

ESTADOS FINANCIEROS COMPLYCORP S.A

Correspondientes al ejercicio terminado Al 31 de diciembre de 2015

El presente informe consta las siguientes secciones:

- Informe Auditores Independientes
- Índice de los Estados Financieros
- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultado Integral
- Estado de Cambio en el Patrimonio de los Accionistas
- Estado de Flujo Efectivo
- Notas a los Estados Financieros

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Socios y Junta de Directores de:

COMPLYCORP S.A

1. Hemos auditado los Estados Financieros que se acompañan de **COMPLYCORP S.A** (en adelante la Compañía), los cuales comprenden el Estado de Situación Financiera 31 de diciembre del 2015 y 2014, y los estados conexos de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de políticas de contabilidad significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Gerencia por los Estados Financieros

2. La Gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de esos estados financieros de conformidad con las **NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA NIIF PARA PYMES**. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, debido ya sea por fraude o error; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas; y efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad de los Auditores

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión acerca de estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de conformidad con las **NORMAS INTERNACIONALES DE AUDITORIA** aprobadas para su aplicación por la Superintendencia de Compañías del Ecuador quien rige estas normas. Tales normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa.
4. Una auditoría incluye la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa en los estados financieros, debido ya sea a fraude o error.
5. Al efectuar esas evaluaciones de riesgos, los auditores consideran el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía, a fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación en conjunto de los estados financieros.
6. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

7. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de COMPLYCORP S.A al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminados en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIF para PYMES.

Guayaquil, 05 de Abril del 2016


CPA MARCO ANTONIO SURIAGA SANCHEZ, MBA
REPRESENTANTE LEGAL

AUDCOMAS C LTDA
RNAE-886

COMPLYCORP S. A
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014
(Expresado en Dólares Americanos)

<u>ACTIVO</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO (NOTA 3)	87.286,29	86.514,76
ACTIVOS FINANCIEROS (NOTA 4)	993,90	0,00
ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE (NOTA 5)	379.960,66	372.808,41
INVENTARIOS (NOTA 6)	595.942,05	2.155.942,05
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES (NOTA 7)	2.704.812,21	590.905,14
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	3.768.995,11	3.206.170,36
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>		
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS (NOTA 8)	406.182,00	406.182,00
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	-20.309,06	-10.154,53
TOTAL NO CORRIENTE	385.872,94	396.027,47
TOTAL ACTIVO	4.154.868,05	3.602.197,83
<u>PASIVO</u>		
<u>PASIVO CORRIENTE</u>		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (NOTA 9)	2.230.619,27	1.304.450,53
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES (NOTA 10)	83.146,62	39.156,24
ANTICIPO A CLIENTES (NOTA 11)	0,00	66.868,87
TOTAL PASIVO CORRIENTE	2.313.765,89	1.410.475,64
<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>		
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS (NOTA 12)	607.895,19	1.080.444,23
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	607.895,19	1.080.444,23
TOTAL PASIVO	2.921.661,08	2.490.919,87
<u>PATRIMONIO</u>		
CAPITAL SOCIAL (NOTA 13)	10.000,00	10.000,00
APORTE FUTURA CAPITALIZACION (NOTA 14)	406.182,00	406.182,00
RESERVA LEGAL (NOTA 15)	12.192,90	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS (NOTA 16)	695.095,96	646.246,86
RESULTADO DEL EJERCICIO (NOTA 17)	109.736,11	48.849,10
	1.233.206,97	1.111.277,96
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	4.154.868,05	3.602.197,83

COMPLYCORP S. A
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014
(Expresado en Dólares Americanos)

<u>INGRESOS NETOS</u>	18	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ventas Netas Tarifa 12%		5.597.322,50	1.382.040,70
TOTAL INGRESOS		5.597.322,50	1.382.040,70
COSTO DE VENTAS	19	5.211.737,01	1.152.318,87
TOTAL COSTO DE VENTAS		5.211.737,01	1.152.318,87
UTILIDAD. BRUTA EN VENTAS		385.585,49	229.721,83
GASTOS GENERALES	20		
GASTOS ADMINSTRACION		245.224,85	141.716,49
GASTOS FINANCIEROS		15.039,68	0,00
OTROS GASTOS NO OPERACIONALES		2.942,51	0,00
TOTAL EGRESOS		263.207,04	141.716,49
OTROS INGRESOS		62.569,32	0,00
UTILIDAD NETA		184.947,77	88.005,34
15% TRABAJADORES	21	27.742,17	13.200,80
UTILIDAD ANTES DEL IMP A LA RENTA		157.205,60	74.804,54
(+)GTOS DEDUCIBLES EN EL PAIS		3.142,51	2.170,33
(-) 22% IMPUESTO A LA RENTA		35.276,59	16.937,47
(-) ANTICIPO		24.752,04	25.955,44
(-) RETENCION FUENTE		66.400,97	15.153,65
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR		31.124,38	10.801,79
UTILIDAD		121.929,01	48.849,10
UTILIDAD DEL EJERCICIO		121.929,01	48.849,10
RESERVA LEGAL		12.192,90	
UTILIDAD ACCIONISTAS		109.736,11	48.849,10

COMPLYCORP S. A

Estado de Evolución en el Patrimonio de los Accionistas

(expresado en dólares americanos)

	CAPITAL SOCIAL	APORTE FUTURA CAPITALIZACION	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
2014 NIIF						
Saldo al 31 de Dic del 2014	10.000,00	406.182,00		646.246,86	48.849,10	48.849,10
2015 NIIF	10.000,00	406.182,00	0,00	646.246,86	48.849,10	1.111.277,96
Movimiento en Cuentas Patrimoniales			12.192,90	48.849,10	-48.849,10	12.192,90
Utilidad Neta del Ejercicio actual					109.736,11	109.736,11
Saldo al 31 de Dic del 2015	10.000,00	406.182,00	12.192,90	695.095,96	109.736,11	1.233.206,97

COMPLYCORP S. A

Estado de Flujo de Efectivo

por el año terminado al 31 de Diciembre de 2014-2015

(expresado en dólares)

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
U. S.		
\$		
Resultado Neto del Ejercicio	109.736,11	48.849,10
Depreciaciones	10.154,53	10.154,53
Ajustes		

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:

- Aumento y/o disminución en Cuentas por Cobrar	-993,90	0,00
- Aumento y/o disminución en Activos por Impuesto Corriente	-7.152,25	-67.091,96
- Aumento y/o disminución en Otros Activos No Corrientes	-2.113.907,07	518.315,26
- Aumento y/o disminución en Inventarios	1.560.000,00	-2.155.942,05
- Aumento y/o disminución en Cuentas y Documentos por Pagar	926.168,74	794.315,02
- Aumento y/o disminución en Anticipo a Clientes	-66.868,87	66.868,87
- Aumento y/o disminución en Otras Obligaciones Corrientes	43.990,38	-276.102,70
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE OPERACION:	461.127,67	-1.060.633,93

EFFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

- Aumento por adquisición de P.P.E	0,00	-406.182,00
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE INVERSION:	0,00	-406.182,00

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

- Aumento(Disminución) en Cuentas Patrimoniales	12.192,90	406.182,00
- Aumento(Disminución) en Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas	-472.549,04	1.080.444,23
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-460.356,14	1.486.626,23

Aumento (Disminución) Neto del Efectivo	771,53	19.810,30
SALDO AL INICIO DEL AÑO	86.514,76	66.704,43
SALDO AL FIN DEL AÑO	87.286,29	86.514,73

COMPLYCORP S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014.

(Expresado en dólares de E.U.A.)

1. – OPERACIONES.

La Compañía **COMPLYCORP S.A** Se constituyó en Quito - Ecuador el 9 de Junio del 2011. Su principal actividad es dedicarse a la consultoría y asesoría en los campos contables, Auditoría, Tributario Económicos, Inmobiliarios, Jurídico, de Ingeniería Civil, etc.

2.--- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES PRÁCTICAS CONTABLES

Preparación de los estados financieros -

Hasta el año 2011, las compañías en el Ecuador estaban reguladas por los principales entes de control societario y fiscal, esto es la Superintendencia de Compañías del Ecuador y el Servicio de Rentas Internas entre otros, paralelamente normadas sus políticas y registros de transacciones contables como la Federación Nacional de Contadores del Ecuador, quienes divulgan a través de boletines u otro medio dichas normas. Cabe indicar que hasta el 31 de Diciembre del 2011 las empresas presentaban sus Estados Financieros bajo Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

A fin de que las Empresas en el Ecuador cumplan con adoptar estas Normas Internacionales de Información Financiera cuyo objeto es unificar un solo criterio a nivel internacional. La Superintendencia de Compañías del Ecuador divulga algunas resoluciones las cuales se describen a continuación:

- Resolución No. 06.Q.IC 1.004 del 21 de Agosto del 2006, R.O No. 348 del mismo año, dispone la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera en las empresas sujetas a control.
- Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de Noviembre del 2008 publicada en R.O 498 de Diciembre de ese año, establece un Cronograma de Implementación en tres grupos donde sus años de transición serían 2009 primer grupo, 2010 segundo grupo y 2011 tercer grupo, este último para las pequeñas y medianas empresas (PYMES).
- Lo antes expuesto se corrobora en la resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11010 firmada el 11 de Octubre del 2011 en cual se expide el reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera tanto completa como para pequeñas y medianas empresas entidades (NIIF para PYMES), empresas sujetas al control de la Superintendencia de Compañías.

Por lo antes mencionado, todas las entidades enmarcadas en las NIIF para PYMES debían el 30 de Noviembre del 2011, haber presentado el Plan de Implementación o de trabajo y la Conciliación Patrimonial a la Superintendencia de Compañías.

En la Conciliación Patrimonial, deben aparecer todos aquellos ajustes o reclasificaciones para aquellos activos y pasivos que no califican y que se dan de baja, reclasificaciones si es el caso, y cualquier política contable que implique cambios en la forma de registro y reconocimiento contable con efecto anterior y posterior y poder medir comparativamente los estados financieros.

Periodo de Transición

Para las pequeñas y medianas empresas, el periodo de transición comenzaba desde el 1 de Enero del 2011 hasta el 31 de Diciembre del 2011, en cuyo lapso los ajustes o reclasificaciones se realizaban extracontablemente. Hasta el 31 de Diciembre del 2011, las empresas pymes presentaban sus estados financieros bajo NEC. A partir del año 2012, los registros contables de todo este periodo se realizan con la nueva normativa NIIF PYMES, considerando que los asientos extracontables en la etapa de transición se incorporaban el 1 de Enero del 2012, es decir, este periodo arrancaba con cifras NIIF PYMES definitivas, agregadas a las transacciones del 2012 bajo NIIF Pymes , al 31 de Diciembre del 2015 la empresa deberá presentar sus estados financieros con NIIF PYMES , los mismos que deben ser presentados en el mes de Abril del 2015, conforme al calendario de presentación.

A continuación mencionamos las principales políticas y/o principios contables más importantes que se han utilizado de acuerdo a la normativa NIIF PYMES, considerando que de igual manera se encuentran inmersos dentro de cada una de las secciones (35 en total) dependiendo de los eventos que haya la empresa contraído en sus transacciones comerciales durante el periodo de inicio con las NIIF PYMES.

Efectivo y equivalente de efectivo –

Comprende el Efectivo en Caja y los saldos que se mantienen en las cuentas corrientes en Instituciones Bancarias y cualquier otro documento o certificado de depósito temporal. Estos valores se miden al costo de la transacción inicial y se reconocerán por su periodo de vencimiento no mayor a 3 meses desde su fecha de adquisición.

Por concepto de efectivo se mostrara dentro de los estados financieros en una cuenta específica que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente.

Propiedades, planta y equipos.-

COMPLYCORP S.A., reconoce como activo de propiedad planta y equipos, siempre que sea probable que estos generen beneficios económicos futuros; paralelamente que el costo de dichos activos puedan medirse con fiabilidad.

La empresa revelara:

- Cada una de las clasificaciones del PPE que la gerencia considere apropiada.
- Base de medición utilizada, vida útil de cada segmento de PPE.
- Importe en Libros de costo y su depreciación acumulada al principio y final del periodo contable que se informa.
- Un reporte de conciliación que se demuestre el saldo inicial, las adiciones por compras, disposiciones por retiros y otros cambios.

En lo que respecta a la depreciación:

- Reconocerá el desgaste en el Estado de Resultado del periodo contable.
- Informar que se deprecia el bien desde la fecha que ingresa a operar.
- El método de depreciación a usar; método lineal, unidades de producción, decreciente o de años dígitos, el que aplique dependiendo del tipo de activo a usarse.

Porcentajes

Edificios

5%

Cuentas y Documentos por Pagar.-

Se reconoce una Cuenta y documento por Pagar cuando como consecuencia de un acto comercial tiene la obligación legal de pagarlo, e inicialmente lo mide el precio de la transacción incluido los costos de ella.

Paralelamente y en el caso de ser una cuenta comprometida a plazos, se valorara su pago al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para el tipo de pasivos financieros, siempre y cuando el acuerdo constituye una transacción de financiamiento.

La empresa reconoce Cuentas por Pagar No relacionados y del Exterior.

Reconocimiento de ingresos.-

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso normal de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios pueden ser valorados con fiabilidad.

El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

Reconocimiento de costos y gastos.-

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos en el momento que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

Participación a Trabajadores.-

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación a los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el código de Trabajo de la República del Ecuador.

Impuesto a la Renta año 2015.-

La empresa cancela sobre la utilidad generada del ejercicio después del cálculo de la participación a trabajadores, un importe correspondiente al 22% por impuesto a la renta, tal como está establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno, cuyos porcentajes fueron disminuyendo un punto a partir del año 2010 que era del 25%.

Reserva Legal.-

De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, se reservará un 5 o 10 por ciento de las utilidades líquidas anuales que reporte la entidad.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre de 2015, el saldo asciende a \$ 87.286,29 comprendido por:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bancos	87.286,29	86.514,76
TOTAL	87.286,29	86.514,76

Los importes de Caja y Bancos son de libre disposición y no tienen restricción alguna. Corresponden a Cuentas Corrientes 747444-7 Banco del Pacifico US\$ 515.59 y Banco Guayaquil 0032006558 US\$ 86.770.70.

4. ACTIVOS FINANCIEROS

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Cuentas por Cobrar	993,90	0,00
TOTAL	993,90	0,00

Corresponden a Valores por Cobrar al Servicio de Rentas Internas.

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2015, estos rubros comprenden los valores a favor de la empresa por Anticipo de Impuesto a la Renta, Iva Retenido, Crédito Tributario IVA, Crédito Tributario RENTA etc.

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anticipo Impuesto a la Renta	US \$	9.598,40	0,00
Crédito Tributario IVA		115.046,61	357.654,76
Iva Retenido		198.513,08	0,00
Crédito Tributario RENTA		56.802,57	15.153,65
TOTAL		379.960,66	372.808,41

Las Cuentas por Cobrar al 31 de Diciembre del 2015 no presentan deterioro alguno, pues la Administración considera que no existen riesgos de incobrabilidad en la cartera, la que se consideran sana.

6. INVENTARIOS

El valor al 31 de Diciembre del 2015 es el siguiente:

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Productos Terminados Mercadería en Almacén	US \$	595.942,05	2.155.942,05
TOTAL		595.942,05	2.155.942,05

Uno de los contenidos fundamentales en la contabilización de inventarios es el importe que debe reconocerse como un activo y aplazarse hasta que dichos costos se carguen a los resultados que por lo general es cuando se reconocen los ingresos correspondientes.

Se debe determinar el costo y su posterior reconocimiento como un gasto, lo que incluye cualquier rebaja en el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta. La empresa evaluará si hay indicios de que alguna partida de los inventarios podría estar deteriorada en cada fecha en que se informa, es decir si el importe en libros excede el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta.

7. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

El valor al 31 de Diciembre del 2015 es el siguiente:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Inversiones Corrientes	2. 704. 812, 21	2. 155. 942, 05
TOTAL	2. 704. 812, 21	2. 155. 942, 05

Corresponden a Inversiones Corrientes.

8.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

COMPLYCORP S. A
Al 31 de Dic 2015- 2014, la Prop. Planta y Equipos
estaban compuestos de la siguiente manera:
(Expresado en dólares)

<u>CONCEPTOS</u>	<u>31-dic-14</u>	<u>ADICIONES</u>	<u>31-dic-15</u>
DEPRECIABLES			
Edificios	406. 182, 00	0. 00	406. 182, 00
PPE AL COSTO	406. 182, 00	0. 00	406. 182, 00
(-) Depreciación Acumulada	-10. 154, 53	-10. 154, 53	-20. 309, 06
TOTAL	396. 027, 47	-10. 154. 53	385. 872, 94

En este periodo las adquisiciones de PPE ascendieron a \$ 406.182,00; en las Adiciones tenemos las PPE de -10.154.53 una Depreciación Acumulada de - 20.309,06

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Esta cuenta está compuesta al 31 de Diciembre del 2015 por:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
No relacionados Locales	615. 394, 92	15. 384, 57
No relacionados del exterior	1. 615. 224, 35	1. 289. 065, 96
TOTAL	2. 230. 619, 27	1. 304. 450, 53

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, en este rubro se presentan el valor de las obligaciones a cargo de la Compañía por concepto de adquisición de bienes y servicios en desarrollo de las operaciones relacionadas con el objeto social.

10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

	US \$	<u>2015</u>	<u>2014</u>
No relacionados		20.127,86	0,00
Participación de Trabajadores		27.742,17	13.200,80
Impuesto a la Renta por Pagar		35.276,59	25.955,44
TOTAL		83.146,62	39.156,24

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, este rubro comprende el valor de los pasivos a favor de los trabajadores, originados en virtud de la existencia de una relación laboral, legal y reglamentaria. De igual manera incluyen los recaudos de los contribuyentes a título de retención en la fuente, impuestos y transacciones mercantiles a favor de la administración tributaria.

11. ANTICIPO A CLIENTES

Al 31 de Diciembre del 2015 se detalla lo siguiente:

	US \$	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anticipo a Clientes		0,00	66.868,87
TOTAL		0,00	66.868,87

Corresponden a Anticipo a Clientes.

12. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Al 31 de Diciembre del 2015 se detalla lo siguiente:

	US \$	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Otras cuentas por Pagar a Largo Plazo		607.895,19	1.080.444,23
TOTAL		607.895,19	1.080.444,23

Porción no corriente de las obligaciones con entidades relacionadas, que no provienen de operaciones comerciales. Las obligaciones con entidades relacionadas se reconocerán inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos los pagos realizados.

13. CAPITAL SOCIAL

El Capital suscrito y pagado de la compañía es de \$ 10.000.00 en acciones clases únicas (ordinarias y nominativas) por el valor de \$ 1.00 cada una. Accionistas:

1	0918847856	ARCENTALES BASTIDAS DANILO ANDRES	ECUADOR	NACIONAL	19.00
2	0905012977	ARCENTALES RUILOVA FELIPE DANILO	ECUADOR	NACIONAL	9.981.00

	US \$	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Capital Social		10.000,00	10.000,00
TOTAL		10.000,00	10.000,00

14. APOORTE FUTURA CAPITALIZACION

	US \$	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Aporte Futura Capitalización		406.182,00	406.182,00
TOTAL		406.182,00	406.182,00

15. RESERVA LEGAL

	US \$	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Reservas Legales		12.192,90	0,00
TOTAL		12.192,90	0,00

16. RESULTADOS ACUMULADOS

	US \$	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Resultados Acumulados		695.095,96	646.246,86
TOTAL		695.095,96	646.246,86

GANANCIAS ACUMULADAS: Contiene las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los socios o accionistas no han dado un destino definitivo.

17. RESULTADO DEL EJERCICIO

	US \$	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Resultado del Ejercicio		109.736,11	48.849,10
TOTAL		109.736,11	48.849,10

18. INGRESOS NETOS

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ventas netas Tarifa 12%	US \$	5.597.322,50	1.382.040,70
TOTAL		5.597.322,50	1.382.040,70

PRESTACION DE SERVICIOS: Se registran los ingresos por la prestación de servicios, cuando estos pueden ser estimado con fiabilidad, los ingresos de actividades ordinarias asociados con la operación deben reconocerse, considerando el grado de terminación de la prestación final del periodo sobre el que se informa.

19. COSTO DE VENTAS

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Costo de Ventas	US \$	5. 211. 737, 01	1. 152. 318, 87
TOTAL		5. 211. 737, 01	1. 152. 318, 87

20. GASTOS GENERALES

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
GASTOS ADMINSTRACION	US \$	245. 224, 85	141. 716, 49
GASTOS FINANCIEROS		15. 039, 68	0, 00
OTROS GASTOS NO OPERACIONALES		2. 942, 51	0. 00
TOTAL		263. 207, 04	141. 716, 49

21. CONCILIACION TRIBUTARIA

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
15% TRABAJADORES		27. 742, 17	13. 200, 80
UTILIDAD ANTES DEL IMP A LA RENTA		157. 205, 60	74. 804, 54
(+)GTOS DEDUCIBLES EN EL PAIS		3. 142, 51	2. 170, 33
(-) 22% IMPUESTO A LA RENTA		35. 276, 59	16. 937, 47
(-) ANTICIPO		24. 752, 04	25. 955, 44
(-) RETENCION FUENTE		66. 400, 97	15. 153, 65
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR		31. 124, 38	10. 801, 79
UTILIDAD		121. 929, 01	48. 849, 10
UTILIDAD DEL EJERCICIO		121. 929, 01	48. 849, 10
RESERVA LEGAL		12. 192, 90	
UTILIDAD ACCIONISTAS		109. 736, 11	48. 849, 10

CONTINGENCIAS

Al cierre del 2015-2014, la empresa no registra ningún tipo de contingencias sobre activos o pasivos que pudieran revelarse en estas notas a los estados financieros, considerando que no existen riesgos en Cuentas por Cobrar o Pagar, Eventos Legales, Tributarios etc.

SITUACION FISCAL

A la fecha de emisión de los Estados Financieros y presentación del Informe de Auditoría Externa (ABRIL 2016), la Compañía ha cumplido con la presentación formal de la Obligaciones Tributarias ante el Servicio de Rentas Internas.

INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO

La opinión de los Auditores Externos de los Impuestos Fiscales, está en el informe de Cumplimiento Tributario, que se emite de forma independiente a éste informe.

EVENTOS SUBSECUENTES.

Entre el 31 de Diciembre del 2015 y la fecha del informe de los Auditores Independientes (Abril del 2016), no se observó la existencia de algún hecho que pudiera cambiar sustancialmente la estructura de los estados financieros.

