



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo
RNAE 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

INFORME DE AUDITORÍA FINANCIERA EXTERNA

A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE:

COMPAÑÍA:

MARVIELKA S.A

POR EL EJERCICIO ECONÓMICO:

2015

EXAMINADO POR:

**ECON. MARY ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE
SC - RNAE No. 626**



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

CONTENIDO:

➤ **INFORME DE AUDITORÍA EXAMINADO POR EL AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE.**

➤ **ESTADOS FINANCIEROS:**

- ✓ Estado de Situación Financiera.
- ✓ Estado de Resultado Integral.
- ✓ Estado de Cambios en el Patrimonio.
- ✓ Estado de Flujo de Efectivo.

➤ **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:**

Páginas:

1. Identificación y objeto de la compañía..... 11
2. Bases para la elaboración de estados financieros y principales políticas contables aplicadas..... 11-13

➤ **INFORMACIÓN GENERAL DE ALGUNAS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:**

3. Efectivo y equivalentes al efectivo..... 14
4. Cuentas y documentos por cobrar 14
5. Activos por impuestos corrientes..... 15
6. Propiedades, planta y equipo..... 15-16
7. Obligaciones con instituciones financieras..... 17
8. Obligaciones con el IESS y empleados por pagar..... 17
9. Pasivo no corriente..... 18
10. Capital social..... 18
11. Aportes de accionistas para futuras capitalizaciones..... 19
12. (Pérdidas) acumuladas..... 19
13. Ingresos netos..... 20
14. Gastos operacionales..... 20

A



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

INFORME DE AUDITORÍA EXAMINADO POR EL AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

**A los Señores Accionistas de:
MARVELKA S.A.:**

1. Abstención de opinión:

Hemos auditado los estados financieros de la compañía **MARVELKA S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre de 2015, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas. Los estados financieros terminados al 31 de diciembre de 2014, no fueron auditados, debido a que la compañía no superaba los montos establecidos por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros para efectuar la auditoría externa.

Debido a la significatividad de los hechos descritos en el párrafo de fundamentos para la abstención de opinión, no pudimos obtener suficiente evidencia apropiada para fundamentar una opinión de auditoría. En consecuencia, no expresamos ninguna opinión sobre los estados financieros de la compañía **MARVELKA S.A.**, terminados al 31 de diciembre de 2015.

2. Fundamento para la abstención de opinión:

La administración de la compañía, no nos proporcionó toda la documentación que sustenten los registros de las transacciones contables y de los saldos presentados en los estados financieros de la compañía **MARVELKA S.A.**, terminados al 31 de diciembre de 2015, debido a la pérdida de información a consecuencia del evento catastrófico presentado el 16 de abril del 2016 en la provincia de Manabí, por consiguiente, no pudimos obtener la suficiente seguridad probatoria de la documentación recibida, lo que nos impidió realizar procedimientos alternativos de auditoría para poder verificar la razonabilidad de los mismos. Fuimos contratados para realizar la auditoría externa del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2015 de la compañía **MARVELKA S.A.**, con fecha octubre 13 de 2017.

Hemos efectuado nuestra auditoría de conformidad con las normas internacionales de auditoría - NIA. Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección responsabilidades del auditor en relación con



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externa
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la compañía **MARVIELKA S.A.**, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en el Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos.

Consideramos que la evidencia de auditoría que se obtuvo no proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión.

3. Responsabilidades de la administración en relación con los estados financieros:

La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las normas internacionales de información financiera (NIIF para Pymes) y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la compañía para continuar como empresa en funcionamiento, revelando según corresponda, los asuntos relacionados como empresa en funcionamiento utilizando dicho principio contable como base fundamental, excepto si la administración tiene la intención de liquidar la compañía o de cesar sus operaciones.

La dirección de la compañía es responsable de supervisar el proceso de información financiera de la compañía.

4. Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros:

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría conteniendo nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, puede preverse razonablemente que influyen en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo
RNAE. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

Dentro del cumplimiento de nuestro trabajo y de conformidad con las normas internacionales de auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional, tomando en consideración la aplicación del escepticismo profesional que debe cumplir el auditor.

Obtenemos información sobre el control interno importante para cumplir con el encargo de auditoría, con el fin de aplicar procedimientos de auditoría adecuados a la situación presentada y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la compañía.

Evaluamos la aplicación de las políticas contables y la razonabilidad de las estimaciones contables reveladas en los estados financieros presentados por la administración.

Evaluamos en base a la evidencia de auditoría obtenida sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la compañía para continuar como empresa en funcionamiento, situación que debemos revelar en nuestro informe de auditoría.

Informamos a la administración de la compañía los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia importante del control interno que identifiquemos en el transcurso de la auditoría.

5. Informes sobre otros requerimientos legales y reglamentarios:

El informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias exigido por el Art. 102 de la Ley de Régimen Tributario Interno y Art. 279 de su Reglamento de Aplicación e informe con relación a actos ilegales, presuntos fraudes, abusos de confianza, y otras irregularidades si se llegaren a detectar en el desarrollo de nuestro encargo de auditoría y que ha sido requerido en el Art. 18, Sección III, del Reglamento sobre Auditoría Externa expedido por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros mediante resolución No. SCVS-INC-DNCDN-2016-011, publicada en el registro oficial No. 879 de noviembre 11 de 2016 correspondientes a la compañía **MARVIELKA S.A.**, por el ejercicio económico terminado el 31 de diciembre de 2015, serán emitidos por separado.

Manta - Manabí - Ecuador, Diciembre 18 de 2017


ECON. MARY ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO
RUC: 1305016089001

No. de Registro de la Superintendencia
de Compañías: SC-RNAE No. 626

MARVIELKA S.A.
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014
 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

<u>ACTIVO</u>	<u>NOTAS</u>	31-Dic	31-Dic
		2015	2014
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	3,866	13,922
Cuentas y documentos por cobrar	4	2,128	12,026
Activos por impuestos corrientes	5	248,845	263,197
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE		254,839	289,145
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>			
<u>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</u>	6		
Terrenos		140,000	140,000
Edificios		2,465,901	2,465,901
Maquinarias y equipos		224,673	224,673
Muebles y enseres		224,548	224,548
Equipos de computación y software		2,446	2,446
TOTAL COSTO		3,057,568	3,057,568
(-) Depreciación acumulada		(225,377)	(112,688)
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		2,832,192	2,944,880
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		2,832,192	2,944,880
TOTAL DE ACTIVO		3,087,031	3,234,025

Las notas explicativas 3 a 6 son parte integrante de los estados financieros.


 Ing. Elisa María Mora Lozano
 GERENTE GENERAL


 Lcda. Claudia Gabriela Santos Zambrano
 CONTADORA GENERAL

MARVELKA S.A.
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014
 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

<u>PASIVO</u>		<u>NOTAS</u>	
		<u>31-Dic 2015</u>	<u>31-Dic 2014</u>
<u>PASIVO CORRIENTE</u>			
Obligaciones con instituciones financieras	7	145,360	-
Obligaciones con el IESS y empleados por pagar	8	827	1,747
TOTAL PASIVO CORRIENTE		146,187	1,747
<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>			
Obligaciones con instituciones financieras	9	1,501,515	1,700,000
Cuentas y documentos por pagar a l/p		1,247,053	1,184,397
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		2,748,568	2,884,397
TOTAL DE PASIVO		2,894,755	2,886,144
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital social	10	400,000	400,000
Aportes de accionistas para futuras capitalizaciones	11	300,000	300,000
(Pérdidas) acumuladas	12	(352,119)	(15,688)
(Pérdida) neta del ejercicio		(155,605)	(336,431)
TOTAL DE PATRIMONIO		192,276	347,881
TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO		3,087,031	3,234,025

Las notas explicativas 7 a 12 son parte integrante de los estados financieros.

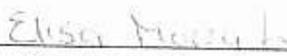

 Ing. Elisa María Mora Lozano
 GERENTE GENERAL


 Lcda. Claudia Gabriela Santos Zambrano
 CONTADORA GENERAL

MARVIELKA S.A.
 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
 DEL PERÍODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014
 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

		<u>31-Dic 2015</u>	<u>31-Dic 2014</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ingresos netos	13	238,788	186,008
TOTAL DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
		<u>238,788</u>	<u>186,008</u>
GANANCIA BRUTA			
		<u>238,788</u>	<u>186,008</u>
(-) GASTOS OPERACIONALES:			
	14		
Administración		(285,575)	(386,601)
Financieros		(108,818)	(135,839)
GANANCIA (PÉRDIDA) EN OPERACIÓN			
		<u>(155,605)</u>	<u>(336,431)</u>
(PÉRDIDA) NETA DEL PERÍODO			
		<u>(155,605)</u>	<u>(336,431)</u>

Las notas explicativas 13 a 14 son parte integrante de los estados financieros.


 Ing. Elisa María Mora Lozano
 GERENTE GENERAL


 Lcda. Claudia Gabriela Santos Zambrano
 CONTADORA GENERAL

MARVELKA S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	31-Dic 2015
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(19,588)
<i>Clases de cobros por actividades de operación</i>	375,726
(+) Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	248,686
(+) Otros cobros por actividades de operación	127,040
<i>Clases de pagos por actividades de operación</i>	(286,495)
(-) Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(176,024)
(-) Pagos a y por cuenta de los empleados	(110,471)
(-) Intereses pagados	(108,818)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9,531
(+) Financiación por préstamos a largo plazo	9,531
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(10,057)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	13,922
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	3,866
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	(155,605)
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	112,688
(+/-) Ajustes por gasto de depreciación y amortización	112,688
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	23,329
(+/-) (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9,898
(+/-) (Incremento) disminución en otros activos	14,352
(+/-) Incremento (disminución) en beneficios empleados	(920)
FLUJOS DE EFECTIVOS NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(19,588)

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.

Elisa Mora L.
 Ing. Elisa María Mora Lozano
 GERENTE GENERAL

Claudia Santos
 Lcda. Claudia Gabriela Santos Zambrano
 CONTADORA GENERAL

MARVELKA S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014
 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE ACCIONISTAS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESULTADOS ACUMULADOS (PERDIDAS) ACUMULADAS	RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
				(PERDIDA) META DEL PERIODO	(PERDIDA) META DEL PERIODO	
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014	400,000	300,000	(15,688)	(336,431)		347,881
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:						
TRANSFERENCIA DE (PÉRDIDA) 2014	-	-	(336,431)	336,431		-
(PÉRDIDA) META DEL PERIODO	-	-	-	(155,605)		(155,605)
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015	400,000	300,000	(352,119)	(155,605)		192,276

Las notas explicativas 10 a 12 son parte integrante de los estados financieros.

Elisa Mora
 Ing. Elisa María Mora Lozano
 GERENTE GENERAL

Claudia Santos Zambrano
 Lcda. Claudia Gabriela Santos Zambrano
 CONTADORA GENERAL

1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA.

La compañía **MARVIELKA S.A.**, fue constituida en la ciudad de Bahía de Caráquez, del Cantón Sucre, provincia de Manabí, República del Ecuador mediante escritura pública con fecha 6 de abril de 2011 ante el Notario Público Segundo del cantón Sucre e inscrita en el Registro Mercantil de dicho cantón mediante Registro No.8 y Repertorio General No. 794 el 11 de julio de 2011, para dar cumplimiento a la Resolución No. SC.DIC.P.11.0372 de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros con fecha de 20 de julio de 2012. Cuenta con expediente societario No. 140119.

El representante legal de la compañía es la Ing. Elisa María Mora Lozano, con un periodo de duración de 2 años, contados a partir del 4 de mayo de 2016, fecha en que fue inscrito su nombramiento en el Registro Mercantil del cantón Manta.

Su domicilio principal se encuentra ubicado en la provincia de Manabí, cantón Sucre calle Carlos Hurtado 504 y Daniel Hidalgo. Su Registro Único de Contribuyente (RUC) es el 1391785992001.

Su actividad económica principal es la promoción, ejecución y desarrollo de proyectos en todas sus fases referentes a la ingeniería civil. Actividades fijadas en sus estatutos.

2. BASES PARA LA ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS.

Las políticas contables más importantes utilizadas por la compañía en la preparación de sus estados financieros se detallan a continuación:

a. Preparación de los estados financieros. -

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes) emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), la Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, además por las disposiciones establecidas en la ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley.

Las cifras presentadas por la compañía se encuentran en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en el año 2000 y en idioma castellano.

El sistema contable actual que posee la compañía cumple con todos los requisitos de la Ley de Propiedad Intelectual, adquirido de conformidad con el ordenamiento vigente.

b. Efectivo y equivalentes al efectivo. -

Constituyen el efectivo disponible en la empresa y saldos de efectivo en bancos del país depositados en cuentas corrientes, las cuales son de libre disponibilidad.

c. Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento

La compañía clasifica sus activos financieros en las categorías: "cuentas por cobrar". La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros o contrataron los instrumentos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Los activos financieros se exponen como activos corrientes con excepción de aquellas con vencimientos originales superiores a 12 meses a partir de la fecha del estado de situación financiera, que son clasificadas como activos no corrientes.

d. Propiedades, planta y equipo. -

Se registran al valor de adquisición según corresponda, las adiciones significativas son activadas de acuerdo a las políticas de la compañía, mientras que los desembolsos por mantenimiento, reparaciones o renovaciones menores que no mejoran al activo ni incrementan su vida útil son cargados a los gastos de operación conformen se incurren.

Las ganancias o pérdidas resultantes de ventas o retiros de propiedades, planta y equipo se incluyen en los resultados del año en que se realizan.

e. Beneficios a los empleados. -

Los beneficios de los trabajadores son reconocidos como un pasivo cuando el empleado ha prestado los servicios a cambio del derecho de recibir pagos en el futuro; y un gasto cuando la empresa ha consumido el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de las retribuciones en cuestión.

Beneficios a corto plazo se registran en el rubro de provisiones de décimo tercer y cuarto sueldo, vacaciones, fondos de reserva y participaciones de los empleados en las utilidades del estado de situación financiera. Los mismos que son reconocidos de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

f. Reconocimiento de ingresos. -

Los ingresos comprenden el valor justo del monto recibido o por cobrar por la prestación de servicios hoteleros en el curso ordinario de las actividades de la compañía. El ingreso se expone neto de los adicionales por impuestos, devoluciones, descuentos, bonificaciones y rebajas comerciales.

g. Reconocimientos de gastos. -

Los gastos son aquellos que surgen en la actividad ordinaria de la compañía. Los gastos administrativos, de ventas, financieros y otros gastos son reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo del bien o servicio.

h. Impuesto a la renta. -

Comprende al impuesto que se determina sobre la ganancia gravable del año, según disposiciones tributarias legalmente establecidas.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO. -

La cuenta efectivo y equivalentes al efectivo a diciembre 31 de 2015 y 2014 están conformados por los siguientes saldos contables:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2015	31/12/2014
Efectivo y equivalentes al efectivo	-	13.922
Bancos		
Banco Pichincha Cta. Cte. N° 3506511904	3.866	-
TOTAL	3.866	13.922

Constituyen fondos de liquidez y de disponibilidad inmediata, que la compañía registró en sus estados financieros.

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR. -

A diciembre 31 de 2015 y 2014 el saldo de las cuentas y documentos por cobrar es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2015	31/12/2014
Cuentas y documentos por cobrar clientes	-	12.026
Cervercería Nacional	1.836	-
Gad. del cantón Sucre	90	-
Corporación el Rosado S.A.	115	-
Administradora del Pacífico	57	-
Sindicato Life	30	-
TOTALES	2.128	12.026

Corresponden a valores que la compañía facturo y que quedaron pendiente de cobro a varios clientes no relacionados, originados por la venta del servicio. No se pudo realizar la confirmación de saldos por falta de documentación soporte de las cuentas por cobrar clientes.

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES. -

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, los saldos contables de los activos por impuestos corrientes son los siguientes:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2015	31/12/2014
Activos por impuestos corrientes		
Retenciones en la fuente	2,384	1,811
Crédito tributario a favor IVA	246,462	261,386
TOTAL	248,845	263,197

6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO. -

La compañía **MARVIELKA S.A.**, al 31 de diciembre de 2015, no ha proporcionado documentación soporte que sustente la existencia de sus propiedades, planta y equipos, las mismas que se encuentran reflejadas en su estado financiero como se detalla a continuación:

(Ver cuadro de movimiento de propiedades, planta y equipo).

MARVELKA S.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 A DICIEMBRE 31 DE 2015 Y 2014

MARVELKA S.A.					
MOVIMIENTO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO					
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014					
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)					
Descripción	Saldo al 31/12/14	Adiciones	Ventas y/o Bajas	Saldo al 31/12/15	
COSTOS					
NO DEPRECIABLES					
Terrenos	140.000	-	-	140.000	
DEPRECIABLES					
Edificios	2.465.901	-	-	2.465.901	
Maquinarias y equipos	224.673	-	-	224.673	
Muebles y enseres	224.548	-	-	224.548	
Equipos de computación y software	2.446	-	-	2.446	
SUBTOTAL	3.057.568	-	-	3.057.568	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(112.688)	(112.688)	-	(225.377)	
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2.944.880	(112.688)	-	2.832.192	

7. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.-

Las obligaciones con instituciones financieras pendientes de cancelación a diciembre 31 de 2015 y 2014 son:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2015	31/12/2014
Obligaciones con instituciones financieras		
Corporación Financiera Nacional		
Saldo inicial	1,700,000	-
Valores pagados en el año	(53,125)	-
Valor enviado a porción no corriente	(1,501,515)	-
TOTAL	145,360	-

Corresponde a préstamos porción corriente según el siguiente detalle:

Institución	Operación	Fecha de emisión	Fecha de vencimiento	Plazo (meses)	Monto USD	Tasa de interés	Forma de pago
Corporación Financiera Nacional	0040001688	18/12/2012	28/04/2021	90	1.700.000	8,86%	Trimestral

8. OBLIGACIONES CON EL IESS Y EMPLEADOS POR PAGAR.-

Comprenden a aquellas provisiones por obligaciones laborales establecidas según la Ley de Seguridad Social, el Código de Trabajo y demás disposiciones legales vigentes. Los cuales se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2015	31/12/2014
Obligaciones con el IESS y empleados por pagar	827	1.747
TOTALES	827	1.747

9. PASIVO NO CORRIENTE. -

El grupo pasivo no corriente al 31 de diciembre de 2015 y 2014 comprende el siguiente desglose:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2015	31/12/2014
Pasivo no corriente			
Obligaciones con instituciones financieras	a)	1.501.515	1.700.000
Cuentas por pagar relacionadas	b)	1.247.053	1.184.397
TOTAL		2.748.568	2.884.397

- a) Representa a la porción no corriente de la deuda contraída con la Corporación Financiera Nacional, según a lo indicado en la nota explicativa No. 7 de este informe.
- b) Corresponden a valores pendientes de cancelación de años anteriores por préstamos recibidos de accionista, de lo cual no se pudo obtener documentos de respaldo.

10. CAPITAL SOCIAL.-

Con fecha 9 de Diciembre de 2015 mediante oficio, el Sr. Ángel Patricio Mora Hidalgo con C.C. 130089327-6 cede a favor de la Ing. Elisa María Mora Lozano con C.C. 130749548-9 la cantidad de 200 acciones; y a la Srta. Virginia María Mora Lozano con C.C. 130749551-3 la cantidad de 136 acciones. Las mismas que quedan registradas con fecha 9 de Diciembre de 2015 como se detallan a continuación:

CEDENTE	RUC	CESIONARIO	C.C	ACCIONES	VALOR ACCIÓN USD	TOTAL USD
Mora Hidalgo Ángel Patricio	130207466-9	Mora Lozano Elisa María	130749548-9	200	1000.00	200,000
		Mora Lozano Virginia María	130749551-3	136	1000.00	136,000
TOTAL				136		136,000

El capital social de la compañía al 31 de diciembre de 2015, está compuesto por 400 acciones ordinarias y nominativas cuyo valor es de US\$ 1.000,00 cada una, distribuido de la siguiente manera:

Accionistas	Nacionalidad	%	Valor Total USD
Mora Lozano Elisa María	Ecuador	50.00	200,000
Mora Lozano Virginia María	Ecuador	50.00	200,000
TOTAL		100.00	400,000

11. APORTES DE ACCIONISTAS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES. -

Representa a los aportes de los accionistas para ser capitalizados. El saldo contable al 31 de diciembre de 2015 y 2014 es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2015	31/12/2014
Aportes para futuras capitalizaciones	300.000	300.000
TOTAL	300.000	300.000

12. (PÉRDIDAS) ACUMULADAS. -

La compañía al 31 de diciembre de 2015 y 2014, presenta (pérdidas) acumuladas como se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2015	31/12/2014
(Pérdidas) acumuladas		
Saldo inicial	(15.688)	(15.688)
Transferencia de (pérdida) del año 2014	(336.431)	-
Saldo al 31 de diciembre de 2015	(352.119)	(15.688)

13. INGRESOS NETOS. -

Valor que refleja el estado de resultados integral sobre los ingresos obtenidos por las ventas de las actividades operacionales de la compañía al 31 de diciembre de 2015 y 2014, de los cuales no se pudo obtener información comprenden lo siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2015	31/12/2014
Ingresos netos		
Prestación de servicios	238.788	186.008
TOTAL	238.788	186.008

14. GASTOS OPERACIONALES. -

Corresponde a los costos y gastos originados por las actividades operacionales de la compañía y presentados en el estado de resultado integral al 31 de diciembre de 2015 y 2014, es como sigue:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2015	31/12/2014
Gastos operacionales		
(-) Administración y ventas		
Sueldos y salarios	(79.771)	(68.139)
Aporte IESS	(14.966)	(10.464)
Beneficios sociales	(14.815)	(6.715)
Honorarios profesionales	(3.379)	(3.035)
Mantenimiento y reparaciones	(46.675)	(9.999)
Promoción y publicidad	(1.442)	(2.108)
Combustible	(720)	(483)
Servicios básicos	(11.120)	(18.271)
Depreciaciones	(112.688)	(112.688)
Transporte	-	(1.764)
Otros gastos	-	(152.934)
(-) Gastos financieros		
Intereses bancarios	(108.679)	(135.839)
Comisiones banacrias	(140)	-
Total Gastos	(394.393)	(522.440)