



**panamerican & asociados co.**

---

**CORPORACION GREAT S.A. CORGREATSA**

**ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**CON LA OPINION DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

---

# CORPORACION GREAT S.A. CORGREATSA

| <u>INDICE</u>                           | <u>Paginas N°</u> |
|---|-------------------|
| Informe de los Auditores Independientes | 3 - 4             |
| Estado de Situación Financiera          | 5                 |
| Estado de Resultado Integral            | 6                 |
| Estado de Cambios en el Patrimonio      | 7                 |
| Estado de Flujos de Efectivo            | 8                 |
| Notas a los Estados Financieros         | 9 - 18            |

## Dictamen de los Auditores Independientes

A los Accionistas y Junta de Directores de:

### **CORPORACION GREAT S.A. CORGREATS**

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **CORPORACION GREAT S.A. CORGREATS** que corresponden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y los correspondientes estados de resultado integral, estado de cambios en el patrimonio y flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de políticas de contabilidad significativas y otras notas explicativas.

### Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

2. La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de esos Estados Financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (**NIIF**). 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, debido ya sea por fraude, o error; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas; y efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

### Responsabilidad de los auditores

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión acerca de estados financieros con base en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento. Esas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa.
4. Una auditoría incluye la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa en los estados financieros, debido ya sea a fraude o error.



**panamerican & asociados co.**

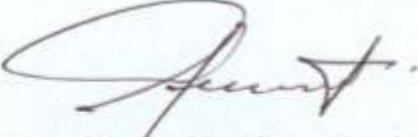
5. Al efectuar esas evaluaciones de riesgo, los auditores consideran el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía, a fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la empresa. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas y normas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación en conjunto de los estados financieros.

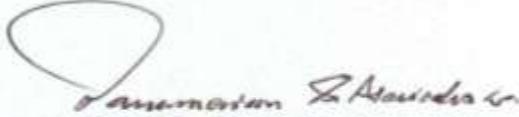
**Opinión:**

6. En nuestra opinión los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos significativos la situación financiera de **CORPORACION GREAT S.A. CORGREATSA** al 31 de Diciembre del 2015 y el resultado integral de sus operaciones, de cambios en el patrimonio de los accionistas y flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

**Informe sobre otros requisitos Legales y Reguladores**

7. Nuestra opinión conjuntamente con los anexos, sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de **CORPORACION GREAT S.A. CORGREATSA** como sujeto pasivo y agente de retención y percepción del ejercicio terminado al 31 de Diciembre del 2015 se emiten por separados una vez que la administración nos proporcione los Anexos respectivos.

  
Ing. Mario Martinez C., Socio  
Representante Legal  
RNC- No. 13.333

  
CONMARTINEZ C. LTDA.  
RNAE No. 110

**Guayaquil, Ecuador  
Mayo 02, 2016**



**CORPORACION GREAT S.A. CORGREATS**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
 (Expresado en Dólares)

|  |              | Año Terminado al<br>31 de Diciembre |                            |
|--|--------------|-------------------------------------|----------------------------|
| <u>ACTIVOS</u>   | <u>NOTAS</u> | <u>2014</u>                         | <u>2015</u>                |
| <b><u>ACTIVO CORRIENTE</u></b>                           |              |                                     |                            |
| Efectivo y equivalentes al Efectivo                      | A            | 367.182,19                          | 5.506,35                   |
| Inventarios  | C            | 1.765.783,00                        | 920.055,92                 |
| Activos por Impuestos Corrientes                         | E            | 245.262,62                          | 207.144,96                 |
| <b>TOTAL ACTIVOS</b>                                     |              | <b><u>2.378.227,81</u></b>          | <b><u>1.132.707,23</u></b> |
| <br><b><u>PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u></b> |              |                                     |                            |
| <b><u>PASIVO CORRIENTE</u></b>                           |              |                                     |                            |
| Cuentas y Documentos por Pagar                           | AA           | 2.226.047,02                        | 976.821,86                 |
| Otras Obligaciones Corrientes                            | EE           | 3.474,05                            | 1.076,79                   |
| <b>TOTAL PASIVOS</b>                                     |              | <b><u>2.229.521,07</u></b>          | <b><u>977.898,65</u></b>   |
| <br><b><u>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u></b>          |              |                                     |                            |
|  | LL           |                                     |                            |
| Capital Social   |              | 50.000,00                           | 50.000,00                  |
| Reservas   |              | 9.870,67                            | 9.870,67                   |
| Resultados Acumulados                                    |              | 75.016,29                           | 88.836,07                  |
| Utilidad del Ejercicio                                   |              | 13.819,78                           | 6.101,84                   |
| <b>TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>               |              | <b><u>148.706,74</u></b>            | <b><u>154.808,58</u></b>   |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>      |              | <b><u>2.378.227,81</u></b>          | <b><u>1.132.707,23</u></b> |

Sr. Yun wei  
 Gerente General  
 C.I. 0927934992

Ing. Jeankelly Remache Ronquillo  
 Contador General  
 RUC No. 0921321493001

Veánse las Notas que acompañan los Estados Financieros

**CORPORACION GREAT S.A. CORGREATSA**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
 (Expresado en Dólares)

Año Terminado al  
31 de Diciembre

| <u><b>INGRESOS OPERACIONALES</b></u>   | <u><b>2014</b></u>   | <u><b>2015</b></u>   |
|--|----------------------|----------------------|
| Otros Ingreso                          | 3.211.988,55         | 4.299.032,36         |
| <b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>    | <b>3.211.988,55</b>  | <b>4.299.032,36</b>  |
| <br>                                   |                      |                      |
| <u><b>(-) COSTO DE VENTA</b></u>       |                      |                      |
| Costo de Venta                         | -3.095.917,53        | -4.181.272,40        |
| <b>TOTAL COSTO DE VENTA</b>            | <b>-3.095.917,53</b> | <b>-4.181.272,40</b> |
| <b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>        | <b>116.071,02</b>    | <b>117.759,96</b>    |
| <br>                                   |                      |                      |
| <u><b>(-) GASTOS OPERACIONALES</b></u> |                      |                      |
| Gastos Administrativos                 | -92.910,68           | -110.581,33          |
| <b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>      | <b>-92.910,68</b>    | <b>-110.581,33</b>   |
| <br>                                   |                      |                      |
| <b>UTILIDAD BRUTA DEL EJERCICIO</b>    | <b>23.160,34</b>     | <b>7.178,63</b>      |
| (-) Participación Trabajadores         | -3.474,05            | -1.076,79            |
| (-) Impuesto a la Renta                | -4.330,98            | 0,00                 |
| (-) Reserva Legal                      | -1.535,53            | 0,00                 |
| <b>UTILIDAD NETA</b>                   | <b>13.819,78</b>     | <b>6.101,84</b>      |

---

Sr. Yun wei  
Gerente General  
C.I. 0927934992

---

Ing. Jeankelly Remache Ronquillo  
Contador General  
RUC No. 0921321493001

Veáanse las Notas que acompañan los Estados Financieros

**CORPORACION GREAT S.A. CORGREATSA  
ESTADO DE EVOLUCION DE PATRIMONIO  
(Expresado en Dólares)**

|   | Año Terminado al<br>31 de Diciembre |                   |
|---|-------------------------------------|-------------------|
|   | <u>2014</u>                         | <u>2015</u>       |
| <b>Capital Social</b>                     |                                     |                   |
| Saldo Inicial                             | 50.000,00                           | 50.000,00         |
| <b>Saldo al Final</b>                     | <b>50.000,00</b>                    | <b>50.000,00</b>  |
| <br><b>Reservas</b>                       |                                     |                   |
| Saldo Inicial                             | 8.335,14                            | 9.870,67          |
| Aumento de Reserva                        | 1.535,53                            | -                 |
| <b>Saldo Final</b>                        | <b>9.870,67</b>                     | <b>9.870,67</b>   |
| <br><b>Utilidades/Pérdidas Acumuladas</b> |                                     |                   |
| Saldo Inicial                             | 75.016,29                           | 75.016,29         |
| Transferencia Utilidad 2014               | 0,00                                | 13.819,78         |
| <b>Saldo Final</b>                        | <b>75.016,29</b>                    | <b>88.836,07</b>  |
| <br><b>Utilidad/Pérdida del Ejercicio</b> | <b>23.160,34</b>                    | <b>7.178,63</b>   |
| (-) Participación Trabajadores            | -3.474,05                           | -1.076,79         |
| (-) Impuesto a la Renta                   | -4.330,98                           | -                 |
| (-) Reserva Legal                         | -1.535,53                           | -                 |
| <b>Saldo Final</b>                        | <b>13.819,78</b>                    | <b>6.101,84</b>   |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                   | <b>148.706,74</b>                   | <b>154.808,58</b> |

---

Sr. Yun wei  
Gerente General  
C.I. 0927934992

---

Ing. Jeankelly Remache Ronquillo  
Contador General  
RUC No. 0921321493001

Veáanse las Notas que acompañan los Estados Financieros



**CORPORACION GREAT S.A. CORGREATSA**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
 (Expresado en Dólares)

**Año Terminado al**  
**31 de diciembre 2015**

| <u>Flujos de Efectivo procedentes de Actividades de Operación</u>   |                    |
|---|--------------------|
| Cobros procedentes de las ventas de bienes                          | 4.299.032,36       |
| Pago a Proveedores por el suministros de bienes y servicios         | -4.584.770,48      |
| Otros pagos por actividades de operación                            | -110.581,33        |
| Impuestos a las Ganacias Pagadas                                    | 0,00               |
| Otras entradas (salidas) de efectivo                                | 34.643,61          |
| <b>Efectivo neto utilizado de Actividades de Operación</b>          | <b>-361.675,84</b> |
| <b>Incremento neto de Efectivo y Equivalentes de Efectivo</b>       | <b>-361.675,84</b> |
| <b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al principio del período</b> | <b>367.182,19</b>  |
| <b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del período</b>     | <b>5.506,35</b>    |

**Conciliación entre la Ganancia (Pérdida) neta y los flujos de Operación**

|  |                    |
|--|--------------------|
| <b>Ganancia (Pérdida) antes del 15% a trabajadores e Impuesto a la Renta</b> | <b>7.178,63</b>    |
| <b>Ajuste por partidas distintas al Efectivo</b>                             | <b>-1.076,79</b>   |
| Ajustes por gastos de depreciación y amortización                            | -                  |
| Ajustes por gastos en provisiones  | -                  |
| Ajustes por gastos por Impuesto a la Renta                                   | 0,00               |
| Ajustes por gastos por participación trabajadores                            | -1.076,79          |
| <b>Cambios en Activos y Pasivos</b>  | <b>-367.777,68</b> |
| (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes                      | -                  |
| (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar                         | -                  |
| (Incremento) disminución en anticipo de proveedores                          | -                  |
| (Incremento) disminución en Inventarios                                      | 845.727,08         |
| (Incremento) disminución en otros activos                                    | 38.117,66          |
| Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales                    | -1.249.225,16      |
| Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar                          | -                  |
| Incremento (disminución) en beneficios empleados                             | -                  |
| Incremento (disminución) en otros pasivos                                    | -2.397,26          |
| <b>Flujos de efectivo netos procedentes de Actividades de Operación</b>      | <b>-361.675,84</b> |

Sr. Yun wei  
 Gerente General  
 C.I. 0927934992

Ing. Jeankelly Remache Ronquillo  
 Contador General  
 RUC No. 0921321493001

Veáanse las Notas que acompañan los Estados Financieros

**Vélez 556 y García Avilés 5to Piso Edificio Briz Vera**  
**Teléfonos: 042-510155 – 513557**  
**email: panamericanyasociados@gmail.com**  
**Guayaquil - Ecuador**



**panamerican & asociados co.**

**CORPORACION GREAT S.A. CORGREATSA  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICEIMBRE DEL 2015  
EXPRESADO EN DOLARES**

**IDENTIFICACIÓN, OBJETO SOCIAL Y OPERACIÓN DE LA COMPAÑÍA**

**Corporación Great Great S.A. CORGREATSA.**, se constituyó en la ciudad de Guayaquil, capital de la Provincia del Guayas, República del Ecuador, el día 2 de agosto del 2011, el objetivo de la compañía social dedicarse a importar, exportar, comprar, vender, distribuir, comercializar todo tipo de prendas de vestir, productos textiles, prendas de vestir, calzado, insumos y materia prima para la industria textil y de confecciones, calzado, joyería, bisutería, perfumería, en todas sus variedades, al por mayor y menor; dentro y fuera del país.

El plazo de duración de la compañía es de cincuenta años contratados a partir de la inscripción en el Registro Mercantil.

**2.- Base de elaboración y presentación de los estados financieros**

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de información Financiera, emitidas por la Internacional Accounting Standars Board, vigente al 31 de diciembre del 2015.

**CAPITAL SOCIAL**

La compañía al 31 de Diciembre del 2015, presenta un Capital Social de \$ 50,000.00 acciones ordinarias de valor nominal de \$1,00 cada una. Dividido entre sus acciones 55% Wei Yun, y 45% Wei Mei.

En la actualidad sus principales accionistas son personas naturales domiciliadas en Ecuador.

**PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES UTILIZADAS**

Las políticas contables más importantes utilizadas por la Sociedad en la preparación de sus estados financieros se detallan a continuación:

**Bases de presentación.**- La empresa lleva sus registros de contabilidad sobre la base de negocio en marcha y prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

**Uso de Estimaciones y Juicios** - Al preparar los estados financieros, la Administración de la sociedad ha efectuado estimaciones y supuestos que afectan los montos de los activos, pasivos, ingresos y gastos. Estas estimaciones son subjetivas por naturaleza, implican incertidumbres y utilización del juicio, por lo tanto no pueden ser determinadas con precisión. En consecuencia, los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones importantes realizadas por la administración se refieren a: deterioro de los activos financieros, estimación de la recuperabilidad de la cartera de crédito, productos por cobrar y otras cuentas a cobrar, deterioro de bienes realizables y bienes de uso, vida útil de los inmuebles, mobiliario y equipo, años de amortización de activos intangibles y diferidos y estimaciones de pasivo.

**Disponibilidades** - Se consideran como disponibilidades todos los activos que por su liquidez tienen una disponibilidad inmediata.

**Efectivo y Equivalentes de Efectivo** - Las actividades de operación del estado de flujos de efectivo se calculan por el método indirecto y para este propósito se consideran como equivalentes de efectivo las disponibilidades; los depósitos a la vista y a plazo, las inversiones en valores que se mantienen con la intención de convertirlos en efectivo en un plazo no mayor a dos meses y que son negociables.

**Gastos.**- Todos los gastos se reconocen en el estado de operaciones sobre la base de devengado excepto por los costos de transacción incurridos en la adquisición de una inversión, los cuales son incluidos como parte del costo de esa inversión. Los costos de transacción incurridos en la disposición de inversiones se deducen del producto de la venta.

**Gasto por intereses.**- El gasto por intereses, se reconoce sobre la base de devengado.

**Cuentas por pagar:** representados en el estado de situación financiera por las cuentas por pagar (proveedores, impuestos y contribuciones, accionistas, beneficios a los trabajadores y otras cuentas por pagar).

**Base de Medición.**- Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por el inmueble que se presenta en Propiedades de inversión, que está registrando al valor del avalúo comercial.



### **Moneda funcional y de Presentación**

La sociedad presenta sus estados financieros en dólares de los Estados Unidos de América, moneda funcional, de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000

### **Beneficios del personal.**

**Pensiones.-** La empresa tiene planes de pensiones de beneficios definidos para Jubilación Patronal, que define un monto de beneficio de pensión que un empleado recibirá a su retiro, el cual usualmente dependerá de factores, tales como edad de servicio, remuneraciones, ( esta ley fue modificada con el art. 215 numeral 2 del Código de trabajo en el año 2015).

**Beneficios por cese.-** El Código de Trabajo establece que en caso de desahucio, el empleador bonificara al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador. La Corporación realizo provisión para este concepto mediante un estudio actuarial efectuado por peritos independientes.

**Utilidad Neta por Acción** - Se calcula dividiendo la utilidad neta disponible para los accionistas comunes entre la cantidad promedio de acciones comunes en circulación durante el período.

**Participación a Trabajadores:** Esta constituido con cargos a los resultados del año a las tasas de 15% de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

### **IMPUESTOS**

**Impuesto a la Renta.-** De acuerdo a lo establecido en el artículo 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno todas las sociedades constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa impositiva del veinte y dos (22%) sobre su base imponible.

### **Impuesto a la renta corriente y diferido**

El gasto por impuesto a la renta comprende el impuesto a la renta corriente y al diferido 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.

### **Impuestos 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 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.

### **Anticipo de Impuestos a la Renta**

A partir del ejercicio fiscal 2011 entró en vigor la norma que exige el pago de un “ anticipo mínimo de impuesto a la renta “, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que 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.

### **Impuesto a la renta diferido**

La circular No.- NAC-DGECCGC12-00009 publicada en el Registro Oficial N0.- 718 del 6 de junio del 2012 indica que la aplicación de la deducibilidad de costos y gastos para efectos e impuestos a la renta se rige por las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su reglamento respectivo, y en ninguno de dichos cuerpos normativos se encuentra prevista la aplicación de una figura de reversos de gastos no deducibles de periodos anteriores para efectos de la determinación del Impuesto a la renta en el periodo corriente.

Con base a lo detallado en el párrafo anterior la Administración de la Compañía considera que al 31 de Diciembre de 2015 no se han producido diferencias temporales, entre las bases tributarias de los activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los Estados Financieros, que generen un activo adicional o pasivo adicional a la renta diferida.

## **ADMINISTRACION DE RIEGOS**

### **Factores de Riesgo financieros**

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgo financiero; riesgo de mercado, riesgo de crédito y riesgo de liquidez. El programa general de



administración de riesgos de la Compañía se concentra principalmente en la gestión y diversificación del mercado en que opera y en la gestión de los gastos de operación y costos de productos terminados para la reventa, además de los riesgos relacionados con la obtención de crédito para garantizar su liquidez y sus inversiones. El programa tiene por objeto final minimizar potenciales efectos adversos que estos riesgos podrían generar en el desempeño financiero de la Compañía.

La administración de riesgo está bajo la responsabilidad de la Gerencia de la Compañía.

### **Riesgos de mercado**

Los riesgos del mercado se dividen en:

#### **Riesgo de precio**

La compañía opera únicamente en el mercado local y por sus características de operación los precios de los servicios y costos contratados son generalmente negociados a precios de mercado. No mantiene negociaciones de largo plazo.

#### **Riesgo de tipo de cambio**

La Compañía realiza sus operaciones principales únicamente en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda de curso legal en el país, por lo tanto, no se presentan efectos por variaciones de tipos de cambio en los Estados Financieros.

#### **Riesgo de Crédito**

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o contrato de venta, generado otras cuentas por pagar menos el efectivo y equivalentes de efectivo. El Capital total se calcula como el “Patrimonio neto” más la deuda neta.



Los ratios apalancamiento al 31 de diciembre del 2015 y 2014 fueron los siguientes:

|                                     | <u>2014</u>         | <u>2015</u>       |
|-------------------------------------|---------------------|-------------------|
| Proveedores                         | 2.226.047,02        | 976.821,86        |
| Otras cuentas por pagar             | 0,00                | 0,00              |
|                                     | <u>2.226.047,02</u> | <u>976.821,86</u> |
| Efectivo y equivalentes al efectivo | 367.182,19          | 5.506,35          |
| Deuda Neta                          | <u>1.858.864,83</u> | <u>971.315,51</u> |
| Total Patrimonio                    | 148.706,74          | 154.808,58        |
| Capital Total                       | <u>1.710.158,09</u> | <u>816.506,93</u> |
| Ratio de Apalancamiento             | <b>1,09</b>         | <b>1,19</b>       |

## CONCILIACION TRIBUTARIA

### CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

|   |                           |
|---|---------------------------|
| <b>Utilidad del Ejercicio</b>   | 7.178,63                  |
| 15% Participación Trabajadores  | <u>1.076,79</u>           |
| <b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO</b>   | <b>6.101,84</b>           |
| (+) Gastos No Deducibles Locales  | -                         |
| <b>UTILIDAD GRAVABLE</b>  | <b>6.101,84</b>           |
| (-) Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Corriente              | -                         |
| <b>Impuesto Causado</b>   | <b>1.037,31</b>           |
| (-) Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Corriente              | <u>28.062,03</u>          |
| <b>(=) Impuesto a la Renta Causado Mayor al Anticipo Determinado</b>                | -                         |
| (+) Saldo Anticipo Pendiente de Pago  | -                         |
| (-) Retenciones en la Fuente realizadas del Ejercicio                               | 17.633,01                 |
| (-) Crédito Tributario Generado por Impuesto a la Salida de Divisas                 | 83.487,13                 |
| (-) Crédito Tributario Generado por Impuesto a la Salida de Divisas años anteriores | 35.635,00                 |
| (-) Crédito Tributario de Años Anteriores   | -                         |
| (-) Credito Tributario De Años Anteriores   | -                         |
| (-) Crédito Tributario Generado por Impuesto a la Salida de Divisas                 | -                         |
| <b>SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE</b>  | <u><b>-136.755,14</b></u> |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
CORPORACION GREAT S.A. CORGREATSA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015  
(Expresado en Dólares)

**(A) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

El detalle del efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de Diciembre del 2015 son como sigue:

**EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO**

|                          |     | <u>2014</u>       | <u>2015</u>     |
|--------------------------|-----|-------------------|-----------------|
| Bancos                   | (1) | 367.182,19        | 5.506,35        |
|                          |     | <u>367.182,19</u> | <u>5.506,35</u> |
| <b><u>1.- Bancos</u></b> |     |                   |                 |
| Banco Internacional      |     | 367.182,19        | 5506,35         |
|                          |     | <u>367.182,19</u> | <u>5.506,35</u> |

**(C) INVENTARIOS**

El detalle de Inventarios al 31 de Diciembre del 2015 es como sigue:

**INVENTARIOS**

|                      |  | <u>2014</u>         | <u>2015</u>       |
|----------------------|--|---------------------|-------------------|
| Productos Importados |  | 1.765.783,00        | 920.055,92        |
|                      |  | <u>1.765.783,00</u> | <u>920.055,92</u> |

**(E) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

El detalle de Activos por Impuestos Corrientes al 31 de Diciembre del 2015 fue como sigue:

|                         |     | <u>2014</u>       | <u>2015</u>       |
|-------------------------|-----|-------------------|-------------------|
| Crédito Tributario IVA  | (a) | 197.801,23        | 106.024,82        |
| Crédito Tributario I.R. | (b) | 11.826,39         | 17.633,01         |
| Crédito Tributario ISD  | (c) | 35.635,00         | 83.487,13         |
|                         |     | <u>245.262,62</u> | <u>207.144,96</u> |

## (AA) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El detalle de Cuentas y Documentos por Pagar al 31 de Diciembre del 2015 son como sigue:

### CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

|                          |     | <u>2014</u>         | <u>2015</u>       |
|--------------------------|-----|---------------------|-------------------|
| Proveedores Locales      |     | 46.487,20           | 10.641,64         |
| Proveedores del Exterior | (1) | 2.179.559,82        | -                 |
| Otras Cuentas por Pagar  |     | -                   | 966.180,22        |
|                          |     | <u>2.226.047,02</u> | <u>976.821,86</u> |

#### 1.- Proveedores del exterior

|                                 |  |                     |   |
|---------------------------------|--|---------------------|---|
| Hongli Imp. & Exp. CO., Limited |  | <u>2.179.559,82</u> | - |
|                                 |  | <u>2.179.559,82</u> | - |

## (EE) OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El detalle de Otras Obligaciones Corrientes al 31 de Diciembre del 2015 es como sigue:

|                            | <u>2014</u>     | <u>2015</u>     |
|----------------------------|-----------------|-----------------|
| Participación Trabajadores | <u>3.474,05</u> | <u>1.076,79</u> |
|                            | <u>3.474,05</u> | <u>1.076,79</u> |

## (LL) PATRIMONIO

El capital suscrito y pagado es de CINCUENTA MIL / 100 DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA, dividido en aportaciones ordinarias y nominativas de US\$ 1.00 cada una como sigue:

| SOCIOS  | N° DE APORTACIONES | % POR APORTE   | VALOR TOTAL      |
|---------|--------------------|----------------|------------------|
| Wei Mei | 22.500,00          | 45,00%         | 22.500,00        |
| Yun Wei | 27.500,00          | 55,00%         | 27.500,00        |
|         | <u>50.000,00</u>   | <u>100,00%</u> | <u>50.000,00</u> |

### **Reglamento a la Ley Orgánica de Discapacidades.**

De acuerdo con el Registro Oficial No. 145 DEL REGLAMENTO A LA LEY ORGANICA DE DISCAPACIDADES todas las compañía que pasen o superen los 25 trabajadores debe de tener un discapacitado por cada 25 empleados, los mismos que al terminar el año económico se convierte un título de crédito a favor de la compañía y que se liquida en la conciliación tributaria

### **Reserva Legal**

De acuerdo a la legislación vigente la compañía debe transferir el 10% de las utilidades líquidas a la reserva legal, hasta que dicha reserva sea equivalente al 50% del capital suscrito.- La reserva legal puede utilizarse para compensar pérdidas o para aumentar el capital, pero solamente puede distribuirse entre los accionistas en caso de liquidación de la sociedad.

### **Resultados del Ejercicio Utilidad**

Al 31 de diciembre del 2015, la compañía **Corporación Great S.A. Corgreatsa** Obtuvo una Utilidad Neta US\$ 6.101.84

En cumplimiento de las disposiciones contenidas en la ley de compañías, hemos obtenido de los administradores información sobre las operaciones y registros de **Corporación Great S.A. Corgreatsa** Así mismo hemos revisado sus estados financieros al 31 de diciembre del 2015 conforme a lo cual informamos lo siguiente:

1. No hemos encontrado **activos** y **pasivos** monetarios que **pierdan** su valor y que no estén pactadas a una tasa equivalente.

### **Adopción de Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)**

Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera “ NIIF” que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados acumulados, subcuenta Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las “NIIF”, que generaron un saldo acreedor éste sólo podrá capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren, utilizado en absorber pérdidas, o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía.



La convergencia de los estados financieros a las normativas internacionales de información financiera, busca homologar los balances de las empresas con la normativa local.

La compañía **Corporación Great S.A. Corgreatsa** ha dado cumplimiento a las disposiciones mediante resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

### **Ley Reformatoria para la Equidad Tributaria del Ecuador.**

El 29 de diciembre del 2007, mediante Registro Oficial No 242 se publicó la Ley Reformatoria para la Equidad Tributaria del Ecuador, la cual fue aprobada por la Asamblea Constituyente. La indicada Ley trae entre otros cambios importantes modificaciones al Código Tributario, Ley de Régimen Tributario Interno en materia de Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado, y Consumos Especiales y creación de nuevos impuestos, entre ellos el del 5% a la Salida de Divisas (**ISD**). Esta ley entró en vigencia a partir del 1 de junio del 2011.

### **Eventos Subsecuentes**

Entre el 31 de Diciembre del 2015 y la fecha de preparación de los estados financieros (02 de mayo, 2016) no se produjeron eventos que en la opinión de la gerencia de la compañía pudieron tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.

### **Aprobación de Estados Financieros**

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015, han sido aprobados por la Gerencia y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En la opinión de la administración, estima no habrá modificaciones al contenido de los mismos.