

## DR.HOMERO ZIJRITA ZUR(TA

Auditor Independiente.

---

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

#### 1. OBJETO DE LA COMPAÑÍA

NOVOMETECUADOR S.A., con número de RUC 1792412366001 y expediente No.-166594 es una sociedad legalmente constituida en el Ecuador, según escritura pública otorgada por el notario vigésimo sexto del cantón Quito el 06 de noviembre de 2011 e inscrita en el Registro Mercantil con fecha 18 de Diciembre del 2012 y resolución SC.1J.DJC.Q.12006339 de la Superintendencia de Compañías, siendo este último también su organismo de control principal.

El domicilio principal de la compañía es la ciudad de Quito, provincia de Pichincha. El capital suscrito y pagado con el que se fue \$200.000,00 (DOSCIENTOS MIL DÓLARES AMERICANOS 00/100) el cual durante el año 2015 se incrementó para tener un capital suscrito y pagado actual de \$1'000.000,00 (UN MILLON DE DOLARES AMERICANOS 00/100)

Su principal actividad es la prestación de toda clase de servicios técnicos especializados en la actividad petrolera, en todas sus fases, especialmente para servicio de pozos y de exploración, explotación, producción y afines. El plazo de duración de la compañía es de noventa y nueve años, contados desde la fecha de inscripción en el Registro Mercantil, el plazo se podrá ampliar por resolución de Junta General de Accionistas, y de igual manera la Compañía se podrá disolver anticipadamente en cualquier momento si así lo resuelve la Junta General de Accionistas en las formas previstas en las leyes y en este contrato.

#### 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS Y BASES DE PRESENTACIÓN

##### ESTADO DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, normas emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (Accounting Standards Board - IASB).

##### BASE DE MEDICIÓN

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, excepto por las obligaciones por beneficios a empleados largo plazo que son valorizadas en base a métodos actuariales y el activo mantenido para la venta medido a valor razonable, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía.

## DR.HOMERO ZURITA ZORITA

Auditor Independiente.

---

### 3. REGISTROS CONTABLES

Los registros contables de la compañía se expresan en dólares, moneda de curso legal en el país. Los estados financieros se encuentran preparados de acuerdo con las políticas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, organismo encargado del control y vigilancia de las compañías constituidas en el país.

Estas políticas en sus aspectos importantes están de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera y los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados. Aplicando dicha normativa la compañía ha preparado los siguientes estados financieros: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Flujo del Efectivo y Estado de Cambios en el Patrimonio.

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros se presenta a continuación:

#### a. Información comparativa

Tomando en cuenta la normativa aplicada, la compañía presenta dentro de un conjunto completo de estados financieros, información comparativa con respecto al periodo comparable anterior para todos los importes monetarios presentados en los estados financieros, así como información comparativa específica de tipo narrativo y descriptivo.

#### b. Clasificación de saldo en corrientes y no corrientes

En el estado de situación financiera clasificado, los saldos se separan en función de sus vencimientos como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente los mayores a ese periodo.

#### c. Efectivo y equivalente al efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos como efectivo en caja, y depósitos a la vista en bancos nacionales que puedan retirarse en cualquier momento sin ningún tipo de penalidad.

#### d. Cuentas y documentos por cobrar

Como requiere la norma se clasificarán en estas cuentas, los compromisos escritos por terceros para con esta que puedan liquidarse, por el neto en un instrumento financiero. Estos activos financieros de la compañía están conformados por cuentas por cobrar a clientes no relacionados y otras cuentas por cobrar a clientes no relacionados; todas estas se reconocen inicialmente a su valor razonable más los costos directos atribuibles a la transacción y posteriormente se medirán al costo amortizado bajo el método del interés efectivo.



Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar de clientes no relacionados se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables.

e. Estimación de cuentas incobrables

La estimación se realizará al fin del año mediante el método aritmético sobre el saldo de las cuentas y documentos por cobrar de clientes no relacionados aplicando los porcentajes correspondientes según los vencimientos de las cuentas; las provisiones cuentas incobrables no exceden el 10% del total de la cartera.

f. Propiedad, planta y equipo

Las partidas de propiedades y equipo adquiridos de forma separada se reconocen y valoran inicialmente por su costo. Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo serán valoradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

El costo de propiedades y equipo incluye todos los costos de adquisición más todos los costos incurridos para la ubicación y puesta en condiciones de funcionamiento del activo. La depreciación es calculada en base a la vida útil estimada de las diversas clases de partidas de propiedades y equipo de acuerdo con el método de línea recta. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas. A menos que se revise debido a cambios específicos en la vida útil estimada, las tasas anuales de depreciación son como sigue:

Partida	Vida útil (años)	Tasa de depreciación (%)	Residual (%)	Valor residual
Edificio	20	10%	10%	100.00
Instalación	10	10%	10%	100.00
Vehículo	5	20%	10%	100.00
Equipo de Oficina	5	20%	10%	100.00
Software	3	33.33%	10%	100.00
Proveedores de Compraventa	3	33.33%	10%	100.00

g. Deterioro de valor de activos no financieros

La compañía procederá según los lineamientos descritos para el deterioro del valor de Activos en caso que estos sufriesen una pérdida de su valor, siendo estos los siguientes:



**DR. HOMERO ZIJRITA ZUÑIGA**

Auditor Independiente.

---

- Inventarios
- activos por impuestos diferidos
- activos no corrientes

El valor de un activo se deteriora cuando su importe en libros excede a su importe recuperable o cuando exista una incapacidad de recuperar con los flujos de fondos futuros que un grupo de bienes produce, esto generaría una pérdida por deterioro la cual se reconocerá en el resultado del período contable que se produzca.

Al final de cada periodo la compañía evaluará si existe algún indicio de deterioro del valor de algún activo. Si existiera este indicio procederá a estimar el importe recuperable del activo, el deterioro del valor de un activo debe estar respaldado por informes técnicos que lo demuestren.

Se revertirá la pérdida por deterioro del valor reconocida en periodos anteriores para un activo, si y sólo si se hubiese producido un cambio en las estimaciones utilizadas para determinar el importe recuperable del mismo, desde que se reconoció la última pérdida por deterioro.

Si este fuera el caso, se aumentará el importe en libros del activo hasta su importe recuperable. Ese incremento es una reversión de una pérdida por deterioro del valor, esta reversión se reconocerá inmediatamente en el resultado del periodo.

#### h. Activos financieros

Los activos financieros se clasifican dentro de las siguientes categorías: activos financieros al valor razonable con cambios en los resultados", "inversiones mantenidas hasta el vencimiento" "activos financieros disponibles para la venta", y "préstamos y partidas por cobrar".

La clasificación depende de la naturaleza y propósito de los activos financieros y se determina al momento del reconocimiento inicial. Todas las compras o ventas regulares de activos financieros son reconocidas y dadas de baja a la fecha de la transacción. Las compras o ventas regulares son todas aquellas compras o ventas de activos financieros que requieran la entrega de activos dentro del marco de tiempo establecido por una regulación o acuerdo en el mercado.

#### i. Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar

La compañía reconocerá una cuenta y documento por pagar cuando se convierte en una parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo. Inicialmente medirá una cuenta y documento por pagar al precio de la transacción incluidos los costos de ella. Las cuentas por pagar incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio.

## DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

---

### j. Método de la tasa de interés efectivo

El método de la tasa de interés efectiva es un método de cálculo del costo amortizado de un instrumento financiero y de Imputación del ingreso financiero a lo largo del periodo relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar estimados (incluyendo comisión, puntos básicos de intereses pagados o recibidos, costos de transacción y otras primas o descuentos que estén incluidos en el cálculo de la tasa de interés efectiva) a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero o, cuando sea adecuado, en un periodo más corto, con el importe neto en libros en el reconocimiento inicial.

Los ingresos son reconocidos sobre la base de la tasa de interés efectiva para los activos financieros distintos a los clasificados al valor razonable con cambio en los resultados.

### k. Deterioro de activos financieros

Los activos financieros distintos a aquellos designados al valor razonable con cambios en los resultados son probados por deterioro de valor al final de cada periodo sobre el cual se informa.

Un activo financiero estará deteriorado cuando exista evidencia objetiva del deterioro como consecuencia de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo y los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero se han visto afectados.

Para todos los otros activos financieros, la evidencia objetiva de deterioro de valor podría incluir:

- Dificultades financieras significativa del emisor o del obligado;
- Infracciones de las cláusulas contractuales, tales como incumplimientos o moras en el pago de los intereses o el principal;
- Es probable que el prestatario entre en quiebra o en otra forma de reorganización financiera;
- La desaparición de un mercado activo para ese activo financiero debido a dificultades financieras.

Para ciertas categorías de activos financieros, como cuentas comerciales por cobrar, un activo cuyo deterioro no ha sido evaluado individualmente, y es evaluado por deterioro sobre una base colectiva, entre la evidencia objetiva de que una cartera de cuentas por cobrar podría estar deteriorada, entre otras, podría incluir la experiencia pasada de la Compañía con respecto al cobro de las cuotas, un incremento en el número de cuotas atrasadas en la cartera que superen el periodo de crédito promedio, así como cambios observables en las condiciones económicas locales y nacionales que se relacionen con el incumplimiento en los pagos.



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

---

Para los activos financieros registrados al costo amortizado, el importe de la pérdida por deterioro de valor es la diferencia entre el importe en libros y el valor presente de los flujos futuros estimados del activo, descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

El importe en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro de valor directamente para todos los activos financieros excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. Cuando se considera que una cuenta comercial por cobrar es incobrable, se elimina contra la cuenta de provisión. La recuperación posterior de los montos previamente eliminados se convierte en créditos contra la cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el resultado del periodo.

Para los activos financieros registrados al costo, si, en un periodo posterior, el importe de la pérdida por deterioro de valor disminuye y la misma puede estar relacionada de manera objetiva con un evento ocurrido luego de que el deterioro de valor fue reconocido, la pérdida por deterioro de valor previamente reconocida se reversa con cambio en los resultados siempre y cuando el valor en libros del activo a la fecha en que se reversa el deterioro no exceda el importe que hubiera resultado de costo amortizado en caso de que no se hubiera reconocido el deterioro de valor.

#### 1. Baja en cuenta de un activo financiero

La Compañía da de baja en cuentas un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, o cuando transfiera de manera sustancial los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero a otra entidad. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconoce su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar. Si la Compañía retiene sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, la Compañía continuará reconociendo el activo financiero y también reconocerá un préstamo garantizado de forma colateral por los ingresos recibidos.

En la baja total en cuentas de un activo financiero, la diferencia entre el importe en libros del activo y la suma de la contraprestación recibida y por recibir así como el resultado acumulado que habrían sido reconocidos en otro resultado integral y acumulados en el patrimonio se reconoce en el resultado del periodo.

#### m. Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos.

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

## DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

---

### Impuesto 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 no son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa de impuesto a la renta aprobada por la Autoridad Tributaria en los artículos 36 y 37 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno (22% desde el año 2013, en adelante).

### Impuestos diferidos

Se reconocen sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en el estado financiero y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable.

El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. El 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 podría cargar esas diferencias temporarias deducibles. Los activos y pasivos por impuestos diferidos son medidos empleando la tasa de impuesto a la renta que se espera sea de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La Compañía realizará la compensación de activos con pasivos por impuestos, sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la Autoridad Tributaria.

### n. 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 espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente seguro que se recibirá el desembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

## DR.HOMEROZIJRITAZUR ITA

Auditor independiente.

---

### o. Beneficios a empleados

#### Sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social

Son beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de los doce meses siguientes al cierre del período en el que los empleados han prestado los servicios. Se reconocerán como un gasto por el valor (sin descontar) de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios.

#### Jubilación patronal y bonificación por desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) son determinados en base al correspondiente cálculo matemático actuaria! realizado por un profesional independiente, utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. Los resultados provenientes de los cálculos actuariales se reconocen durante el ejercicio económico.

Los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores. De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral la Compañía entregará por desahucio el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

### 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 del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

### p. Capital social

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

### q. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la transferencia de bienes en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos.

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y puedan ser confiablemente medidos. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.



DR. HOMERO ZUIUTA ZURITA

Auditor Independiente.

---

r. Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

s. Gastos de Comercialización y Ventas

Los gastos que están separados según su naturaleza corresponden a remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad comercial de la Compañía.

t. Segmentos operacionales

Los segmentos operacionales están definidos como los componentes de una empresa, sobre la cual la información de los estados financieros está disponible y es evaluada permanentemente por el órgano principal de administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño. La sociedad opera con un segmento único.



**NOTAS CONTABLES**

**ACTIVO CORRIENTE**

**4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO 27.000,00**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CAJA GENERAL		1000,00
Caja Clientes	1000,00	
Fondo Rotativo	1.000,00	
Caja Clientes	1.000,00	
BANCOS		10.000,00
Certificado de deposito	10000,00	
		<u>27.000,00</u>

**5 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES 5'225.388,65**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CUENTAS RELACIONADOS		5.282.660,75
RIO NAPO	4.209.178	
NEW UFT SOLUTIONS	1.074.497	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELAC.		(57.272,10)
(-) Provisiones	(57.272,10)	
		<u>5'225.388,65</u>

Este grupo está conformado por las cuentas en las que se registran los valores pendientes de cobro a los clientes por concepto de ventas a crédito.

**6 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR 2.281,76**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS		1.090,83
Anticipos a Proveedores	390,00	
Hípercard Tarjetas	700,83	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS		1.190,93
Anticipos por Gasto de Viaje	1.190,93	
		<u>2.281,76</u>

**7 INVENTARIOS PRODUCTOS TERMINADOS 5'164.238,55**

A continuación un resumen de los inventarios listos para las ventas clasificadas según naturaleza como sigue:

INVENTARIO PRODUCTOS TERMINADOS DE TERCEROS		5164.138,55
Bodega	5164.238,55	
		<u>5.164.238,55</u>

**8 SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO** **110.565,85**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

GASTOS POR ANTICIPADO		110.565,85
Garantias	9 660,00	
Amer.dcs Pagados y Cir anti cl;lallo	99826.11	
Anticipo a provaedore\$	1 079.74	
		<u>11056585</u>

**9 ACTIVOS POR MPUESTOS CORRIENTES** **1'000.298,17**

Un resumen de esta cuenta. fue como sigue:

CRfiliITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA		1.00029817
Crédito Tributano t2% Cmprasler.broo e importaciones	851.527,07	
Retencicn 1\	148n1.10	
		<u>1000298,17</u>

**10 IMPORTACIONES EN TRÁNSITO** **244.834,30**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

INVENTARIOS EN TRANSITO		244.834,30
mpemciones	244834.30	
		<u>244.834.30</u>

**ACTIVO NO CORRIENTES**

**PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

**11 DEPRECIABLES** **1'670.482,78**

Un resumen de esta cuenta.fue como sigue:

CONSTRUCCIONES EN CURSO		301.505,51
Construcciones en O Jrso	301.505,51	
MAQUINARIA Y EQUIPO		1.262.401,14
Maqu\ n< ria y Eqti.po	1262 <01.14	
EQUIPO DE OFICINA		5920,48
Eqj.oipos de Of na	87560	
(-) Dep<ee Acumulada EQUIPO de Oficina	(837,82)	
MUEBLES Y ENSERES		10118,70
Muebles y Ense,...	12220. 0	
(-) At\111\ lo Uilles y Enseres	(1 30170)	

(Continua)



**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**  
Auditor Independiente.

EQUIPOS DE COMPUTACION		15.420
Equipos de Computacion	44.892,14	
(-) Dep. A. r. u. n Equipos de Computacion	(29.117,94)	
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS		73.922,75
Repuestos y Herramientas	73.962,76	
		1.670.482,78

Las políticas aplicadas a la propiedad planta y equipo, son las mismas determinadas en la adopción de las NIIF detalladas en el literal f de la nota 3.

**12 ACTIVO LARGO PLAZO** **157.108,49**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LP		167.108,49
Documentos y Cuentas por Cobrar	157.108,49	
		157.108,49

**PASIVO**  
**PASIVO CORRIENTE**

**13 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR** **1.067.975,55**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES		(11.560,73)
Proveedores NBCI Mies	(707.127,18)	
Dinero	(433.551)	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES COAA. REU		(9.960,10)
LICENCIAMIENTO SERVICE	(7.960,09)	
NEW UFT SOLUTIONS BV.	(14.375,01)	
		1.067.975,55

**14 OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS** **47.041,42**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

DOCUMENTOS POR PAGAR A BANCOS		(47.041,42)
Documentos	(47.041,42)	
		47.041,42

**15 OBLIGACIONES** **691.280,60**

A continuación se muestran las obligaciones corrientes de la compañía clasificadas por su respectivo beneficiario y el rubro que generó la obligación:

CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		(630,40)
Impuesto a la Renta	(17.500,00)	
Impuesto a la Renta	(48.000,00)	
Impuesto a la Renta	(19.200,00)	
		691.280,60

(Continúa)



## DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente

CONELIESS		(23 643,11)
A;lorfe P::ttmal	(10 152.60)	
Aperte Pen;onaJ	(789559)	
Prtttart cs Hlp)tecano	(1.796.04)	
PréSll)mce Hipotecano	379844j	
CONEMPIEADOS		(119.018,19)
Sú.ido 1-'0' Pvu;f	(65 76.11)	
'% P8rt1Cipsc:ón a 1abajOOcroo	(53.5-42.08)	
PROVISIONES A CORTO PLAZO		(181 .11)
Prov. Oéc:;mo T lct;n)	(f! 581,81)	
1-ro-., Uée'imo Cuarto Su do	(3:29!,"1'19)	
v.:. . o'le:S	{6.250.41)	
		<u>(692U,01)</u>

**16 PRESTAMOS SOCIOS O ACCIONISTAS 10.525,76**

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

PRESTAMOS SOCIOS/ACCIONISTAS		(10525,76)
Gen-nan Regádo	(1052576),...,-,	(10.52576)

## 17 OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO		{1.435363,58)
Hew lJl ScM>OOS	(1 J;7!?'70,00j	
C:;P llttenlSeS <fo!! exten::r	(07893,58)	<u>(1435363,58)</u>

**18 ANTICIPO CLIENTES 23.495,065**

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

ANTICIPOS DE CUENTAS		(23.495,05)
Anticipo clientes	(23.495,05)_ ---:-:-:---,-,-	(23.495,05)

## PASIVOS A LARGO PLAZO

**19 PROVISIONES LABORALES LARGO PLAZO 53.914,35**

Los movimientos de las provisiones por beneficios a empleados a largo plazo fueron como sigue:

CON EMPLEADOS		(53.914,.)
Pro•is en ;:orjutilación Patrcol NIIF	(4134560)	
Desahucio NIIF	(12557,75)	<u>(53.914,35)</u>



## DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

Las provisiones por concepto de jubilación patronal y desahucio cumplen con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y normativa local. El derecho a acceder a los beneficios para empleados a largo plazo, así como la determinación de su monto, está regulado por los respectivos convenios, siendo relevantes los factores de antigüedad, permanencia y remuneración. En el tercer suplemento del Registro Oficial 483 se aprobó la ley Orgánica para la Justicia Laboral, con la cual se establece que en todos los casos de terminación de la relación laboral el empleador bonificará al trabajador con el desahucio, es decir el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados a la misma empresa.

### PATRIMONIO

20 CAPITAL SOCIAL 1'000.000,00

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CAPITAL SUSCRITO Y ASIGTADO	11000000.00
NETO DE LOS INGRESOS	(49000000)
HOOGHIEMSTRA FRISO RINOERT	(510000.00)
	<u>(1000000.00)</u>

El Capital suscrito y pagado de la compañía pasó a ser de \$1'000.000,00 en 2015 tras efectuar la capitalización de aportes por un monto de \$800'000.00.

21 RESERVA LEGAL 30.232,95

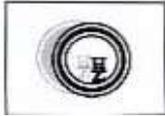
Un resumen de esta cuenta fue como sigue.

RESERVA LEGAL	(42.543,29)
Reserva Legal	<u>(2.543,29)</u>
	(42.543,29)

De conformidad con los artículos 106 y 297 de la ley de Compañías, la compañía ha reservado un 10% de las utilidades líquidas anuales; esto lo hará hasta que alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

Si la empresa acordará seguir constituyendo la reserva legal excediendo el límite establecido, esta parte no será deducible del impuesto sobre la renta. Se realizará una descripción de cada reserva que figure en el patrimonio.





## DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Indept:ndícntc.

PASAJES AEREOS XTERIOR	714,95	
COSTOS DE REEJO'ORTACDN	185.39951	
GASTO REPRESENTACIONARIOS	115,69	
COSTO EXPORTACION TRANSPORTE	11949,55	_____
		<b>3682A041</b>

### 26 GASTOS DE VENTA Y COMERCIALIZACIÓN

**1'213.870,13**

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

REMUNERACIONES		47571,02
SUELCOS SALAIOS Y REMVNNERACIONES QUE CONS111WY EN MA1	355 208 97	
APORTE A SEGURIOAIJ SOCIAL	6453908	
BcN<FIC.OS SOC:AI.ES	51822.97	
SERVICIOS		<b>&amp;9041,67</b>
SERVICIOS POR H()ti()RARIOS.O ETAS POR PERSON.:SHATVRLC	78.316.52	
COSTO OPERAmvoOEL PERSCIIAc	74.4	
SEGUROS	7.063,13	
SERVICIOS PUBLICOS\$	5.597,48	
GASTOS DE VIAJE		28.124,46
GASTOS DE VAJE	28124.46	
ARRENDAMIENTOS		<b>492.495,32</b>
RENDI*1NETO OPERA11VO	<b>492.495.32</b>	
MOVIUZActOH		
!!IQW.'V<CION LOC:AI	3 <.11 31	
MAHTaiMENTO		8370,18
ADECUACDNES OEL LOCAL	15.245,32	
MANTENMENTO	66.42386	
GESTION		
Mi'IGDNES SOCIALES	533.41	
SUMINISTROS		37.44635
SUMISTROS Y MATERMFS	3573974	
SUMINSTROS DE UM7EZA DEL LOCAL	1.706,6	
MPUESTOS		
1°UESTOS LOCALCS	2.571.21	_____
		<b>1.213.870,13</b>

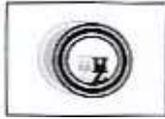
### 27 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

**590,561.14**

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

REMUNERAC ONES		748.163,99
SUELDOS SALARIOS Y REIUNNERACDNES QUE CONSTITUYE NMA	51989224	
APORTE A SECVRIDAD SOCIAL	532<583	
BENEFICIOS SOC'AIÉS	124853,00	
PERSON:11.	30. 82.87	
SERVICIOS		9.97109
SERVICIO OESOCIEDADES	1(44 55	
SERVICIOS PUaiICOS	8.925,5"	
ARRENDAMIENTOS		38.669,16
ARRENDAMNETO NMU ijES	38659,16	

(Continu8)



## DR. HOMERQZURTA ZURITA

Auditor Independiente.

---

MOVILIZACION		3.829,09
INDUJACION LOCAL	3529.00	
GESTION		<b>20.387,00</b>
ATENCIONES SOCIALES	20.387 00	
IMPUESTOS		8J264,93
IMPUESTOS LOCALES	4227.03	
IMPUESTOS A EXTERIOR	15ro7.90	
DEPRECIACIONES		193910\$
A.CEIERA!».	.g.391.0\$	
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES		42.049,16
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	42049.16	
GASTOS DE VIAJE		18.119,72
GASTOS DE VU	18.11972	
OTROS GASTOS		1&0.13759
OMOS GASTOS	160.13756	
GASTOS NO DEDUCIBLES		43.251,38
GASTOS NO DEDUCIBLES	43251,38	
		<u>1115.244,16</u>

### 28 EVENTOS POSTERIORES

En el período comprendido entre el 31 de diciembre de 2015 cierre de Estados Financieros y la fecha de emisión del Informe de Auditoría (10 de abril del 2016), no han ocurrido y/o no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa sus saldos o interpretaciones.