



PHAROS AUDITORES EXTERNOS CÍA.LTDA.

SECOYA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS

AL 31 de diciembre de 2015

Comparativo con estados financieros al 31 de diciembre de 2014

CONTENIDO

- Informe de los Auditores Independientes
- Estado de Situación
- Estado de Resultados Integral
- Estado de Evolución del Patrimonio de los socios
- Estado de Flujo de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas de la compañía SECOYA S.A.

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos efectuado una auditoría al estado de situación adjunto de la compañía SECOYA S.A., al 31 de diciembre del 2015 y a los correspondientes estados de resultados, de patrimonio de los socios y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, además de un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

2. La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con normas Internacionales de contabilidad NIIFs/Pymes. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos que son relevantes para la preparación razonable de estados financieros, asegurando que no estén afectados por distorsiones significativas, sean éstas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros señalados en el numeral 1., en base a la auditoría que practicamos. La auditoría se efectuó de acuerdo con normas internacionales de auditoría y aseguramiento. Estas normas requieren que se cumpla con requerimientos éticos y se planifique y realice la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes aplicados por la Empresa en la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar los procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría comprende también el análisis en cuanto a lo apropiado de los principios de contabilidad utilizados y a la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para nuestra opinión.

Opinión

4. En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de la compañía SECOYA S.A., al 31 de diciembre del 2015 y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, Niif's /Pymes.

Informes requeridos por otras regulaciones

5. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2015, se emite por separado.

Atentamente,

PHAROS AUDITORES EXTERNOS
Pharosauditores Externos Cia. Ltda.
Registro Superintendencia de Compañías
R.N.A.E. No. 703



CPA. Marcelo Herrera Tapia
Socio Responsable

Quito D. M., 21 de marzo de 2016

SECOYA S.A.

ESTADO DESITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(Expresado en dólares americanos)

ACTIVO	NOTAS	<u>DIC.2015</u>	<u>DIC.2014</u>
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	8.826	24.487
Cuentas y documentos por cobrar no relacionados	6	23.111	62.454
Servicios y otros pagos anticipados	7	17.412	5.763
Activos por impuestos corrientes	8	7.203	9.280
Total Activo Corriente		56.553	101.984
Propiedad, planta y equipo	9	674.563	712.497
Activos intangibles	10	1.200	1.800
Activos por Impuestos Diferidos	11	18.252	565
Total Activo no Corriente		694.015	714.861
TOTAL ACTIVO		750.568	816.845

SECOYA S.A.

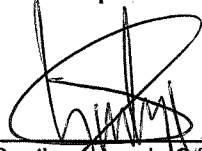
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

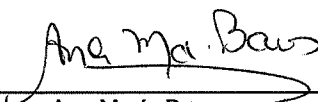
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2014

(Expresado en dólares americanos)

INGRESOS	DIC.2015	DIC.2014
Ingresos	491.708	647.754
Total Ingresos	491.708	647.754
GASTOS		
Gasto de Administración	435.344	459.834
Gastos Financieros	6.301	4.251
Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones	73.034	19.475
Otros gastos	8.068	33.526
Total Gastos	522.748	517.085
Utilidad/ Pérdida Neta del Ejercicio	(31.039)	130.669
15% participación de trabajadores	0	19.600
Impuesto a la renta	0	31.595
	(31.039)	79.474
Otros resultados integrales	(6.589)	(35.117)

Las notas son parte integrante de los Estados Financieros


Santiago Anzola Cárdenas
REPRESENTANTE LEGAL

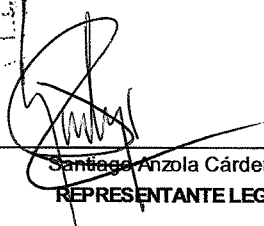

Ana María Barros
CONTADORA GENERAL

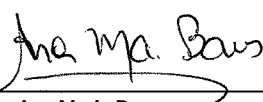
SECOYA S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2014 (Expresado en dólares americanos)

	2.015	2.014
Flujo de (en) Actividades de Operación:		
Recibido de clientes	505.130	954.297
Pagado a proveedores y trabajadores	(548.851)	(455.808)
Otros activos no corrientes	0	48.848
Efectivo provisto por (utilizado en) flujo de operación	(43.721)	547.337
Flujo en Actividades de Inversión:		
Propiedad y Equipo	23.685	(187.939)
Efectivo utilizado en flujo de inversiones	23.685	(187.939)
Flujo de financiamiento:		
Obligaciones con instituciones financieras, corto plazo	4.313	15.314
Obligaciones con instituciones financieras, largo plazo	3.336	(17.460)
Obligaciones con socios	(3.275)	4.910
Ajustes al patrimonio recomendados por auditoría 2013	0	(370.172)
Efectivo utilizado en flujo de financiamiento	4.374	(367.408)
Incremento (disminución) del flujo de fondos	(15.661)	(8.010)
Saldo inicial de caja y bancos	24.487	32.498
Saldo final de caja y bancos	8.826	24.488

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los Estados Financieros


Santiago Anzola Cárdenas
REPRESENTANTE LEGAL


Ana María Barros
CONTADORA GENERAL

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresadas en dólares americanos)**

NOTA 1 - OPERACIONES

SECOYA S.A., se constituyó en la ciudad de Quito, mediante escritura pública otorgada por el Notario Décimo Tercero del Cantón, Dr. Miguel Angel Altamirano, el 22 de julio de 1976 y se inscribió en el Registro Mercantil el 13 de agosto de 1.976.

La actividad económica principal de la Compañía es el alquiler de todo tipo de maquinaria y equipo.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1. Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2015 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (Niif's - Pymes).

2.2 Bases para la preparación de los estados financieros

Los estados financieros de la Compañía SECOYA S.A., al 31 de diciembre de 2015, comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (Niif's - Pymes).

2.3. Registros contables y unidad monetaria

Los estados financieros y los registros de la Compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda oficial adoptada por la República del Ecuador a partir de marzo de 2000.

2.4. Caja y Bancos

Caja y bancos incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

2.5. Activos financieros

|
Incluye cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros con registro a valor nominal, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable recuperación. Dicha provisión se constituye en función de un análisis individual de las cuentas.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (Continuación)

2.6.4 Método de depreciación y vidas útiles

El costo o valor revaluado de propiedades 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 se presentan las principales partidas de propiedades y equipo y las vidas útiles aceptadas por la administración tributaria:

<i>Propiedades y equipo</i>	<i>Porcentaje de vida útil</i>	<i>Años de vida útil</i>
Edificios	5%	20
Muebles y Enseres	10%	10
Equipo de computación	33,33%	3
Equipos de oficina	10%	10
Maquinaria y equipo	10%	10
Vehículos	20%	5

2.6.5 Retiro o venta de propiedades y equipo

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedad, 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.

2.7. Costos por préstamos

Los costos por préstamos son reconocidos en resultados durante el período en que se incurren.

2.8. Cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar son obligaciones con terceros registrados a valor nominal.

2.9. Impuesto a la Renta

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 imponibles o deducibles y partidas que son gravables o deducibles

De acuerdo con disposiciones tributarias, las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto a reinvertir, siempre que lo destinen exclusivamente a la adquisición de maquinarias o equipos nuevos que se relacionen directamente con su actividad económica; así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que tengan como fin mejorar la productividad, generar diversificación productiva y empleo; y se efectúen el

NOTA 3.- APLICACIÓN DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF - PYMES) (Continuación)

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades y equipo y las vidas útiles usadas por Secoya S.A en el cálculo de la depreciación:

<i>Propiedades y equipo</i>	<i>Años de vida útil</i>	
Edificios	20	años
Muebles y Enseres	1	año
Equipo de computación	1	año
Equipos de oficina	1	año
Maquinaria y equipo	15	años
Vehículos	2-5	años

El cálculo de las vidas útiles ha sido realizado por un perito evaluador calificado por la Superintendencia de Compañías. Las diferencias con las normas tributarias son reveladas en la conciliación tributaria anual.

NOTA 4.- ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF - Pymes requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, 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.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2015 y 31 de diciembre del 2014 el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2015</u>	<u>Dic. 2014</u>
Caja chica	0	582
Fondo rotativo	450	450
Banco Pichincha	1.352	0
Banco de Guayaquil	7.024	23.455
Total Efectivo y equivalentes al efectivo	8.826	24.487

Los valores registrados en la cuenta efectivo y sus equivalentes al efectivo se encuentran disponibles la vista y no se encuentran restringidos y/o pignorados.

NOTA 9.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2015 y 31 de diciembre del 2014 el detalle es como sigue:

	DIC. 2014	Adiciones	Retiros	Ajustes	DIC. 2015
Terrenos	227.551	0	0	63.823	291.374
Edificios (galpones)	131.553	0	0	0	131.553
Equipos de computacion	19.870	0	0	0	19.870
Equipos de oficina	2.284	0	0	0	2.284
Muebles y enseres	28.583	0	0	0	28.583
Vehículos y equipos de transporte	137.645	0	0	0	137.645
Maquinaria y equipos	713.220	0	(23.685)	(385.245)	304.290
TOTAL ACTIVOS FIJOS	1.260.706	0	(23.685)	(321.422)	915.598
Dep.acum. Edificios	(32.616)	(6.804)	0	0	(39.420)
Dep.acum. Equipo de computación	(16.990)	(2.564)	0	0	(19.555)
Dep.acum. Equipos de Oficina	(197)	(1.859)	0	0	(2.056)
Dep.acum. Muebles y enseres	(27.805)	(691)	0	0	(28.496)
Dep.acum. Vehículos y equipos de transporte	(107.774)	(7.143)	0	0	(114.917)
Dep.acum. Maquinaria y equipos	(362.827)	(36.591)	0	362.827	(36.591)
TOTAL DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(548.209)	(55.653)	0	362.827	(241.035)
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	712.497	(55.653)	(23.685)	41.405	674.563

NOTA 10.- OTROS ACTIVOS

Al 31 de diciembre del 2015 y 31 de diciembre del 2014 el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2015</u>	<u>Dic. 2014</u>
Intangibles, software	1.800	1.800
Amortización acum intangibles	(600)	0
Total Otros Activos	1.200	1.800

NOTA 11.- ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Al 31 de diciembre del 2015 y 31 de diciembre del 2014 el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2015</u>	<u>Dic. 2014</u>
Activos por impuestos diferidos	18.252	565
Total Activos por Impuestos Diferidos	18.252	565

ESPACIO EN BLANCO

NOTA 15.- CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS

Al 31 de diciembre del 2015 y 31 de diciembre del 2014 el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2015</u>	<u>Dic. 2014</u>
Augusto Anzola	0	2.791
Santiago Anzola	1.635	2.118
Total Cuentas por pagar socios	<u>1.635</u>	<u>4.910</u>

NOTA 16.- ANTICIPO DE CLIENTES

Los Anticipos de clientes al 31 de diciembre del 2015 corresponden a valores entregados por los clientes de la Compañía para el alquiler del equipo de construcción, que son liquidados con las respectivas facturas de venta; el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2015</u>	<u>Dic. 2014</u>
Anticipos de Clientes	6062	8.322
Total Anticipos de Clientes	<u>6.062</u>	<u>8.322</u>

NOTA 17.-OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2015 y 31 de diciembre del 2014 el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2015</u>	<u>Dic. 2014</u>
Cuentas por pagar DINERS Corp.	6.810	5.019
Cuentas por pagar VISA Prestige Corp.	3.643	4.716
Cuentas por pagar AMEX Corp.	11.069	13.507
Total Otras Cuentas por Pagar	<u>21.522</u>	<u>23.242</u>

NOTA 18.-PASIVOS A LARGO PLAZO CON EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2015 y 31 de diciembre del 2014 el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2015</u>	<u>Dic. 2014</u>
Jubilación patronal	19.917	19.287
Desahucio	3.122	6.896
Total Pasivos con empleados a largo plazo	<u>23.039</u>	<u>26.183</u>

NOTA 20.- IMPUESTO A LA RENTA DE LA COMPAÑÍA (Continuación)

De acuerdo con disposiciones tributarias, las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto a reinvertir, siempre que lo destinen exclusivamente a la adquisición de maquinarias o equipos nuevos que se relacionen directamente con su actividad económica; así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que tengan como fin mejorar la productividad, generar diversificación productiva y empleo; y se efectúen el correspondiente aumento de capital, mismo que deberá perfeccionarse con la inscripción en el Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

Al 31 de diciembre del 2015, la conciliación tributaria de la compañía se presenta de la siguiente manera:

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA 2015

Utilidad del ejercicio 2015	(31.039)
(menos) 15% participación de trabajadores	0
menos, Deducción trabajadores con discapacidad	(8.123)
más, Gtos no deducibles	35.283
Base Imponible	(3.880)
Impuesto a la renta causado	(853)
(menos) Retenciones en la fuente	7.203
Saldo a favor del Contribuyente	7.203

NOTA 21.- OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por los organismos de control, estos estados financieros, y sus respectivas notas, incluyen todas las revelaciones correspondientes; aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

NOTA 22.- ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS

Los estados financieros de la compañía al 31 de diciembre de 2015 han sido cerrados conforme las políticas contables y con la autorización de la Gerencia General.

NOTA 23.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de preparación de este informe de auditoría externa, 21 de marzo del 2016, de acuerdo a la información de la administración de la compañía no se han producido hechos relevantes que tengamos que revelar.