

## **AXERIMZA S. A.**

### **Notas Explicativas a los Estados Financieros Año terminado al 31 de diciembre del 2015**

#### **Nota No. 1: Organización, propósito y antecedentes**

AXERIMZA S.A., Es una compañía de nacionalidad ecuatoriano constituida el 04 de Diciembre del 2006 en el Ecuador según consta en la escritura pública otorgada ante el Notario Vigésimo Quinto del cantón Guayaquil, Dr. S. Ivole Zurita Zambrano, e inscrita en el registro mercantil el 19 de Diciembre del 2006.

Al 31 de Diciembre del 2015 el capital social es de US\$ 800.00, compuesto de ochocientas acciones ordinarias y nominativas a razón de un dólar cada una.

Tiene su domicilio en la ciudad de Guayaquil, y su actividad principal es dedicarse a la Actividad de la construcción y a la compra-venta y alquiler de bienes inmuebles.

#### **Nota No. 2. Resumen de las principales políticas contables**

##### **Bases de presentación:**

Los estados financieros adjuntos han sido preparados 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 a partir del 1 de enero del 2012 de acuerdo con las NIIF promulgadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad y hasta el 31 de diciembre del 2011 fueron elaborados con base a NEC emitidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y aprobadas por la Superintendencia de Compañías.

La preparación de los estados financieros se efectuó sobre bases contables de empresas que prevén la realización de los activos y la cancelación de los pasivos. Al 31 de diciembre del 2015, los activos corrientes no cubren a los pasivos corrientes; los resultados del año representan una utilidad de US\$ 552.46 después del impuesto a la renta mínimo.

##### **Moneda funcional.-**

Los estados financieros adjuntos son presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000.

A continuación mencionamos un resumen de las principales políticas contables aplicadas por la Compañía para la elaboración de los estados financieros

# **AXERIMZA S. A.**

## **Notas Explicativas a los Estados Financieros Año terminado al 31 de diciembre del 2015**

### **Nota No. 2. Resumen de las principales políticas contables (continuación):**

#### **a) Efectivo y equivalentes al efectivo**

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades de crédito, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, y los descubiertos bancarios. En el balance, los descubiertos bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

#### **b) Activos Financieros**

El Grupo clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas a cobrar y disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La dirección determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento inicial. Las inversiones adquiridas por la compañía corresponden a papeles comprados con el objetivo de obtener una rentabilidad sobre los valores invertidos a una determinada fecha, considerándose en la contabilidad como activos financieros mantenidos hasta su vencimiento. Axerimza S.A., clasifica sus activos financieros en 2 categorías: (1) Cuentas por cobrar Clientes (2) Otras Cuentas por Cobrar. Al 31 de diciembre la compañía tiene illquidez, sus activos corrientes no cubren al pasivo corriente.

#### **c) Inventarios**

Los Inventarios se valoran a su coste o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El coste se determina por el método promedio. El coste de los productos terminados y de los productos en curso incluye los costes de diseño, las materias primas, la mano de obra directa, indirecta; otros costes directos e indirectos y gastos generales empleados en la construcción de viviendas. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos para ponerlos en condición de venta, incluyendo los gastos de comercialización y distribución.

#### **d) Propiedades, planta y equipos**

Estos activos están valuados al costo de adquisición, la depreciación se calcula por el método de línea recta sobre la vida útil estimada para efectos de declaración del impuesto sobre la renta. La Compañía ha optado por utilizar el valor razonable como costo atribuido, el costo neto de depreciación vigente al 1 de enero de 2011 según las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, debido a que su valor en libros a la fecha de transición se estima es similar al valor que hubiera sido determinado de haber aplicado las NIIF desde su reconocimiento inicial.

## **AXERIMZA S. A.**

### **Notas Explicativas a los Estados Financieros Año terminado al 31 de diciembre del 2015**

#### **Nota No. 2. Resumen de las principales políticas contables (Continuación):**

##### **Propiedades, plantas y equipos**

Los Activos retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se producen, y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causan. Los desembolsos por concepto de mantenimiento, reparaciones y mejoras se cargan a los resultados del año según se incurran.

##### **e) Intereses**

Son registrados bajo el método del devengado y se originan por préstamos otorgados a la compañía.

##### **f) Cuentas comerciales a pagar**

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la explotación. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal de explotación, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

##### **g) Impuesto a la renta**

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables. A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos. La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

##### **h) Provisiones**

Las provisiones se reconocen cuando (1) la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados, (2) es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación y (3) el monto se ha estimado de forma fiable. Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la Administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

## **AXERIMZA S. A.**

### **Notas Explicativas a los Estados Financieros Año terminado al 31 de diciembre del 2015**

#### **Nota No. 2. Resumen de las principales políticas contables (Continuación):**

##### **h) Provisiones**

Los conceptos por los cuales se constituyen provisiones con cargo a resultados corresponden principalmente al impuesto a la renta causado en el año y a la participación de los trabajadores en las utilidades.

##### **i) Participación de trabajadores en las utilidades**

De acuerdo con el Código de Trabajo, la compañía debe distribuir entre sus empleados el 15% de las utilidades antes del impuesto a la renta, este beneficio es registrado con cargo a los resultados del año en que se devenga.

##### **j) Reserva Legal**

De acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, la compañía debe transferir el 10% de su ganancia líquida anual a la reserva legal, hasta completar el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o aumento de capital.

##### **k) Resultados Acumulados – Ganancias (pérdidas) acumuladas de años anteriores**

En este rubro se reflejan los resultados económicos obtenidos en años anteriores, sean ganancias o pérdidas.

##### **l) Acumulados – Adopción por primera vez de las NIIF**

Las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren, utilizado en absorber pérdidas, o devuelto en el caso de liquidación de la compañía.

De registrar un solo deudor en la subcuenta Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF, este podrá ser absorbido por los Resultados Acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiera.

##### **m) Resultados del ejercicio**

Corresponde al resultado ganancias o pérdidas obtenido durante el ejercicio económico comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2015 después de participación a trabajadores e impuesto a la renta.

## **AXERIMZA S. A.**

### **Notas Explicativas a los Estados Financieros Año terminado al 31 de diciembre del 2015**

#### **Nota No. 2. Resumen de las principales políticas contables (Continuación):**

##### **n) Reconocimiento de Ingresos, costos y gastos**

La Compañía reconoce los Ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos, beneficios y servicios sobre la propiedad de los productos. Los descuentos y devoluciones se disminuyen de las ventas, así como también sus costos y gastos en función al método del devengado.

#### **Nota No. 3. Efectivo y equivalentes al efectivo**

La compañía a diciembre del 2015 maneja una caja chica que sirve para los distintos gastos de la operación de la empresa y que se distribuyen en:

| <b>Caja Chica</b>           | <b>Año 2015</b>    | <b>Año 2014</b>    |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|
| Departamento Administración | 550.71             | 550.71             |
| <b>TOTAL</b>                | <b>US\$ 550.71</b> | <b>US\$ 550.71</b> |

Además al 31 de diciembre del 2014 se dispone de una cuenta corriente de Bancos Locales, en donde se efectúa los depósitos de las ventas de los bienes inmuebles y pagos a proveedores.

| <b>Bancos Locales</b>                     | <b>Año 2015</b>    | <b>Año 2014</b>    |
|-------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Banco Internacional Cta. Cte. #1400043660 | US\$ 227.85        | US\$ 469.45        |
| <b>TOTAL GENERAL EN BANCO</b>             | <b>US\$ 227.85</b> | <b>US\$ 469.45</b> |

#### **Nota No. 4. Activos Financieros**

##### **Servicios y Otros Pagos Anticipados**

|                                | <b>Año 2015</b>      | <b>Año 2014</b>       |
|--------------------------------|----------------------|-----------------------|
| SEGUROS PAGADOS POR ADELANTADO | US\$ 0.00            | US\$ 1,091.76         |
| ANTICIPO A PROVEEDORES         | US\$ 4,607.87        | US\$ 33,948.92        |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>US\$ 4,607.87</b> | <b>US\$ 35,040.68</b> |

##### **Anticipo a Proveedores y Contratistas**

Corresponde a valores adeudados por anticipo a proveedores que han sido otorgados a corto plazo para la compra de materiales para la remodelación del bien inmueble, siendo canceladas semanalmente de acuerdo al avance de obra notificado por el Fiscalizador para así cumplir con la entrega.

## AXERIMZA S. A.

### Notas Explicativas a los Estados Financieros Año terminado al 31 de diciembre del 2015

#### Nota No. 5. Propiedades, Planta y Equipo

La compañía cuenta con Activos Fijos como Terreno, Bien Inmueble, Muebles y enseres, que son utilizados en la parte Administrativa y Operativa de la empresa.

| ACTIVO FIJO                                        |                 | Año 2015               | Año 2014              | %<br>Depreciación |
|----------------------------------------------------|-----------------|------------------------|-----------------------|-------------------|
| Terreno                                            | US\$.255,409.00 |                        | 255,409.00            |                   |
| TERRENO-AJUSTE ACUMULADO X REEXPRESIONES-REVALUAC. | US\$ 33,330.95  | US\$.288,739.95        |                       |                   |
| Bien Inmueble                                      | US\$.604,155.31 |                        | 604,155.31            | 20                |
| BIEN-AJUSTE ACUMULADO X REEXPRESIONES-REVALUAC.    | US\$ 19,999.01  | US\$.624,154.32        |                       |                   |
| Muebles y Enseres                                  |                 | US\$ 5,569.96          | 5,569.96              | 10                |
| <b>Total Activo Fijo</b>                           |                 | <b>US\$.918,464.23</b> | <b>US\$865,134.27</b> |                   |
| Menos: Deprec. Acumulada                           |                 | -214,326.28            | -183,561.47           |                   |
| <b>Total Activo Fijo Neto</b>                      |                 | <b>US\$.704,137.95</b> | <b>US\$681,572.80</b> |                   |

#### Nota No. 6. Cuentas y Documentos por Pagar No relacionadas

Se refiere a las obligaciones contraídas por la empresa a corto plazo con proveedores y otros, producto de operaciones normales por compra de bienes y servicios que no devengan intereses:

|                                     | Año 2015             | Año 2014             |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Proveedores locales no relacionados | US\$ 4,753.63        | US\$ 4,399.83        |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>US\$ 4,753.63</b> | <b>US\$ 4,399.83</b> |

Cuentas por Pagar a Proveedores: en donde se registran todas las facturas por concepto de servicios de Terceros, suministros y otros que son utilizados para la administración.

#### Nota No. 6. Otras obligaciones Corrientes

Se ha cumplido con todas las obligaciones tributarias, la empresa ha efectuado retenciones en la fuente, IVA 12%. Las obligaciones con la administración tributaria al 31 de diciembre suman US\$ 3,386.13.

| ADMINISTRACION TRIBUTARIA                           | Año 2015             | Año 2014             |
|-----------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| RETENCION EN LA FUENTE IMP.RENTA                    | US\$ 8.68            | US\$ 26.26           |
| RETENCION EN LA FUENTE DE IVA                       |                      | 0.00                 |
| IMPUESTO AL VALOR AGREGADO                          | 3,084.00             | 3,948.00             |
| <b>SUB-TOTAL</b>                                    | <b>US\$ 3,092.68</b> | <b>US\$ 3,974.26</b> |
| IMP.A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO              | 293.45               | 175.49               |
| <b>TOTAL OBLIG.CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA</b> | <b>US\$ 3,386.13</b> | <b>US\$ 4,149.75</b> |

## AXERIMZA S. A.

### Notas Explicativas a los Estados Financieros Año terminado al 31 de diciembre del 2015

#### **Nota No. 7. PASIVO NO CORRIENTE**

##### **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO**

Corresponde a valores por pagar por compras de bienes y servicios adquiridos para el desarrollo normal de las actividades de la empresa.

|                                                     | <b>Año 2015</b>         | <b>Año 2014</b>         |
|-----------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Cuentas por Pagar Locales relacionadas              | US\$ 382,067.49         | US\$ 485,649.00         |
| Otras Cuentas por Pagar al Exterior no relacionadas | US\$ 200,733.28         | 200,733.28              |
| <b>TOTAL →</b>                                      | <b>US \$ 582,800.77</b> | <b>US \$ 686,382.28</b> |

#### **Nota No. 8. Patrimonio:**

**Capital Social:** El capital social de la compañía al 31 de Diciembre del 2015 está conformado por 800 acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una, queda un total de US\$ 800,00.

**Reserva Legal:** La empresa ha efectuado la reserva legal sobre la utilidad anual, el saldo al 31 de diciembre del 2015 es de US\$ 400,00.

**Resultados Acumulados – Adopción por primera vez de las NIIF:** El saldo al 31 de Diciembre del 2015 es de US\$ 7.495.72 cargados al Patrimonio de los accionistas como el resultado de la Implementación de las Normas Internacionales de Contabilidad NIFF al 1 de enero del 2010.

##### **Resultados Acumulados – Ganancias (Pérdidas acumuladas)**

Esto se origina por los resultados obtenidos en ejercicios económicos de años anteriores, al 31 de diciembre del 2015 esta cuenta registra una utilidad de US\$70,997.15.

##### **Ganancias (Pérdidas)**

En el ejercicio económico del año 2015 generó una utilidad de US\$ 552.46 después del Impuesto a la renta mínimo.

##### **Otros resultados integrales acumulados**

Superávit de Revaluación Acumulada de Propiedad Planta y Equipo

|                                              | <b>Año 2015</b>        | <b>Año 2014</b> |
|----------------------------------------------|------------------------|-----------------|
| Superávit de Revaluación Acumulada Terreno   | US\$ 33,330.95         |                 |
| Superávit de Revaluación Acumulada Inmuebles | US\$ 19,999.01         |                 |
| <b>TOTAL →</b>                               | <b>US \$ 53,329.96</b> |                 |

## AXERIMZA S. A.

### Notas Explicativas a los Estados Financieros Año terminado al 31 de diciembre del 2015

#### Nota No. 9. Ingresos.-

Los ingresos por servicios administrativos efectuadas del 1 al 31 de diciembre del 2015 y que se encuentran debidamente soportadas con la emisión de facturas que cumplen con los requisitos que señala el reglamento de facturación.

| VENTA                                  | Año 2015              | Año 2014              |
|----------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| SERVICIO DE ARRENDAMIENTO              | US\$ 36,000.00        | 36,000.00             |
| SERVICIOS VARIOS                       | US\$ 25,700.00        | 32,900.00             |
| <b>TOTAL GENERAL DE INGRESOS =&gt;</b> | <b>US\$ 61,700.00</b> | <b>US\$ 68,900.00</b> |

#### Nota No. 10. Egresos

##### **GASTOS ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS**

En los Gastos Administrativos se registran todos los gastos del giro propio del negocio, y en los Gastos Financieros corresponden a intereses pagados por préstamos bancarios.

|                        | Año 2015              | Año 2014              |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Gastos Administrativos | US\$ 55,758.84        | US\$ 54,246.50        |
| Financieros            |                       | 0.00                  |
| <b>TOTAL →</b>         | <b>US\$ 55,758.84</b> | <b>US\$ 54,246.50</b> |

##### **OTROS GASTOS**

Los otros egresos no operacionales alcanzaron la suma de US\$ 2,099.65

|                | Año 2015             | Año 2014          |
|----------------|----------------------|-------------------|
| Otros Gastos   | US\$ 2,099.65        | US\$ 92.66        |
| <b>Total →</b> | <b>US\$ 2,099.65</b> | <b>US\$ 92.66</b> |

*Estefanía Ponce Fuentes*  
ECON-ESTEFANIA-PONGE FUENTES  
GERENTE GENERAL

*Dolores Carreño Coronado*  
ECON.DOLORES CARREÑO CORONADO  
CONTADORA GENERAL  
REG. # 0.4495