

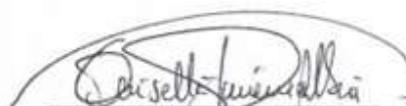
GUNATVINE S.A.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre del 2015 (Expresado en dólares)

GUNATVINE S.A.				
Balance General				
Al 31 de Diciembre del 2015				
ACTIVOS			PASIVOS	
<u>Corriente</u>			<u>Corriente</u>	
Caja Bancos	2.034,34		Proveedores	7.803,01
Cuentas y Doc. Por Cobrar	1.828,06		Préstamos	-
(-) Prov. Ctas Incobrables	-		Obligaciones IESS	443,23
Otras Ctas. Por Cobrar	-		Otros Pasivos Cte.	114,41
Crédito Tributario IVA	3.139,63		Total de pasivo	8.360,65
Crédito Tributario I. RTA.	5.381,87			
Inventario de Producto Terminado	-			
	12.383,90			
No Corriente			PATRIMONIO	
Instalaciones, Maquinarias	-		Capital	800,00
Equipo de Computo	-		Reserva Legal	1.541,45
Vehículo	-		Utilidad no distribuidas	13.873,07
Otras Propiedad Planta y equipo	-		Utilidad del Ejercicio	-
Depreciación Acumulada	-		Pérdida del Ejercicio	-12.191,27
	-		Total de patrimonio	4.023,25
Total de Activos	12.383,90		Total de Patrimonio+Pasivo	12.383,90


 Gustavo Camacho
 Secretario - Gerente General


 Guisella Jiménez
 Contador General

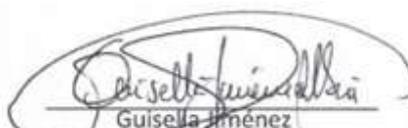
GUNATVINE S.A.

Estado de Resultado Integrales

(Expresado en dólares de E.U.A., todas las cifras enteras)

GUNATVINE S.A.		
Estado de Pérdidas & Ganancias		
del 1 Enero al 31 Diciembre del 2015		
Ingresos		56.982
Ventas De Productos a Clientes fo	56.982	
Otras Ventas	0	
Costo de Venta		0
Inventario Inicial	0	
(+) Compras	0	
(-) Inventario Final	0	
	Utilidad bruta	56.982
Gastos		69.173
Sueldos	22.211,61	
Beneficios Sociales	7.994,73	
Aportes + Fondo de Reserva	-	
Pago por otros servicios	710,55	
Promoción	18.914,98	
Pago por otros bienes	-	
otros	19.341,01	
Depreciaciones	-	
	Utilidad antes de impuestos y Part. Trabajadores	-12.191


Gustavo Camacho
Secretario - Gerente General


Guisella Jiménez
Contador General

GUNATVINE S.A.

Notas a los Estados Financieros

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

La compañía se Constituye como **Gunatvine S.A.**, una mediante escritura pública celebrada el 06 de julio del 2011 ante el Notario Décimo Séptimo del Cantón Guayaquil Ab. Nelson Gustavo Cañarte Arboleda. Con fecha 02 de Agosto del 2011 se sentó la razón de que al margen de la matriz de la escritura de constitución de la compañía se tomó nota de la aprobación de la resolución No. SC.IJ.DJC.G.11.0004315 emitida el 04 de Agosto del 2011 por la Superintendencia de Compañías suscrita por el Ab. Juan Brando Álvarez Intendente Jurídico de Compañías de la Intendencia de Compañías de Guayaquil (E). La escritura de constitución fue inscrita en el Registrador Mercantil del Cantón Guayaquil el 04 de agosto del 2011 con el registro No. 49.470 del repertorio; y en el artículo tercero de la escritura la compañía señala como domicilio principal la ciudad de Guayaquil – Ecuador sin perjuicio que en el futuro por su crecimiento deba agrandar su ámbito de acción en Otras ciudades del país. Actualmente consta con un capital actual de \$ 800 = (800 00/100 dólares americanos) dividido en 800 acciones ordinarias y nominativas de \$ 1.00.

Gunatvine S.A, se dedica a las Actividades de agencias de publicidad

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento – Los Estados financieros de Gunatvine S.A.

Han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades – NIIF PARA LAS PYMES

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las

Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades – NIIF PARA LAS 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.

A continuación se describen las principales Políticas contables adoptadas en La preparación de estos estados financieros. Tal como requiere la Sección 3 De la NIIF PARA LAS PYMES, estas políticas han sido definidas en Funcione las Secciones de las NIIF PARA PYMES al 31 de diciembre del 2012.

2.2 Bases de preparación – Los Estados Financieros de Gunatvine S.A.,

Comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2015 El estado de resultado Integral, cambios en el patrimonio y de flujos de Efectivo, estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades – NIIF PARA LAS PYMES

2.3 Estimaciones, Juicio y Criterio Contable – La preparación de los estados Financieros bajo NIIF requiere el uso de ciertas estimaciones contables y Criterios, y, exige a la administración de la compañía ejerza su juicio en el Proceso de aplicación de las políticas contables de la misma; por lo tanto la Compañía utiliza estimaciones para valorar y registrar algunos activos, pasivos, ingresos gastos y compromisos

2.4 Bases de consolidación – La compañía no presenta subsidiarias o filiales Dentro de la información que revela.

2.5 Información financiera por segmentos operativos – La compañía No

Aplica operaciones en otros segmentos operativos.

2.6 Moneda extranjera, y transacciones. – Los estados financieros de la compañía, y sus transacciones incluidas, se presentan en Dólares de Estados Unidos de Norteamérica que es la Moneda Funcional y de presentación en El Ecuador desde el año 2000.

2.7 Efectivos y equivalentes de efectivo – Incluye aquellos activos financieros Líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en Un plazo inferior a 3 meses.

2.8 Activos Financieros: Instrumentos Financieros (Sección 11 y 12) – Todos los activos financieros se reconocen y se dan de baja en la fecha de Negociación cuando se observe la presencia de una compra o venta de un Activo financiero bajo un contrato cuyas condiciones requieren la entrega Del activo durante un periodo que generalmente está regulado por el mercado, correspondiente y son medidos inicialmente al costo de transacción que es su valor razonable más los costos de transacción.

2.9 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar – Son Registradas a su valor razonable, deberán incluir una provisión para reducir Su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función De un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por Cobrar.

2.10 Inventarios – Son Presentados al costo de adquisición, los cuales no Exceden su valor neto de realización. Las importaciones en tránsito se van A registrar a su costo de adquisición incrementado por los gastos de Importación incurrida hasta la fecha del estado de situación financiera.

2.11 Propiedades planta y equipos – Son registradas al costo menos la Depreciación acumulada.

El costo de propiedades, planta y equipos, comprende su precio de Adquisición más todos los costos directamente relacionados con la Ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento.

2.11.1 Métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales - El costo

De propiedades planta y equipos, se deprecia de acuerdo al método de Línea recta. La vida útil estimada, el valor residual y métodos de Depreciación, son revisadas al final de cada año, siendo el efecto de Cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades y las Vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación

<u>Propiedades, planta y equipos</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Edificios y obras complementarias	20
Maquinarias y equipos	10 – 25
Muebles, enseres	10
Vehículos	5
Equipos de computación	3

2.11.2 Retiro o venta de Propiedades y equipos – La utilidad o pérdida que surja

Del retiro o venta de un activo del rubro de propiedades es calculada como La diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y Reconocida en los resultados del año.

2.12 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar – Son

Registradas a su valor razonable.

- 2.13 Impuestos** – El gasto por impuesto a la renta representa la suma del Impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido:
- 2.14 Impuestos corrientes y diferidos** – Se reconocen como ingreso o gasto, y Son registrados en los resultados del año, excepto en la medida en que Hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera de los Resultado, ya sea otro resultado integral o directamente en el patrimonio En cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera de los resultados.
- 2.15 Impuesto 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 imponderables o deducibles y partidas que no Son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del Impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de control tributario al final de cada periodo.
- 2.15.1 Impuestos diferidos** – Se reconoce sobre las diferencias temporarias Determinadas 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 imponderables. El activo Por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias Deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga De utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias Temporarias deducibles.
- 2.16 Beneficios a empleados**
- 2.16.1 Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio** – El costo de los beneficios (Jubilación patronal y bonificación por desahucio) Es determinado utilizando el Método Actuarial de Costeo de Crédito Unitario

Proyectado con valoraciones actuariales realizadas al final de cada periodo

Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen inmediatamente en los Resultados del año o en otro resultado integral en los casos que apliquen.

2.16.2 Participación de trabajadores – Están constituidas de acuerdo con Disposiciones legales a las tasas del 15% para participación de trabajadores.

2.17 Reconocimiento de Ingresos – Los Ingresos por venta de servicios son Reconocidos en los resultados del año en función de la prestación de Servicios

2.18 Costos y Gastos – Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que Son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el Pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

2.19 Compensación de saldos y transacciones – Como norma general en los Estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los Ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea Requerida o permitida por alguna norma y esta preparación sea el reflejo de La esencia de la transacción

3. ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES – NIIF PARA LAS PYMES

La Superintendencia de Compañías estableció mediante resolución No. SC.ICI.SPAIFRS:G11 del 11 de octubre del 2011, En su artículo Decimo Primero dice textualmente.

Cuando una compañía se constituya a partir del año 2011, deberá aplicar directamente las Normas Internaciones de Información Financiera NIIF completas o la Noma Internacional

de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades) NIIF para las PYMES), de acuerdo a lo establecido en numeral 3 del Artículo Primero de la Resolución No. 08. G.DSC.010 del 20 de Noviembre de 2008, reformado con el Artículo Tercero de la presente resolución en cuyo caso no tendrá periodo de transición, por tanto no está obligada a presentar las conciliaciones ni elaborar el cronograma de implementación de las NIIF.

4. **CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS** – Corresponde principalmente al valor entregado por los accionistas para la constitución de la compañía.

5. **Efectivo y Equivalente de efectivos:**

Efectivo y Equivalente de Efectivo	
	215
Banco de Guayaquil	0,00
Inversiones Corrientes	
Equivalentes de Efectivo	2.034,34
Fondos en Tránsito	
Total Efectivo y Equivalente de Efectivo	2.034

6. **Cuentas y Documentos Comerciales:**

Consiste en:

Efectivo que va hacer recuperado por la compañía en un lapso de 60 días, según la política de crédito establecida. Las cuentas por cobrar neto van como sigue:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES	
	2015
Clientes	0
Saldo Neto de Cuentas y Documentos por cobrar Com.	1.828,06

7. Inventarios Netos:

Consiste en:

Inventario de Productos en Almacén para la venta

Inventarios		<u>2015</u>
Mercaderías	\$	0
(-) Provisión para valuación de Inventarios		0
Total		0

8. Activos por Impuestos Corrientes:

CRÉDITOS TRIBUTARIOS

IVA EN COMPRAS	338	0.00
CT IVA ADQ	336	3139.63
IVA RETENIDO EN LA FUENTE	336	0.00
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	337	5381.87
CT RTE. IVA.	336	0.00
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		8521.50

9. Activos Pagados por Anticipado

Consiste en :

NINGUNO

10. Propiedades y Equipos Netos

	Edificios	Eq. de Oficina	Vehículo	Maquinaria	Totales
Costo:					
Saldo a Enero 1/2015	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Disminuciones					
Ventas o Bajas					
Saldos a Diciembre 2015	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Depreciación Acumulada					
Saldo a Enero 1/2015	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Gastos por Depreciación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldos a Diciembre 2015	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Al 31 de diciembre del 2015, no tiene ningún activo fijo

11. Proveedores Locales

Consiste en:

Valores adeudados por la Compañía, para la compra de inventario y posterior venta del mismo, el plazo de esta deuda se estable en 90 días, el valor suma \$ 7803

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES

PROVEEDORES

PROVEEDOR INTERNO

2015

7.803

VISA BCO. PRODUBANCO POR PAGAR

0.00

Saldo Neto de Cuentas y Doc por Pagar Com.

7.803

12. Préstamo bancarios Corriente

Consiste en:

La porción que concierne al último mes fue pagada.

13. Provisión Beneficios Empleados

Consiste en:

Valores provisionados para el pago del décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, vacaciones, aportes patronales, participación de trabajadores que suman \$ 5.820

BENEFICIOS SOCIALES

2015

Obligaciones IESS

443

TOTAL DE PROVISIONES SOCIALES

443

14. Provisiones fiscales

Consiste en:

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

100% RET IVA HONORARIOS A PN

0.00

RTE. FTE. X PAGAR

0.00

IMPTO A LA RENTA CAUSADO

0.00

TOTAL OTRAS OBLIGACIONES

0.00

15. Otros Pasivos Corriente

Otros Pasivos Cte.	2015
Otros Pasivos Cte.	114
TOTAL DE PRESTAMOS	114

16. Capital

16.1. Capital Social

El capital social de la compañía se encuentra conformado de 800 acciones ordinarias y nominativas iguales acumulativas e indivisibles de \$ 1 USD de los Estados Unidos de América cada una, liberadas en su totalidad al 31/12/2011

Accionistas	N. Acciones	% Participación
CAMACHO CORDOVA GUSTAVO MANUEL	790	99%
LEAL ALONZO TEOLINDA AMELIA	10	1%
Total	800	100%

Composición del Capital Social	2015
Capital Suscrito y Pagado	\$ 800
No pagado	\$1600
Total =====>	\$2400

16.2. Reserva Legal.-

La Ley de Compañías en su artículo 297 establece que las sociedades anónimas deberán transferir a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual, hasta que la reserva alcance por lo menos el 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas operacionales o para capitalizarse.

RESERVAS	2015
RESERVA LEGAL	1541
Total: RESERVAS	1541

16.3. Reserva Facultativa

Corresponde a la apropiación de las utilidades de ejercicios anteriores y actuales de acuerdo a resoluciones que deben constar en las actas de junta general de accionistas para su aplicación y registro

16.4. Reserva por revalorización del patrimonio-Reserva de Capital

El saldo de la reserva de capital no podrá distribuirse como utilidades ni utilizarse para pagar el capital suscrito y no pagado, pero podrá ser capitalizado en la parte que excede el valor de las pérdidas acumuladas

17. Impuesto a la Renta

El 29 de Diciembre del 2007 se expide la "Nueva Ley de Equidad Tributaria", mediante R. O. No. 242, y el 15 de Mayo 2008 se expide el "Reglamento de Aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, promovida por la Ley de Equidad Tributaria mediante R. O. No.

337.- Esto significó una reforma de contexto global en el ámbito tributario ecuatoriano.

Reformas actuales: En el suplemento del R. Oficial No. 95 del 23 de diciembre 2009 se publicó la "Ley reformativa a la Ley de Régimen Tributario Interno, y a la Ley reformativa para la equidad tributaria del Ecuador" la misma que introduce importantes reformas al código tributario, a la ley de régimen tributario interno y otros cuerpos legales cuya vigencia rige a partir del 01 de Enero 2010.

Adicionalmente a la emisión del presente informe se emitieron: en el suplemento del Registro Oficial No. 209 del 08 de Junio del 2010 mediante el Decreto No. 374 se expide "El nuevo Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno"; y, en Registro Oficial No. 247 del 30 de Julio 2010 "El nuevo Reglamento de Comprobantes de venta, retención y complementarios"; ambos vigentes desde la fecha de su publicación con reformas integrales en varios aspectos.

	2015
Pérdida Contable	-12.191
(+) Gastos no Deducibles	0
Utilidad Gravable	-12.191
(22%) Impuesto a la Renta	0.00
(-) Retenciones que se realizaron 2015	-697
(-) Anticipo Julio y Septiembre	-0.00
Impuesto a la Renta por Pagar	0.00

18. Ingreso de Actividades Ordinarias

Los Ingresos de actividades ordinarias de la compañía están compuestos por las ventas netas de, entre los principales:

Rubros	Valor \$	% Participación
Servicios Publicitarios	56.981	100%
	59.981	100%