

1 111 EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO dic-14 dic-15

BANCOS LOCALES			
	Banco Pacifico Cta. Corriente	1,721.38	1,614.76
	Caja General	-	1,828.51
	Subtotal Bancos e Inversiones	1,721.38	3,443.27
10101	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	1,721.38	3,443.27

2 ACTIVOS FINANCIEROS dic-14 dic-15

1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas		3,919.94
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	-	3,919.94

3 INVENTARIOS dic-14 dic-15

510108	1010301	Inventario de Materia Prima	30.00	
	10103	TOTAL INVENTARIOS	30.00	-

4 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES dic-14 dic-15

1010502	Crédito Tributario a favor(Casillero 869)	95.39	
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	95.39	-

5 121 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO dic-14 dic-15

1020106	Máquinas y Equipos	12,500.00	-	12,500.00
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	12,500.00	-	12,500.00
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(5,061.25)	(1,250.00)	(6,311.25)
	Total Depreciación Acumulada	(5,061.25)	(1,250.00)	(6,311.25)
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	7,438.75	(1,250.00)	6,188.75

PASIVO CORRIENTE6 20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR dic-14 dic-15

2010301	Proveedores Locales		2,000.00
2010302	Proveedores del Exterior	-	-
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-	2,000.00

7 20105 PROVISIONES dic-14 dic-15

2010501	Provisiones locales	174.45	182.62
20105	TOTAL PROVISIONES	174.45	182.62

8 20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES dic-14 dic-15

2010701	Con la Administración Tributaria	81.49	229.34
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar		
2010703	Obligaciones con el IESS	75.06	78.06
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados		
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	229.82	431.59
2010706	Dividendos por pagar		
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	386.37	738.99

9 PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente) dic-14 dic-15

2020701	Provisión Jubilación Patronal	-	-
2020702	Otros beneficios no corrientes para los empleados(desahucio)	58.64	58.64
20207	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	58.64	58.64

10 301 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO dic-14 dic-15

30101	Capital Suscrito o asignado		
	Oscar Rivera Villacís	6,250.00	6,250.00
	Oscar Rivera Toala	6,250.00	6,250.00
	Socio C		-
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	12,500.00	12,500.00

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública

11 **RESERVAS**

dic-14

dic-15

30401	Reserva Legal	18.87	69.02
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria	-	-
304	TOTAL RESERVAS	18.87	69.02

12 **RESULTADOS ACUMULADOS**

dic-14

dic-15

30601	Ganancias acumulados	2,069.18	3,022.06
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	(6,866.38)	(6,866.38)
30603	Resultados acumulados por adopción NIIF	(58.64)	(58.64)
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	(4,855.84)	(3,902.96)

13 307 **RESULTADOS DEL EJERCICIO**

dic-14

dic-15

3140101	Ganancia neta del Periodo	1,003.03	1,905.65
	(-) Pérdidas Neta del Periodo		
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	1,003.03	1,905.65

14 41 **INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

dic-14

dic-15

4101	Ventas	20,425.23	27,398.08
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	20,425.23	27,398.08

15 51 **COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION**

dic-14

dic-15

1010301	510105	(+) Inventario inicial de materias primas	30.00	
	510106	(+) Compras netas locales de materia prima	10,035.27	13,838.82
	510108	(-) Inventario final de materia prima	(30.00)	-
	510201	Sueldos y Beneficios sociales	5,716.65	5,939.40
	510401	Depreciación propiedades planta y equipo	981.25	1,250.00
	510408	Otros Costos de producción	406.63	515.41
	51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	17,139.80	21,543.63

16 5202 **GASTOS DE ADMINISTRACION**

dic-14

dic-15

	52022402	Materiales		
	520228	Otros gastos	1,753.32	2,977.17
		Subtotal Gastos de Administración	1,753.32	2,977.17
		Total Gastos de Venta y Administrativos	1,753.32	2,977.17

17 5204 **OTROS GASTOS**

dic-14

dic-15

	520401	Pérdida en Inversiones en Asociadas/Subsidiarias y otras		
	520402	Otros Gastos		
		TOTAL OTROS GASTOS	-	-

NOTA: En este ejemplo para efectos de la Preparación del Estado de Flujos de Efectivo, en los US\$5,500.00 incluye US\$ 500.00 de pérdida en venta de Propiedad Planta y Equipo

18 **CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**

dic-14

dic-15

60	801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	1,532.11	2,877.28
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(229.82)	(431.59)
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales	57.99	9.02
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos (Utilidad Gravable) ---->	1,360.28	2,454.71
63	839	Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)	(312.87)	(540.04)
64		GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	989.43	1,905.65

EMPRESA EL COSTILLAL CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en Dólares)

ACTIVO	NOTAS	Al 31 de Diciembre	
		2014	2015
		US\$	US\$
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes del efectivo	1	1,721.38	3,443.27
Inventarios	3	30.00	-
Activos por Impuestos Corrientes	4	95.39	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1,846.77	7,363.21
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, Planta y Equipo	5	12,500.00	12,500.00
(-) Depreciación Acumulada	5	(5,061.25)	(6,311.25)
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		7,438.75	6,188.75
TOTAL ACTIVO		9,285.52	13,551.96
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por pagar	6	-	2,000.00
Obligaciones con Instituciones Financieras		-	-
Provisiones	7	174.45	182.62
Otras Obligaciones Corrientes	8	386.37	738.99
Cuentas por pagar diversas relacionadas		-	-
Otros pasivos financieros		-	-
Anticipo de Clientes		-	-
Porción Corriente de provisiones por beneficios a empleados		-	-
Otras Pasivos Corrientes		-	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE		560.82	2,921.61
Suman y pasan....		560.82	2,921.61

**Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.*

EMPRESA EL COSTILLAL CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en Dólares)

	NOTAS	Al 31 de Diciembre	
		2014	2015
Suman y Vienen.....		560.82	2,921.61
PASIVO NO CORRIENTE			
<i>Pasivos por contratos de arrendamiento financiero</i>		-	-
<i>Cuentas y Documentos por pagar</i>		-	-
<i>Obligaciones con Instituciones Financieras</i>		-	-
<i>Cuentas por pagar diversas relacionadas</i>		-	-
<i>Anticipo de Clientes</i>		-	-
<i>Provisiones por Beneficios a Empleados</i>		-	-
<i>Otras Provisiones</i>		58.64	58.64
<i>Pasivo Diferido</i>		-	-
<i>Otros Pasivos No Corrientes</i>		-	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		58.64	58.64
TOTAL PASIVO		619.46	2,980.25
PATRIMONIO NETO			
<i>Capital Suscrito o Asignado</i>	10	12,500.00	12,500.00
<i>Reserva Legal</i>	11	18.87	69.02
RESULTADOS ACUMULADOS	12		
<i>Ganancias acumuladas</i>		2,069.18	3,022.06
<i>(-) Pérdidas Acumuladas</i>		(6,866.38)	(6,866.38)
<i>Resultados acumulados provenientes de la adopción NIIF</i>		(58.64)	(58.64)
RESULTADOS DEL EJERCICIO	13		
<i>Ganancia neta del Periodo</i>	RI	1,003.03	1,905.65
<i>(-) Pérdidas Neta del Periodo</i>	RI	-	-
TOTAL PATRIMONIO NETO		8,666.06	10,571.71
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		9,285.52	13,551.96
		-	(0.00)


Representate Legal
Oscar Rivera Toala
CI 0919860130


Contadora
Victoria Aragón
Ruc: 1709279234001

***Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.**

EMPRESA EL COSTILLAL CIA. LTDA.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2014 y 2015
(Expresado en Dólares)

	Notas	Diciembre	
		2014	2015
INGRESOS			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ventas Netas	14	20,425.23	27,398.08
VENTAS NETAS		20,425.23	27,398.08
(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION			
Costo de venta y producción	15	17,139.80	21,543.63
GANANCIA BRUTA		3,285.43	5,854.45
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			
Gastos de ventas			
Gastos de Administración	16	1,753.32	2,977.17
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		1,753.32	2,977.17
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS		1,532.11	2,877.28
15% Participación a Trabajadores	18	(229.82)	(431.59)
Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos		1,302.29	2,445.69
Impuesto a la Renta	18	(312.87)	(540.04)
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO		989.43	1,905.65
(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		989.43	1,905.65
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		989.43	1,905.65



Representate Legal
Oscar Rivera Toala
CI 0919860130



Contadora
Victoria Aragón
Ruc 1709279234001

***Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.**

EMPRESA EL COSTILLAL CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
 (Expresado en dólares)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS			SUPERAVIT POR VALUACION		RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	Reserva de Capital	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO		
				30401	30402	30502	30601	30602	30603	30604	30701	30702		
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	99	12,500.00	-	69.02	-	-	3,022.06	(7,801.96)	(58.64)	-	1,905.65	-	9,636.13	
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	12,500.00	-	18.87	-	-	2,069.18	(6,866.38)	(58.64)	-	1,003.03	-	8,666.06	
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	12,500.00	-	18.87	-	-	2,069.18	(6,866.38)	(58.64)	-	1,003.03	-	8,666.06	
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES:	990102	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
CORRECCION DE ERRORES:	990103	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902	-	-	50.15	-	-	952.88	(935.58)	-	-	902.62	-	970.07	
Aumento (disminución) de capital social	990201	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Aportes para futuras capitalizaciones	990202	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Prima por emisión primaria de acciones	990203	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Dividendos	990204	-	-	-	-	-	0.00	-	-	-	-	-	0.00	
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	990205	-	-	50.15	-	-	(50.15)	-	-	-	-	-	-	
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta	990206	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	990207	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	990208	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Otros cambios	990209	-	-	-	-	-	1,003.03	-	-	-	(1,003.03)	-	-	
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210	-	-	-	-	-	-	(935.58)	-	-	1,905.65	-	970.07	

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

Oscar Rivera
 Representante Legal
 Oscar Rivera Toala
 CI 0919860130

Victoria Aragón
 Contadora
 Victoria Aragón
 Ruc 1709279234001

EMPRESA EL COSTILLAL CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2014 y 2015
 (Expresado en Dólares)

		2014	2015
9501	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	1,259.69	1,721.89
950101	Clases de Cobros por actividades de operación		
95010101	P Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	20,425.23	27,398.08
95010105	P Otros cobros por actividades de operación	105.25	-
	Total Clases de Cobros por actividades de operación	20,530.48	27,398.08
950102	Clases de Pagos por actividades de operación		
95010201	N Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(19,270.79)	(25,133.51)
95010203	N Pagos a y por cuenta de empleados		(229.82)
95010205	N Otros pagos por actividades de operación		-
950103	N Dividendos pagados		-
950104	P Dividendos recibidos		-
950105	N Intereses pagados		-
950106	P Intereses recibidos		-
950107	N Impuesto a las ganancias pagado		(312.87)
950108	D Otras entradas (salidas) de efectivo		-
	Total Clases de Pagos por actividades de operación	(19,270.79)	(25,676.19)
9502	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión		
950208	P Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo		-
950209	N Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo		-
950215	N Anticipo de efectivo efectuados a terceros		-
950216	P Cobros de reembolsos, anticipos y préstamos conseguidos a terceros		-
950219	P Dividendos recibidos		-
950220	P Intereses recibidos		-
950221	D Otras entradas (salidas) de efectivo		-
	Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión		-
9503	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación		
950301	P Aporte en efectivo por aumentos de capital		-
950304	P Financiación por préstamos a largo plazo		-
950305	N Pago de Prestamos		-
950306	N Pagos de pasivos por arrendamiento financiero		-
950308	N Dividendos pagados		(0.00)
950309	P Intereses recibidos		-
950310	D Otras entradas (salidas) de efectivo		-
	Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación		(0.00)
9505	Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	1,259.69	1,721.89
9506	Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	461.69	1,721.38
9507	Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	1,721.38	3,443.27

Oscar Rivera Toala

Representante Legal
 Oscar Rivera Toala
 CI 0919860130

Victoria Aragón

Contadora
 Victoria Aragón
 Ruc 1709279234001

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

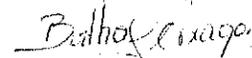
EMPRESA EL COSTILLAL CIA. LTDA.
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACION
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2014 y 2015
(Expresado en Dólares)

		2014	2015
96	CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACION		
	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	1,532.11	2,877.28
97	AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
9701	D Ajustes por gasto de depreciación y amortización	981.25	1,250.00
9702	D Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro)		-
9705	D Ajustes por gastos en provisiones		-
9708	D Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable		-
9709	D Ajustes por gasto por impuesto a la renta		-
9710	D Ajustes por gasto por participación trabajadores		-
9711	D Otros ajustes por partidas distintas al efectivo		-
	TOTAL AJUSTES	981.25	1,250.00
		2,513.36	4,127.28
98	CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
9801	D (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes		-
9802	D (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	105.25	(3,824.55)
9803	D (Incremento) disminución en anticipos de proveedores		-
9804	D (Incremento) disminución en inventarios		30.00
9805	D (Incremento) disminución en otros activos		-
9806	D Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales		-
9807	D Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(206.06)	(610.84)
9808	D Incremento (disminución) en beneficios empleados		-
9809	D Incremento (disminución) en anticipos de clientes		-
9810	D Incremento (disminución) en otros pasivos	(1,152.86)	2,000.00
	TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	(1,253.67)	(2,405.39)
9820	Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	1,259.69	1,721.89

PRUEBA



Representate Legal
Oscar Rivera Toala
CI 0919860130



Contadora
Victoria Aragón
Ruc 1709279234001

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.