

**R.G.A. CONSULTORIA & CONSTRUCCION S.A.**  
**Estado de Resultados**  
**Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2015**

<b>INGRESOS</b>		
INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS		455,788.81
VENTA DE BIENES		3,369.15
PRESTACION DE SERVICIOS	5	452,419.66
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>455,788.81</b>
<b>COSTOS Y GASTOS</b>		<b>(406,035.21)</b>
<b>COSTO DE VENTAS</b>		<b>(353,648.64)</b>
Materiales	6	(359.20)
Materia Prima Directa		(113,468.91)
Mano De Obra Directa		(88,177.27)
Costos Indirectos Incurridos		(151,643.26)
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTA</b>		<b>(50,671.75)</b>
<b>GASTOS DE VENTA</b>	7	<b>(125.00)</b>
Promoción Y Publicidad		(125.00)
<b>GASTOS</b>		<b>(48,831.93)</b>
Gastos por beneficios a empleados		(26,093.71)
Honorarios		(6,245.51)
Mantenimiento		(1,993.70)
Arrendamiento operativo		(1,200.00)
Gastos de gestión		(3,034.22)
Gastos de viaje		(271.80)
Servicios básicos		(3,192.82)
Impuestos contribuciones y otros		(240.62)
Gastos por depreciaciones		(632.76)
Gastos por provisiones		(514.91)
Otros Gastos		(5,411.88)
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>		<b>(578.71)</b>
Gastos financieros		(578.71)
<b>GASTOS NO DEDUCIBLES</b>		<b>(1,136.11)</b>
Multas bancarias e iess		(1,136.11)
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>		<b>(404,320.39)</b>
<b>UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTOS</b>	8	<b>51,468.42</b>
15% Utilidades A Trabajadores		(7,720.26)
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA</b>		<b>43,748.16</b>
22% Impuesto A La Renta Sociedades		(9,927.28)
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>		<b>33,820.88</b>

  
 Ing. Carlos Enrique Guevara Aldaz  
 GERENTE GENERAL

  
 Lcda. Marcela Guevara  
 CONTADOR GENERAL REG. 17-3290

**R.G.A. CONSULTORIA & CONSTRUCCION S.A.**  
**Estado de Situación Financiera**  
**Acumulado Año 2015**

<b>ACTIVOS</b>			<b>341,607.63</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>67,571.57</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>			<b>7.74</b>
Bancos Nacionales	13	7.74	
<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>	9		<b>50,231.58</b>
Cientes		51,490.51	
(-) Provisión Cuentas Incobrables Y Dete		(1,258.93)	
<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>			<b>1,144.00</b>
Anticipos A Proveedores		1,144.00	
<b>SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>			<b>16,188.25</b>
Iva Credito Tributario		9,730.30	
Crédito Tributario A Favor De La Empresa		6,457.95	
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			<b>274,036.06</b>
<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>			<b>274,036.06</b>
Propiedad Planta y Equipo		276,685.73	
(-) Depreciación Acumulada Propiedades,		(2,649.67)	
<b>PASIVOS</b>			<b>(42,723.78)</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	10		<b>(41,895.25)</b>
Proveedores		(16,566.13)	
Provisiones		(250.69)	
Con La Administración Tributaria		(3,359.21)	
Con El less	11	(3,268.30)	
Por Beneficios De Ley A Empleados		(1,692.94)	
15% Participación Trabajadores Por Pagar Del		(7,720.26)	
Otra Cuantías Por Pagar		(9,037.72)	
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			<b>(828.53)</b>
Jubilación Patronal		(581.38)	
Bonificación por desahucio		(247.15)	
<b>PATRIMONIO</b>			
<b>PATRIMONIO NETO</b>			<b>(298,883.85)</b>
<b>CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO</b>			<b>(5,000.00)</b>
Capital		(5,000.00)	
<b>APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES</b>			<b>(250,000.00)</b>
Aportes para futuras capitalizaciones		(250,000.00)	
<b>RESERVAS</b>			<b>(1,006.30)</b>
Reserva Legal		(1,006.30)	
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>			<b>(9,056.67)</b>
Ganancias Acumuladas		(9,056.67)	
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>			<b>(33,820.88)</b>
Resultados Del Ejercicio Actual		(33,820.88)	
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>			<b>(341,607.63)</b>

  
 Ing. Carlos Enrique Guevara Aldaz

  
 Lcda. Marcela Guevara  
 CONTADOR GENERAL REG. 17-3290

# ***RGA CONSULTORIA Y CONSTRUCCION S.A.***

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2015

## **1. Información general**

RGA Consultoría y Construcción S.A. (Compañía Anónima) es una sociedad radicada en el Ecuador, en el Distrito Metropolitano de Quito. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es la ciudad de Quito, cantón Quito. La empresa RGA Consultoría y Construcción S.A. está compuesta accionistas mayoritarios con capital aportado y pagado en su totalidad, personas naturales de nacionalidad ecuatoriana. El objeto social de la compañía es la Consultoría en ingeniería básica y de detalle para el sector petrolero e industrial, también la Consultoría en diseño de plantas de tratamiento de aguas, cálculo estructural y análisis de presupuestos referenciales de proyectos; Servicios técnicos de automatización y control de procesos industriales, soldadura calificada entre otras actividades.

## **2. Bases de elaboración y políticas contables**

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Están presentados en las unidades monetarias (dólares de los Estados Unidos de América) del país Estados Unidos, cuya moneda adoptó el país, considerándose la misma como moneda nacional.

### **Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la Consultoría y Construcción. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del País Ecuador.

### **Costos por préstamos**

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

### **Impuesto a las ganancias**

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año y para este período equivale al 22% de Impuesto a la Renta.

### **Propiedades, planta y equipo**

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Edificios 5 por ciento

Instalaciones fijas y equipo 10 a 30 por ciento

Vehículos 20 por ciento

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

### **Activos intangibles**

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

### **Arrendamientos**

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado al Grupo. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

### **Inventarios**

La empresa es netamente de servicios, por lo tanto inventarios no se maneja en ningún aspecto de su actividad económica y los materiales adquiridos son utilizados en los proyectos ejecutados dentro del mismo periodo.

### **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo vigente según el Banco Central del Ecuador. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

### **Acreedores comerciales**

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (dólares de los EE.UU. de América) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la

que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

### **Sobregiros y préstamos bancarios**

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

### **Beneficios a los empleados – pagos por largos periodos de servicio**

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicio, esto deduce la obligación de contratar servicios actuariales para los empleados que se encuentren en nómina al término del período.

### **3. Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación**

Pagos por largos periodos de servicio.

Al determinar el pasivo para los pagos por largos periodos de servicio, la gerencia debe hacer una estimación de los incrementos de los sueldos durante los siguientes cinco años, la tasa de descuento para los siguientes cinco años a utilizar para calcular el valor presente y el número de empleados que se espera que abandonen la entidad antes de recibir los beneficios.

### **4. Restricción al pago de dividendos**

Según los términos de los acuerdos sobre préstamos y sobregiros bancarios, no pueden pagarse dividendos en la medida en que reduzcan el saldo de las ganancias acumuladas por debajo de la suma de los saldos pendientes de los préstamos y sobregiros bancarios.

### **5. Ingresos de actividades ordinarias**

Las actividades ordinarias de la empresa, relacionadas con los ingresos están graficados de la siguiente manera:

<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>		
<b>4.01</b>	<b>INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		
<b>4.01.01</b>	<b>Ventas</b>		
<b>4.01.01.001</b>	<b>Materiales De Construccion</b>		
4.01.01.001.00000	Materiales De Construccion		3,369.15
<b>Total Sub-Auxiliar</b>	<b>Materiales De Construccion</b>		<u>3,369.15</u>
<b>Total Auxiliar</b>	<b>Ventas</b>		<u>3,369.15</u>
<b>4.01.02</b>	<b>PRESTACION DE SERVICIOS</b>		
<b>4.01.02.003</b>	<b>Alquiler De Maquinaria</b>		
4.01.02.003.00000	Alquiler De Maquinaria		1,425.51
<b>Total Sub-Auxiliar</b>	<b>Alquiler De Maquinaria</b>		<u>1,425.51</u>
<b>4.01.02.004</b>	<b>Consultoria Y Construcciones</b>		
4.01.02.004.00015	C07 Tectotal Sci Poliducto Quijos	40,865.16	
4.01.02.004.00016	C08 Tectotal Sci Poliducto Shushufindi	106,839.04	
4.01.02.004.00018	C10 Tectotal Obras Mecanicas Shushufindi	118,012.18	
4.01.02.004.00020	I05 685-Est Y Diseño Miradores R.V.	6,696.43	
4.01.02.004.00021	C12 Reparacion Boiler Wec	46,450.00	
4.01.02.004.00022	C13 Insta.Elctricas Ref La Libertad Oss	132,131.34	
<b>Total Sub-Auxiliar</b>	<b>Consultoria Y Construcciones</b>		<u>450,994.15</u>
<b>Total Auxiliar</b>	<b>PRESTACION DE SERVICIOS</b>		<u>452,419.66</u>
<b>Total Mayor</b>	<b>INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		<u>455,788.81</u>

## 6. Costos

Los costos de la actividad están distribuidos de la siguiente manera.

<b>5.01</b>	<b>COSTO DE VENTAS</b>		
<b>5.01.01</b>	<b>COMPRA Y VENTA DE MTS</b>		
<b>5.01.01.006</b>	<b>Materiales Wec</b>		
5.01.01.006.00000	Materiales Wec		-359.20
<b>Total Sub-Auxiliar</b>	<b>Materiales Wec</b>		<u>-359.20</u>
<b>Total Auxiliar</b>	<b>COMPRA Y VENTA DE MTS</b>		<u>-359.20</u>
<b>5.01.02</b>	<b>CONSTRUC,CONSULTORIA Y ALQUILER</b>		
<b>5.01.02.001</b>	<b>Materia Prima Directa</b>		
5.01.02.001.00001	Materiales		-113,468.91
<b>Total Sub-Auxiliar</b>	<b>Materia Prima Directa</b>		<u>-113,468.91</u>
<b>5.01.02.002</b>	<b>Mano De Obra Directa</b>		
5.01.02.002.00001	Sueldos Y Salarios		-43,643.25
5.01.02.002.00002	Horas Extras		-17,497.92
5.01.02.002.00004	Décimo Tercer Sueldo		-5,320.45
5.01.02.002.00005	Décimo Cuarto Sueldo		-1,874.23
5.01.02.002.00006	Fondos De Reserva		-145.12
5.01.02.002.00007	Vacaciones		-2,611.68
5.01.02.002.00008	Aporte Patronal		-6,639.36
5.01.02.002.00010	Bono Por Desempeño En Proyectos		-10,445.26
<b>Total Sub-Auxiliar</b>	<b>Mano De Obra Directa</b>		<u>-88,177.27</u>
<b>5.01.02.003</b>	<b>Costos Indirectos Incurridos</b>		
5.01.02.003.00001	Mano De Obra Indirecta Subcont-Oper		-19,525.82
5.01.02.003.00003	Alquiler De Maquinaria		-13,967.92
5.01.02.003.00004	Servicios Solicitados A Terceros		-104,103.43
5.01.02.003.00005	Gastos De Viaje		-9,661.55
5.01.02.003.00006	Uniformes		-1,890.47
5.01.02.003.00010	Mantenimiento Vehiculos		-846.43
5.01.02.003.00011	Depreciaciones		-1,245.60
5.01.02.003.00013	Seguros Sobre Contratos		-111.97
5.01.02.003.00017	Correspondencia		-193.26
5.01.02.003.00018	Gastos Legales		-7.00
5.01.02.003.00019	Otros Gastos		-89.81
<b>Total Sub-Auxiliar</b>	<b>Costos Indirectos Incurridos</b>		<u>-151,643.26</u>
<b>Total Auxiliar</b>	<b>CONSTRUC,CONSULTORIA Y ALQUILER</b>		<u>-353,289.44</u>

**7. Gastos.** Los costos de la actividad están distribuidos de la siguiente manera.

<b>5.02</b>	<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTA</b>	
<b>5.02.01</b>	<b>GASTOS DE VENTA</b>	
<b>5.02.01.011</b>	<b>Promoción Y Publicidad</b>	
5.02.01.011.00000	Promoción Y Publicidad	-125.00
<b>Total Sub-Auxiliar</b>	<b>Promoción Y Publicidad</b>	<b>-125.00</b>
<b>5.02.01.012</b>	<b>Anuncios Y Publicaciones</b>	
5.02.01.012.00000	Anuncios Y Publicaciones	-46.80
<b>Total Sub-Auxiliar</b>	<b>Anuncios Y Publicaciones</b>	<b>-46.80</b>
<b>Total Auxiliar</b>	<b>GASTOS DE VENTA</b>	<b>-171.80</b>
<b>5.02.02</b>	<b>GASTOS</b>	
<b>5.02.02.001</b>	<b>Sueldos, Salarios Y Demás Remuneraciones</b>	
5.02.02.001.00000	Sueldos, Salarios Y Demás Remuneraciones	-15,600.00
<b>Total Sub-Auxiliar</b>	<b>Sueldos, Salarios Y Demás Remuneraciones</b>	<b>-15,600.00</b>
<b>5.02.02.002</b>	<b>Aportes A La Seguridad Social (Incluido</b>	
5.02.02.002.00001	Aporte Patronal less	-1,895.40
<b>Total Sub-Auxiliar</b>	<b>Aportes A La Seguridad Social (Incluido</b>	<b>-1,895.40</b>
<b>5.02.02.003</b>	<b>Beneficios Sociales E Indemnizaciones</b>	
5.02.02.003.00001	Décimo Tercero	-900.00
5.02.02.003.00003	Décimo Cuarto	-708.00
5.02.02.003.00005	Fondos De Reserva	-1,299.48
5.02.02.003.00006	Vacaciones	-450.00
5.02.02.003.00007	Bonificación Por Desahucio	-247.15
5.02.02.003.00008	Jubilación Patronal	-239.75
<b>Total Sub-Auxiliar</b>	<b>Beneficios Sociales E Indemnizaciones</b>	<b>-3,844.38</b>
<b>5.02.02.004</b>	<b>Gasto Planes De Beneficios A Empleados</b>	
5.02.02.004.00003	Becas-Entrenamientos	-4,753.93
<b>Total Sub-Auxiliar</b>	<b>Gasto Planes De Beneficios A Empleados</b>	<b>-4,753.93</b>
<b>5.02.02.005</b>	<b>Honorarios, Comisiones Y Dietas A Person</b>	
5.02.02.005.00001	Honorarios Contables	-5,555.51
5.02.02.005.00002	Honorarios Legales	-200.00
5.02.02.005.00004	Honorarios Sociedades	-490.00
<b>Total Sub-Auxiliar</b>	<b>Honorarios, Comisiones Y Dietas A Person</b>	<b>-6,245.51</b>
<b>5.02.02.008</b>	<b>Mantenimiento Y Reparaciones</b>	
5.02.02.008.00001	Mantenimiento De Vehiculos	-353.35
5.02.02.008.00005	Mant Edif.Arrend Alicuotas Condominio	-1,001.88
5.02.02.008.00006	Mantenimiento Edificios	-638.47
<b>Total Sub-Auxiliar</b>	<b>Mantenimiento Y Reparaciones</b>	<b>-1,993.70</b>
<b>5.02.02.009</b>	<b>Arrendamiento Operativo</b>	
5.02.02.009.00000	Arrendamiento Operativo	-1,200.00
<b>Total Sub-Auxiliar</b>	<b>Arrendamiento Operativo</b>	<b>-1,200.00</b>
<b>5.02.02.012</b>	<b>Combustibles</b>	
5.02.02.012.00000	Combustibles	-178.44
<b>Total Sub-Auxiliar</b>	<b>Combustibles</b>	<b>-178.44</b>
<b>5.02.02.015</b>	<b>Transporte</b>	
5.02.02.015.00003	Alquiler De Vehiculos	-2,400.00
<b>Total Sub-Auxiliar</b>	<b>Transporte</b>	<b>-2,400.00</b>
<b>5.02.02.016</b>	<b>Gastos De Gestión (Agasajos A Accionista</b>	
5.02.02.016.00001	Agasajos	-1,055.42
5.02.02.016.00002	Gestión Clientes	-1,978.80
<b>Total Sub-Auxiliar</b>	<b>Gastos De Gestión (Agasajos A Accionista</b>	<b>-3,034.22</b>
<b>5.02.02.017</b>	<b>Gastos De Viaje</b>	
5.02.02.017.00001	G.Viaje Alimentación	-93.57
5.02.02.017.00003	G.Viaje Movilización	-75.27
5.02.02.017.00005	G.Viaje Hospedaje	-102.96
<b>Total Sub-Auxiliar</b>	<b>Gastos De Viaje</b>	<b>-271.80</b>
<b>5.02.02.018</b>	<b>Agua, Energía, Luz, Y Telecomunicaciones</b>	
5.02.02.018.00001	Agua	-104.15
5.02.02.018.00002	Luz	-628.29
5.02.02.018.00003	Telefonia Fija	-181.61
5.02.02.018.00004	Telefonia Móvil	-1,827.18

5.02.02.018.00005	Internet	-451.59
<b>Total Sub-Auxiliar</b>	<b>Agua, Energía, Luz, Y Telecomunicaciones</b>	<b>-3,192.62</b>
<b>5.02.02.020</b>	<b>Impuestos, Contribuciones Y Otros</b>	
5.02.02.020.00001	Patentes Y Predios Municipales	-178.53
5.02.02.020.00003	Contribución Super.Cias.	-38.76
5.02.02.020.00004	1.5 X Mil Activos Totales	-23.33
<b>Total Sub-Auxiliar</b>	<b>Impuestos, Contribuciones Y Otros</b>	<b>-240.62</b>
<b>5.02.02.021</b>	<b>Depreciaciones:</b>	
5.02.02.021.00004	Equipos De Computacion	-468.36
5.02.02.021.00005	Equipos De Oficina	-68.04
5.02.02.021.00006	Muebles De Oficina	-96.36
<b>Total Sub-Auxiliar</b>	<b>Depreciaciones:</b>	<b>-632.76</b>
<b>5.02.02.023</b>	<b>Gasto Deterioro:</b>	
5.02.02.023.00005	Cuentas Por Cobrar	-514.91
<b>Total Sub-Auxiliar</b>	<b>Gasto Deterioro:</b>	<b>-514.91</b>
<b>5.02.02.028</b>	<b>Otros Gastos</b>	
5.02.02.028.00001	Credito Tributario Asumido Como Gasto	-406.87
5.02.02.028.00004	Suministros De Oficina	-988.14
5.02.02.028.00007	Mantenim.Oficina Y Utiles De Aseo	-133.90
5.02.02.028.00008	Alimentacion	-1,254.17
5.02.02.028.00010	Otros Gastos	-3.56
<b>Total Sub-Auxiliar</b>	<b>Otros Gastos</b>	<b>-2,786.64</b>
<b>Total Auxiliar</b>	<b>GASTOS</b>	<b>-48,785.13</b>
<b>5.02.03</b>	<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	
<b>5.02.03.001</b>	<b>Intereses Por Prestamos Bancarios</b>	
5.02.03.001.00000	Intereses Por Prestamos Bancarios	-13.73
<b>Total Sub-Auxiliar</b>	<b>Intereses Por Prestamos Bancarios</b>	<b>-13.73</b>
<b>5.02.03.002</b>	<b>Comisiones Bancarias</b>	
5.02.03.002.00000	Comisiones Bancarias	-306.23
<b>Total Sub-Auxiliar</b>	<b>Comisiones Bancarias</b>	<b>-306.23</b>
<b>5.02.03.004</b>	<b>Intereses Sobregiros Bancarios</b>	
5.02.03.004.00000	Intereses Sobregiros Bancarios	-150.64
<b>Total Sub-Auxiliar</b>	<b>Intereses Sobregiros Bancarios</b>	<b>-150.64</b>
<b>5.02.03.005</b>	<b>Otros Gastos Financieros</b>	
5.02.03.005.00000	Otros Gastos Financieros	-87.07
<b>Total Sub-Auxiliar</b>	<b>Otros Gastos Financieros</b>	<b>-87.07</b>
<b>5.02.03.006</b>	<b>Otros Intereses</b>	
5.02.03.006.00000	Otros Intereses	-21.04
<b>Total Sub-Auxiliar</b>	<b>Otros Intereses</b>	<b>-21.04</b>
<b>Total Auxiliar</b>	<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>-578.71</b>
<b>5.02.04</b>	<b>GASTOS NO DEDUCIBLES</b>	
<b>5.02.04.001</b>	<b>Multas Bancarias</b>	
5.02.04.001.00000	Multas Bancarias	-599.85
<b>Total Sub-Auxiliar</b>	<b>Multas Bancarias</b>	<b>-599.85</b>
<b>5.02.04.002</b>	<b>Multas Sri, less</b>	
5.02.04.002.00000	Multas Sri, less	-536.26
<b>Total Sub-Auxiliar</b>	<b>Multas Sri, less</b>	<b>-536.26</b>
<b>Total Auxiliar</b>	<b>GASTOS NO DEDUCIBLES</b>	<b>-1,136.11</b>
<b>Total Mayor</b>	<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTA</b>	<b>-50,671.75</b>

## 8. Impuesto a las Ganancias

La ganancia obtenida en este período contable está distribuida inicialmente así:

<b>6</b>	<b>PARTICIPACION E IMPUESTOS</b>		
<b>6.01</b>	<b>15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES</b>		
6.01.01	PARICIPACION UTILIDADES		
6.01.01.001	15% Utilidades A Trabajadores		
6.01.01.001.00000	15% Utilidades A Trabajadores	-7,720.26	
Total Sub-Auxiliar	15% Utilidades A Trabajadores	-7,720.26	
<b>Total Auxiliar</b>	<b>PARICIPACION UTILIDADES</b>	-7,720.26	
<b>Total Mayor</b>	<b>15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES</b>	-7,720.26	
<b>6.03</b>	<b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>		
6.03.01	IMPUESTO A LA RENTA SOCIEDADES		
6.03.01.001	22% Impuesto A La Renta Sociedades		
6.03.01.001.00000	22% Impuesto A La Renta Sociedades	-9,927.28	
Total Sub-Auxiliar	22% Impuesto A La Renta Sociedades	-9,927.28	
<b>Total Auxiliar</b>	<b>IMPUESTO A LA RENTA SOCIEDADES</b>	-9,927.28	
<b>Total Mayor</b>	<b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>	-9,927.28	
<b>Total Grupo</b>	<b>PARTICIPACION E IMPUESTOS</b>	-17,647.54	

Pag. # 4  
20/04/2016

## 9. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar clientes comerciales están dentro del período normal de cobro y es:

**Saldo al 31 de diciembre 2015**

<b>1.01.02</b>	<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>		
1.01.02.005	Documentos Y Cuentas Por Cobrar Clientes		
1.01.02.005.00002	Clientes	51,490.51	
Total Sub-Aux.	Documentos Y Cuentas Por Cobrar Clientes	51,490.51	
<b>1.01.02.008</b>	<b>Otras Cuentas Por Cobrar</b>		
1.01.02.008.00001	Cuentas Por Cobrar Otras	0.00	
Total Sub-Aux.	Otras Cuentas Por Cobrar	0.00	
<b>1.01.02.009</b>	<b>(-) Provisión Cuentas Incobrables Y Dete</b>		
1.01.02.009.00000	(-) Provisión Cuentas Incobrables Y Dete	-1,258.93	
Total Sub-Aux.	(-) Provisión Cuentas Incobrables Y Dete	-1,258.93	
<b>Total Auxiliar</b>	<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>	50,231.58	

## 10. Acreedores comerciales

Los proveedores a quienes se les adeuda son quienes proveen de materiales y servicios prestados.

**Saldo al 31 de diciembre 2015**

<b>2.01.03</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>		
2.01.03.001	Locales		
2.01.03.001.00000	Locales	-16,566.13	
Total Sub-Aux.	Locales	-16,566.13	
<b>Total Auxiliar</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	-16,566.13	

## 11. Otras obligaciones corrientes

Los valores se detallan:

**Saldo al 31 de diciembre 2015**

<b>2.01.07</b>	<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	
<b>2.01.07.001</b>	<b>Con La Administración Tributaria</b>	
2.01.07.001.03003	Cod-303 Honorarios	-44.44
2.01.07.001.03007	Cod-307 Prevalece Mano De Obra	-67.20
2.01.07.001.03010	Cod-310 Transporte	-72.00
2.01.07.001.03012	Cod-312 Compras	-638.49
2.01.07.001.03014	Cod-320 Arriendos	-144.00
2.01.07.001.03024	Cod-344 Otras Retenciones 2%	-5.03
2.01.07.001.03025	Cod-725 Retenciones De Iva 30%	-1,458.29
2.01.07.001.03026	Cod-727 Retenciones De Iva 70%	-679.10
2.01.07.001.03027	Cod-729 Retenciones De Iva 100%	-250.66
<b>Total Sub-Aux.</b>	<b>Con La Administración Tributaria</b>	<u>-3,359.21</u>
<b>2.01.07.003</b>	<b>Con El less</b>	
2.01.07.003.00001	Aportes less Por Pagar	-3,268.30
<b>Total Sub-Aux.</b>	<b>Con El less</b>	<u>-3,268.30</u>
<b>2.01.07.004</b>	<b>Por Beneficios De Ley A Empleados</b>	
2.01.07.004.00001	Sueldos Por Pagar	-1,285.44
2.01.07.004.00002	Décimo Tercer Sueldo Por Pagar	-75.00
2.01.07.004.00003	Décimo Cuarto Sueldo Por Pagar	-295.00
2.01.07.004.00006	Vacaciones	-37.50
<b>Total Sub-Aux.</b>	<b>Por Beneficios De Ley A Empleados</b>	<u>-1,692.94</u>
<b>2.01.07.005</b>	<b>Participación Trabajadores Por Pagar Del</b>	
2.01.07.005.00000	Participación Trabajadores Por Pagar Del	-7,720.26
<b>Total Sub-Aux.</b>	<b>Participación Trabajadores Por Pagar Del</b>	<u>-7,720.26</u>
<b>Total Auxiliar</b>	<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<u>-16,040.71</u>
<b>2.01.13</b>	<b>OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	
<b>2.01.13.001</b>	<b>Cuentas Por Pagar</b>	
2.01.13.001.00001	Cuentas Por Pagar Otras	-9,037.72
<b>Total Sub-Aux.</b>	<b>Cuentas Por Pagar</b>	<u>-9,037.72</u>
<b>Total Auxiliar</b>	<b>OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	<u>-9,037.72</u>

**12. Capital en acciones**

Los saldos a 31 de diciembre de 2015 comprenden 5000 acciones ordinarias con un valor nominal de US\$ 1,00 completamente pagadas, emitidas y en circulación.

**13. Efectivo y equivalentes de efectivo**

El equivalente de efectivo es el siguiente

**Saldo al 31 de diciembre 2015**

<b>1.01.01</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	
<b>1.01.01.001</b>	<b>Bancos Nacionales</b>	
1.01.01.001.00001	Banco Pichincha	7.74
<b>Total Sub-Aux.</b>	<b>Bancos Nacionales</b>	<u>7.74</u>
<b>Total Auxiliar</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<u>7.74</u>

Al momento la empresa ha emitido cheques y estos aún no han sido cobrados por sus beneficiarios, por lo tanto la cuenta permanece en este valor.

**14. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa**

En el mes de enero del 2016 a los proveedores locales se les procede a realizar los respectivos pagos pendientes del periodo anterior.

**15. Aprobación de los estados financieros**

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta de Accionistas y el Directorio de la empresa firmados y autorizados para su publicación el 15 de Marzo de 2016.