

Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2015

### **1. Información General**

La actividad principal de la Compañía es la producción, compra y venta de productos agrícolas, sin embargo este periodo 2015, la empresa cambio de su actividad principal a la prestación ocasional de servicios de asesoría técnica en materia de gestión empresarial

La Compañía es una sociedad anónima constituida el 20 de octubre del 2006 en Ecuador, regulada por la Ley de Compañías, con plazo de duración de 50 años e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil.

El domicilio de la Compañía donde se desarrollan sus actividades es el cantón Guayaquil en la dirección Baquerizo Moreno 910 y Junín.

Al 31 de diciembre del 2015, la Compañía ya no mantuvo empleados para desarrollar su actividad, debido a que su actividad principal ya no se está desarrollando, y para la continuidad de las operaciones en el campo de Asesoría Técnica, se contrató servicio profesional especializado.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

### **2. Revelaciones de los Estados Financieros en las Notas**

#### **1. Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

Efectivo y equivalentes de efectivos suma un valor de \$2,230.24 y corresponde a los saldos en libro de las cuentas Banco Pichincha.

#### **2. Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar**

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros distintos de los instrumentos derivados, con cobros fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Surgen cuando la Compañía provee dinero, bienes o servicios directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se reconoce el deterioro de la cuenta.

Las cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar 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.

### 3. Inventarios

Este año la empresa no registró inventarios

### 5. Impuestos

#### 5.1. Activos y Pasivos del Año Corriente

Los activos y pasivos por impuestos corrientes consistían de lo siguiente:

	<b>31 de Diciembre 2015</b>
Crédito Tributario del IVA	19,072.56
Retenciones en la fuente de clientes	264.00
Anticipo Impuesto Renta	613.76
<b>Total Activos por impuestos corrientes</b> (Nota 5)	<b>19,950.32</b>
Retenciones de IVA y Fte. por pagar	414.20
<b>Pasivos por impuestos corrientes</b> (Nota 5)	<b>414.20</b>

#### 5.2. Impuesto a la Renta reconocido en los periodos que se informa

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, fue como sigue:

	<b>31 de Diciembre 2015</b>
Pérdida contable	-8,395.85
(menos) Participación de Trabajadores	0.00
(más) Gastos no deducibles del periodo	0.00
<b>UTILIDAD TRIBUTARIA GRAVABLE</b>	<b>-8395.85</b>
Impuesto a la renta del periodo	0.00
Anticipo a la renta del periodo	0.00
<b>Valor mayor entre el Anticipo y el Imp.Rta. Determinado</b>	<b>0.00</b>

La provisión para el impuesto a la renta corriente está constituida a la tasa del 22% para el año 2015, según la Ley Orgánica de la Producción.

Las declaraciones de impuestos a la renta desde el 2006 hasta el 2015 no han sido revisadas por las autoridades tributarias y son susceptibles de revisión.

De acuerdo con disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad para revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la Compañía, dentro de los tres años siguientes a partir de la fecha de presentación de la declaración y en seis años, desde la fecha en que venció el plazo para presentar la declaración, cuando los tributos no se hubieren declarado en todo o en parte.

## **6. Propiedad Planta y Equipo**

Los activos registrados a valor histórico se deprecian de acuerdo a los porcentajes aprobados según la Ley Tributaria y en caso de los activos reevaluados por adopción a las NUUF en los plazos considerados según los Avalúos elaborados por correspondientes peritos.

## **6. Obligaciones Financieras**

Los valores registrados son por las compras y pagos diversos con la Tarjeta de Crédito emitida por una Institución Financiera. La antigüedad de saldos es menor a 45 días ya que se utiliza la modalidad de Crédito Corriente.

## **7. Préstamos**

En el detalle de los préstamos realizados se encuentra los montos o saldos al 31 de diciembre del 2015:

		<b>31 de Diciembre</b>
		<u>2014</u>
Préstamos a largo plazo	(Nota 7)	<u>14,431.29</u>
<b>Total Prestamos</b>		<b><u><u>14,431.29</u></u></b>

Los préstamos bancarios son efectuados para realizar compras de inventarios, también son utilizadas las Tarjetas de Crédito, estos proveen capital de trabajo.

## **8. Patrimonio**

### **8.1. Capital Emitido**

Al 31 de diciembre del 2015, el capital emitido consiste de 800 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$1.00, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

	Capital en acciones	
	Acc. Emitidas	(US Dólares)
Saldo al 31 de diciembre del 2015	800	\$ 800.00

Esta cuenta corresponde a los valores aportados, pagados por los accionistas.

## 8.2. Reservas

Reserva Legal - La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria por lo menos el 10% de la utilidad anual para reserva legal, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital social.

Reserva Legal		930.13
<b>Reservas</b>	<b>(Nota 8.3)</b>	<b>930.13</b>

## 8.5. Dividendos

Se reconoció Utilidades por pagar a accionistas, como se detalla a continuación.

	31 de Diciembre 2015
RESULTADOS ACUMULADOS	22,329.58
RESULTADO DEL EJERCICIO	-8,395.85
<b>TOTAL RESULTADOS</b>	<b>13,933.73</b>

## 9. Ingresos Ordinarios

Los ingresos de la Compañía fueron como sigue:

		31 de Diciembre 2015
Ingresos provenientes de la venta de bienes	(Nota 9)	3,300.00
Otras ganancias		0.00
		<b>3,300.00</b>

Los ingresos de la empresa son provenientes de la prestación de Asesoría Técnica.

#### 10. Costos y Gastos por su Naturaleza

Los costos y gastos reportados en los estados de resultados fueron como sigue:

	<b>31 de Diciembre 2015</b>
	(US Dólares)
Costo de ventas	0.00
Gastos de ventas	-1,119.53
Gastos de administración	-10,576.32
Costos financieros	-0.00
<b>Total Costos y Gastos</b>	<b>-11,695.85</b>

#### 11. Hechos Ocurredos Después del Período Sobre el que se Informa

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros (30 de enero del 2016) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

#### 12. Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía 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 sin modificaciones. Guayaquil, 30 de enero de 2016



CPA. Ricardo Coral F.  
CONTADOR GENERAL