



**ESSOIL ECUATORIANA DE SERVICIOS Y  
SUMINISTROS PETROLEROS S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**(Con el informe de los auditores independientes)**

ESSOIL ECUATORIANA DE SERVICIOS Y SUMINISTROS PETROLEROS S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS**

**31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**INDICE DEL CONTENIDO**

Informe de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera y Resulta Integral presentado ante la Superintendencia de Compañías.

Notas a los Estados Financieros

**Abreviaturas usadas:**

NIIF -Normas Internacionales de Información Financiera

PCGA -Principios de Contabilidad Generalmente Aceptables

NIC -Normas Internacionales de Contabilidad

US\$ - Dólares Estadounidenses

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los miembros del Directorio y

Accionistas de:

**ESSOIL ECUATORIANA DE SERVICIOS Y SUMINISTROS PETROLEROS S.A.**

**Informe sobre los estados financieros**

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos, de ESSOIL ECUATORIANA DE SERVICIOS Y SUMINISTROS PETROLEROS S.A. que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y los correspondientes estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

**Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros**

2. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera-NIIF, y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

**Responsabilidad del auditor**

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable que los estados financieros están libres de errores materiales.
4. Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación que las políticas contables utilizadas son apropiadas y que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.



5. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

**Opinión**

6. En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de ESSOIL ECUATORIANA DE SERVICIOS Y SUMINISTROS PETROLEROS S.A. al 31 de diciembre del 2015, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera-NIIF.
7. El Informe de Cumplimiento Tributario de ESSOIL ECUATORIANA DE SERVICIOS Y SUMINISTROS PETROLEROS S.A. al 31 de diciembre del 2015 se emite por separado.

Octubre 4, 2016.

Quito, Ecuador



Ing. Washington Montenegro

RNAE 310

Auditor Externo

## Auditoría 2015

### ESSOIL ECUATORIANA DE SERVICIOS Y SUMINISTROS PETROLEROS S.A.

#### ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

(Expresado en dólares estadounidenses)

<b>ACTIVOS</b>	<b>Nota</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	0	319.234
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	6	329.702	409.188
Otras cuentas por cobrar relacionadas	6	538.306	0
Otras cuentas por cobrar no relacionadas	6	27.405	336.168
Inventarios	0	0	0
Activos pagados por Anticipado	0	0	0
Activos por impuestos corrientes	6	0	59.182
Intereses diferidos corrientes	0	0	0
Otros Activos Corrientes	0	0	0
<b>Total activos corrientes</b>		<b>895.612</b>	<b>1.123.773</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
Propiedades y equipos	7	367.907	144.768
Activos intangibles		0	0
Otros Activos no corrientes, neto	8	352.873	0
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>720.780</b>	<b>144.768</b>
<b>Total activos</b>		<b>1.616.392</b>	<b>1.268.541</b>

#### **PASIVOS Y PATRIMONIO**

##### **PASIVOS CORRIENTES**

Obligaciones con proveedores a corto plazo	9	513.499	154.384
Obligaciones financieras a corto plazo	9	212.892	206.429
Obligaciones IESS	9	5.264	5.221
Obligaciones SRI	9	114.505	21.133
Participación Trabajadores	9	38.191	29.151
Sueldos por pagar	9	24.372	
Beneficios Sociales	9	2.031	22.896
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>910.754</b>	<b>439.215</b>

##### **PASIVOS NO CORRIENTES**


Obligaciones financieras a largo plazo	10	349.353	368.571
--	----	---------	---------

<b>Total pasivos no corrientes</b>		<b>349.353</b>	<b>368.571</b>
------------------------------------	--	----------------	----------------

**PATRIMONIO**

Capital social	11	52.000	52.000
Aporte para futuras capitalizaciones	11	0	0
Reserva legal	11	13.096	12.972
Reserva Facultativa	11	0	0
Resultado acumulados	11	290.067	173.321
Resultado del ejercicio	11	1.122	222.462
<b>Total patrimonio</b>	<b>11</b>	<b>356.285</b>	<b>460.755</b>
<b>Total pasivos y patrimonio</b>		<b>1.616.392</b>	<b>1.268.541</b>

\*\* Las notas adjuntas 1 a la 11 son parte integral de estos Estados Financieros.

  
**Ing. Sixto Moreno**  
 Gerente General

  
**Henry Haro**  
 Contador  
 Reg. 031804




## Auditoria 2015


ESSOIL ECUATORIANA DE SERVICIOS Y SUMINISTROS PETROLEROS S.A.

### ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

(Expresado en dólares estadounidenses)

	<i>Nota</i>	<i>2015</i>	<i>2014</i>
<b>INGRESO POR ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>			
Ventas de Servicios		2.119.725	1.594.635
Intereses		0	446
<b>Total Ingresos</b>		<b>2.908.409</b>	<b>1.595.081</b>
<b>COSTOS DE VENTAS</b>			
Utilidad Bruta		0	0
Otros, neto		0	0
<b>GASTOS</b>			
Administración y Ventas		(672.276)	(125.560)
Gastos Financieros		-	-
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA</b>			
Menos gasto por impuesto a la renta:		(49.976)	(61.631)
Menos gasto por participación trabajadores:		(9.039)	(29.151)
Total			
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO Y TOTAL DE RESULTADO INTEGRAL</b>		<b>1.122</b>	<b>222.462</b>

  
Ing. Sixto Moreno S.  
Gerente General

  
Henry Haro  
Contador General  
Reg. 031804

## Auditoria 2015


ESSOIL ECUATORIANA DE SERVICIOS Y SUMINISTROS PETROLEROS S.A.


### ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**

(Expresados en dólares estadounidenses)

AÑO	<u>Reservas</u>		<u>Resultados Acumulados</u>			
	Capital Social	Aportes Futuras Capit.	Reservas	Utilidades Ejercicios Anteriores	Utilidad/perdida del ejercicio	Total Patrimonio
Al 31 de Diciembre del 2014	52.000	0	12.972	173.321	222.462	460.755
Resultado acumulada de ejercicio anteriores	0	0	0	222.462	-222.462	0
Ajuste por Ventas 2014	0	0	0	-105.716	0	-105.716
Aporte Accionistas futura capitalización	0	0	0	0	0	0
Reserva Legal	0	0	124	0	0	124
SUPERAVIT POR REVALUACION	0	0	0	0	0	0
Reg. Utilidad/Perdida Actual	0	0	0	0	60.261	60.261
Salario Digno	0	0	0	0	0	0
Participación 15% de Utilidades	0	0	0	0	-9.039	-9.039
22% Impuesto a la renta	0	0	0	0	-49.976	-49.976
Reserva de Utilidades	0	0	0	0	-124	-124
<b>Al 31 de Diciembre del 2015</b>	<b>52.000</b>	<b>0</b>	<b>13.096</b>	<b>290.067</b>	<b>1.122</b>	<b>356.285</b>

  
Ing. Sixto Moreno S.  
Gerente General

  
Henry Haro  
Contador General  
Reg. 031804



## ESSOIL ECUATORIANA DE SERVICIOS Y SUMINISTROS PETROLEROS S.A.

## ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

<b>FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>	
Clases de cobros por actividades de operación	329.701,53
	0,00
Otros Cobros por Actividades de operación	329.701,53
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(328.579,63)
Efectivos Pagados a Proveedores	(458.756,34)
Efectivos Pagados a Empleados	(222.896,19)
Otros cobros por actividades de operación	352.872,90
<b>Efectivo neto provisto por actividades de operación</b>	<b>1.121,90</b>
<b>FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE INVERSION:</b>	
	0,00
Compra de Activos Fijos	269.452,00
Importe por Venta de activos	0,00
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	0,00
<b>Efectivo neto provisto por actividades de inversión</b>	<b>269.452,00</b>
<b>FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>	
Aporte en efectivo por aumento de capital	0,00
	0,00
	0,00
	0,00
<b>CAJA Y BANCOS</b>	
Decremento	-319.233,81
Comienzo del año	319.233,81
<b>Saldo Final Bancos</b>	<b>-</b>
<b>CONCILIACION ENTRE LA UTILIDAD NETA (PERDIDA NETA) Y EL FLUJO DE CAJA NETO</b>	
Ajustes para conciliar la (Perdida Neta) utilidad neta con el efectivo neto (utilizado en) actividades de operación	
<b>UTILIDAD/PERDIDA ANTES DE IMPTO RENTA Y 15% TRABAJADORES</b>	<b>60.262,07</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	
Depreciación de Activos	0,00
Amortización	0,00

## Auditoria 2015

Obsolescencia inventario	0,00
Provisiones	0,00
Impuesto a la Renta	(49.976,20)
15% Participación Trabajadores	(9.039,31)
<b>CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>	
<b>(Aumentos) Disminuciones:</b>	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	0,00
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	0,00
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	0,00
(Incremento) disminución en inventarios	0,00
(Incremento) disminución en otros activos	0,00
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	0,00
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	0,00
Incremento (disminución) en beneficios empleados	0,00
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	0,00
Incremento (disminución) en Reserva Legal	(124,66)
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de operación</b>	<b>1.121,90</b>

  
**Ing. Sixto Moreno S.**  
 Gerente General

  
**Henry Haro**  
 Contador General  
 Reg. 031804



ESSOIL ECUATORIANA DE SERVICIOS Y SUMINISTROS PETROLEROS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 1. INFORMACION GENERAL:

La Compañía tiene el Expediente No. 154738, fue constituida mediante escritura pública del 5 de abril del 2005, su razón social con código de actividad No. F4100.10, determina su actividad económica en CONSTRUCCIÓN DE TODO TIPO DE EDIFICIOS RESIDENCIALES: CASAS FAMILIARES INDIVIDUALES, EDIFICIOS MULTIFAMILIARES, INCLUSO EDIFICIOS DE ALTURAS ELEVADAS, VIVIENDAS PARA ANCIANATOS, CASAS PARA BENEFICENCIA, ORFANATOS, CÁRCELES, CUARTELES, CONVENTOS, CASAS RELIGIOSAS. INCLUYE REMODELACIÓN, RENOVACIÓN O REHABILITACIÓN DE ESTRUCTURAS EXISTENTES fue inscrita en el Registro Mercantil y aprobada por la Superintendencia de Compañías el 8 de noviembre del 2005 mediante Resolución No. RL-1402.

Los estados financieros han sido preparados en U.S. dólares como resultado del proceso de dolarización de la economía a través del cual el Gobierno Ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país, el dólar de los Estados Unidos de América.

El capital social de la empresa es USD. 52.000, distribuidos en cada uno de sus accionistas:

- a. Dimas Luciano Cañar Cañar con una acción de un dólar cada una.
- b. Sixto Rosalino Moreno Samaniego con cincuenta y un mil novecientos noventa y nueve acciones de un dólar cada una.

NOTA 2. INFORMACION GENERAL:

(a) Declaración de cumplimiento-

Los estados financieros de la Empresa han sido preparadas 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).

La preparación de estados financieros conforme con la NIIF para las PYMES exige el uso de ciertas estimaciones. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.



(b) Bases de preparación-

Los estados financieros de ESSOIL ECUATORIANA DE SERVICIOS Y SUMINISTROS PETROLEROS S.A. comprenden los estados de situación financiera, los estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2015. Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera-NIIF.

(c) Efectivo y equivalentes al efectivo -

El efectivo y equivalentes al efectivo incluye saldos de caja, efectivo disponible en bancos locales.

Es importante mencionar que la compañía, cerró sus saldos bancarios en negativo, por lo que aplico NIC 1, enviando al Pasivo Corriente, con sus respectivos auxiliares.

(d) Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar-

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son efectivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas y de conformidad con la LRTI y RLRTI.

(e) Inventarios.-

La empresa al cierre del 2015, no tuvo adquisiciones de inventarios, su última compra registra en el año 2013.

(f) Propiedades, planta y equipo.-

(i) Medición en el momento del reconocimiento.- Las partidas de propiedades y equipos se medirán inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición y de conformidad con la LRTI y RLRTI todos sus costos y depreciaciones son directamente relacionados con su actividad económica, en su ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

(ii) Medición posterior al reconocimiento: Método de revaluación.- Los Activos no han sido revaluados en sus rubros definidos, se deja una observación para



realizarlo en los próximos tres años, como política de la Empresa, basados en la Norma Internacional de Contabilidad Nro. 16 Propiedades, Planta y Equipo, apartados 31 y 36.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el período en que se producen. Las propiedades y equipo de la Compañía, requieren revisiones periódicas. En este sentido, las partes objeto de sustitución son reconocidas separadamente del resto del activo y con un nivel de disgregación que permite depreciarlos en el periodo que medie entre la actual y hasta la siguiente reparación.

- (iii) Medición posterior al reconocimiento: modelo de revaluación.- Después del reconocimiento inicial, los terrenos y edificios son presentados a sus valores sus valores revaluados, que son sus valores razonables, en el momento de las revaluaciones, menos la depreciación acumulada. De acuerdo a peritaje técnico los re avalúos se los puede realizar cada tres o cinco años.
- (iv) Método de depreciación y vidas útiles.- El costo de propiedades y equipo 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.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades y equipos y las vidas útiles usados en el cálculo de la depreciación:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Edificios	20
Muebles y equipos de oficina	10
Maquinarias y equipos	10
Equipos de computación	3
Vehículos	5

- (v) 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.  
En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades y equipo revaluados, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.
- (g) Deterioro del valor de los activos tangibles.  
Al final de cada periodo, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro.



Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados, salvo si el activo se registra a un importe revaluado, en cuyo caso se debe considerar la pérdida por deterioro como una disminución en la revaluación.

(h) Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar comerciales y otras 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. El período de crédito promedio es de 15 a 60 días.

(i) Impuestos.

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

(i) Impuesto 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 imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas para cada período.

(ii) Impuestos diferidos. - El impuesto diferido 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 Compañía 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 esperan sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

(j) Provisiones.

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene la 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.



(k) Beneficios a empleados-

- (i) 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 periodo. Las ganancias o pérdidas actuariales se reconocen en el resultado del periodo en el que se originan.

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 periodo promedio hasta que dichos beneficios son otorgados.

Las provisiones legales de acuerdo a LRTI y RLRTI, se realizaran en el ejercicio fiscal venidero, por la alta rotación de su personal operativo y personal administrativo por honorarios profesionales.

- (iii) Participación a trabajadores- la Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía- Este beneficio se calcula a la tasa de 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

Dejo una observación a este rubro, por cuanto la compañía por asuntos de liquidez no pago la participación de utilidades a trabajadores en el año 2014, por USD. 29.151,23, SE RECOMIENDA CANCELAR EN FORMA INMEDIATA ESTE DERECHO LABORAL, dado que son considerados de pago EMERGENTE.

(l) Reconocimiento de ingresos-

Los ingresos se calculan 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.

Los ingresos provenientes de servicios se reconocen cuando estos pueden ser estimados con fiabilidad, los ingresos de actividades ordinarias asociadas con la operación se reconocen. Considerando el grado de determinación de la presentación final del periodo sobre el que se informa.

(m) Costos y Gastos



Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectuó el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

(n) 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 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 3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES:

La preparación de los 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.

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

La Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables el deterioro de activos, el cual establece que a la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Determinar si los activos han sufrido deterioro implica el cálculo del valor en uso del activo.

El cálculo del valor en uso requiere que la Compañía determine los flujos de efectivo futuros que deberían surgir del activo y una tasa de descuento apropiada para calcular el valor presente. En el caso de que el importe recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registra la correspondiente provisión por pérdida por deterioro por la diferencia, con cargos a resultados.



Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite el valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

### **NOTA 4. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS:**

Al 31 de diciembre del 2015, las obligaciones por beneficios definidos consistían en:

**Jubilación patronal-** De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubiesen prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

**Bonificación por desahucio-** De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

Los cálculos actuariales del valor presente de la obligación devengada por concepto de beneficios definidos serán efectuados en el año venidero, con su afectación de acuerdo al histórico de la relación de dependencia de cada uno de sus trabajadores.

### **NOTA 5. EFECTIVOS Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el efectivo y equivalentes al efectivo consistía en:

<i>Descripción de la Cuenta</i>	2015	2014
Caja – Bancos	0	319.234
	0	319.234

En el año 2015, la empresa registro sobregiro contable en libros, en su cuenta corriente del Banco Internacional, la empresa no dispone de Cajas Chicas ni Fondos Rotativos, los saldos negativos fueron reflejados dentro del Pasivo Corriente, como Proveedores Locales.



**NOTA 6. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre del 2014 y 2015, las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar consistían en:

<i>Descripción de la Cuenta</i>	2015	2014
Documentos y cuentas por cobrar comerciales:	344.452	420.494
Otras cuentas por cobrar no relacionados	27.405	336.168
Otras cuentas por cobrar relacionados	538.506	
Menos- Provisión para cuenta	0	0
Incobrables	-14.750	-11.306
<b>Subtotal</b>	<b>895.613</b>	<b>745.356</b>
Otras cuentas por cobrar:		
Activos pagados por Anticipado	0	0
Activos por impuestos corrientes	0	59.182
Otros Activos Corrientes	0	0
Anticipo a proveedores del exterior	0	0
Cuentas por cobrar a empleados	0	0
	<b>895.613</b>	<b>804.538</b>

Los impuestos por cobrar en el año 2015, fueron neteados en su valor por cobrar corriente y por pagar corriente, dejando sus saldos a su naturaleza de la cuenta.

Las cuentas por cobrar relacionados, se tratan de empresas relacionados, que realizan actividades comerciales con la empresa a precios razonables y de mercado, cada año son compensados, también se realizan trasferencias de capital de trabajo, que son liquidados en forma periódica y de corto plazo.

**NOTA 7. PROPIEDADES Y EQUIPOS**

Los saldos de propiedades planta y equipo al 31 de diciembre del 2015 y 2014 y los movimientos por los años terminados en esas fechas fueron los siguientes:

## Auditoria 2015

<i>Descripción de la Cuenta</i>	Saldos al 12/31/2013	Adiciones y/o (retiros) netos	Saldos al 12/31/2014	Adiciones-Revalorización (I)	Saldos al 12/31/2015
Terreno	-	-	-	-	-
Edificio	-	-	-	-	-
Maquinaria	234.798	0	234.798	269.452	504.250
Vehículos	43.130	0	43.130	0	43.130
Muebles y enseres	32.376	0	32.376	0	32.376
Equipos eléctricos y de computación	24.664	0	24.664	0	24.664
Software	-	-	-	-	-
Subtotal	334.969	0	334.969	269.452	604.420
(-) Depreciación Acumulada	-163.546	-26.655	-190.200	-46.313	-236.513
Activos Netos	171.423	-26.655	144.768	223.139	367.907

Los Activos Fijos de la empresa tienen control individual de sus Items, tienen sistema de inventario y codificación, sin embargo se requiere realizar una Revalorización de Activos Fijos, la misma se puede efectuar en los siguientes tres años, para evidenciar el VAR (Valor Actual Razonable).

### NOTA 8. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

<i>Descripción de la Cuenta</i>	2015	2014
Cartera a Largo Plazo	352.873	0
	352.873	0

Esta cuenta refleja la Cartera a Largo Plazo, incluye provisión de cuentas incobrables del tres por ciento, y se está realizando la Gestión de Cartera, sin demanda legal, tampoco incluye valor real, de cargos de moras e intereses.



**NOTA 9. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO**

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los documentos y cuentas por pagar consistían en:

<i>Descripción de la Cuenta</i>	2015	2014
<i>Obligaciones con proveedores a corto plazo</i>	513.499	154.384
<i>Obligaciones financieras a corto plazo</i>	212.892	206.429
<i>Obligaciones IESS</i>	5.264	5.221
<i>Obligaciones SRI</i>	114.505	21.133
<i>Participación Trabajadores</i>	38.191	29.151
<i>Salarios por pagar</i>	24.372	0
<i>Beneficios Sociales</i>	2.031	22.896
<b><i>Total pasivos corrientes</i></b>	<b>910.754</b>	<b>439.215</b>

Se evidencia un crecimiento de las cuentas por pagar a corto plazo derivado por la situación económica que vive el País, y no precisamente a la generación de nuevos ingresos, más bien en comparación al año 2014, las ventas bajaron en un 7,32%.

En el año 2015, la empresa tuvo en la parte corriente bancaria el siguiente detalle:

<i>Descripción de la Cuenta</i>	Capital	Tiempo	Tasa	Parte Corriente
<i>Banco Internacional</i>	420.000	36 meses	9.80%	139.500
<i>Banco de Guayaquil</i>	225.000	36 meses	9.76%	73.392
<b><i>Total parte corriente</i></b>				<b>212.892</b>

**NOTA 10. OBLIGACIONES FINANCIERAS LARGO PLAZO**

Al cierre del 2015, se tiene los siguientes préstamos bancarios a largo plazo, con su vencimiento y tasas de interés:

De acuerdo a la siguiente conformación:

<i>Descripción de la Cuenta</i>	Capital	Tiempo	Tasa	Parte Corriente
<i>Banco Internacional</i>	420.000	36 meses	9.80%	154.071
<i>Banco de Guayaquil</i>	225.000	36 meses	9.76%	95.282
<i>Banco de Guayaquil</i>	100.000	12 meses	11.50%	100.000
<b>Total parte largo plazo</b>				<b>349.353</b>

**NOTA 11. PATRIMONIO**

Capital social.- El capital social suscrito consiste en 52.000 acciones de \$1,00 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

Aportes a Futuras Capitalizaciones.- Los Aportes a Futuras Capitalizaciones de los accionistas estuvieron ausentes en este año.

Reserva legal.- La ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Resultados acumulados.- Un resumen de los resultados acumulados es como sigue:

Utilidades Acumuladas por USD. 290.067

Se debe indicar que el año 2014, se realizó una sustitutiva con Formulario No. 98602318, que corrigió las ventas diferidas del periodo, no se pudo dar el tratamiento NIIF ni NIC, por oposición tributaria y se realizó esta sustitutiva, cambiando el valor futuro de las UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES, al primero de enero del 2016, se debe realizar la corrección de esta cuenta, para que mantenga racionabilidad de los saldos desde el 2014, 2015 y 2016.

En el año 2015, se registra una Utilidad Neta de 1.122, que se registra como utilidad del periodo.



### **NOTA 12. HECHO 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 (Octubre 4 del 2016), no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

### **NOTA 13. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015 han sido aprobados por la Administración en el año 2016 y serán presentados a los Accionistas y la Junta de Directores para su aprobación, en Junta de Accionistas Extraordinaria, por encontrarse fuera del plazo ordinario para la Asamblea.