

SOCIEDAD TEXTIL GUANGOPOLO CIA LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014

C O N T E N I D O

Informe de los auditores independientes

Balance Situación Financiera

Estado de resultados integral

Estado de evolución del patrimonio

Estado de flujo de efectivo

Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas

USD Dólares estadounidenses

NIC Normas Internacionales de Contabilidad

NIF Normas Internacionales de Información Financiera

PYME Pequeña y mediana empresa

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Miembros del Socios de:
SOCIEDAD TEXTIL GUANGOPOLO CIA LTDA.

Quito, 20 de Abril de 2017

Dictamen sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de **SOCIEDAD TEXTIL GUANGOPOLO CIA LTDA.**; que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2015 y el correspondiente estado de resultados integrales, cambios en el patrimonio neto y estado de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de políticas contables importantes y otras notas aclaratorias.

Responsabilidad de la administración por los estados financieros

2. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para PYME. Esta responsabilidad incluye: el diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestras auditorías. Nuestras auditorías fueron efectuadas de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos así como que planeemos y desempeñemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.
4. 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, ya sea debida a fraude o error. 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 Administración, 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 nuestras opiniones de auditoría.

Base para calificar la opinión

5. Actualmente la Compañía obtiene rentas fruto de la actividad de arrendamiento de bien inmueble lo cual no coincide con su actividad principal conforme el objeto social.

Opinión con salvedad

6. En nuestra opinión, excepto por la situación comentada en el párrafo anterior, relacionado con el objeto social de la Compañía, los estados financieros dan un punto de vista verdadero y razonable de la posición financiera de SOCIEDAD TEXTIL GUANGOPOLO CIA LTDA, al 31 de diciembre de 2015, sus resultados integrales, cambios en el patrimonio neto, flujo de efectivo y notas revelativas, por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para PYME.

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

7. El informe del Auditor Independiente acerca del cumplimiento de las obligaciones tributarias, requerido en la Ley de Régimen Tributario Interno se emitirá por separado.

Asuntos que requieren énfasis

8. Las condiciones de la economía del País se ha visto afectada en los últimos dos años, lo cual ha afectado considerablemente la capacidad productiva y de generación de liquidez de los principales sectores de la economía ecuatoriana; fundamentalmente debido a aspectos como: la apreciación del dólar estadounidense (moneda de curso legal en el Ecuador) y la caída del precio internacional del barril del petróleo. A la fecha no se puede evaluar el impacto de los aspectos antes mencionados en el desarrollo normal de las operaciones de la Compañía, por lo que no se incluye ningún provisión.



Katya Moncayo Donoso
RNC N° 26583
RNAE N° 363

SOCIEDAD TEXTIL GUANGOPOLO CIA LTDA

**BALANCE DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014**

expresado en dólares estadounidenses

<u>Activo</u>	<u>Notas</u>	2015	2014 Ajustado	2014
Activos corrientes:				
Efectivo y Equivalentes	3	2.818	892	892
Impuestos anticipados	4	9.632	11.053	11.053
Pagos anticipados	5	0	500	500
		12.450	12.445	12.445
Activos no corrientes:				
Propiedad, planta y equipo	6	87.903	91.328	1.017.211
		100.353	103.773	1.029.689
<u>Pasivo y patrimonio</u>				
Pasivos corrientes:				
Cuentas y documentos por pagar		250	250	350
Obligaciones Sociales	7	366	12.326	12.326
Obligaciones Fiscales	8,11	41.474	30.312	2.781
Cuentas y documentos por pagar Relacionadas	9	108.140	33.847	33.847
		150.230	76.765	49.204
No corriente				
Prestamos Relacionados I/P	10	0	52.349	52.349
<u>Patrimonio de los accionistas</u> (véase estado adjunto)				
	12	-49.877	25.341	928.136
		100.353	103.773	1.029.689

Las notas explicativas anexas 1 a 18 son parte integrante de los estados financieros

GERENTE

CONTADOR

SOCIEDAD TEXTIL GUANGOPOLO CIA LTDA.

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO
ENTRE EL 1 DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**

expresado en dólares estadounidenses

	<u>Notas</u>	2015	2014 Ajustado	2014
Ingresos por actividades extraordinarias:				
Ingreso por arriendo	13	42.000	42.000	42.000
Otros ingresos	13	219	0	0
		42.219	42.000	42.000
Gastos:				
Costo de Ventas	14	27.599	18.709	18.709
Gastos administrativos	14	26.653	48.889	21.327
Gastos financieros	14	6.332	279	279
		60.584	67.877	40.315
(Pérdida) Utilidad del ejercicio		-18.365	-25.877	1.685
15% participación trabajadores	7	0	-3.882	253
Impuesto a la renta	8.1.1	6.171	2.307	2.307
Utilidad neta		-24.536	-24.302	-875

Las notas explicativas anexas de 1 a 18 son parte integrante de estos estados financieros

GERENTE

CONTADOR

SOCIEDAD TEXTIL GUANGOPOLO CIA LTDA.

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO COMPARATIVO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

(Expresado en dolares estadounidenses)

	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Resultados Acumulados	Superavit	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2013	600	277	328	1.891	925.915	929.017
Pérdida neta						-875
Saldos al 31 de diciembre de 2014	600	277	328	1.016	925.915	928.136
Reversión Superavit por revaluación por PYME y registro patentes 2012-2013-2014						-875
Saldos Ajustados al 31 de diciembre del 2014	600	277	328	-27.562	-925.915	-933.177
Pérdida neta					0	-25.341
Saldos al 31 de diciembre de 2015	600	277	328	-24.536	0	-24.536
				-51.082	0	-49.877

Las notas explicativas anexas de 1 a 18 son parte integrante de estos estados financieros

GERENTE

CONTADOR

SOCIEDAD TEXTIL GUANGOPOLCIALTA

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014
(expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Flujo de efectivo en actividades de operación		
Recibido de clientes	42.219	42.000
Pagado a proveedores y empleados y otros	-2.483	-35.384
Interés pagado		-270
Efectivo pagado a empleados	-11.960	-1.680
Flujo neto (usado) originado por actividades de operación	<u>27.776</u>	<u>-1.657</u>
Flujo de efectivo en actividades de inversión		
Adquisición de propiedad planta y equipo	1.712	-60.576
Flujo neto (usado) originado por actividades de inversión	<u>1.712</u>	<u>60.576</u>
Flujo de efectivo en actividades de financiación		
Préstamos recibidos	-27.562	56.811
	<u>-27.562</u>	<u>56.811</u>
(Disminución) Aumento neto en caja bancos	1.926	892
Caja y bancos al inicio del año	892	0
Caja y bancos al final del año	<u>2.818</u>	<u>892</u>

Las notas explicativas anexas de 1 a 18 son parte integrante de estos estados financieros

Gerente General

Contador General

SOCIEDAD TEXTIL GUANGOPOLO CIA LTDA

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO *continuación*
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014
(expresado en dólares estadounidenses)

	2015	2014
Conciliación de la pérdida neta del año con el efectivo neto proveniente de las actividades de operación:		
(Pérdida) del Ejercicio	-24.536	-875
Ajustes por:		
Participación trabajadores e impuesto a la renta	6.171	2.260
Depreciaciones	1.714	0
Efectivo usado en las actividades de operación antes de cambios en el capital de trabajo	-16.651	-685
(Aumento) en Cuentas por cobrar	0	-4.226
(Aumento) en impuestos anticipados	1.421	0
Aumento en cuentas y documentos por pagar	0	-540
Aumento cuentas por pagar relacionadas	21.944	0
Aumento en obligaciones tributarias	32.522	-1.192
Aumento en obligaciones sociales	-11.960	-488
Aumento en otras cuentas por pagar	0	9.418
Efectivo provisto (usado) por flujo de operaciones	27.276	4.657

Las notas explicativas anexas de 1 a 18 son parte integrante de estos estados financieros

Gerente General

Contador General

SOCIEDAD TEXTIL GUANGOPOLO CIA LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS **POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014**

NOTA 1.- OPERACIONES

SOCIEDAD TEXTIL GUANGOPOLO CIA LTDA., fue constituida el 3 de febrero de 1978 mediante escritura pública otorgada ante el Notario Décimo Séptimo del cantón de Quito, cuyo domicilio principal está en la ciudad de Quito. El objeto social principal la hilandería y tejeduría en algodón con todas sus transformaciones, su comercialización y tejeduría en algodón con todas sus transformaciones, su comercialización y distribución.

Los índices de inflación, relacionados con el comportamiento de la economía ecuatoriana en los dos últimos años, son como sigue:

<u>Diciembre 31.</u>	<u>Índice de inflación anual</u>
2015	3,38%
2014	3,23%
2013	2,70%

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

NOTA 2. - RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS

1. Bases para la preparación de los estados financieros

SOCIEDAD TEXTIL GUANGOPOLO CIA LTDA., prepara sus estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYME.

2. Declaración de cumplimiento

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

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para PYME 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 podrian llegar a diferir de sus efectos finales. El detalle de las estimaciones y juicios criticos se detallan en el punto 3.

A continuacion se describen las principales politicas contables adoptadas en la preparacion de estos estados financieros.

3. Resumen de principales Políticas Contables

a. Negocio en Marcha

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable dentro del futuro previsible, a menos que se indique todo lo contrario. SOCIEDAD TEXTIL GUANGOPOLO CIA LTDA., es una sociedad con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución; sin embargo desde el año 2014 la Compañía presenta una situación patrimonial de pérdidas acumuladas que superan el 50% de capital y 100% reservas, hasta el punto de presentar un patrimonio negativo, lo cual representa que se encuentra en causal de disolución motivo por el cual ya no puede ser catalogada como negocio en marcha.

b. Presentación de los estados financieros

Las politicas adoptadas para la presentacion de Estados Financieros son las siguientes, pero se fundamentan en la base de su acumulacion o del devengo contable:

- Estado de Situación Financiera.- La compañía clasificó las partidas del Estado de Situación Financiera, en Corrientes y No Corrientes y están presentadas de acuerdo a la liquidez.
- Estado de Resultados Integrales.- Los resultados se clasificaron en función de su "naturaleza".
- Estado de Flujos de Efectivo.- Se utilizó el método Directo, el cual informa de los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el periodo por actividades de operación, de inversión y de financiación.
- Estado de Cambios en el Patrimonio.- Presenta las conciliaciones entre importes en libros al inicio y al final del periodo, en resultados, partidas de resultado integral y transacciones con propietarios.

c. Efectivo y equivalentes

Se reconoce como efectivo y equivalentes los activos financieros líquidos que se mantienen para cumplir con los compromisos de corto plazo.

d. Impuestos anticipados

Corresponde a los créditos tributarios de IVA en Compras que se generan mensualmente y sin compensadas con las obligaciones de IVA mensuales; retenciones en la fuente de impuesto a la renta; y, el anticipo de impuesto a la renta.

e. Propiedad, planta y equipo

Los activos fijos se registrarán al costo de adquisición. El costo ajustado de los activos fijos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada:

ACTIVO	AÑOS DE VIDA ÚTIL	PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN
Terrenos		
Edificios	50	2%

f. Cuentas y documentos por pagar

La compañía reconocerá una obligación, solamente en los siguientes casos:

- Se tiene una obligación presente, legal o implícita, como resultado de operaciones pasadas.
- Es probable que la compañía deba desprenderse de recursos, los cuales incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación.
- Se puede estimar con fiabilidad el importe de la obligación.

De no cumplirse con las tres condiciones indicadas, la empresa no podrá reconocer la obligación.

Los pasivos financieros son clasificados como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga un derecho incondicional de aplazar el pago al menos por 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera. A la fecha de los estados financieros la Compañía mantiene como pasivos financieros préstamos y cuentas por pagar.

Un préstamo representa un pasivo financiero que se reconoce inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos son registrados subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Una cuenta por pagar comercial 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 mide a costo amortizado usando el método de interés efectivo. El período de crédito promedio para la compra de

ciertos bienes y servicios es de 60 días. La Compañía tiene implementado políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios preacordados.

La Compañía da de baja un pasivo financiero si y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía.

g. Beneficios sociales de corto plazo

Se registran las obligaciones corrientes con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) así como las provisiones por beneficios de corto plazo a empleados.

h. Obligaciones tributarias

Se registran principalmente las obligaciones con la Administración Tributaria correspondiente principalmente al IVA en ventas y Retenciones tanto de IVA como de Renta.

i. Prestamos Relacionadas

Parte relacionada.- Una parte se considera relacionada con la entidad si dicha parte:

- (a) directa, o indirectamente a través de uno o más intermediarios:
 - (i) controla a, es controlada por, o está bajo control común con, la entidad (esto incluye controladoras, subsidiarias y otras subsidiarias de la misma controladora);
 - (ii) tiene una participación en la entidad que le otorga influencia significativa sobre la misma; o
 - (iii) tiene control conjunto sobre la entidad;
- (b) es una asociada (según se define en la NIC 28 Inversiones en Asociadas) de la entidad;
- (c) es un negocio conjunto, donde la entidad es uno de los participantes (véase la NIC 31 Intereses en Negocios Conjuntos);
- (d) es personal clave de la gerencia de la entidad o de su controladora;
- (e) es un familiar cercano de una persona que se encuentre en los supuestos (a) o (d);
- (f) es una entidad sobre la cual alguna de las personas que se encuentra en los supuestos (d) o (e) ejerce control, control conjunto o influencia significativa, o bien cuenta, directa o indirectamente, con un importante poder de voto; o
- (g) es un plan de beneficios post-empleo para los trabajadores, ya sean de la propia entidad o de alguna otra que sea parte relacionada de esta.

Transacción entre partes relacionadas es toda transferencia de recursos, servicios u obligaciones entre partes relacionadas, con independencia de que se cargue o no un precio.

Familiares cercanos a una persona son aquellos miembros de la familia que podrían ejercer influencia en, o ser influidos por, esa persona en sus relaciones con la entidad. Entre ellos se pueden incluir:

- (a) el cónyuge o persona con análoga relación de afectividad y los hijos;
- (b) los hijos del cónyuge o persona con análoga relación de afectividad; y
- (c) las personas a su cargo o a cargo del cónyuge o persona con análoga relación de afectividad.

Las relaciones entre controladoras y subsidiarias se revelarán, con independencia de que se hayan producido transacciones entre dichas partes relacionadas. La entidad revelará el nombre de su controladora inmediata y, si fuera diferente, el de la controladora principal del grupo. Si ni la controladora de la entidad ni la controladora principal elaborasen estados financieros disponibles para uso público, se revelará también el nombre de la siguiente controladora intermedia más próxima, dentro del grupo, que lo haga.

Cuando se hayan producido transacciones entre partes relacionadas, la entidad revelará la naturaleza de la relación con cada parte implicada, así como la información sobre las transacciones y saldos pendientes, para la comprensión de los efectos potenciales que la relación tiene en los estados financieros.

Como mínimo, tal información deberá incluir:

- (a) el importe de las transacciones;
- (b) el importe de los saldos pendientes y:
 - (i) sus plazos y condiciones, incluyendo si están garantizados, así como la naturaleza de la contraprestación fijada para su liquidación; y
 - (ii) detalles de cualquier garantía otorgada o recibida;
- (c) correcciones valorativas por deudas de dudoso cobro relativas a importes incluidos en los saldos pendientes; y
- (d) el gasto reconocido durante el periodo relativo a las deudas incobrables y de dudoso cobro, procedentes de partes relacionadas.

j. Política para el tratamiento de impuestos sobre las ganancias.

Impuestos Diferidos

Los efectos sobre los activos por impuestos diferidos se reconocen como una cuenta por cobrar en la medida en que exista una probabilidad de recuperar el Impuesto a la Renta que se deba pagar por efectos de las diferencias generadas entre la base fiscal y la base contable, producto de la aplicación de las NIIFs.

Los pasivos o activos por impuestos diferidos se miden por las cantidades que se espere pagar (recuperar) de la autoridad fiscal, utilizando la normativa y tasas impositivas vigentes a la fecha del cierre de los estados financieros.

Al finalizar cada ejercicio fiscal se deben actualizar los activos y pasivos por impuestos diferidos en función de las tasas vigentes para el ejercicio posterior y de las probabilidades de recuperación y de liquidar los activos y pasivos por impuestos diferidos, respectivamente. Adicionalmente, se deben actualizar los activos y pasivos por impuestos diferidos en función de las reformas que se realicen tanto a la normativa contable como a la tributaria.

Impuesto a la renta corriente

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

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa de impuesto a la renta causado para el año 2015 se calcula al 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 12% sobre las utilidades que son reinvertidas por el contribuyente.

La provisión para impuesto a la renta 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.

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 del año anterior y en base del 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los activos y 0.4% de los ingresos gravables.

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 ese anticipo.

Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para las diferencias temporarias impositivas, un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

El impuesto a la renta diferido se determina usando las tasas tributarias vigentes a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

La Compañía compensa activos por impuesto diferido con pasivos por impuesto diferido si y solo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos de esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar los activos y pasivos como netos.

Impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen como ingreso o gasto y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que reconozca fuera del resultado (por ejemplo los cambios en las tasas de impuesto o en la normativa tributaria, las reestimaciones de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo), ya sea en otro resultados integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surge el registro inicial de una combinación de negocios.

k. Reserva Legal

De acuerdo con la Legislación vigente la Compañía debe apropiarse por lo menos el 5% de la utilidad líquida, hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 20% del capital pagado. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas.

l. Ingresos

Los ingresos son reconocidos considerando el principio de esencia sobre la forma y en función del devengamiento de la transacción, independientemente de su cobro.

Los ingresos ordinarios son medidos utilizando el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos.

De ser necesario, cuando surja alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos de actividades ordinarias, la cantidad incobrable o la cantidad respecto a la cual el cobro ha dejado de ser probable se procederá a reconocerlo como un gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido.

m. 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 que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 la siguiente es la composición de efectivo y equivalentes.

	2015	2014
Banco Pichincha Cta Cte 2100040573	2.818	892
Total	<u>2.818</u>	<u>892</u>

NOTA 4. – IMPUESTOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014 la siguiente es la composición de impuestos anticipados:

	2015	2014
IVA en compras de bienes y servicios	41	64
Retenciones en la fuente recibidas	3.360	3.360
Credito Tributario IR (años anteriores)	3.420	1.740
Credito Tributario IVA en compras	0	1.793
Anticipo impuesto a la Renta	2.811	4.096
Total	<u>9.632</u>	<u>11.053</u>

NOTA 5.- PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014 la siguiente es la composición de pagos anticipados:

	2015	2014
Anticipo proveedores	0	500
Total	<u>0</u>	<u>500</u>

NOTA 6.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014 la siguiente es la composición de Propiedad, Planta y Equipo:

Cuenta	Saldo 31/12/2014	Adiciones	Bajas	Saldo 31/12/2015
Costo:				
Terrenos	3.919	0	0	3.919
Edificios	813	0	85.697	86.510
Arreglos y mejoras en curso	85.697	0	-85.697	0
Maquinaria y equipo	18.628	0	-18.628	0
	<u>109.057</u>	<u>0</u>	<u>-18.628</u>	<u>90.429</u>
Depreciación Acumulada				
Depreciación Acum. Edificios	-812	-1.714	0	-2.526
Maquinaria y equipo	-16.917	0	16.917	0
	<u>-17.729</u>	<u>-1.714</u>	<u>16.917</u>	<u>-2.526</u>
Total	<u><u>91.328</u></u>	<u><u>-1.714</u></u>	<u><u>-1.711</u></u>	<u><u>87.903</u></u>

Cuenta	Saldo 31/12/2014	Adiciones	Reversión Reavalió	Saldo 31/12/2014 ajustado
Costo:				
Terrenos	666.464	0	-662.545	3.919
Edificios	264.184	0	-263.371	813
Arreglos y mejoras en curso	85.697	0	0	85.697
Maquinaria y equipo	18.628	0	0	18.628
	<u>1.034.973</u>	<u>0</u>	<u>-925.916</u>	<u>109.057</u>
Depreciación Acumulada				
Depreciación Acum. Edificios	-812	0	0	-812
Maquinaria y equipo	-16.917	0	0	-16.917
	<u>-17.729</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-17.729</u>
Total	<u><u>1.017.244</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>-925.916</u></u>	<u><u>91.328</u></u>

Mediante Acta de junta general universal celebrada el 31 de marzo del 2015, los socios de la Compañía proceden a aprobar el reverso del registro contable mediante el cual se realizó el revalúo de propiedad planta y equipo, toda vez que la empresa es PYME y no procede. El efecto de dicho registro fue revertir USD 925.916, y en contra partida revertir el Superávit por revalúo en el patrimonio.

NOTA 7.- OBLIGACIONES SOCIALES

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014 la siguiente es la composición de obligaciones sociales, las cuales corresponden exclusivamente a beneficios de corto plazo con los empleados.

	2015	2014
Sueldos por pagar	0	11.105
15% participación trabajadores por pagar	0	253
Aporte por pagar	151	303
Provisión Décimo Tercer sueldo	60	305
Provisión Décimo Cuarto sueldo	155	360
Total	<u>366</u>	<u>12.326</u>

NOTA 8.- OBLIGACIONES FISCALES

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014 la siguiente es la composición de las obligaciones fiscales, las cuales deben ser liquidadas en el corto plazo:

	2015	2014 Ajustado	2014
Retenciones en la fuente	27	27	27
IVA Ventas 12%	420	420	420
Retención IVA	33	27	27
Impuesto a la renta compañía	6.171	2.307	2.307
Impuestos municipales por pagar	34.823	27.561	0
Total	<u>41.474</u>	<u>30.342</u>	<u>2.781</u>

NOTA 9: CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

A. 31 de diciembre de 2015 y 2014 la siguiente es la composición de Cuentas por pagar relacionadas:

	2015	2014
Cafres y Colres	0	1.397
Préstamo Arq. José Salvador	0	32.450
Préstamo Dominique Esquerre	108.140	0
Total	<u>108.140</u>	<u>33.847</u>

NOTA 10.- CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014 la siguiente es la composición de Cuentas por pagar relacionados largos plazos:

	2015	2014
Préstamo Arq. José Salvador	0	52.349
Total	<u>0</u>	<u>52.349</u>

NOTA 11.- CONCILIACION DE IMPUESTO A LA RENTA

A continuación una demostración del impuesto a la renta calculado de acuerdo con la tasa impositiva legal, los gastos no deducibles, las rentas exentas, el impuesto a la renta causado, impuestos anticipados y las retenciones en la fuente al 31 de diciembre de 2015 y 2014, según se muestra a continuación:

	2015	2014
Utilidad (Pérdida) del ejercicio	-18.365	1.685
Participación Trabajadores	0	253
Base antes de impuesto renta	-18.365	1.432
(+) Gastos No Deducibles	9.670	9.057
(Pérdida)	<u>-8.695</u>	<u>10.489</u>
Impuesto Causado	-1.913	2.308
Anticipo calculado del año anterior	6.171	5.776
(-) Anticipo de impuesto a la renta (Véase nota 5)	2.811	4.096
(-) Retenciones en la fuente (Véase nota 5)	3.360	3.360
(-) Crédito tributario años anteriores	3.420	1.794
Impuesto a pagar (Crédito tributario)	<u>-3.420</u>	<u>-3.474</u>
Anticipo impuesto renta próximo año	<u>546</u>	<u>6.171</u>

NOTA 12.- PATRIMONIO

El patrimonio al 31 de diciembre del 2015 y 2014 es conformado de la siguiente manera:

	2015	2014 Ajustado	2014
Capital Social	600	600	600
Reserva Legal	277	277	277
Reserva Facultativa	328	328	328
Superavit por revaluación Propiedad, planta y equipo (1)	0	0	925.915
Utilidades acumuladas	1.891	1.891	1.891
Pérdidas acumuladas	-28.437	0	0
Resultados del ejercicio	-24.536	-28.437	-875
Total	<u>-49.877</u>	<u>-25.341</u>	<u>928.136</u>

(1) Mediante Acta de junta general universal celebrada el 31 de marzo del 2015, los socios de la Compañía proceden a aprobar el reverso del registro contable mediante el cual se realizó el revalúo de propiedad planta y equipo, toda vez que la empresa

es PYME y no procede. El efecto de dicho registro fue revertir USD 925.916, y en contra partida revertir Propiedad planta y equipo.

NOTA 13: INGRESOS NO OPERACIONALES

Los ingresos de la compañía son únicamente no ordinarios los cuales provienen del arrendamiento de un terreno que es propiedad de la compañía. Los ingresos generados durante el año 2015 y 2014 fueron los siguientes:

	2015	2014
Ingresos por venta	42.000	42.000
Ingreso por baja provisiones exceso	219	0
Total	<u>42.219</u>	<u>42.000</u>

NOTA 14: COSTOS Y GASTOS

Los gastos administrativos y financieros de la compañía se presentan a continuación al año 2015 y 2014:

	2015	2014 ajustado	2014
Costo de Ventas	27.599	18.709	18.709
Gastos Administrativos	26.653	48.889	21.327
Gastos Financieros	6.332	279	279
Total	<u>60.584</u>	<u>67.877</u>	<u>40.315</u>

NOTA 15: - CORRECCIÓN DE ERROR

Durante el ejercicio económico 2015, la Compañía mediante Acta de junta general universal celebrada el 31 de marzo del 2015, aprobó el reverso del registro contable mediante el cual se realizó el revalúo de propiedad planta y equipo, toda vez que la empresa es PYME y no procede. El efecto de dicho registro fue revertir USD 925.916, y en contra partida revertir Propiedad planta y equipo.

De igual manera se reconoció los pasivos de patentes de los años 2012, 2013 y 2014.

NOTA 16: - REVISIONES TRIBUTARIAS

A la fecha del informe de auditoría independiente, 20 de abril de 2017, la Compañía no ha sido notificada por auditorías tributarias de los períodos económicos de 2012 al 2015 sujetos a fiscalización.

NOTA 17. - CUMPLIMIENTO DE LAS NORMAS SOBRE DERECHOS DE AUTOR

Hasta la fecha de emisión de nuestro informe de auditoría, 20 de abril de 2017, hemos verificado principalmente que la Compañía mantenga licencias de uso de los sistemas utilizados.

NOTA 18: - HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de preparación de estos estados financieros, 20 de abril de 2017, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.