

TEXTILCARDIZ CIA. LTDA.

**ESTADOS FINANCIEROS CON EL INFORME DE LOS AUDITORES
INDEPENDIENTES POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE
DICIEMBRE DEL 2015**

TEXTILCARDIZ CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

<u>INDICE</u>	<u>Páginas No.</u>
Informe de los Auditores Independientes	3 - 4
Balance general	5
Estado de resultado integral	6
Estado de cambios en el patrimonio	7
Estado de flujo de efectivo	8 - 9
Notas a los estados financieros	10 - 18

Abreviaturas usadas:

US\$. - Dólares de Estados Unidos de América

NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Socios de:
TEXTILCARDIZ CIA. LTDA.

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **TEXTILCARDIZ CIA. LTDA.**, los cuales incluyen balances generales por los años terminados al 31 de diciembre del 2015 y 2014, estados de resultados integrales, cambios en el patrimonio y flujos de efectivo, por los años terminados en esas fechas y un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa.

Responsabilidad de la administración sobre los estados financieros

2. La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades "NIIF's para PYMES". Esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error; selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y, la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basados en nuestras auditorías. Nuestras auditorías se efectuaron de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento "NIAA". Estas normas requieren de la planeación y ejecución de una auditoría que tenga como objetivo obtener una seguridad razonable pero no absoluta y determinar si los estados financieros se encuentran libres de errores importantes.
4. Una auditoría incluye aquellas pruebas de los registros de contabilidad y otros procedimientos de auditoría que respaldan las transacciones registradas y su revelación en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen en gran medida del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo que podría representar cambios en los estados financieros. El proceso de auditoría incluye una evaluación del control interno que sirve como base para diseñar los procedimientos, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del mismo. La auditoría también incluyó la determinación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la administración son razonables, así como una evaluación de 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 nuestra opinión de auditoría.

Opinión

5. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos expresan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel de su patrimonio y de la situación financiera de **TEXTILCARDIZ CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2015 y 2014, así como de los resultados integrales de sus operaciones y de los flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios anuales terminados en esas fechas, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades “NIIF’s para PYMES”.

Informes requeridos por otras regulaciones

6. El informe de los auditores independientes acerca del cumplimiento de las obligaciones tributarias, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2015, se emite por separado.



Juan Carlos Paredes Andrango
SC-RNAE No. 562

Octubre 4 del 2017
Quito – Ecuador

TEXTILCARDIZ CIA. LTDA.**BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresados En USDólares)**

	<u>NOTAS</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>ACTIVOS</u>			
ACTIVOS CORRIENTE :			
Efectivo y equivalentes al efectivo	2	81.663	285.856
Cuentas por cobrar	3	1.068.763	497.835
Inventario	1 y 4	623.250	528.643
Activos por impuestos corrientes	5	60.572	192.514
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		1.834.248	1.504.848
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedad, planta y equipos, neto	6	187.768	165.045
Otros activos no corrientes	7	-	236.908
TOTAL ACTIVOS		<u>2.022.016</u>	<u>1.906.801</u>
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>			
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar	8	465.140	191.788
Obligaciones con instituciones financieras	9	72.037	28.317
Provisión por beneficios a empleados	10	18.534	14.537
Cuentas por pagar diversas relacionadas	11	206.309	-
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		762.020	234.642
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Cuentas por pagar diversas relacionadas	11	-	96.870
Otros pasivos no corrientes	12	-	218.019
TOTAL PASIVOS		762.020	549.531
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital social	13	20.000	20.000
Reservas	14	7.265	7.265
Resultados acumulados		(35.979)	61.295
Resultados acumulados adopción NIIF	15	1.268.710	1.268.710
TOTAL PATRIMONIO		1.259.996	1.357.270
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u>2.022.016</u>	<u>1.906.801</u>

Ver notas a los estados financieros

TEXTILCARDIZ CIA. LTDA.**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresados En USDólares)**

	<u>NOTAS</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS :	16		
Ventas netas		2.500.302	2.912.176
Otros ingresos		<u>27.213</u>	<u>90</u>
TOTAL		2.527.515	2.912.266
COSTOS Y GASTOS:	17		
Costo de ventas		1.428.755	1.315.045
Gastos de actividades ordinarias		<u>1.053.411</u>	<u>1.562.187</u>
TOTAL		2.482.166	2.877.232
UTILIDAD/PERDIDA ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA		<u>45.349</u>	<u>35.034</u>
Participación trabajadores	1 y 18	(6.802)	(5.255)
Impuesto a la renta		(136.366)	(-)
Provisión para reserva legal	14	-	(2.978)
RESULTADO INTEGRAL TOTAL		<u>(97.819)</u>	<u>26.801</u>

Ver notas a los estados financieros

TEXTILCARDIZ CIA. LTDA.**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**

	Capital Social	Aportes Futuras Capital.	Reserva Legal	Resultados Adopción NIIF	Resultados Acumulados	Resultados del Ejercicio	Total
(US\$.)							
31 DE DICIEMBRE DEL 2014							
Saldos al 1 de enero del 2014	20.000	-	4.289	-	4.788	29.706	58.783
Aumento reservas y otras cuentas patrimoniales	-	-	2.976	1.268.710	-	-	1.271.686
Transferencia a otras cuentas	-	-	-	-	29.706	(29.706)	-
Resultado del ejercicio 2014	-	-	-	-	-	26.801	26.801
Saldos al 31 de diciembre 2014	20.000	-	7.265	1.268.710	34.494	26.801	1.357.270
31 DE DICIEMBRE DEL 2015							
Saldos al 1 de enero del 2015	20.000	-	7.265	1.268.710	34.494	26.801	1.357.270
Aumento reservas	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia a otras cuentas	-	-	-	-	27.346	(26.801)	545
Resultado del ejercicio 2015	-	-	-	-	-	(97.819)	(97.819)
Saldos al 31 de diciembre 2015	20.000	-	7.265	1.268.710	61.840	(97.819)	1.259.996

Ver notas a los estados financieros

TEXTILCARDIZ CIA. LTDA.**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresados En USDólares)**

	2015	2014
	(US\$.)	
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION:</u>		
Efectivo recibido de clientes	2.019.328	2.861.712
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(2.664.240)	(2.851.396)
Otros ingresos	-	90
Otros gastos	(145.966)	(2.979)
Efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de operación	(790.878)	7.427
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION:</u>		
Aumentos (Disminuciones) de propiedad, maquinaria y equipos	(22.723)	(31.226)
Aumentos (Disminuciones) de activos intangibles	(5.481)	-
Efectivo provisto por las actividades de inversión	(28.204)	(31.226)
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</u>		
Obligaciones financieras y préstamos socios	(43.720)	90.218
Otras entradas y salidas de efectivo	658.609	-
Efectivo (utilizado) provisto en las actividades de financiamiento	614.889	90.218
(Disminución) aumento neto del efectivo y equivalentes de efectivo	(204.193)	66.419
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período	285.856	219.437
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período	81.663	285.856

Ver notas a los estados financieros

TEXTILCARDIZ CIA. LTDA.

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO
(UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(US\$.)	
UTILIDAD / PERDIDA NETA	45.349	35.034
AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION:		
Depreciaciones	5.481	19.182
Participación trabajadores	(6.802)	(5.255)
Provisión de otras partidas distintas al efectivo	(-)	(2.979)
Subtotal	(1.321)	10.948
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:		
(Aumento) disminución en:		
Cuentas por cobrar	(339.501)	(50.464)
Inventarios	(94.607)	(143.595)
Otros activos	-	18.159
Aumento (disminución) en:		
Cuentas por pagar	(528.744)	117.886
Provisión por beneficios a empleados	(3.996)	13.204
Otros pasivos	131.942	6.255
Subtotal	(834.906)	(38.555)
EFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(790.878)	7.427

Ver notas a los estados financieros

TEXTILCARDIZ CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

1. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

TEXTILCARDIZ CIA. LTDA.- Se constituyó con domicilio en la Ciudad de Cayambe, mediante escritura pública celebrada el 25 de julio del 2011 e inscrita en el Registro de la Propiedad y Mercantil del Cantón Cayambe el 4 de octubre del mismo año. Posteriormente la Junta General Extraordinaria de Socios de la Compañía celebrada con fecha 10 de junio del 2013, resolvió aprobar el cambio del domicilio principal de **TEXTILCARDIZ CIA. LTDA.**, y reformar sus estatutos, los cuales fueron inscritos el 11 de diciembre del 2013 en el Registro Mercantil de Quito.

La Compañía tiene como objeto social la fabricación y confección de ropa, compraventa, comisión, distribución y comercialización; mercantilización, marketing, publicidad, maquila, distribución, reciclaje, procesos de lavandería, teñido, tinturado, manualidades de tela, bordado y estampado; la importación, exportación y comercialización de textiles, ropa, autos, insumos, bisutería, zapatos, tecnología, electrodomésticos, joyería, papelería, relojería, celulares, y maquinaria industrial.

Los estados financieros de **TEXTILCARDIZ CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2015 y 2014, han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades “NIIF’s para PYMES” emitidas por el International Accounting Standard Board (IASB) y adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La preparación de los presentes estados financieros consolidados en conformidad con “NIIF’s para 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.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere las “NIIF’s para PYMES”, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2015 y 2014, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

Principio del devengado.- Los efectos de las transacciones y otras circunstancias deben tenerse en cuenta en el momento en que tienen lugar dichas transacciones o circunstancias y no cuando se produce el desembolso o ingreso de tesorería u otros medios líquidos.

En consecuencia, es preciso velar por la correlación en cada ejercicio solamente de los gastos e ingresos que sean imputables al mismo. Es decir, se registra el ingreso cuando se efectúa la facturación y se registra el gasto cuando se recibe la factura o nota de venta y dentro del período mensual respectivo.

1. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (Continuación)

Principio del costo.- Los bienes adquiridos a título oneroso se contabilizarán en su fecha de incorporación al patrimonio por su costo de adquisición.

Efectivo y equivalentes de efectivo.- El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

Provisión para cuentas incobrables.- De acuerdo a las disposiciones legales vigentes, la Compañía mantiene en sus libros una provisión para incobrables, la misma que servirá para cubrir posibles pérdidas, que pueden llegar a producirse en la recuperación de su cartera.

Inventarios.- El costo de los inventarios está registrado al costo de adquisición, el cual no excede el valor de mercado.

Propiedad, maquinaria y equipos.- Los activos fijos están registrados al costo de adquisición. Las renovaciones y mejoras importantes se capitalizan, mientras que los reemplazos menores, reparaciones y mantenimiento que no mejoran el activo y no alargan su vida útil, se cargan al gasto a medida que se efectúan. El costo de los activos fijos se deprecia aplicando el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los mismos, como sigue:

<u>Activos</u>	<u>Vida Util (años)</u>	<u>TASAS</u>
Inmuebles	25	4%
Muebles y enseres	15	6.66%
Equipo de oficina	15	6.66%
Vehículos	10	10%
Equipos de cómputo	5	20%

Reconocimiento de ingresos.- Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen solo cuando es probable que los beneficios económicos asociados con la transacción fluyan a la Compañía. No obstante, cuando surge 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 procede a reconocerle como gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido.

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

Participación de trabajadores.- En cumplimiento con disposiciones del Código de Trabajo, la Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas.

1. **POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (Continuación)**

Impuestos.- El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente

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 nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa del 22%.

Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado del período, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del período.

2. **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**

Al 31 de diciembre de los años 2015 y 2014, el saldo de "Efectivo y Equivalentes al Efectivo" se refiere a saldos que la Empresa mantuvo disponibles a la fecha de cierre de los balances, tanto en efectivo como en las correspondientes instituciones financieras del país.

3. CUENTAS POR COBRAR

Un detalle de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2015 y 2014 es el siguiente:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(US\$.)	
Clientes	916.001	407.815
Menos provisión para cuentas incobrables	(9.738)	(4.258)
	<u>906.263</u>	<u>403.557</u>
Otras cuentas por cobrar	<u>162.500</u>	<u>94.278</u>
Total	<u>1.068.763</u>	<u>497.835</u>

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el saldo de la cuenta por cobrar clientes corresponde a valores pendientes de cobro, originados por ventas de inventarios realizados por la Compañía.

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el saldo de las otras cuentas por cobrar corresponde básicamente a préstamos empleados, garantías por arriendos, cheques protestados y cuentas por cobrar terceros.

El movimiento de la provisión para cuentas incobrables por los años terminados el 31 de diciembre del 2015 y 2014 es el siguiente:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(US\$.)	
Saldo al inicio del año	4.258	4.258
Provisión cargada al gasto	5.480	-
Castigos realizados (-)	-	-
Saldo al final del año	<u>9.738</u>	<u>4.258</u>

4. INVENTARIOS

Un detalle de los inventarios al 31 de diciembre del 2015 y 2014, es el siguiente:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(US\$.)	
Inventario de mercaderías	623.250	528.643
Total	<u>623.250</u>	<u>528.643</u>

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el saldo de esta cuenta corresponde principalmente a crédito tributario por concepto de retenciones en la fuente tanto de IVA como impuesto a la renta.

6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, NETO

Un detalle y movimiento de la propiedad, planta y equipo por los años terminados al 31 de diciembre del 2015 y 2014, es como sigue:

MOVIMIENTO.....				Saldos al 31/dic./14
	Saldos al 01/ene/14	Adiciones	Ajustes	Ventas y/o Bajas	
	(US\$.)				
Inmuebles	128.804	-	-	-	128.804
Muebles y enseres	21.100	7.788	-	-	28.888
Equipo de Oficina	15.511	2.526	-	-	18.037
Equipos cómputo	1.164	2.172	-	-	3.336
Vehículos	-	18.741	-	-	18.741
Subtotal	166.579	31.227	-	-	197.806
Depreciación acumulada	(13.578)	(19.183)	-	-	(32.761)
Total	153.001	12.044	-	-	165.045

Al 31 de diciembre del 2014, el cargo a gastos por depreciación de la propiedad, planta y equipo fue de US\$. 19.183.

MOVIMIENTO.....				Saldos al 31/dic./15
	Saldos al 01/ene/15	Adiciones	Ajustes	Ventas y/o Bajas	
	(US\$.)				
Inmuebles	128.804	-	-	-	128.804
Muebles y enseres	28.888	-	-	(7.899)	20.989
Equipo de Oficina	18.037	-	-	(16.520)	1.517
Equipos cómputo	3.336	25.086	-	-	28.422
Vehículos	18.741	49.049	-	-	67.790
Subtotal	197.806	74.135	-	(24.419)	247.522
Depreciación acumulada	(32.761)	(35.301)	-	8.308	(59.754)
Total	165.045	38.834	-	(16.111)	187.768

Al 31 de diciembre del 2015, el cargo a gastos por depreciación de la propiedad, planta y equipo fue de US\$. 35.301.

7. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2014, el saldo de esta cuenta corresponde a préstamos de socios y a anticipos realizados a los proveedores del exterior.

8. CUENTAS POR PAGAR

Un detalle de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2015 y 2014 se resume como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(US\$.)	
Proveedores	462.461	96.374
Pasivos por impuestos corrientes	-	92.691
Obligaciones con el IESS	2.679	2.723
Total	<u>465.140</u>	<u>191.788</u>

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 el saldo de la cuenta proveedores, corresponde principalmente a deudas adquiridas por compra de bienes o servicios generados a corto plazo y no generaran costos financieros en condiciones normales.

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el saldo de la cuenta pasivos por impuestos corrientes corresponde principalmente valores pendientes por cancelar a la Administración Tributaria, los mismos que son liquidados en el siguiente año.

9. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Corresponde a valores pendientes por pagar por concepto de préstamos al Banco Bolivariano y Banco de Machala. También en esta cuenta se incluye los saldos pendientes por pagar tarjetas de crédito como son Diners, American Express, Pacificard, Titanium, etc.

10. PROVISION POR BENEFICIO A EMPLEADOS

Un detalle de la provisión beneficio empleados al 31 de diciembre del 2015 y 2014, se resume como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(US\$.)	
Sueldos y beneficios sociales	11.732	9.282
Participación trabajadores (nota 1 y 18)	6.802	5.255
Total	<u>18.534</u>	<u>14.537</u>

11. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS – RELACIONADAS

Estas cuentas se encuentran conformadas de la siguiente manera:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		(US\$.)
Préstamos por pagar Carmen Díaz	206.309	96.234
Préstamos por pagar Carolina Viteri	-	636
Préstamos por pagar Milena Díaz	-	-
Total	<u>206.309</u>	<u>96.870</u>

12. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2014 el saldo de esta cuenta corresponde principalmente a ventas diferidas, las mismas que han sido canceladas en el año 2015.

13. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el capital social de la Compañía está constituido por US\$ 20.000 dividido en 20.000 participaciones sociales de US\$ 1,00 cada una, totalmente pagadas.

14. RESERVAS

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que las compañías limitadas transfieran de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio un porcentaje no menor de un 5%, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el 20% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.

15. RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCION NIIF

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, dentro de esta cuenta se encuentran registrados todos los ajustes provenientes del proceso de implementación de “NIIF’s”, según lo establecido por la Superintendencia de Compañías en Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008.

16. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Un detalle de las actividades ordinarias al 31 de diciembre del 2015 y 2014 es el siguiente:

<u>Servicios</u>	<u>ACTIVIDADES ORDINARIAS</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(US\$.)	
Ventas netas	2.500.302	2.912.176
Otros ingresos	27.213	90
Total	<u>2.527.515</u>	<u>2.912.266</u>

17. COSTOS Y GASTOS

Un detalle de los costos y gastos al 31 de diciembre del 2015 y 2014 es el siguiente:

<u>Servicios</u>	<u>COSTOS Y GASTOS</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(US\$.)	
Costo de ventas	1.428.755	1.315.045
Gastos de actividades ordinarias	1.053.411	1.562.187
Total	<u>2.482.166</u>	<u>2.877.232</u>

18. IMPUESTO A LA RENTA

El gasto de impuesto a la renta por los años terminados el 31 de diciembre del 2015 y 2014, fue determinado como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(US\$.)	
Utilidad/Pérdida antes de la participación de trabajadores e impuesto a la renta	45.349	35.034
Participación de trabajadores en las utilidades	(6.802)	(5.255)
Más gastos no deducibles	581.300	277.404
Menos deducción por leyes especiales	(-)	(2.978)
	<u>619.847</u>	<u>304.205</u>
Utilidad a reinvertir	-	-
Utilidad gravable	<u>619.847</u>	<u>304.205</u>
Impuesto a la renta causado	<u>136.366</u>	<u>66.925</u>

17. RECLASIFICACIONES

Con la finalidad de comparar y presentar los estados financieros del año 2015, algunos saldos de los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2014 han sido reclasificados.

18. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de este informe (Octubre 4 del 2017) la Compañía ha realizado una declaración sustitutiva del Impuesto a la Renta del año 2015, mediante formulario 124824161 de fecha 20 de octubre del 2016.
