera:

8. Crédito Tributario

		Total
	Otras Cuentas por cobrar	
	599,034	
	599,034	
	<u>406,635</u>	
2015		
	Otras Cuentas por cobrar	
	406,635	
	406,635	
	<u>406,635</u>	
2014		

El saldo de otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2015 y 2014 es el siguiente:

7. Otras Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el capital social de la compañía estaba Constituido por \$800 (Ochocientos dólares de Estados Unidos de América), dividido en ochocientos acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una.

11. Capital social

Reserva legal.- La ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

12. Reservas

13. Impuesto a la renta

(a) Tasa de impuesto-

El impuesto a la renta se calcula a una tasa del 22% sobre las utilidades. En caso de que la compañía reinvierta sus utilidades en el país, la tasa de impuesto a la renta sería del 12% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando efectúen el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de diciembre del siguiente año.

(b) Dividendos en efectivos-

Son exentos del impuesto a la renta de los dividendos pagados a sociedades locales y a sociedades del exterior que no estén domiciliadas en paraísos fiscales.

(c) Tasa de impuesto

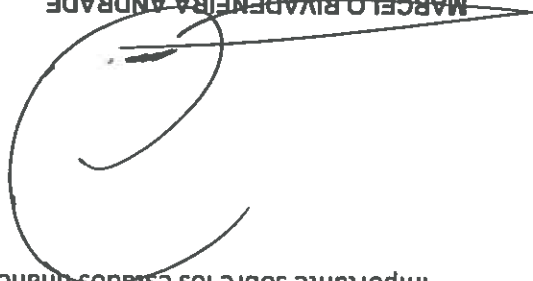
Las partidas que principalmente afectaron la utilidad contable con la utilidad tributaria de la Compañía, para la determinación del impuesto a la renta en los años 2015 y 2014 fueron las siguientes.

	2015	2014
Utilidad antes provisión impuesto a la renta	12,140	18,450
Menos – 15% Participación Trabajadores	(1,821)	(2,768)
Utilidad Efectiva	10,319	15,682
Mas + Gastos No Deducibles Locales	36,557	41,005
Utilidad Gravable	46,876	56,687
Impuesto Renta Causado 22%	10,313	12,471
Menos - Anticipo Impuesto Renta	(10,315)	(6,039)
Mas + Saldo Anticipo Impuesto Renta	10,315	5,064
Menos – Retenciones Impuesto Renta	(7,022)	(10,880)
Menos – Crédito Tributario Años Anteriores	0	(685)
Impuesto a la Renta a Pagar	3,293	69
Crédito Tributario Impuesto Renta	0	

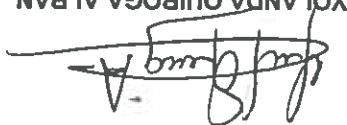
14. Eventos subsiguientes

Entre el 31 de diciembre del 2015 y fecha de preparación de este informe no se han producido eventos que en opinión de la administración de la Compañía pudiera tener un efecto importante sobre los estados financieros.

MARCELO RIVADENEIRA ANDRADE
Representante Legal

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of a large loop and a long horizontal stroke.

YOLANDA QUIROGA ALBAN
Contador

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Yolanda Quiroga Alban'.