INBUVISOR C. LTDA. INVESTMENT AND BUSINESS ADVISOR

Informe del Auditor Independiente sobre el examen de los estados financieros al 31 de diciembre de 2015

INBUVISOR C. LTDA. INVESTMENT AND BUSINESS ADVISOR

Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2015

Contenido

Informe del Auditor Independiente.....1-2

Estados Financieros Auditados

Estado de Situación Financiera.....3-4

Estado de Resultado Integral.....5

Estado de Cambios en el Patrimonio neto de los Socios.....6

Estado de Flujos de efectivo.....7

Notas a los Estados Financieros.....8-16

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Socios y Directores:
INBUVISOR C. LTDA. INVESTMENT AND BUSINESS ADVISOR

Informe sobre los estados financieros

1. He auditado los estados financieros adjuntos de **INBUVISOR C. LTDA. INVESTMENT AND BUSINESS ADVISOR,** que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2015, y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas importantes de contabilidad y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

2. La Administración de la compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error, así como seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas y efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancia.

Responsabilidad del Auditor

3. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en mi auditoría. Efectué mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento. Estas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa.

   Una auditoría comprende efectuar procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los montos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de errores materiales en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar esas evaluaciones de riesgos, consideramos los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del cóntrol interno de la Compañía. Una auditoría también comprende evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la Administración, así como evaluar la presentación en conjunto de los estados financieros.

   Considero que la evidencia de auditoría que obtuve es suficiente y apropiada para ofrecer una base para mi opinión de auditoría.

Opinión

4. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **INBUVISOR C. LTDA. INVESTMENT AND BUSINESS ADVISOR**, al 31 de diciembre del 2015, y el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio neto y sus flujos de efectivo por el año terminado a esa fecha, de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES y autorizada por la Superintendencia de Compañías.

Asunto de énfasis

Sin modificar nuestra opinión, informamos que:

5. Con fecha 15 de enero del 2016, se celebró la Junta de Socios donde se aprobó la Disolución voluntaria anticipada de la compañía designando un liquidador para el efecto.

Otros requisitos legales y regulatorios

6. MI opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias por parte de **INBUVISOR C. LTDA. INVESTMENT AND BUSINESS ADVISOR,** al 31 de diciembre del 2015, requerida por disposiciones legales, se emitirá por separado.

CPA. Luis Galárraga Rivera
C.C.0912983392 **Registro SC-RNAE-2-766**
Auditor Externo
19 de marzo del 2016

INBUVISOR C. LTDA. INVESTMENT AND BUSINESS ADVISOR
Estado de Situacion Financiera
Al 31 de diciembre del 2015, con cifras comparativas
al 31 de diciembre del 2014
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	31 de Diciembre 2015	2014
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	290.392	113.598
Total activos corrientes		**290.392**	**113.598**
Activos no corrientes:			
Inversiones a largo plazo	5	-	1.000.400
Propiedad, Planta y Equipo neto	6	-	139
Total activos no corrientes		**-**	**1.000.539**
Total activos		**290.392**	**1.114.137**

	Notas	31 de Diciembre 2015	2014
Pasivos y patrimonio			
Pasivos corrientes:			
Pasivo por impuestos corrientes	7	42.983	1.492
Total pasivos corrientes		**42.983**	**1.492**
Pasivos no corrientes			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	8	-	1.108.054
Total pasivos no corrientes		**-**	**1.108.054**
Total Pasivos		**42.983**	**1.109.546**
Patrimonio :	9		
Capital Social	9.1	118.800	800
Reserva legal	9.2	11.341	-
Aporte futuras capitalizaciones		-	118.000
Resultados acumulados	9.3	117.268	(114.209)
Total Patrimonio		**247.409**	**4.591**
Total pasivos y patrimonio		**290.392**	**1.114.137**

Jessica Sempértegui Z

Ing. Jessica Sempértegui Z.
Presidente

Jessica Sempértegui Z

Ing. Jessica Sempértegui Z.
Contadora

Las notas adjuntas son partes integrantes de estos estados financieros.

INBUVISOR C. LTDA. INVESTMENT AND BUSINESS ADVISOR
Estados de Resultado Integral
Por los años terminado al 31 de Diciembre del 2015 y 2014
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	2.015	2.014
Ingresos ordinarios	10	359.882	375
Utilidad bruta		**359.882**	**375**
Gastos de administración y ventas	11	69.096	55.976
Utilidad (pérdida) operativa		290.786	(55.601)
Otros Ingresos / (Egresos) no operacionales	12	24	-
Utilidad (pérdida) antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta		**290.810**	**(55.601)**
Impuesto a la renta	7.2	**47.993**	-
Resultado integral neto		**242.817**	**(55.601)**

Jéssica Sempértegui Z

Ing. Jessica Sempértegui Z.
Presidente

Jéssica Sempértegui Z

Ing. Jessica Sempértegui Z.
Contadora

Las notas adjuntas son partes integrantes de estos estados financieros.

INBUVISOR C. LTDA. INVESTMENT AND BUSINESS ADVISOR
Estados de Cambios en el Patrimonio
Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2015
con cifras comparativas del año 2014
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	Capital Social	Reserva legal	Aporte Futuras Capitalizaciones	Resultados Acumulados	Total
Saldos al 31 de diciembre del 2014	**9**	**800**	**-**	**118.000**	**(114.209)**	**4.591**
Aumento de capital		118.000	-	(118.000)	-	-
Resultado integral del ejercicio		-	-	-	242.817	242.817
Apropiación de reserva legal		-	11.341	-	(11.341)	-
Saldos al 31 de diciembre del 2015	**9**	**118.800**	**11.341**	**-**	**117.268**	**247.409**

Jessica Sempértegui Z

Ing. Jessica Sempértegui Z.
Presidente

Jessica Sempértegui Z

Ing. Jessica Sempértegui Z.
Contadora

Las notas adjuntas son partes integrantes de estos estados financieros.

INBUVISOR C. LTDA. INVESTMENT AND BUSINESS ADVISOR
Estado de Flujos de Efectivo
Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2015
con cifras comparativas del año 2014
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	2015	2014
Flujos de efectivo proveniente de (usado en) actividades de operación:			
Recibido de clientes		359.882	-
Pagado a proveedores y empleados		75.035	64.838
Efectivo generado por las operaciones		284.847	(64.838)
Impuesto a la renta pagado		-	-
Flujos de efectivo proveniente de (usado por) actividades de operación:		**284.847**	**(64.838)**
Flujos de efectivo proveniente de (usado en) actividades de inversión:			
Venta de propiedad, planta y equipo		-	40.000
Cancelación Inversión		1.000.000	-
Flujos de efectivo proveniente de (usado en) actividades de inversión		**1.000.000**	**40.000**
Flujo de efectivo proveniente de (usado en) actividades de financiación			
Pagos de préstamos al Socio		(1.108.053)	-
Aporte para futura capitalización		-	118.000
Flujo neto de efectivo proveniente de (usadoen) actividades de financiación		(1.108.053)	118.000
Aumento (disminución) neto en caja y bancos		176.794	93.162
Efectivo y equivalente de efectivo al inicio del año		113.598	20.436
Efectivo y equivalente de efectivo al final del año	4	**290.392**	**113.598**

Jessica Sempértegui Z

Ing. Jessica Sempértegui Z.
Presidente

Jessica Sempértegui Z

Ing. Jessica Sempértegui Z.
Contadora

Las notas adjuntas son partes integrantes de estos estados financieros.

INBUVISOR C. LTDA. INVESTMENT AND BUSINESS ADVISOR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el año terminado al 31 de diciembre de 2015
(En dólares de los Estados Unidos de América US$)

1.- Información General:

La compañía INBUVISOR C. LTDA. INVESTMENT AND BUSINESS ADVISOR fue constituida el 23 de Enero del 2012 e inscrita en el Registro mercantil el 30 de Marzo del 2012, su actividad económica principal es ASESORAMIENTO EMPRESARIAL, FINANCIERO Y JURÍDICO.

La compañía se encuentra domiciliada en la ciudad de Guayaquil, parroquia Tarqui, Urb. Puerto Azul, solar 5, FRENTE A LA GASOLINERA MOBIL carretero vía a la costa.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la compañía.

La información relacionada con el índice de inflación anual, publicada por el Banco Central del Ecuador en los tres últimos años, es como sigue:

31 de Diciembre:	Índice de inflación anual
2015	3,4%
2014	3,7%
2013	2,7%

2.- Resumen de las Principales Políticas Contables:

2.1 Bases de Preparación

Los estados financieros adjuntos se presentan en Dólares de Estados Unidos de América, moneda funcional de la compañía y han sido preparados a partir de los registros contable de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por su siglas en inglés), sobre la base del costo histórico.

2.2 Efectivo y equivalente de efectivo

Efectivo y equivalente de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, el efectivo en caja y depósitos a la vista en bancos.

2.3 Activos y Pasivos Financieros

Los activos y pasivos financieros se reconocen y se dan de baja en la fecha de la negociación cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo y son medidos inicialmente a su valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos o pasivos financieros clasificados al valor razonable con cambios en los resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Los activos y pasivos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: Préstamos y cuentas por cobrar. Los pasivos financieros se clasifican en otros pasivos financieros. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos o contrataron los pasivos. La Administración determina la clasificación de sus activos y pasivos en el momento del reconocimiento inicial.

2.3.1 Préstamos y cuentas por cobrar

Representan 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. Surgen cuando la Compañía provee bienes o servicios y dinero directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. Las cuentas por cobrar se registran a su valor nominal que es el equivalente a su costo amortizado.

Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

2.3.2 Préstamos

Se reconocen inicialmente a su valor nominal que no difiere de su valor razonable, los cuales fueron contratados a las tasas vigentes en el mercado. No existen costos de transacciones significativas incurridos al momento de su contratación. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando las tasas de interés pactada.

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

2.3.3 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las 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. Las cuentas por pagar se registran a su valor nominal que es el equivalente a su costo amortizado.

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios pre acordados.

Estos pasivos financieros se clasifican en pasivos corrientes, excepto los movimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

2.3.4 Deterioro de activos financieros al costo amortizado

Los activos financieros que se miden al costo amortizado, son probados por deterioro al final de cada periodo. La Compañía constituye una provisión para pérdidas por deterioro de sus cuentas por cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la compañía no podrá cobrar todos los

montos que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las mismas. La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y la falta o mora en los pagos se consideran indicadores de que la cuenta por cobrar se ha deteriorado.

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas por cobrar comerciales, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión.

2.3.5 Baja de activos y pasivos financieros

La Compañía dará de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero; o se transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. La Compañía dará de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía.

2.4 Propiedad, Planta y Equipo

2.4.1 Medición en el momento del reconocimiento

Los elementos de Propiedad, Planta y equipo se miden inicialmente por su costo.

El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo y la puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

2.4.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Posteriormente del reconocimiento inicial, la Propiedad, Planta y Equipo están registrados al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro de valor, en caso de producirse.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se reconocen en los resultados del período en que se incurren.

2.4.3 Método de depreciación y vidas útiles

El costo de Propiedad, Planta y Equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, basada en la vida útil estimada de los activos, y no consideran valores residuales, a excepción de para los bienes inmuebles, debido a que la Administración estima que el valor de realización de sus activos al término de su vida útil será irrelevante. Las estimaciones de vida útil, valor residual y método de depreciación de los activos son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan los principales elementos de Propiedad, Planta y Equipo y los años de las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Equipo de computación	3

2.4.4 Retiro o venta de Propiedad, Planta y Equipo

Las ganancias o pérdidas por la venta o el retiro de un elemento de Propiedad, Planta y Equipo se determinan como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo, las cuales se reconocen en los resultados del periodo en que se incurren. El valor en libros de los activos se da de baja de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro.

2.5 Deterioro del valor de los Activos tangibles e Intangibles

Al final de cada periodo, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles e intangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo o una unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro.

El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos el costo de ventas y el valor en uso. Si el importe recuperable de un activo calculado es menor que su valor en libros, el valor en libros del activo se reduce a su importe recuperable. Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente 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 Impuestos 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 no son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

2.6.2 Impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen como ingresos o gastos, 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, 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.

2.7 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se miden 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.

2.8 Costos y Gastos

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 periodo más cercano en el que se conocen.

2.9 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos o gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea se presenta netos en las cuentas de resultados.

3 Estimación y Juicios Contables Críticos

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para las PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, 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.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el periodo de la revisión y periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos subsecuentes.

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 Vida Útil de Propiedad, Planta y Equipo

Como se describe en la Nota 2.4.3. La Compañía revisa la vida útil estimada de Propiedad, Planta y Equipo al final de cada año.

4 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo consistía en lo siguiente:

	31 de diciembre	
	2015	2014
Efectivo	0	100
Bancos	290.392	113.498
Total	290.392	113.598

5 Inversiones a largo plazo

	31 de diciembre	
	2015	2014
Convenio de inversión con MEGATRADING S.A.	0	1.000.000
Inversión en Acciones – DENAPOR S.A.	0	400
Total	0	1.000.400

(1) En el año 2012 INBUVISOR C. LTDA. INVESTMENT AND BUSINESS ADVISOR realizó un convenio de inversión y reparto de utilidades sobre el proyecto inmobiliario "EDIFICIO RIOPORTO II" perteneciente a la compañía MEGATRADING S.A. por la suma de $ 1.000.000.

Con fecha 24 de junio del 2015 la compañía MEGATRADING S.A. a través de un ADENDUM PRIVADO al convenio de inversión y reparto de utilidades sobre el proyecto inmobiliario "EDIFICIO RIOPORTO II", previa solicitud de INBUVISOR, decide liquidar la inversión a una tasa fija del 11.50%.

Con base a lo anterior MEGATRADING S.A. decide reconocer el valor de $359,882.38 como intereses y asume todos los riesgos inherentes al proyecto inmobiliario.

Adicionalmente en el mismo ADENDUM PRIVADO se decide transferir de parte de INBUVISOR, 400 acciones ordinarias y nominativas de valor de $1.00 de la compañía DENAPOR S.A. a favor de José Macchiavello Almeida.

Clasificación:

Corriente	0	0
No corriente	0	1.000.400

6 Propiedad, Planta y Equipo

La Propiedad, Planta y equipo consistian de lo siguiente:

	31 de diciembre	
	2015	2014
Costo	500	500
(-) Depreciación acumulada y deterioro	500	361
Total	0	139

7 Impuestos corrientes

7.1 Activos y Pasivos del año corriente

Los activos y pasivos por impuestos corrientes consistian de lo siguiente:

	31 de diciembre	
	2015	2014
Pasivos por impuesto corriente:		
Impuesto al valor agregado - IVA por pagar y retenciones	1.223	853
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta por pagar	965	639
Impuesto a la renta por pagar	40.795	0
Total Pasivo por impuesto corriente	42.983	1.492

7.2 Impuesto a la Renta Reconocido en los Resultados

Una conciliación entre la utilidad según los estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, fue como sigue:

	2015	2014
Utilidad (pérdida) según estados financieros antes de impuesto a la renta	290.810	-55.601
(+) Gastos no deducibles	58	0
(-) Amortización pérdida de años anteriores	72.717	
Base imponible	218.151	0
Impuesto a la renta causado (22%)	47.993	
Anticipo calculado	0	0

Impuesto a la renta reconocido en los resultados	47.993	0

La provisión para el impuesto a la renta corriente está constituida a la tasa del 22% en el 2015.

A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles, de acuerdo a las cifras reportadas el año anterior. En caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el anticipo calculado, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución.

De acuerdo con las disposiciones legales, las pérdidas tributarias pueden ser compensadas con las utilidades gravables que se obtengan dentro de los cinco periodos impositivos siguientes sin que exceda, en cada periodo, del 25% de las utilidades gravables.

Las declaraciones de impuesto a la renta desde el 2012 hasta el 2015 no han sido revisadas por las autoridades tributarias y son susceptibles de revisión.

8 Cuentas por Pagar Comerciales y otras Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar consistían de lo siguiente:

	31 de diciembre	
	2015	2014
Cuentas por pagar comerciales:		
Subtotal	0	0
Otras cuentas por pagar:		
Cuentas por pagar relacionadas (1)	0	1.108.054
Subtotal	0	1.108.054
Total	0	**1.108.054**
Clasificación:		
Corrientes	0	0
No corrientes	0	1.108.054

(1) Con fecha 28 de octubre del 2015, mediante transferencia bancaria se cancelo el préstamo por el valor de $1.000.000 al Socio Kevin Thomas Johns. En el mes de diciembre del 2015 se canceló la diferencia de la deuda.

9 Patrimonio

9.1. Capital Social

Al 31 de diciembre del 2015, el capital social consiste de 118.800 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US$1.00 totalmente suscritas y pagadas.

	Número de acciones	Capital en valores US$
	(US Dólares)	
Saldo al 31 de diciembre de 2014	800	800
Aumento de Capital	118.000	0
Saldo al 31 de diciembre de 2015	118.800	800

9.2 Reserva Legal

La Ley de compañías, requiere que las compañías de responsabilidad limitada transfieran a reserva legal, por lo menos el 5% de la utilidad neta anual, hasta igualar 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 pérdida de operaciones.

9.3 Resultados acumulados

Comprenden partidas de ingresos y gastos (incluyendo ajustes por reclasificación), de ejercicios fiscales anteriores y el actual, que no se han reconocido en el resultado del periodo tal como lo requieren o permiten ciertas normas contables.

10 Ingresos Ordinarios

Los ingresos ordinarios fueron como sigue:

	31 de diciembre	
	2015	2014
Ganancia por intereses en inversión	359.882	375
Total	359.882	375

11 Costos y Gastos por su naturaleza

Los gastos reportados en los estados de resultados fueron como sigue:

	31 de diciembre	
	2015	2014
Gastos de administración y ventas	69.096	55.976
Total	69.096	55.976

12 Otros ingresos y egresos no operacionales

Los costos financieros fueron como sigue:

	31 de diciembre	
	2015	2014
Ganancia venta de Activo Fijo	50	0
Otros ingresos	13	0
(-) Comisiones bancarias	39	0
Total	24	0

13 Gastos de depreciación

El detalle de gastos de depreciación fue como sigue:

	31 de diciembre	
	2015	2014
Depreciación de activos fijos	139	361

14 Saldos y Transacciones con Partes Relacionadas

14.1 Transacciones Comerciales

Los siguientes saldos se encontraban pendientes al final del periodo sobre el que se informa:

	Relación	2015	2014
Cuentas por pagar largo plazo:		(US Dólares)	
Thomas Johns Kevin	Socio de la compañía	-	1.108.054

En el año 2015 se canceló el préstamo al Socio según lo descrito en la nota 8.

15 Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros (19 de Marzo del 2016), se presentó lo siguiente:

Con fecha 15 de enero del 2016, se celebró la Junta de Socios donde se aprobó la Disolución voluntaria anticipada de la compañía designando un liquidador para el efecto.

16 Aprobación de los Estados Financieros.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015 han sido emitidos el 19 de Marzo del 2016 con la autorización de la Gerencia de la compañía y serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados sin modificaciones.