

BANYOTES S.A.

EDIFICIO

Página

UNIÓN

1-3

ESTADOS FINANCIEROS

Estado de Situación Financiera

4

Cuenta de resultados integral

5

Estado de cambios en el patrimonio de los accionistas

6

Estado de flujo de caja

6-7

Notas a los estados financieros

8-16

Abreviaturas

ISA Norma Internacional de Auditoría

IAS Norma Internacional de Contabilidad

IASB Norma Internacional de Información Financiera

IASBIF Interpretación del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera

INFORMES

IAS Normas Internacionales de Contabilidad

IASB Servicio de Normas Internacionales

IASBIF Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social

IASBIF Valor razonable (Fair Value)

IASBIF L. 1.024.02

BANYOTES C.A.

**Informe a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2015 y 2014**

BANYOTES S.A.

CONTENIDO:

	<u>Página</u>
OPINIÓN	1 - 2
ESTADOS FINANCIEROS:	
Estados de Situación Financiera	3
Estados de resultados integral	4
Estados de cambios en el patrimonio de los accionistas	5
Estados de flujos de caja	6 - 7
Notas a los estados financieros	8 - 16

Abreviaturas

NIA	Normas Internacionales de Auditoría
NIC	Norma Internacional de Contabilidad
NIIF	Norma Internacional de Información Financiera
CINIIF	Interpretación del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
SRI	Servicio de Rentas Internas
IESS	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
FV	Valor razonable (Fair value)
US\$	U.S. dólares

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Accionistas y Junta de Directores de:
BANYOTES S.A.

1. Informe sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de **BANYOTES S.A.**, que comprende el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y 2014 y el estado de resultado integral, cambios en el patrimonio y flujo de efectivo por los años terminados en esas fechas y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

2. Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

La administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para 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 circunstancias.

3. Responsabilidad de los Auditores

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión acerca de estos estados financieros con base en nuestras auditorías. Efectuamos nuestra auditoría de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría, esas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y que planifiquemos y realicemos las auditorías 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 en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio de los auditores, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa en los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al efectuar esas evaluaciones de riesgos, los auditores consideran el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean 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 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. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para ofrecer una base para nuestra opinión de auditoría.

4. Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente la situación financiera de **BANYOTES S.A.**, al 31 de diciembre del 2015 y 2014 el resultado de sus operaciones y de su flujo de efectivo por los años terminados en esas fechas de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes, establecidas y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

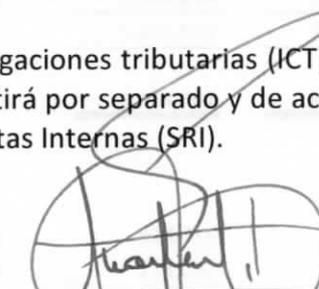
5. Énfasis en temas importantes

Sin modificar nuestra opinión informamos que:

5.1. Informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias ICT

El Informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias (ICT) requerido por disposiciones legales vigentes se emitirá por separado y de acuerdo a los plazos, establecido por el Servicio de Rentas Internas (SRI).

Auditory & Accounts S.A.
SC-RNAE-677
Quito abril 25, 2016
Av. 10 de Agosto N21-182 y San Gregorio



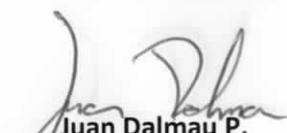
C.P.A. Juan Puente V.
Registro 20.103

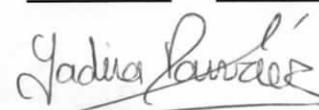
BANYOTES S.A.**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA**

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014

(Expresados en dólares americanos)

	<u>Notas</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	6,908	80,969
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	5	82,558	12,277
Impuestos corrientes y otros pagos anticipados	6	249,242	293,841
		<u>338,708</u>	<u>387,087</u>
Activos no corrientes			
Propiedades, planta y equipo	7	5,405,679	5,590,006
		<u>5,405,679</u>	<u>5,590,006</u>
ACTIVOS TOTALES		<u>5,744,387</u>	<u>5,977,093</u>
PASIVOS Y PATRIMONIO			
Pasivos corrientes			
Obligaciones financieras que devengan interese	8	926,416	764,584
Proveedores	9	276,092	213,072
Anticipos recibidos de clientes	10	812,922	858,409
Impuestos corrientes por pagar y beneficios de empleados		35,471	32,595
Otros pasivos corrientes	11	2,097,422	2,520,816
Total pasivo corriente		<u>4,148,323</u>	<u>4,389,476</u>
Pasivos no corrientes			
Prestamos a largo plazo	8	179,802	258,253
Beneficios para empleados		1,721	0
Total pasivo no corrientes		<u>181,523</u>	<u>258,253</u>
Total del pasivo		<u>4,329,846</u>	<u>4,647,729</u>
Patrimonio			
Capital social	12	800	800
Reservas		16,998	16,243
Otrs resultados integrales	13	1,158,586	1,158,586
Resultados acumulados		152,981	146,190
Resultado del ejercicio		85,176	7,545
Total Patrimonio		<u>1,414,541</u>	<u>1,329,364</u>
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		<u>5,744,387</u>	<u>5,977,093</u>


Juan Dalmau P.
GERENTE GENERAL


Yadira Narváez
CONTADORA GENERAL

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

BANYOTES S.A.

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL

Por los años que terminados al 31 de diciembre de 2015 y 2014
(Expresado en dólares americanos)

	Por los años terminados al	
	31 de diciembre de	
	<u>2,015</u>	<u>2,014</u>
INGRESOS		
Ingresos de actividades ordinarias	942,611	656,480
Costo de ventas	<u>(55,965)</u>	<u>0</u>
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	886,646	656,480
GASTOS DE OPERACIÓN		
De administración	660,282	557,490
De ventas	<u>88,675</u>	<u>55,307</u>
	<u>(748,957)</u>	<u>(612,797)</u>
UTILIDAD EN OPERACIÓN	137,689	43,683
OTROS INGRESOS	39	13
OTROS EGRESOS	<u>(4,230)</u>	<u>(2,972)</u>
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION DE EMPLEADOS E IMPUESTO A LA RENTA	133,498	40,724
PROVISIONES FINALES		
Participación a trabajadores	20,025	6,108
Impuesto a la renta	<u>28,297</u>	<u>27,071</u>
	<u>48,322</u>	<u>33,179</u>
<u>RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO</u>	<u>85,176</u>	<u>7,545</u>


Juan Dalmau P.
GERENTE GENERAL


Yadiria Narváez
CONTADORA GENERAL

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

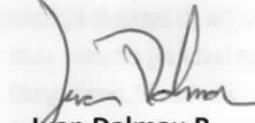
BANYOTES S.A.

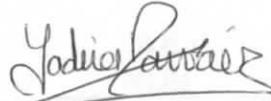
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Por los períodos terminados al 31 de diciembre de 2015 y 2014

(Expresados en dólares americanos)

	<u>Capital Social</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Superavit Reavaluo activos fijos</u>	<u>Resultados Acumulados</u>	<u>Resultado del ejercicio</u>	<u>Total del Patrimonio</u>
Diciembre 31, 2013	800	10,919	1,158,586	98,274	53,240	1,321,819
Transferencia		5,324		47,916	(53,240)	0
Resultado ejercicio 2014					7,545	7,545
Diciembre 31, 2014	800	16,243	1,158,586	146,190	7,545	1,329,364
Transferencia		755		6,791	(7,545)	1
Resultado ejercicio 2015					85,176	85,176
Diciembre 31, 2015	800	16,998	1,158,586	152,981	85,176	1,414,541


Juan Dalmau P.
GERENTE GENERAL


Yadira Narváez
CONTADORA GENERAL

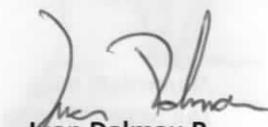
LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

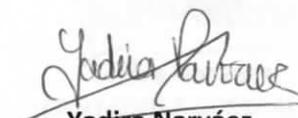
BANYOTES S.A.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2015 y 2014
(Expresados en dólares americanos)

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2,015</u>	<u>2,014</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Efectivo recibido de clientes	897,125	656,480
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(938,587)	(428,864)
Intereses recibidos	38	13
Otras entradas (salidas) de efectivo	0	532,554
Intereses pagados	(51,226)	(65,478)
Otros cobros por actividades de operación	0	130,234
Otros pagos por actividades de operación	(48,321)	(33,179)
Efectivo neto de efectivo proveniente de actividades de operación	<u>(140,971)</u>	<u>791,760</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Activos fijos - neto	(16,469)	(742,471)
Inversiones	0	0
Efectivo neto de efectivo utilizado en actividades de inversión	<u>(16,469)</u>	<u>(742,471)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Otras entradas (salidas) de efectivo	(78,452)	102,538
Obligaciones financieras	161,831	(71,117)
Efectivo neto de efectivo utilizado en actividades de financiamiento	<u>83,379</u>	<u>31,421</u>
Aumento (disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo	<u>(74,061)</u>	<u>80,710</u>
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del año	<u>80,969</u>	<u>259</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	<u><u>6,908</u></u>	<u><u>80,969</u></u>


Juan Dalmau P.
GERENTE GENERAL


Yadira Narváez
CONTADORA GENERAL

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

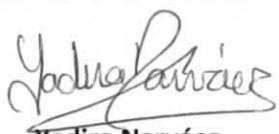
BANYOTES S.A.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (CONTINUACION)
CONCILIACION DE LA UTILIDAD DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO
PROVISTO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2015 y 2014
(Expresados en dólares americanos)

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2,015</u>	<u>2,014</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Resultado del ejercicio	85,176	40,724
Ajustes para conciliar la utilidad del ejercicio con el efectivo neto proveniente de actividades de operación		
Depreciaciones y amortizaciones	200,795	117,832
Ajuste por gastos por deterioro	410	107
Provision para jubilacion patronal	1,721	
Participación empleados y trabajadores	(20,025)	(6,109)
Impuesto a la renta	(28,297)	(27,070)
Cambios en activos y pasivos operativos		
(Aumento) disminución de cuentas por cobrar	0	0
(Aumento) disminución en inventarios	0	0
(Aumento) disminución de otras cuentas por pagar	43,782	103,744
(Aumento) disminución de otros activos	0	335,454
(Aumento) disminución de anticipos de clientes	(45,486)	130,234
(Aumento) disminución de cuentas por pagar comerciales	(401,278)	96,844
(Aumento) disminución de impuesto a la renta y participación empleados	48,322	0
(Aumento) disminución de otras cuentas por cobrar y pagos anticipados	(26,091)	0
EFFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>(140,971)</u>	<u>791,760</u>


Juan Dalmau P.
GERENTE GENERAL


Yadira Narváez
CONTADORA GENERAL

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

BANYOTES S.A.

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años terminados al 31 de Diciembre de 2015 y 2014

(Expresadas en dólares americanos)

1. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO

Los Estados y reportes Financieros han sido preparados, registrados y presentados con sujeción a las Normas Internacionales de Información Financiera, NIIF, emitidas en la versión vigente, traducida oficialmente al idioma español por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares americanos. Siguiendo el cronograma de implementación fijado en la Resolución No. 08.G.DSC.010 de 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 de 31 de diciembre del 2008, para el año 2011 como año de implementación de las NIIF.

La preparación de los presentes 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.

2. INFORMACION GENERAL

BANYOTES S.A., se constituyó el 10 de marzo del 2008 es una compañía anónima. El objeto social de la Compañía es la planificación, promoción, compra venta de muebles e inmuebles, arriendos, administrar o negociar bienes inmuebles, para el cumplimiento de su objeto social la compañía podrá efectuar clase de actos o contratos permitidas por las leyes ecuatorianas. El domicilio principal de la encuentran ubicadas en la ciudad de Quito. El plazo de duración inicial de la Compañía es de 50 años.

3. BASES DE PRESENTACION Y POLITICAS CONTABLES

Estos Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Además, se han considerado las disposiciones específicas de aplicación de NIIF establecidas por la Superintendencia de Compañías. Las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en la moneda funcional, es decir, Dólares Americanos (\$).

La fecha de transición de **BANYOTES S.A.**, es el 1 de enero del 2011, para lo cual se ha preparado el Balance de apertura bajo NIIF para PYMES (Sección 35) a dicha fecha. La fecha de adopción es el 1 de enero de 2012 de acuerdo a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías.

Nuevos Pronunciamientos Contables

A la fecha de emisión de los presentes estados financieros intermedios los siguientes pronunciamientos contables han sido emitidos por el IASB, las cuales son de aplicación obligatoria a la fecha de emisión de los estados financieros:

Sección	Contenido	Fecha de Aplicación
Sección 1	Pequeñas y Medianas Entidades	Julio 2009
Sección 3	Presentación de Estados Financieros	Julio 2009
Sección 4	Estado de Situación Financiera	Julio 2009
Sección 5	Estado de Resultado Integral	Julio 2009
Sección 6	Estado de Cambios en el Patrimonio	Julio 2009
Sección 7	Estado de Flujo de Efectivo	Julio 2009
Sección 8	Notas a los Estados Financieros	Julio 2009
Sección 11	Instrumentos Financieros Básicos	Julio 2009
Sección 17	Propiedades, Planta y Equipo	Julio 2009
Sección 22	Pasivos y Patrimonio	Julio 2009
Sección 23	Ingresos de Actividades Ordinarias	Julio 2009
Sección 28	Beneficios a los Empleados	Julio 2009
Sección 29	Impuestos a las Ganancias	Julio 2009
Sección 35	Transición a la NIIF para las PYMES	Julio 2009

La administración de la Compañía estima que la adopción de las normas, antes descritas, no tendrá un impacto significativo en los estados financieros.

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos en banco y efectivo en caja pendiente de depositar y los fondos asignados como caja chica, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor. El período de crédito sobre la venta de bienes es de 35, y 45 días y con acuerdos específicos el plazo flexible.

Las cuentas comerciales por cobrar 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.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar 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.

Inventarios

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados con el método del costo promedio ponderado. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La compañía ha efectuado la revaluación los bienes inmuebles registrando el correspondiente ajuste con base al valor comercial indicado en la carta de pago del impuesto predial 2011 que fue el año de transición de NEC a NIIF. En el año 2012 no se realizó ningún ajuste debido a que el avalúo comercial no tenía ningún incremento significativo.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

Edificios	20 años
Vehículos	5 años
Equipo de computación	3 años

Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros. Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar 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, menos cualquier deterioro. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar las compras de materia prima y materiales que se realizan efectuando un análisis por proveedor, en cuanto a la diversidad de precio, plazo y calidad.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

Impuestos corrientes

Impuesto a la renta

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 nunca 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 período económico por parte del Servicio de Rentas Internas SRI.

Impuesto al valor agregado IVA y retenciones en el fuente del impuesto a la renta y del IVA

El IVA es un impuesto que se genera por las ventas el mismo que es compensado con el IVA pagado en compras, este tipo de impuesto se liquida mensualmente y la tasa actual es del 12% tanto para compras como para ventas.

Las retenciones en la fuente por renta e IVA son impuestos que se generan por las retenciones que la compañía de manera obligatoria debe efectuar por la adquisición de bienes y servicios, cuyo pago es mensual, los porcentajes de retención en la fuente y del IVA son establecidos por el Servicio de Rentas Internas de acuerdo al tipo de transacción.

Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una 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. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor de dicho flujo de efectivo.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes deben ser reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

La Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;

La Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;

El importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad;

Sea probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y

Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

Utilidad neta por acción

La utilidad neta por participación se calcula considerando el promedio de acciones ordinarias en circulación durante el año.

Registros contables y unidad monetaria

Los registros contables de la Compañía se llevan en Dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal del Ecuador.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

	<u>Tipo de</u> <u>cuenta</u>	Diciembre 31,	
		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Caja chica		122	58
Bancos			
HSBC Republic (Cta No. 0337320317)	Corriente	6,689	5,777
Banco del Pichincha (cta No. 3430381104)	Corriente	0	75,037
Mutualista Pichincha (Cta No. 32-004425-6)	Ahorros	<u>97</u>	<u>97</u>
		<u>6,786</u>	<u>80,911</u>
Total		<u><u>6,908</u></u>	<u><u>80,969</u></u>

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de los activos financieros es como sigue:

Cientes	46.951	10.677
Cuentas por cobrar empleados	11.277	1.860
Otras Cuentas por Cobrar	<u>25.000</u>	
Subtotal	<u>83.228</u>	<u>12.537</u>
(-) Provisión para cuentas incobrables	<u>-670</u>	<u>-260</u>
Total	<u><u>82.558</u></u>	<u><u>12.277</u></u>

La cuenta de la provisión para cuentas incobrables durante el año 2015 se efectuó la provisión de US\$ 410 que corresponde al 1% del saldo de cuentas por cobrar clientes.

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

En este rubro se incluye:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anticipos a proveedores	651	5.744
Crédito tributario IVA	115.218	158.273
Retenciones del IVA	69.483	85.795
Retenciones en la fuente	63.540	44.029
Otros anticipos a terceros	350	0
Total	<u>249.242</u>	<u>293.841</u>

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO - NETO

Los bienes de la Compañía son:

<u>Descripción</u>	<u>Costo</u>	<u>Depreciación</u>	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>Historico</u>	<u>Acumulada</u>	<u>2,015</u>	<u>2,014</u>
Terrenos	2,644,809	0	2,644,809	2,700,774
Construcciones en curso	129,911	0	129,911	115,252
Edificios	2,927,514	327,182	2,600,332	2,746,708
Equipo de computación	2,070	747	1,323	2,012
Equipo de oficina	4,810	882	3,928	0
Otras propiedades planta y equipo	9,228	692	8,536	0
Vehiculos	42,099	25,259	16,840	25,259
Total	<u>5,760,441</u>	<u>(354,762)</u>	<u>5,405,679</u>	<u>5,590,006</u>

El movimiento de propiedades, neto es como sigue:

	<u>Costo</u>	<u>Depreciación</u>	<u>Valor</u>
	<u>Historico</u>	<u>Acumulada</u>	<u>Neto</u>
Diciembre 31, 2013	5,045,238	(79,870)	4,965,368
Adiciones	2,070		2,070
Activación Proyecto Marianitas II etapa	740,401		740,401
Gasto depreciación		(117,833)	(117,833)
Diciembre 31, 2014	5,787,709	(197,703)	5,590,006
Adiciones	28,697		28,697
Venta de terreno	(55,965)		(55,965)
Gasto depreciación		(157,059)	(157,059)
Diciembre 31, 2015	<u>5,760,441</u>	<u>(354,762)</u>	<u>5,405,679</u>

8. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El saldo de esta cuenta está constituido por sobregiros y obligaciones bancarias que la compañía mantiene con las siguientes instituciones financieras:

Banco	Obligación Numero	Plazo	Tasa de Interese	Fecha de Vencimiento	Corto Palzo	Largo Plazo	Saldo al 31/12/2015
Pichincha C.A.	1941896-00	1800	11.20%	23/10/2018	41,153	87,227	128,380
Pichincha C.A.	192633-09	1800	11.20%	26/09/2018	40,850	92,575	133,425
HSBC Private Bank		92	2.00%	31/10/2016	200,000	0	200,000
HSBC Private Bank		92	2.00%	01/11/2016	50,000	0	50,000
HSBC Private Bank		92	2.00%	02/11/2016	250,000	0	250,000
HSBC Private Bank		92	2.00%	03/11/2016	80,000	0	80,000
HSBC Private Bank		92	2.00%	04/11/2016	110,000	0	110,000
					772,003	179,802	951,805
	Sobregiro bancario (Banco Pichincha)				152,460	0	152,460
	Intereses por pagar				1,953	0	1,953
	Total				926,416	179,802	1,106,218

9. PROVEEDORES

En este rubro se incluye:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Proveedores nacionales	193.986	150.204
Cuenta por pagar Combira	8.762	6.440
Garantías recibidas	73.344	56.428
Total	<u>276.092</u>	<u>213.072</u>

10. ANTICIPOS RECIBIDOS DE CLIENTES

El detalle con los principales proveedores es como sigue:

	<u>Diciembre. 31</u>	
	<u>2,015</u>	<u>2,014</u>
Galo Anibal Merizalde	0	0
Ingresos cobrados por anticipado (A)	<u>812,922</u>	<u>858,409</u>
	<u>812,922</u>	<u>858,409</u>

(A) El saldo de esta cuenta corresponde al anticipo recibido de Mega Santa María S.A. de acuerdo al contrato de concesión comercial firmado el 17 de junio del 2013, el monto total del contrato es de US\$ 909.725 por la concesión de un local y bodegas para el funcionamiento de un supermercado, el plazo de la concesión es de 20 años. El movimiento de esta cuenta en el año 2014 es como sigue:

	<u>Valor US\$</u>
Saldo inicial	727,780
Registro factura 1279 por valor inicial de la concesión	176,115
Reconocimiento concesión local Santa Maria	<u>(45,486)</u>
Diciembre 31, 2014	858,409
Reconocimiento concesión local Santa Maria	<u>(45,487)</u>
Diciembre 31, 2015	<u>812,922</u>

11. OTROS PASIVOS CORRIENTES

El detalle de esta cuenta es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2,015</u>	<u>2,014</u>
Compañías relacionadas		
Inmoinvnetos	0	74,000
	<u>0</u>	<u>74,000</u>
Cuentas por pagar accionistas		
Dalmau Pinto Alejandro Jose	16,148	18,452
Pinto Mariana	694,424	806,788
Dalmau Pinto Juan Fernando	692,425	804,788
Dalmau Pinto Maria Lorena	694,425	816,788
	<u>2,097,422</u>	<u>2,446,816</u>
Total	<u>2,097,422</u>	<u>2,520,816</u>

12. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social:

El capital social de **BANYOTES S.A.**, al 31 de diciembre del 2015 y 2014 fue de US\$ 800 dividido en ochocientas acciones ordinarias y nominativas de dólar cada una. El detalle de los accionistas es como sigue:

<u>Accionista</u>	<u>Capital Social</u>	<u>Número de Acciones</u>	<u>Porcentaje de Participación</u>
Dalmau Pinto Juan	264	264	33%
Dalmau Pinto Lorena	264	264	33%
Pinto Davila Mariana	264	264	33%
Dalmau Pinto Alejandro	8	8	1%
Total	<u>800</u>	<u>800</u>	<u>100%</u>

Reserva Legal

De conformidad con la Ley de Compañías; de la utilidad anual se transferirá el 10% como reserva legal. Dicha reserva deberá provisionarse hasta que ésta alcance por lo menos el 50% del capital social pagado, esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pudiendo ser capitalizada en su totalidad, o utilizada para absorber pérdidas.

13. OTROS RESULTADOS INTEGRALES

El saldo de esta cuenta acumula las revaluaciones de los activos fijos, en base a la carta de pago del impuesto predial y en apego a la resolución de la Superintendencia de Compañías No. SC.ICI.CPAIFRS.G. 11.015 del 30 de diciembre del 2011. El detalle de estos ajustes es como sigue:

	<u>Reserva por Revaluacion de Propiedad, planta y equipo</u>
Propiedad planta y equipo	
Edificios	92.243
Terrenos	1.066.343
Total	<u>1.158.586</u>

14. CONTINGENCIAS

Situación Tributaria

Las declaraciones de Impuesto a la Renta, Retenciones en la Fuente del impuesto a la renta, retenciones del IVA, por el año terminado al 31 de diciembre del 2015 y 2014, no han sido sometidas a revisión fiscal. En caso de producirse reconsideraciones de impuestos, estas serían aplicables contra las cuentas de patrimonio de la Compañía.

15. CONTRATO DE CONCESIÓN

Mediante escritura No. 2013-17-01-03-P-6443 del 17 de junio del 2013 se firma el Contrato de Concesión Comercial entre la compañía **BANYOTES S.A.** y la compañía Mega Santa María S.A. mediante este documento **BANYOTES S.A.** entrega en concesión por un plazo de veinte años un local comercial de 1498 m² y una bodega de 942 m² ubicados en el Centro Comercial Marianitas, para el funcionamiento de un Supermercado, el monto acordado del contrato es de US\$ 909.725, adicionalmente recibirá como valor mensual el valor mensual de US\$ 7.109,40 por el local comercial, y US\$ 3.393 por el área de bodegas.

16. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2015 y a la fecha de emisión del dictamen de auditoría 25 de abril de 2016; no se conocen hechos que en la opinión de la administración de la Compañía pudiera tener un efecto significativo sobre los Estados Financieros, objeto de opinión de los auditores externos.

17. APROBACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Accionistas. Los estados financieros comprenden: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.
