

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

REGUS DEL ECUADOR S.A.

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

REGUS DEL ECUADOR S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

ACTIVO	NOTAS	2.015	2014
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5	12.366	6.178
ACTIVOS FINANCIEROS	6	26.477	14.490
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	7	2.095	70
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	8	225.532	213.395
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		266.470	234.133
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	9	703.498	1.057.518
ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	10	64.093	106.260
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		767.591	1.163.778
TOTAL ACTIVOS		1.034.061	1.397.912
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS	11	(51.933)	(85.589)
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADAS	12	(11.911)	-
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	13	(50.065)	(2.121)
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	14	(210.002)	(167.798)
ANTICIPOS DE CLIENTES	15	-	(50.023)
OBLIGACIONES SOCIALES	16	(7.230)	(7.602)
TOTAL PASIVO CORRIENTE		(331.141)	(313.133)
PASIVO NO CORRIENTE			
CUENTAS POR PAGAR L/P RELACIONADAS	17	(1.844.902)	(1.911.753)
PASIVO DIFERIDO	18	(2.452)	(2.979)
TOTAL PASIVO CORRIENTE		(1.847.354)	(1.914.731)
TOTAL PASIVO		(2.178.495)	(2.227.864)
PATRIMONIO	19		
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO		(800)	(800)
(-) PERDIDAS ACUMULADAS		830.753	677.763
(-) PERDIDA NETA DEL EJERCICIO		314.481	152.990
TOTAL PATRIMONIO		1.144.434	829.953
TOTAL PASIVO +PATRIMONIO		(1.034.061)	(1.397.912)

Las notas a los Estados Financieros son parte integral del presente balance

REGUS DEL ECUADOR S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

	Notas	2.015	2.014
INGRESOS			
PRESTACION DE SERVICIOS		(647.354)	(577.984)
TOTAL INGRESOS		(647.354)	(577.984)
OTROS INGRESOS			
INTERESES FINANCIEROS		-	(0)
OTRAS RENTAS		(5.467)	(2.962)
TOTAL OTROS INGRESOS		(5.467)	(2.962)
TOTAL INGRESOS	20	(652.821)	(580.946)
COSTOS Y GASTOS			
GASTOS			
GASTOS DE VENTA		636.818	505.845
GASTOS ADMINISTRATIVOS		476.840	233.647
GASTOS FINANCIEROS		7.906	7.887
TOTAL GASTOS	21	1.121.564	747.380
INGRESO POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO			
IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE		(90.169)	
IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO		(64.093)	(13.444)
TOTAL IMPUESTOS DIFERIDOS		(154.262)	(13.444)
PÉRDIDA DEL EJERCICIO		314.481	152.990

REGUS DEL ECUADOR S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

	Capital Social	Resultado de años anteriores	Pérdida del ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2014	800	(677.763)	(152.990)	(829.953)
Transferencia a resultados acumulados		(152.990)	152.990	-
Pérdida Neta del Ejercicio 2015			(314.481)	(314.481)
Saldo al 31 de diciembre de 2015	800	(830.753)	(314.481)	(1.144.434)

Las notas a los Estados Financieros son parte integral del presente balance

Corral & Rosales CIA. LTDA.
Rafael Rosales Kuri
REPRESENTANTE LEGAL

Francisco Pabon
CONTADOR GENERAL

REGUS DEL ECUADOR S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013

(expresado en dolares estadounidenses)

	2015	2014
Flujo de efectivo en actividades de operación		
Efectivo recibido de clientes y otros	995.106	543.803
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros	(1.053.374)	(888.320)
Flujo neto (usado) originado por actividades de operación	(58.268)	(344.517)
Flujo de efectivo en actividades de inversión:		
(Aumento) Disminución en propiedad, planta y equipo	141.846	0
(Aumento) Disminución en inversión a corto plazo	0	(6.712)
Flujo neto originado por las actividades de inversión:	141.846	(6.712)
Flujo de efectivo en actividades de financiamiento:		
(Aumento) Disminución otras cuentas por cobrar a largo plazo	(22.452)	0
(Aumento) Disminución en cuentas por pagar relacionadas	(54.940)	0
(Disminución) Aumento en obligaciones financieras		332.331
Flujo neto originado por las actividades de financiamiento:	(77.392)	332.331
(Disminución) Aumento neto en caja bancos	6.186	(18.898)
Caja y bancos al inicio del año	6.178	25.076
Caja y bancos al final del año	12.364	6.178

Las notas explicativas son parte integrante de estos estados financieros

REGUS DEL ECUADOR S.A.**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO****AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014****2015****2014**

(expresado en dolares estadounidenses)

**Conciliación de la pérdida neta del año con el efectivo neto
proveniente de las actividades de operación:**

Pérdida Neta (314.481) (152.990)

Ajustes por:

Beneficios Actuariales 1.999 0

Provisión Proveedores 0 240.836

Depreciación Activos Fijos 212.175 161.380

Impuestos diferidos 64.092 (13.344)

**Efectivo usado en las actividades de operación antes de
cambios en el capital de trabajo**

(36.215) 235.882

(Aumento) en cuentas y documentos por cobrar (11.988) (37.143)

(Aumento) de otras cuentas por cobrar (14.162) 0

Aumento (Disminución) en proveedores (33.656) (543.256)

(Disminución) Aumento en otras cuentas por pagar (7.820) 0

(Disminución) en pasivo por impuestos corrientes 47.944 0

(Disminución) Aumento de obligaciones sociales (2.371) 0

Flujo neto originado por actividades de operación (22.053) (580.399)

Efectivo provisto por flujo de operaciones

(58.268) (344.517)

Las notas explicativas son parte integrante de estos estados financieros

REGUS DEL ECUADOR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. INFORMACIÓN GENERAL

Regus del Ecuador S.A. (En Adelante "La Compañía"), es una Sociedad Anónima, que inicia sus operaciones el 15 de Noviembre de 2011, en la ciudad de Guayaquil, Ecuador y su actividad principal es la venta de espacios de trabajo para oficinas y reuniones.

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2015, han sido aprobados por la Administración de la Compañía y fueron presentados para la aprobación de la Junta General de Accionistas con fecha 03 de agosto de 2016. En opinión de la Administración, los Estados Financieros adjuntos son aprobados sin modificaciones.

Al 31 de diciembre del 2015, la Compañía cuenta con tres (3) empleados bajo relación de dependencia.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.2 Bases de preparación

Los estados financieros adjuntos, fueron preparados sobre bases contables aplicables a una empresa en marcha, las que prevén la realización de activos y cancelación de pasivos en el curso normal del negocio. Como se desprende de los estados financieros adjuntos, al 31 de diciembre del 2014 y 2015 los pasivos corrientes exceden a los activos corrientes en US\$65 mil y US\$79 mil, respectivamente; adicionalmente, la Compañía mantiene un déficit acumulado a esas fechas de US\$831 mil y US\$ 1.251 mil, respectivamente; y mantiene pérdidas netas por los años terminados el 31 de diciembre del 2015 y 2014 por US\$314 mil y US\$153 mil, respectivamente. En adición, en esos años, el flujo de efectivo proveniente de las actividades de operación es negativo en US\$58 mil y US\$345 mil respectivamente. Estas situaciones indican, que la continuación de la Compañía como negocio en marcha y la generación de operaciones rentables dependen del logro de los resultados de eventos futuros.

2.3 Moneda Funcional y de presentación

Los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de Norte América, la moneda funcional.

2.4 Efectivo y Equivalentes

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo disponible en bancos.

2.5 Propiedades y equipos

2.5.1 Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

Adicionalmente, se considerará como parte del costo de los activos, los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificados.

2.5.2 Medición posterior al reconocimiento modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

2.5.3 Método de depreciación y vidas útiles

El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

- | | |
|---|-----------|
| • Instalaciones y accesorios: | 10 años |
| • Muebles y Enseres: | 5-10 años |
| • Equipos de Oficina y teléfonos: | 5-10 años |
| • Vehículos: | 4 años |
| • Equipos de computación hardware y software: | 3-5 años |

2.5.4 Retiro o venta de propiedades y equipos

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

2.6 Impuestos

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

2.6.1 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 serán gravables o deducibles. El pasivo de la Sucursal por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.6.2 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 sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponderables. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Sucursal disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

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

2.6.3 Impuestos corrientes y diferidos

Se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

2.7 Provisiones

Se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente cierto que se recibirá el desembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

2.8 Beneficio a los empleados a corto plazo

Son beneficios a corto plazo medidos a una base no descontada y reconocidos como gastos a medida que el servicio es recibido

2.8.1.- Participación a trabajadores

De conformidad con disposiciones legales, la Compañía pagaría a sus trabajadores una participación del 15% sobre las utilidades del ejercicio; se reconoce al gasto en el periodo en el cual se genera.

2.8.2.- Vacaciones de personal

La Compañía reconoce un gasto y un pasivo por vacaciones en el periodo en el que se generan, de acuerdo a lo dispuesto por el Código del Trabajo según el cual todo empleado tendrá derecho a gozar anualmente de un período ininterrumpido de quince días de descanso, incluidos los días no laborables; y aquellos que hubieren prestado servicios por más de cinco años en la Compañía, tendrán derecho a gozar adicionalmente de un día de vacaciones por cada uno de los años excedentes o recibirán en dinero la remuneración correspondiente a los días excedentes, sin embargo, los días excedentes no podrán superar de quince.

2.8.3.- Beneficios definidos: Jubilación Patronal y bonificación por desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen utilizando el enfoque de la banda de fluctuación (6.45% del valor presente de la obligación al inicio del período dividido entre el número promedio de años de trabajo que le resten a los empleados. No se considera el 6.45 % del valor razonable de los activos del plan, en razón de que esta obligación no está fondeada). Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en la medida en que los beneficios ya han sido otorgados; de lo contrario, son amortizados utilizando el método de línea recta en el período promedio hasta que dichos beneficios son otorgados.

2.9 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se registran al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.9.1 Ingresos por servicios

Los ingresos se calculan al valor razonable una vez que se haya prestado el servicio al comprador y no subsistan incertidumbres significativas relativas a la recuperación de la cuenta por cobrar y los costos asociados.

2.10 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.

2.11 Activos financieros

Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable y se presentan en activos no corrientes, excepto aquellos con vencimientos originales inferiores a 12 meses a partir de la fecha del estado de situación financiera, que se presentan como activos corrientes.

La Sucursal clasifica sus activos financieros como cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

2.11.1 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

2.12 Pasivos financieros e instrumentos emitidos por la Sucursal

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Sucursal tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

2.12.1 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

2.12.2 Baja de un pasivo financiero

La Sucursal da de baja un pasivo financiero si, y solo sí, expiran, cancelan o cumplen sus obligaciones.

2.13 Normas nuevas y revisadas sin efecto material sobre los estados financieros

La Compañía no ha aplicado las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) nuevas y revisadas que han sido emitidas pero aún no son efectivas, que permiten aplicación anticipada. Un detalle es como sigue:

<u>NIIF</u>	<u>Título</u>	<u>Efectiva a partir de</u> <u>períodos que inicien en o</u> <u>después de</u>
NIIF 9	Instrumentos financieros	Enero 1, 2018
NIIF 15	Ingresos procedentes de contratos con clientes	Enero 1, 2017
NIIF 14	Cuentas de diferimientos de actividades reguladas	Enero 1, 2016
Modificaciones a la NIC 16 y la NIC 38	Aclaración de los métodos aceptables de depreciación y amortización	Enero 1, 2016
Modificaciones a la NIC 1	Iniciativas sobre Información a Revelar	Enero 1, 2016
Mejoras anuales Ciclo 2012-2014	Modificaciones a NIIF 5, NIIF 7, NIC 19, NIC 34	Enero 1, 2016

Se permite la aplicación anticipada de estas normas nuevas y revisadas.

Administración anticipa que estas enmiendas que serán adoptadas en los estados financieros de la Compañía en los períodos futuros, tendrán un impacto sobre los importes de los activos y pasivos y las revelaciones de la Compañía. Sin embargo, no es posible proporcionar una estimación razonable de ese efecto puesto que no se ha realizado un examen detallado de la aplicación de las mismas.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF 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 presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

3.1. Valuación de los instrumentos financieros

La Compañía utiliza las técnicas de valuación para la medición del valor razonable de sus activos financieros y pasivos financieros que se basan, en la medida de lo posible, en datos observables del mercado. La Compañía utilizó dichas técnicas de valuación para acciones no cotizadas (al valor razonable con cambio en otro resultado integral) y algunos otros activos y pasivos financieros.

3.2. Impuesto a la renta diferido

La Compañía ha realizado la estimación de sus impuestos diferidos considerando que todas las diferencias entre el valor en libros y la base tributaria de los activos y pasivos se revertirán en el futuro.

4. ASPECTOS TRIBUTARIOS

Código Orgánico de la Producción

Con fecha diciembre 29 de 2011 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

- La reducción progresiva en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013. Al 31 de diciembre del 2015, para la medición del activo (pasivo) por impuestos diferidos, la Compañía utilizó una tasa de impuesto a la renta promedio del 22%.
- Exoneración del impuesto a la renta y del anticipo durante 5 años para nuevas sociedades cuyas inversiones se realicen para el desarrollo de sectores económicos considerados prioritarios para el Estado.

Aspectos Tributarios de la Ley de Fomento Ambiental y Optimización de los Ingresos del Estado - Con fecha noviembre 24 de 2011 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 583 la Ley de Fomento Ambiental y Optimización de los Ingresos del Estado, la misma que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

La tarifa del Impuesto a la Salida de Divisas - ISD se incrementó del 2% al 5%. Por presunción se considera hecho generador de este impuesto el uso de dinero en el exterior y se establece como exento de este impuesto el pago de dividendos a compañías o personas naturales que no estén domiciliadas en paraísos fiscales. Los pagos de este impuesto en la importación de materias primas, insumos y bienes de capital, que consten en el listado que establezca el Comité de Política Tributaria y que sean utilizados en procesos productivos, pueden ser utilizados como crédito tributario de impuesto a la renta.

Legislación sobre Precios de transferencia -

Las normas tributarias vigentes incorporan el principio de plena competencia para las operaciones realizadas con partes relacionadas. Por su parte el Servicio de Rentas Internas solicita se prepare y remita por parte de la empresa un estudio de precios de transferencia y un anexo de operaciones, entre otros, para aquellas compañías que hayan tenido operaciones con partes relacionadas domiciliadas

en el exterior en el mismo período fiscal y cuyo monto acumulado sea superior a US\$6,000,000. Se incluye como parte relacionadas a las empresas domiciliadas en paraísos fiscales.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2015, los valores en efectivo con que la empresa cuenta son:

Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	2015	2014
Caja Moneda Nacional	1,618	1,341
Banco Internacional	10,548	4,638
Integración De Capital Y Apertura De Cuenta	200	200
TOTAL	12,366	6,178

6. Activos Financieros

Al 31 de diciembre de 2015 la cuenta de activos financieros se compone de la siguiente manera:

	2.015	2.014
CLIENTES NACIONALES	26.366	14.379
RETENCION FUENTE POR EFECTUAR DE CLIENTES	111	111
TOTAL	26.477	14.490

7. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Al 31 de diciembre de 2015 la cuenta de gastos pagados por anticipado se compone de los siguientes rubros:

	2.015	2.014
SEGUROS PREPAGADOS	1.472	-
ANTICIPO A PROVEEDORES VARIOS	623	70
TOTAL	2.095	70

8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2015 la cuenta de Activos por impuestos corrientes constituye el valor por crédito tributario por Impuesto al Valor Agregado (IVA) en adquisiciones y compras que la Compañía ha efectuado durante el transcurso del período fiscal y por retenciones en la fuente y retenciones de IVA que recibe de sus clientes.

	2015	2014
IVA RETENIDO POR CLIENTES Y BANCOS	54.865	50.196
CREDITO TRIBUTARIO IVA	95.032	107.917
CREDITO TRIBUTARIO IR	75.634	55.283
TOTAL	225.532	213.395

9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

A continuación un movimiento de Propiedad, planta y equipo que posee la compañía al 31 de diciembre del 2015:

<i>Propiedades, planta y equipo</i>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2013</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2014</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Reclasificacio</u> <u>nes</u> <u>(+/-)</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2015</u>
Costo						
Mejoras a propiedades ajenas	1.149.571	-	1.149.571	5.673	(331.873)	823.371
Maquinaria y equipo	119.023	-	119.023	-	(10.671)	108.352
Equipo de computacion	45.835	6.712	52.547	-	14.163	66.710
Muebles y enseres	192.420	-	192.420	28.603	29.907	250.930
Total	1.506.849	6.711	1.513.561	34.276	(298.474)	1.249.363
Depreciacion acumulada	(456.043)	-	(456.043)	-	(89.821)	(545.864)
Propiedad, planta y equipo neto	1.050.806	6.711	1.057.518	34.276	(388.295)	703.499

Durante el cierre del año 2015, la compañía procedió ajustar sus activos fijos existiendo bajas y adiciones a los mismos, correspondientes al detalle proporcionado por la administración, el detalle se muestra en el cuadro precedente.

10. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Al 31 de diciembre de 2015 la cuenta de activos por impuestos diferidos constituía la provisión que anualmente la compañía realiza por pérdidas tributarias por un valor de USD 64.093 y de USD 106.260 para el año 2014.

11. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2015, un resumen de las cuentas comerciales y otras cuentas por pagar reportados en los estados financieros es como sigue:

	2.015	2.014
FACTURAS Y OTROS COMPROBANTES POR PAGAR NO EMITIDOS		(73.038)
INMOBILIARIA DEL SOL S.A. MOBILSOL	(20.092)	(1.257)
DIEGO LEONIDAS PAZ ALVARADO	(503)	(265)
TMFEQUADOR CIA. LTDA.	(3.904)	(3.765)
LEVEL 3 ECUADOR LVLTA S.A.	(4.691)	
CORRAL & ROSALES CIA. LTDA.	(9.295)	(3.745)
OTECCEL S.A.	(1.270)	(3)
DATAPRO S.A.	(715)	
INTERNATIONAL SHIPPING AND STORAGE CIA. LTDA.	(119)	
REPRESENTACIONES GIRASOL REGI S.A.		(215)
CUENCA FRANCO WALTER ABRAHAM		(570)
REPRESENTACIONES GIRASOL REGI S.A.	(572)	
CLIMATIZACION & MANTENIMIENTO S.A.	(1.683)	
DATAFAST S.A.	-	
F.V. AREA ANDINA S.A.	-	
CUENCA FRANCO WALTER ABRAHAM	(1.594)	
COOPERATIVA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS EN TAXIS "MALL 9 DE	(218)	(126)
CEDENO VERA WILLIAN WACINTON	-	(180)
CROMA DEL ECUADOR CROMAEQ S.A.	-	(161)
SITCOBTECNO CIA. LTDA.	-	(274)
AIG METROPOLITANA CIA. DE SEGUROS Y REASEGUROS S.A.	-	(1.564)
GRAVELLE S.A.	-	(131)
BLACK CUELLAR ROXANA ELVIRA	-	(295)
LUIS ROBERTO GONZALES MALDONADO	(88)	
BOWEN MEJIA VIVIANA LEONOR	16	
ARCA ECUADOR	(43)	
OLMEDO CABRERA JUAN BAUTISTA (GRAFICAS OLMEDO)	(99)	
CARTRIDGECORP S.A.	-	
CEGASUPPLY S.A.	(463)	
MARTINEZ CHAVEZ Y ASOCIADOS CIA. LTDA.	(1.100)	
GERMAN PONCE ALEJANDRA NINETTE	(7)	
SERCOLIMP CIA. LTDA	(391)	
JIMENEZ ALVARADO SILVIA MARIA	(135)	
JALIL PERNA MARIELA	(168)	
LUNA CEDEÑO JORGE WASHINGTON	(3.300)	
AUDITORIA	(1.500)	
TOTAL	(51.933)	(85.589)

8.1 El saldo de la cuenta "Otras cuentas por pagar no relacionadas" se conforma por servicios de mantenimiento, alícuota por Inmobiliaria del Sol estipulados en el contrato con dicho proveedor de arrendamiento de las instalaciones arrendadas a la compañía.

12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADOS

Al 31 de diciembre del 2015, el valor de las cuentas por pagar relacionadas asciende a USD 11.9111.

13. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014 la empresa registra las siguientes obligaciones corrientes:

	2.015	2.014
RETENCIONES EN LA FUENTE 22%	(30.069)	-
100% IVA RETENCION POR PAGAR	(16.401)	-
OTRAS RETENCIONES	(3.595)	(2.121)
	(50.065)	(2.121)

14. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, la compañía mantiene en sus libros contables provisiones correspondientes a valores por facturar por un valor de USD 210.002 Y 167.798 respectivamente.

15. ANTICIPO DE CLIENTES

Durante el ejercicio fiscal 2015, se liquidaron los anticipos registrados de clientes por reservas de clientes y de espacios, que al 31 de diciembre de 2014 registraban Usd 50.023.

16. OBLIGACIONES SOCIALES

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014 la empresa registra los siguientes saldos en obligaciones sociales:

	2.015	2.014
VACACIONES	(3.369)	(5.454)
DECIMO TERCER SUELDO	(371)	(375)
DECIMO CUARTO SUELDO	(774)	(744)
FONDO DE RESERVA	-	(58)
APORTE PERSONAL 9.35%	(869)	(425)
APORTE PATRONAL 12.15%	(1.117)	(546)
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS POR PAGAR	(101)	-
PRESTAMOS HIPOTECARIOS POR PAGAR	(629)	-
TOTAL	(7.230)	(7.602)

17. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Durante el ejercicio 2015 la compañía decidió reclasificar los valores registrados por pagar a la casa matriz. Registrando un saldo al 31 de diciembre de 2015 de USD 1'844.902 y al 2014 por USD 1'911.753.

Correspondiente a transferencias que la casa Matriz realizó para para financiar actividades propias de la puesta en marcha del negocio al ser el primer año de operaciones efectivas ppara ta efecto se mantiene contrato de línea de crédito de USD 5'000.000 por medio de varios desembolsos con un plazo de pago en el 2019.

18. PASIVO DIFERIDO

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, registra los siguientes valores por concepto de beneficios actuariales:

	2.015	2.014
DESAHUCIO	(490)	(453)
JUBILACION PATRONAL	(1.962)	(2.526)
TOTAL	(2.452)	(2.979)

19. PATRIMONIO

Capital Asignado - La Compañía fue autorizada por la Superintendencia de Compañías para operar en el Ecuador con un capital asignado de US\$ 800.

20. INGRESOS

Al 31 de diciembre de 2015 Y 2014 la compañía registra un saldo en ingresos por concepto de ventas del giro de su negocio y otras rentas correspondientes a intereses ganados por USD 652.821 y USD 580.946 respectivamente.

21. GASTOS POR SU NATURALEZA

Al 31 de diciembre del 2015, un resumen de los gastos reportados en los estados financieros es como sigue:

<u>GASTOS DE VENTA</u>	2015	2014
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	205.138	168.125
COMISIONES	-	555
DEPRECIACIONES	210.875	161.380
GASTO DE VIAJE	-	337
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	17.030	42.480
OTROS GASTOS	112.327	76.061
PROMOCION Y PUBLICIDAD	23.980	10.560
SEGUROS Y REASEGUROS	233	1.497
SERVICIO BASICO	67.235	44.850
TOTAL	636.818	505.845

GASTOS ADMINISTRATIVOS	2015	2014
APORTE IESS	7.377	7.809
ARRENDAMIENTO	-	24.227
BENEFICIOS SOCIALES	34.175	22.020
GASTO INTERCOMPANY	309.703	53.367
GASTOS DE VIAJE	9.074	587
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	-	17.590
OTROS GASTOS	215	4.905
SERVICIOS BASICOS	-	26.738
SERVICIOS PROFESIONALES	60.009	14.548
SUELDOS Y SALARIOS	56.286	61.856
TOTAL	476.839	233.647

GASTOS FINANCIEROS	2.014	2015
COMISIONES BANCARIAS	7.906	3.270
IMPUESTOS A LA SALIDA DE DIVISAS	0	4.617
TOTAL	7.906	7.887

22. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

La proyección de la compañía para generar utilidades se da en el 2019, esta proyección ve afectado el principio de negocio en marcha, sin embargo la Casa Matriz ha confirmado que continuará proporcionando el apoyo financiero que pueda requerir la Compañía para continuar operando como una entidad en marcha, con lo cual se podrá contar con los fondos suficientes con un tope de \$5 '000.000.00 y cumplir con los compromisos adquiridos con la Casa Matriz.

23. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía y serán presentados a la Casa Matriz para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Casa Matriz sin modificaciones.