

ANDITOURING S.A.

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Junto con el Informe de los Auditores Independientes)

INDICE:

Estados de Situación Financiera

Estados de Resultados Integrales

Estados de Cambios en el Patrimonio Neto

Estados de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

ABREVIATURAS USADAS:

US\$ - Dólares de los Estados Unidos de Norte América

IVA - Impuesto al Valor Agregado

NIF - Normas Internacionales de Información Financiera

NIF Pymes - Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas

ANDITOURING S.A.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
(Expresado en dólares estadounidenses)

		Al 31 de diciembre del 2016
ACTIVOS	NOTA	
Activos corrientes		
Efectivo y equivalentes al efectivo	9	15,841
Cuentas por Cobrar	-	31,800
Impuestos por recuperar	12	51,385
Total activos corrientes		99,026
Activos no corrientes		
Propiedad, Planta y equipo	13	835,594
Total activos no corrientes		835,594
Total Activos		934,620



Leonardo Jaramillo
GERENTE GENERAL



Martha Rodríguez
Contadora
Registro No. 16692

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

ANDITOURING S.A.
 ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	NOTA	Al 31 de diciembre del 2016
PASIVOS Y PATRIMONIO		
PASIVOS		
Pasivos corrientes		
Proveedores y otras cuentas por pagar	14	5,781
Cuentas por pagar Accionistas	11	105,185
Impuestos por pagar	12	11,400
Prestaciones y Beneficios sociales	15	8,062
Total pasivos corrientes		130,428
Pasivos no corrientes		
Cuentas por pagar Accionistas	11	714,405
Total pasivos no corrientes		714,405
Total pasivos		844,833
PATRIMONIO, Estado adjunto		89,787
Total pasivos y patrimonio		934,620


 Leonardo Jaramillo
 GERENTE GENERAL


 Martha Rodríguez
 Contadora
 Registro No. 16692

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

ANDITOURING S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AÑOS TERMINADOS EL 31 DICIEMBRE DE 2016
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	NOTA	Al 31 de diciembre del 2016
Ingresos por ventas		180,000
Utilidad bruta		180,000
Gastos operacionales		
De Administración y Venta	8	(136,550)
		<u>(136,550)</u>
Utilidad (Pérdida) operacional		43,450
Gastos financieros, neto		
Gastos financieros		<u>-</u>
Utilidad antes de Impuesto a la Renta y Participación Trabajadores		43,450
Participación trabajadores		(6,518)
Impuesto a la Renta		(10,447)
Utilidad del ejercicio		<u>26,485</u>


 Leonardo Jaramillo
 GERENTE GENERAL

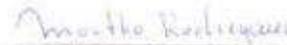

 Martha Rodriguez
 Contadora
 Registro No. 16692

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

ANDITOURING S.A.
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
 (Expresado en dólares estadounidenses)

DESCRIPCION	RESULTADOS ACUMULADOS					TOTAL
	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	APORTE FUTURA CAPITALIZACION	EFFECTOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE NIIF-S	RESULTADOS	
Saldo al 31 de diciembre del 2015	800	400	-	22,926	39,176	63,302
RESERVA LEGAL		0			0	
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO 2016			0		26485	
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016	800	400	0	22926	65661	89787


 Leonardo Jaramillo
 GERENTE GENERAL


 Martha Rodriguez
 Contadora
 Registro No. 16692

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

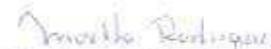
ANDITOURING S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AÑOS TERMINADOS EL 31 DICIEMBRE
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2,016</u>	<u>2,015</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes	145,655	184,319
Pagado a proveedores y empleados	(88,236)	(95,433)
Impuestos cobrados y pagados neto	(4,560)	(14,098)
Intereses pagados	(27,614)	(49,902)
Beneficios sociales pagados	(8,064)	(12,003)
Ajustes años anteriores	-	-
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	<u>17,181</u>	<u>12,884</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Pago préstamos accionistas	-	-
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	<u>30,408</u>	<u>-</u>
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	(13,226) #	-
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	29,067 #	147
Efectivo y sus equivalentes al final del año	<u>15,841</u> #	<u>16,183</u>

ANDITOURING S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AÑOS TERMINADOS EL 31 DICIEMBRE
 (Expresado en dólares estadounidenses)
 (Continuación)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>2,016</u>	<u>2,015</u>
Utilidad (Pérdida) neta	43,450.00	6,002
Ajustes por:		
Depreciación de propiedades, planta y equipo	14,662	14,662
Amortización Pérdida	-	-
Participación trabajadores	-	1,864
Impuesto a la renta	-	4,560
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:		
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	(34,345)	4,319
(Aumento) disminución en proveedores	(1)	1,452
(Aumento) disminución cuentas por pagar accionistas	-	-
(Aumento) disminución en impuestos por pagar	(4,935)	(12,005)
Aumento (disminución) en beneficios sociales	(1,650)	(7,972)
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	<u>17,181</u>	<u>12,884</u>


 Leonardo Jaramillo
 GERENTE GENERAL


 Martha Rodríguez
 Contadora
 Registro No. 16692

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

**ANDITOURING S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

NOTA 1 - OPERACIONES

La compañía fue constituida el 24 de noviembre del año 2005. Mediante resolución No: 4807, la Superintendencia de compañías aprueba la constitución de la compañía el 01 de diciembre del 2005 e inscrita en el registro mercantil con el nombre de ANDITOURING S.A. Su actividad principal es Invertir por cuenta propia o de terceros o junto a estos en la adecuación, montaje, instalación y explotación de toda clase de negocios turísticos como hoteles, restaurantes, cafeterías, casinos, catering, oficinas, parqueaderos.

NOTA 2 - UNIDAD MONETARIA

En base a las disposiciones de la "Ley 2000-4 para La Transformación Económica del Ecuador" promulgada el 13 de marzo del 2000, la compañía efectúa y registra sus transacciones en dólares estadounidenses.

NOTA 3 - PRIMEROS ESTADOS FINANCIEROS CON ARREGLO A NIIF PARA PYMES

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015, que corresponden a estados financieros bajo NIIF para Pymes de la Compañía, han sido emitidos con la autorización y aprobación de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva con fecha 29 de marzo del 2017

NOTA 4 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la Sección 35 de la NIIF para Pymes, estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF para Pymes vigente al 31 de diciembre de 2012 y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros.

4.1 Bases de preparación de estados financieros separados

Los presentes estados financieros separados de la Compañía constituyen los primeros estados financieros separados preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para Pymes) emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan. Hasta el 31 de diciembre del 2011, los estados financieros se prepararon de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

Los Estados financieros de ANDITOURING S.A. comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2016 estado de resultado integral de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados al 31 de diciembre del 2016. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF para Pymes).

4.2 Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye el efectivo disponible, los depósitos a la vista en bancos y sobregiros bancarios.

4.3 Activos y pasivos financieros

4.3.1 Clasificación

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: "activos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas", "cuentas por cobrar comerciales" y "otras cuentas por cobrar". Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías: "pasivos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas" y "otros pasivos financieros". La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos. La Administración determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

(a) Otros pasivos financieros

Representados en el estado de situación financiera por proveedores, y préstamos de accionistas. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

4.3.2 Reconocimiento y medición inicial y posterior:

Reconocimiento -

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

Medición inicial -

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo; siempre que el activo o pasivo financiero no es designado como de valor razonable a través de ganancias y pérdidas y éste es significativo. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación:

Medición posterior -

(a) Otros pasivos financieros

Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

- (i) Cuentas por pagar comerciales y otras: Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales en el curso normal del negocio. Si se esperan pagar en un año o menos se clasifican como pasivos corrientes, de lo contrario se presentan como pasivos no corrientes. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son pagaderos hasta en 90 días.

4.3.3 Deterioro de activos financieros

La Compañía al 31 de diciembre del 2016 no fue requerido el registro de provisiones por deterioro de cuentas por cobrar comerciales.

4.3.4 Baja de activos y pasivos financieros

Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo en el caso de los Activos Biológicos las bajas son sustentadas con Actas Notariadas. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de la Compañía especificadas en el contrato se han liquidado.

4.4 Propiedades, maquinaria y equipo

Las propiedades, planta y equipo son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimiento y son registrados en resultados cuando son incurridos.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de otras propiedades, planta y equipos, es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes del activo fijo, o de componentes significativos identificables que posean vidas útiles diferenciadas, y considera valores residuales, debido a que la Administración de la Compañía estima un valor de realización de sus propiedades, maquinaria y equipo al término de su vida útil. Las estimaciones de vidas útiles y valores residuales de los activos fijos son revisadas, y ajustadas si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros.

Las vidas útiles estimadas de propiedades, maquinaria y equipos son las siguientes:

Edificios, obras civiles e instalaciones	50
Maquinarias y equipos	10
Equipo de cómputo	5
Muebles y enseres	10

4.5 Deterioro de activos no financieros (propiedades, maquinaria y equipo)

Los activos sujetos a depreciación se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podría no recuperarse su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendrá de su venta o su valor en uso. Para efectos de la evaluación por deterioro, los activos se agrupan a los niveles más pequeños en los que generen flujos de efectivo identificables (unidades generadoras de efectivo). Los saldos en libros de activos no financieros que han sido objeto de castigos por deterioro se revisan a cada fecha de cierre de los estados financieros para verificar posibles reversiones del deterioro.

En el caso que el monto del valor libros del activo exceda a su monto recuperable, la Compañía registra una pérdida por deterioro en los resultados del ejercicio.

La Administración ha realizado los análisis pertinentes y considera que no se han producido eventos que indiquen que sus activos no financieros significativos no podrían recuperarse a su valor en libros.

4.6 Impuesto a la renta: corriente y diferido

El gasto por Impuesto a la renta del año comprende el Impuesto a la renta corriente y al diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando

se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

Impuesto a la renta corriente –

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 23% (24% para el 2011) de las utilidades gravables, la cual se reduce al 13% (14% para el 2011) si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2009 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de Impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el Impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Por otro lado, es importante señalar que de acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, se reduce progresivamente la tasa de Impuesto a la Renta, iniciando en el 2009 con el 25% hasta llegar al 22% en el 2013.

Impuesto a la renta diferido -

El impuesto a la renta diferido se aprovisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros.

El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales.

Los saldos de impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se compensan cuando exista el derecho legal exigible a compensar impuestos activos corrientes con impuestos pasivos corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se relacionen con la misma autoridad tributaria.

En base a lo determinado en la Sección 35, párrafo 10,h la entidad en caso que el cálculo y determinación del impuesto diferido sea costoso o su obtención implique

esfuerzos desproporcionados, puede optar por no calcular los mismos. Este punto ha aplicado la entidad; adicionalmente el efecto de su aplicación es poco significativo.

4.7 Beneficios a los empleados

(a) Beneficios de corto plazo

Se registran en el rubro de provisiones del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

- (i) Décimo tercer y décimo cuarto sueldos: Se aprovisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.
- (ii) Vacaciones: Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada, y en base a la legislación vigente en el Ecuador.

4.8 Provisiones corrientes

En adición a lo que se describe en 2.9 la Compañía registra provisiones cuando (i) tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados, (ii) es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación y (iii) el monto se ha estimado de forma fiable. Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la Administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

4.9 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la Compañía efectúa la transferencia de dominio y entrega de los bienes a los concesionarios y clientes directos, y en consecuencia transfiere los riesgos y beneficios inherentes de su propiedad y no mantiene el derecho a disponer de ellos ni el control sobre los mismos.

4.10 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 presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y 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 presentan netos en resultados.

NOTA 5 - ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de estados financieros requiere que la Administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la administración.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

- **Propiedades, maquinaria y equipos:** La determinación de las vidas útiles que se evalúan al cierre de cada año.

NOTA 6 - ADMINISTRACION DE RIESGOS

6.1 Factores de riesgo operacional

En el curso normal de las operaciones de la Compañía, la Administración considera que ANDITOURING S.A., está expuesta a los riesgos operativos que se derivan de la posible ocurrencia de accidentes, fallas y averías que ocasionen daños a las personas, que podrían tener un impacto en los resultados integrales y el balance de situación financiera.

6.2 Factores de riesgo financiero

Las actividades de la compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros, principalmente: riesgos de mercado, riesgo de crédito y riesgo de liquidez. El programa general de administración de riesgos de la Compañía se concentra principalmente en lo impredecible de los mercados financieros y trata de minimizar potenciales efectos adversos en el desempeño financiero de la Compañía.

(a) Riesgos de mercado

El mercado en el que se desenvuelve la empresa, no existe mayor problema.

(b) Riesgo de crédito

Las políticas crediticias del mercado financiero, al aplicar concesiones de crédito no existirían mayormente, ya que tiene un suficiente apalancamiento como para cubrir eventuales obligaciones crediticias.

(c) Riesgo de liquidez

La principal fuente de liquidez son los flujos de efectivo provenientes de sus actividades comerciales, sin embargo la empresa se apoya en préstamos de accionistas, consignados para crecimiento de sus instalaciones.

A continuación la composición de los pasivos financieros:

Al 31 de diciembre de 2016	Menos de 1 año	Entre 1 y 2 años	Entre 2 y 5 años
Proveedores y otras cuentas por pagar	14,796	-	-
Cuentas por pagar accionistas	105,185	-	714,405
-	-	-	-

NOTA 7 - INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Categorías de instrumentos financieros -

A continuación se presentan los valores en libros de cada categoría de instrumentos financieros al cierre de cada ejercicio:

Costo		
Efectivo y equivalentes de efectivo	15,841	-
Activos financieros medidos al costo amortizado		
Cuentas por cobrar comerciales	51,800	-
Impuestos por Recuperar	51,385	-
Total activos financieros	<u>99,026</u>	<u>-</u>
Pasivos financieros medidos al costo amortizado		
Proveedores y otras cuentas por pagar	14,796	-
Cuentas por pagar accionistas	105,185	714,405
Total pasivos financieros	<u>119,981</u>	<u>714,405</u>

Valor razonable de instrumentos financieros -

El valor en libros de los instrumentos financieros corresponde o se aproxima a su valor razonable.

NOTA 8 - COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA

Los costos y gastos operacionales (administración y ventas) agrupados de acuerdo a su naturaleza son los siguientes:

<u>Año 2016</u>	<u>Costos administrativos de Ventas</u>	<u>Total</u>
Remuneraciones y beneficios sociales	6,414	6,414
Depreciación	14,663	14,663
Honorarios	14,686	14,686
Impuestos y contribuciones	21,454	21,454
Seguros	14,397	14,397
Útiles oficina	-	-
Otros Gastos	61,936	64,936
Guardia y seguridad	-	-
Otros Servicios	-	-
	<u>136,550</u>	<u>136,550</u>

NOTA 9 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Efectivo y equivalente de efectivo se compone de:

	<u>31 de diciembre</u>
	<u>2016</u>
Efectivo en caja	
Bancos	<u>15,841</u>
	<u>15,841</u>

NOTA 11 – CUENTAS POR COBRAR Y PAGAR A COMPAÑÍAS RELACIONADAS Y ACCIONISTAS.

Las cuentas por cobrar y pagar compañías relacionadas y Accionistas se componen de:

	Al 31 de diciembre del
	<u>2016</u>
Cuentas por pagar no corriente:	
Accionistas	
Leonardo Jaramillo	714,405
	<u>714,405</u>

Los saldos por pagar a accionistas en ciertos casos, no tiene plazos definidos de pago, pero son exigibles por parte del acreedor en cualquier momento.

NOTA 12 – IMPUESTOS ANTICIPADOS E IMPUESTOS POR PAGAR

Los impuestos anticipados e impuestos por pagar se conforman de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre del
	<u>2016</u>
Impuestos anticipados:	
Retención impuesto a la renta	48,764
Anticipo impuesto a la renta	
Iva en compras	2,621
	<u>51,385</u>
Impuestos por pagar:	
Impuesto a la renta causado	10,447
Impuestos por pagar	-
	<u>10,447</u>

NOTA 13 - PROPIEDAD, MAQUINARIA Y EQUIPO

El movimiento y los saldos de las propiedades, se presentan a continuación:

Descripción	Terrenos	Edificios	Maquinaria	Equipos- computación	Equipos	Total
Al 1 de enero del 2016						
Costo	190,426	733,144	-	-	-	923,569
Depreciación acumulada		(87,975)				(87,975)
Valor al 1 de enero del 2015	<u>190,426</u>	<u>645,168</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>835,594</u>

NOTA 14 - PROVEEDORES

Proveedores y otras cuentas por pagar se compone de cuentas por pagar a proveedores locales y del exterior (menores) que se liquidan en menos de 360 días

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

Proveedores locales	14,796
---------------------	--------

NOTA 15 – PRESTACIONES Y BENEFICIOS SOCIALES

Las prestaciones y beneficios sociales están compuestas principalmente de Sueldos, aportes less, Décimo tercero y cuarto sueldo, Vacaciones y Fondos de Reserva, cuyos saldos se componen como sigue:

	Al 31 de diciembre de <u>2,016</u>
Sueldos	4,484
Aportes less	545
Prestamos Quirografarios	-
Utilidades	6,518
Fondos de Reserva	374
Decimo tercer sueldo	73
Decimo cuarto sueldo	366
Vacaciones	<u>272</u>
	<u>12,632</u>

NOTA 16 - IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE

La composición del impuesto a la renta es el siguiente:

Impuesto a la renta corriente: (1)	10.445
------------------------------------	--------

Conciliación contable tributaria del impuesto a la renta corriente -

A continuación se detalla la determinación del impuesto a la renta corriente al año 2016

?

Utilidad del ejercicio	<u>43.450</u>
Menos - Participación a los trabajadores	6.518
Menos - Dep. activos Revaluados	-
Más - Gastos no deducibles con oposición NEC- ²	-
Más - Gastos no deducibles	<u>10.553</u>
	<u>47.486</u>
Base tributaria	47.486
Tasa impositiva	<u>22%</u>
Impuesto a la renta causado	<u>10.447</u>
Anticipo mínimo de impuesto a la renta	<u>4.682</u>
Retenciones en la fuente ejercicio fiscal	<u>14.400</u>
Impuesto a la renta por pagar	<u>-</u>

NOTA 17 - CAPITAL SOCIAL

Las acciones comunes se clasifican en el patrimonio. El capital suscrito y pagado al 31 de diciembre del 2015 comprende 800 acciones ordinarias y nominativas, de valor nominal de US\$ 1.00 cada una.

NOTA 18 - RESERVAS Y RESULTADOS ACUMULADOS

Reserva Legal

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiarse por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

Resultados acumulados

Los resultados (utilidades o pérdidas) de cada ejercicio son incluidos en este rubro, manteniendo registros que permiten identificar su ejercicio de origen. Con la aprobación de la Junta General de Accionistas y cumpliendo las disposiciones normativas aplicables, las utilidades son distribuidas o destinadas a reservas, mientras que las pérdidas se mantienen en Resultados acumulados o se compensan con la Reserva legal, Reserva de capital u otras reservas y cuentas patrimoniales de libre disposición de los accionistas.

De acuerdo con Acta de Junta General Ordinaria de Accionistas, celebrada el 29 de marzo del 2016, se decide no distribuir los resultados acumulados, incluyendo la utilidad generada en el año 2015.

Resultados acumulados de aplicación inicial de NIIF

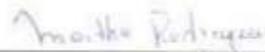
De acuerdo a lo establecido por la Superintendencia los ajustes de adopción por primera vez de las NIIF, se registran en el Patrimonio en la subcuenta denominada Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF, separada del resto de los resultados acumulados y su saldo acreedor no podrá ser distribuido entre los accionistas o socio, no será utilizado en aumentar su capital, en virtud de que no corresponde a resultados operacionales. De existir un saldo acreedor, este podrá ser utilizado en enjugar pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiere o devuelto, en caso de liquidación de la Compañía a sus accionistas.

NOTA 19 - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros o que requieran revelación.



Leonardo Jaramillo
GERENTE GENERAL



Martha Rodríguez
Contadora
Registro No. 16692
