

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 20 son parte integrante de los Estados Financieros.

KLASS MUEBLES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

NOTA 1.- OPERACIONES

KLASS MUEBLES CIA. LTDA., es una Compañía constituida legalmente en el Ecuador el 4 de febrero de 2009, en la Notaría Quinta del Dr. Luis Humberto Navas Dávila e inscrita en el Registro Mercantil con el No.140 del 19 de febrero de 2009 Resolución No.497 del mismo mes y año, es de nacionalidad ecuatoriana y tendrá una duración de cincuenta años contados a partir de la inscripción del presente contrato en el Registro Mercantil. El domicilio de la compañía será el Distrito Metropolitano de Quito, y podrá abrir agencias o sucursales en cualquier lugar del territorio nacional o fuera del.

Objeto Social.-La Compañía tiene como objeto principal la fabricación, comercialización e instalación de muebles de madera en general, con y sin herrajes metálicos y con agregados de diferente tipo de productos, entre otros y en general, la Compañía podrá realizar toda clase de actos y contratos civiles, de servicios y de otra naturaleza que sean necesarios o convenientes para el cumplimiento de su objeto social y que sean permitidos por la ley.

Capital Social Inicial.- Es por la suma de USD \$ 10.000.00 dividido en diez mil participaciones iguales, acumulativas e indivisibles de un dólar cada una, el mismo que podrá ser aumentado o disminuido cuando así lo resuelva la Junta General de Socios.

En caso de aumento de capital, los socios tendrán derecho preferente de suscripción, en proporción a sus aportaciones sociales, los que serán pagados en los plazos y en la forma en que la Junta General de Socios lo determine.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Bases de Preparación de los Estados financieros

Los Estados financieros de la Fabrica KLASS MUEBLES CIA. LTDA., fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el IASB (International Accounting Board) que

han sido aplicadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera

KLASS MUEBLES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

uniforme a los ejercicios que se presentan. Hasta el 31 de diciembre de 2015, los estados financieros fueron preparados de acuerdo con normas ecuatorianas de contabilidad NEC, los cuales fueron considerados como previos, tal como se defina en la NIIF 1 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

b) Unidad Monetaria

Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda oficial en el República del Ecuador, y la moneda de presentación de la compañía.

c) Efectivo y equivalentes de efectivo

Para propósitos de presentación del estado de flujo de efectivo se incluye en la cuenta caja y bancos valores cuyo vencimiento es menor a tres meses o corresponden a valores de alta liquidez. En caso de los sobregiros bancarios si los hubiere estos se presentan como pasivos corrientes en el balance general.

d) Activos y pasivos financieros

Al 31 de diciembre de 2015, La Compañía mantuvo activos financieros en la categoría de cuentas por cobrar. De igual forma mantuvo pasivos financieros en la categoría de: proveedores y cuentas por pagar. Cuyas características se explican seguidamente.

Las cuentas por cobrar son activos financieros registrados al valor nominal, con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes por tener vencimientos menores a doce meses.

Cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos, que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el pasivo corriente por

**KLASS MUEBLES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

Tener vencimientos menores a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

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 mas 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 sea designado como valor razonable a través de ganancias y pérdidas.

Medición Posterior.-

Estas cuentas se registran a su valor nominal que equivalente a su costo amortizado, y no aplican medición posterior.

e) Inventarios

Los inventarios se registran al costo o a su valor neto de realización el que sea menor. El costo se determina usando el método de promedio ponderado.

El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal de las operaciones, menos los costos necesarios para llevar a cabo la venta.

f) Propiedades y equipos

Se muestra al costo de adquisición menos la depreciación acumulada.

El costo de las propiedades y equipos; y, la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de

KLASS MUEBLES CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

Dichas transacciones se registran cuando se causan. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes:

Vehículos	20%
Muebles Enseres y Equipos de Oficina	10%
Equipos de Computación	33%

g) Impuesto a la Renta corriente y Diferido

El gasto por Impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente y 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 22% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 12 % si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010, las normas tributarias establecieron el pago de un anticipo mínimo de impuesto a la renta; y 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.

KLASS MUEBLES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

Impuesto a la Renta Diferido:

El impuesto a la renta diferido se provisiona 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 se pague.

El impuesto a la renta diferido activo solo se reconoce en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios contra los que se puedan usarlas diferencias temporales.

Los saldos de impuestos 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 activos y pasivos se relacionan con la misma autoridad tributaria.

h) Ingresos

Los ingresos por venta de bienes se reconocen cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador, y no subsisten incertidumbre significativas a la derivación de costos asociados, o por la posible devolución de los bienes. (NIC 18).

i) Gastos

Los gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

j) Provisiones

Las provisiones se reconocen solo cuando la Compañía tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de un evento pasado, y es probable que se requiera de la salida de recursos para pagar la obligación y el monto que se ha estimado confiablemente. No se reconocen provisiones para futuras pérdidas operativas.

KLASS MUEBLES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

Cuando existen varias obligaciones similares, la probabilidad de que se requiera de salida de recursos para su pago se determina considerando la clase de obligación como un todo. Se reconoce una provisión aun cuando la probabilidad de salida de recursos respecto de cualquier partida específica incluida en la misma clase de obligaciones sea menor.

Las provisiones se miden al valor presente de los desembolsos que se esperan se requerirán para cancelar la obligación utilizando una tasa de interés antes de impuestos que refleje las actuales condiciones de mercado sobre el valor del dinero y los riesgos específicos para dicha obligación.

k) Reserva Legal

De acuerdo a la legislación vigente la Compañía debe apropiar obligatoriamente un mínimo del 5% de la utilidad anual para reserva legal, hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 25% del capital suscrito. Esta Reserva no está disponible para distribución de dividendos, esta puede ser capitalizada o utilizada para absorber perdidas en la parte que exceda el 50%.

l) Resultados acumulados por conversión a NIIF

Corresponde a la contrapartida del ajuste de las cuentas activas por aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera.

Los ajustes de la adopción por primera vez de las NIIF, se registraran 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 socios, no será utilizado en aumentar el capital, en virtud que no corresponde a resultados operacionales, motivo por el que los trabajadores tampoco tendrán derecho a una participación sobre este. De existir saldo acreedor, este podrá ser utilizado en enjugar pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiere, o devuelto a los accionistas o socios en caso de liquidación de la Compañía.

NOTA 3.- ADMINISTRACION DE RIESGOS

Factores de riesgo financiero

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros: riesgos de mercado (incluyendo el riesgo de moneda, riesgo de valor razonable de tasa de interés, riesgo de tasa de interés de los flujos de efectivo y riesgo de precio), 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.

La administración mantiene políticas por escrito que permiten mitigar los riesgos.

Riesgo de crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte a un instrumento financiero incumpla en una obligación o compromiso que ha suscrito la Compañía que presente como resultado una pérdida financiera para esta. Este riesgo surge principalmente en el efectivo y la cuantas por cobrar a clientes. El efectivo es mantenido en una institución de prestigio.

Riesgo de mercado:

Es la posibilidad de que la fluctuación de variables de mercado tales como tasas de interés, tipo de cambio, entre otras, produzca pérdidas económicas debido a la desvalorización de activos o pasivos, debido a la nominación de estos a dicha variables.

Riesgo de Liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que una entidad encuentre dificultades en cumplir obligaciones asociadas con pasivos financieros que son liquidados entregando efectivo u otros activos financieros, o que estas obligaciones deban liquidarse de manera desfavorable para la Compañía. Esta monitorea recurrentemente sus flujos de caja para evitar endeudamiento y mantiene una cobertura adecuada para cumplir sus obligaciones.

KLASS MUEBLES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

NOTA 4.- CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA

Al 31 de diciembre del 2015 un resumen de caja y equivalentes de caja está formado por:

DESCRIPCIÓN	2015	2014
Caja Chica Fabrica	420	1.296
Caja Chica Almacén	250	1.708
Banco Produbanco	<u>86.626</u>	<u>171.491</u>
TOTAL	87.296	174.495

Son los saldos que se presentan en las cuentas de los Bancos de conformidad con sus respectivas conciliaciones bancarias y es fiel reflejo de las operaciones que ha realizado la Empresa.

NOTA 5.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

El saldo al 31 de diciembre de 2015 está formado por:

	2015	2014
Cuentas por Cobrar Clientes	89.289	260.867
-Provisión para Cuentas Incobrables	<u>-9.757</u>	<u>-33.462</u>
TOTAL	79.532	227.405

Los valores anteriormente mencionados corresponden a las transacciones realizadas por la Compañía en el desarrollo normal de sus operaciones, las mismas que han sido valuadas a su valor nominal, las cuentas por cobrar son reconocidas y registradas al monto original de la factura y no excede el valor recuperable. La Provisión para Cuentas Incobrables es realizada cuando existe duda razonable para su recuperación.

KLASS MUEBLES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

La antigüedad de los saldos de Cuentas por Cobrar Clientes generalmente es de un mes, la empresa como política no realizó en el periodo 2015 la provisión para cuentas incobrables por cuanto considera que no es necesario.

Los clientes se encuentran clasificados de acuerdo al siguiente detalle:

NOMBRES	VALOR
SAUCES PLAZA	29.171
ATCONSTRUCTORES	20.954
PADKO	17.964
OTRAS	<u>21.000</u>
TOTAL	89.289

NOTA 6.- INVENTARIOS

El saldo al 31 de diciembre de 2015, está formado por:

	2015	2014
Inventario de Materia Prima	272.798	259.497
Inventario de Productos en Proceso	68.217	68.216
Inventario de Suministros y Materiales	20.315	20.314
Inventario de Producto Terminado	<u>81.274</u>	<u>81.274</u>
SUMAN	442.604	429.301

Estos valores corresponden a los Inventarios que mantiene la Empresa y son de su propiedad, los mismos que permanecieron en sus bodegas, con su debido control tanto para los ingresos cuanto para las salidas de mercaderías mediante requisiciones de acuerdo a sus requerimientos, de Materia Prima y Materiales, así como también el de Producto Terminado para la Venta y Comercialización en los diferentes proyectos de venta, estos se encuentran valorados al costo promedio, los cuales no exceden el valor de mercado.

KLASS MUEBLES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

La Empresa realizo la constatación física de los inventarios, la auditoria participo como observadores de la misma.

NOTA 7.- PAGOS ANTICIPADOS

El saldo al 31 de diciembre de 2015, está formado por:

	2015	2014
Anticipo Proveedores	5.990	3.071
IVA en Compras		21.710
IVA Retenido en Ventas		4.320
Impuesto a la Renta años anteriores	8.268	6.012
Impuesto a la Renta año corrientes	17.990	16.125
Impuesto a la Salida de Divisas		235
Anticipo Impuesto a la Renta	<u>—</u>	<u>0</u>
SUMAN	32.248	51.473

En lo que tiene relación a los valores por concepto de Impuesto a la Salida de Divisas, es básicamente por que la empresa realiza importación de mercaderías de Materia Prima.

NOTA 8.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo al 31 de diciembre de 2015, está formado por:

Garantías	30.880
Prestamos Empleados	<u>1.600</u>
TOTAL	32.480

KLASS MUEBLES CIA. LTDA. **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS** **AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

NOTA 9.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo al 31 de diciembre de 2015, está formado por el siguiente detalle:

CUENTAS	2015	SALDO
EDIFICIOS	56.968	
-DEPREC. ACUM.EDIFICIOS	<u>-15.589</u>	41.379
MUEBLES Y ENSERES	17.702	
-DEP. ACUM. MUEB. Y ENS.	<u>-9.555</u>	8.147
MAQUINARIA Y EQUIPO	432.111	
-DEP.ACUM. MAQ. EQUIPO	<u>-241.292</u>	190.819
EQUIPOS COMPUTACION	38.473	
-DEP.EQUI. COMPUT.	<u>-30.303</u>	8.170
VEHICULOS	370.210	
-DEP.ACUM. VEHICULOS	<u>-250.927</u>	119.283
OTROS		<u>37.520</u>
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		405.305

Corresponde a las propiedades que mantiene la Empresa, para el desenvolvimiento de sus operaciones, las cuales se encuentran debidamente registradas al igual que las correspondientes depreciaciones, de conformidad a los requerimientos del Servicio de Rentas Internas.

NOTA 10.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre de 2015, está formado por:

	2015	2014
Cuentas por Pagar Proveedores	<u>225.793</u>	<u>275.885</u>
TOTAL	225.793	275.885

Corresponden a valores pendientes de cancelación, por concepto de adquisiciones que realiza la Empresa por concepto de Materia Prima para la Producción, y además adquisiciones de Producto Terminado para su

KLASS MUEBLES CIA. LTDA. **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS** **AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

Comercialización.

NOTA 11.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El saldo al 31 de diciembre de 2015, está formado por:

Se realizó un crédito a través de NOVOPAN S.A., por el valor de USD \$ 19.000.00, con una tasa de interés del 12% a un plazo de 36 meses realizado el 22 de mayo 2015 vencimiento 06- mayo de 2017, hasta la presente fecha se adeuda el valor de USD \$ 14.504.00

NOTA 12.- CUENTAS POR PAGAR CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

El saldo al 31 de diciembre de 2015, está formado por:

	2015	2014
IVA EN VENTAS		17.980
IVA POR PAGAR	6.120	
RETENCION IMPUESTO RENTA EMPL.	3.413	
RETENCION IVA 30%	45	417
RETENCION IVA 70%	599	767
RETENCION IVA 100%	700	737
SERVICIOS 2%		270
SERVICIOS SOCIEDADES 2%	26	0
SERVICIO TRANSPORTE PRIVADO		7
TRANSFERENCIA BIENES MUEBLES	762	1.607
ARRENDAMIENTOS BIENES MUEBLES 8%	456	456
OTRAS RETENCIONES 1 %		148
OTRAS RETENCIONES 2%	139	122
IMPUESTO RENTA EJERCICIO	<u>14.239</u>	<u>14.103</u>
TOTAL	26.499	36.613

Las obligaciones fiscales corresponden al último mes del año que se cancelan en las fechas correspondientes en el siguiente año.

KLASS MUEBLES CIA. LTDA. **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS** **AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

NOTA 13.- CUENTAS POR PAGAR CON EL IESS

Luxemburgo N34-101 y Holanda
Tel. 0999460431 2046217
Casilla 17-17-1841
Quito

El saldo al 31 de diciembre de 2015, está formado por:

	2015	2014
IESS POR PAGAR	6.488	7.110
FONDOS DE RESERVA	1.279	1.211
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	1.991	1.936
PRESTAMOS HIPOTECARIOS	<u>318</u>	<u>318</u>
TOTAL	10.076	10.575

NOTA 14.- CUENTAS POR PAGAR BENEFICIOS SOCIALES Y PARTICIPACION TRABAJADORES

El saldo al 31 de diciembre de 2015, está formado por:

	2015	2014
SUELDOS POR PAGAR	12.542	19.009
DECIMO TERCER SUELDO	2.089	2.623
DECIMO CUARTO SUELDO	5.685	5.950
VACACIONES POR PAGAR		3.685
FONDOS DE RESERVA EMPLEADOS		967
SEGURO PRIVADO EMPLEADOS		558
JUCIO DE ALIMENTOS		328
15% PARTICIPACION EMPLEADOS	7434	11.313
JUBILACION PATRONAL	<u> </u>	<u>23.500</u>
TOTAL	27.750	67.933

Estos valores corresponden a las Provisiones que realiza la Empresa para cumplir con las obligaciones de sus empleados.

KLASS MUEBLES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

NOTA 15.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El Saldo al 31 de diciembre de 2015, está formado por:

	2015	2014
Arq. Mauro Torres	112.194	286.952
Otros	<u>192</u>	
SUMAN	112.386	286.952

NOTA 16.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El Saldo al 31 de diciembre de 2015, está formado por:

	2015	2014
ANTICIPO DE CLIENTES	<u>408.933</u>	<u>454.058</u>
SUMAN	396.933	454.058

Un resumen de los principales Anticipos de Clientes son:

NOMBRES	VALOR
SERVIMAESTRO	15.545
ARANJUEZ	19.957
PABLO GUERRA	9.600
LAURA SALAZAR	9.500
TORRES FRANCISCO Y CARLOS BELLINZONA	22.081
EDIFICIO PANORAMA	174.676
SERGIOM MERA	17.500
CEVALLOS PEDRO EDIFICIO HATOR	67.795
ANDRES ALVAREZ	9.712
PATY ROMAN RESIDENCIA RUEDA	4.000
ALFONSO LOPEZ	4.000
VARIOS	<u>42.567</u>
TOTAL	396.933

KLASS MUEBLES CIA. LTDA. **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS** **AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

NOTA 17.- PASIVO ALARGO PLAZO

Luxemburgo N34-101 y Holanda
Tel. 0999460431 2046217
Casilla 17-17-1841
Quito

El Saldo al 31 de diciembre de 2015, está formado por:

Provisión Jubilación Patronal	39.260
Provisión por Desahucio	<u>11.985</u>
TOTAL	51.245

La Empresa contrato para realizar el cálculo para la Reserva de Jubilación Patronal, con la Empresa Actuarial Consultores Cia. Ltda.

NOTA 18.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El saldo deudor de la presente cuenta asciende a la suma de USD \$ 12.237, por un préstamo de financiamiento de camiones el 15 de enero de 2015, a 48 meses plazo con una tasa del 11.83 % y con un vencimiento el día 29 de enero de 2018.

NOTA 19.- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

El saldo al 31 de diciembre de 2015, es por el valor de US \$ 199.953 y está formado por:

Capital Social Pagado	10.000	10.000
Reserva Legal	7.272	4.483
Resultados Acumulados	170.501	120.499
-Pérdidas Acumuladas	-12.920	-12.920
Utilidad del Ejercicio	<u>25.100</u>	<u>50.003</u>
SUMAN	199.953	172.065

Estas Reservas se han venido incrementando de conformidad a los resultados obtenidos en años anteriores.

**KLASS MUEBLES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

NOTA 20.- HECHOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión del presente informe 27 de abril de 2016 no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

**Arq. Mauro Torres P.
GERENTE GENERAL**

**Verónica Rondal Q.
CONTADORA**

**KLASS MUEBLES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

Información del Auditor Externo sobre la aplicación de los requerimientos contantes en el Registro Oficial No.209 de fecha 21 de marzo de 2015, Art. A.3 literal d) Informe de Auditoría Externa, en el caso de que está obligada a contratarla, de acuerdo a las resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

d.1. Para el caso de aquellas Compañías que sean sujetos, de conformidad con lo dispuesto en las Normas para la Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos, deberán anexar al informe anual de auditoría el informe y grado de cumplimiento de las políticas, procedimientos y mecanismos internos implementados por dichos sujetos obligados.

Debo manifestar que no es aplicable a la Compañía ya que tiene como objeto principal la fabricación, comercialización e instalación de muebles de madera en general y no se encuentra inmersa dentro del **Artículo1.- Ámbito de Aplicación** de las Normas para la Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos.

En consecuencia, todas las transacciones económicas de la Compañía son lícitas y de curso legal

Quito, 27 de abril de 2016

**CPA. Lic. Patricio Cortez King
AUDITOR EXTERNO**

**Superintendencia Compañías
Registro SC-R.N.A.E. No. 447**