

## **Notas a los Estados Financieros**

Expresadas en Dólares de E.U.A.

Años Terminados el 31 de Diciembre del 2015 y 2014

### **1. Entidad Informante**

La Compañía es una sociedad anónima constituida mediante escritura pública en Guayaquil – Ecuador en Octubre del 2014 ante la Notaria Vigésima Octava del Cantón Guayaquil, Abogada Lucrecia Córdova López, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil, en Noviembre del 2014. Su actividad principal es agrícola.

Los accionistas de la Compañía según detalle registrado en la Superintendencia de Compañías son Empresivi S.A., con una participación accionaria del 12.50%; Sra. Febres Cordero Gallardo Jacobita del Pilar, con una participación accionaria del 4.13%; Sr. Febres Cordero Gallardo Nicolás Enrique, con una participación accionaria del 4.13%; Sra. Febres Cordero Gallardo Natalie del Pilar, con una participación accionaria del 4.24%; Fideicomiso 5C6D-5C6E, con una participación accionaria del 6.25%; Sr. Iannuzzelli Vernaza Flavio Ernesto, con una participación accionaria del 12.50%; Sr. Kronfle Cabrera de Santos María Verónica, con una participación accionaria del 12.50%; Sr. Dramas Gross Alfonso Gustavo, con una participación accionaria del 6.25%; Searunner Holding S.A., con una participación accionaria del 6.25%; Sr. Sigüenza Rojas Kleber Gilberto, con una participación accionaria del 18.75%; y, Sr. Trujillo Illingworth Humberto José, con una participación accionaria del 12.50%; todos los accionistas de nacionalidad ecuatoriana.

Los administradores de la Compañía son Sra. Guzmán Sotomayor Raquel Judith, Gerente General, inscrita en el Registro Mercantil con No. 970 el 21 de noviembre del 2014; y, el Sr. Velasco Moreno José Luis, Presidente, inscrito en el Registro Mercantil con No. 969 el 21 de noviembre del 2014, todos de nacionalidad ecuatoriana.

La dirección principal registrada de la Compañía es Edificio: C.C.Town Center – Mirador Este, piso 1 oficina 1-8/1-9, frente a la Urbanización Caste Lago, parroquia Samborondon.

Al 31 de Diciembre del 2015, el número de trabajadores en relación de dependencia de la Compañía es de 2, (2014; 0).

La Compañía opera en Ecuador, país que en Marzo del 2000 adopto el dólar de E.U.A. como unidad monetaria.

## **Notas a los Estados Financieros**

### **2. Políticas Contables Significativas**

#### **2.1 Declaración de Cumplimiento de las NIIF para las PYMES**

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Empresas (en adelante "NIIF para las PYMES") emitidas por la Internacional Accounting Standards Board (en adelante "IASB").

#### **2.2 Autorización para Publicación de los Estados Financieros**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía; y fueron presentados a la Junta General Ordinaria Universal de Accionistas el 29 de marzo del 2016, para su aprobación. En dicha junta todos sus miembros conocieron y resolvieron aprobar los Estados Financieros correspondiente al ejercicio económico del 2015.

#### **2.3 Moneda Funcional**

Los estados financieros de la Compañía son presentados en Dólares de E. U. A., moneda del entorno económico principal en que la entidad opera y de curso legal en el Ecuador.

Toda la información es presentada sin centavos y redondeada a la unidad más cercana excepto cuando se indica de otra manera.

#### **2.4 Activos Financieros**

Los activos financieros son valores fijos o determinados que no cotizan en un mercado activo, mantenidos en un modelo de negocio cuyo objetivo es obtener los flujos de efectivo en los términos contractuales acordados con el deudor.

Todos los activos financieros son reconocidos en la fecha en que se originan cuando la Compañía se convierte en parte de los términos contractuales de la transacción. Inicialmente a su valor razonable más los costos directos atribuidos a la transacción.

Posterior al reconocimiento inicial, estos activos se miden al costo amortizado, esto es el valor inicial del activo financiero menos los reembolsos del principal; más o menos la amortización acumulada de cualquier diferencia entre el valor inicial y el valor de reembolso en el vencimiento, calculado con el método de la tasa de interés efectiva,

## **Notas a los Estados Financieros**

cuando los plazo de recuperación se amplían más allá de las condiciones de crédito normales; y, menos cualquier disminución por deterioro del valor.

La Compañía da de baja un activo financiero cuando los derechos contractuales a los flujos derivados del activo expiran o son transferidos junto con los riesgos y beneficios relacionados.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los activos financieros se revisan para determinar si existe evidencia objetiva de que no serán recuperables. Si es así, se reconocería inmediatamente en resultados dicha pérdida.

Los activos financieros de la Compañía son:

- **Efectivo**, constituido por el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos que no generan intereses, exceptuando a los depósitos en cuenta de ahorros.
- **Cientes, empleados y otras cuentas por cobrar**, generados principalmente por las ventas de bienes o servicio que se realizan con condiciones normales, préstamos a los empleados y otros.

### **2.5 Pasivos Financieros**

Todos los pasivos financieros son reconocidos en la fecha en que se originan cuando la Compañía se convierte en parte de los términos contractuales de la transacción, inicialmente a su valor razonable menos los costos directos atribuidos a la transacción.

Posterior al reconocimiento inicial, estos pasivos se miden al costo amortizado, esto es el valor inicial del pasivo financiero menos los reembolsos del principal e intereses, y, más la acumulación de cualquier diferencia entre el valor inicial y el valor de reembolso en el vencimiento, calculada con el método de la tasa de interés efectiva cuando los plazos de pago se amplían más allá de las condiciones de crédito normales.

El interés implícito y el interés acordado con el acreedor, de así existir, son registrados como gastos financieros del periodo en que son devengados.

La Compañía da de baja un pasivo financiero cuando las obligaciones contractuales se pagan o está legalmente dispensada de la responsabilidad principal contenida en el pasivo.

Los pasivos financieros de la Compañía son:

- **Préstamos bancarios**, generados por préstamos recibidos con plazos e intereses acordados.
- **Proveedores y otras cuentas y documentos por pagar**, generados principalmente por la compra de inventarios, o bienes y servicios que se realizan con condiciones de crédito normales sin intereses.

## **Notas a los Estados Financieros**

- **Prestamos de accionistas**, generados principalmente por la situación de deudor en el pago de ciertos gastos personales incurridos, recepción de fondos en calidad de préstamos, sin fecha específica de vencimiento ni intereses.

### **2.6 Inventarios**

De existir los inventarios, que son compras a terceros, constituidos principalmente por suministros y materiales, para las actividades agrícolas, se valorizan al costo o al valor estimado de realización, el menor.

El costo de los inventarios se basa en el método promedio, incluye el precio de compra pagado al proveedor.

El valor estimado de realización será determinado en base del precio de venta neto de descuentos en el curso ordinario del negocio, menos los gastos de distribución y venta.

### **2.7 propiedades, Plantas y Equipos**

Los terrenos, edificios, obras de infraestructura, maquinarias y equipos y vehículos se miden a su costo atribuido, representado por su valor razonable en la fecha de adopción por primera vez de las NIIF para las PYMES, determinado por un perito valuator independiente, menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor.

Las compras de terrenos, edificios, obras de infraestructura, maquinarias y equipos y vehículos a partir del 1 de Enero del 2012, fecha de adopción por primera vez de las NIIF para las PYMES, se miden al costo histórico de adquisición.

Los muebles y enseres, equipos de oficina, equipos de computación y construcciones en curso se miden a su costo histórico de adquisición, menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor.

Cuando un componente importante de una partida de equipo posee una vida útil distinta al de la partida, es registrado como una partida separada.

Los costos subsecuentes se incluyen en el valor en libros del activo solo cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados con el activo se generen para la Compañía. Los gastos de mantenimiento y reparación se registran en el estado de resultados del periodo en el que estos gastos se incurren.

## **Notas a los Estados Financieros**

El costo de las propiedades, planta y equipos depreciables, después de deducir su valor residual estimado, se deprecia por el método de línea recta a partir del mes siguiente al de su compra, durante el periodo estimado de vida útil.

Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, en cada periodo contable sobre una base prospectiva.

Cualquier ganancia o pérdida en la venta de un elemento de propiedades, planta y equipos se reconoce en resultados.

### **2.8 Deterioro del Valor de los Activos**

Los activos sujetos a depreciación se someten a prueba de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que el valor en libros del activo excede su valor recuperable.

El valor recuperable de los activos corresponde al importe neto que se obtendría de su venta o valor en uso, el mayor. Para efectos de evaluar el deterioro, los activos se agrupan a los niveles más pequeños en los que se genera flujos de efectivo identificables (unidad generadora de efectivo).

Se reconoce una pérdida por deterioro en el estado de resultados del periodo, si el valor en libros del activo o su unidad generadora de efectivo excede su valor recuperable.

### **2.9 Beneficios a Corto Plazo a los Empleados**

Los beneficios a corto plazo a los empleados están constituidos por el aporte patronal, fondo de reserva, décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, vacaciones y participación de trabajadores, estipulados en el Código de Trabajo del Ecuador; y son medidos sobre bases no descontadas y reconocidos como gastos a medida que el servicio relacionado se provee.

### **2.10 Gasto de Impuesto a la Renta Corriente**

El gasto de impuesto a la renta corriente es el impuesto que a partir del ejercicio fiscal 2012, según el artículo 27 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, se calcula en función de la rentabilidad obtenida después de la participación de utilidades para los trabajadores.

## **Notas a los Estados Financieros**

Los ingresos, costos, y gastos pertenecientes a actividades económicas adicionales, deben tributar aplicando a la utilidad o pérdida imponible que resulte de esas actividades, la tasa de impuesto a la renta del 22% (2014: 22%).

### **2.11 Impuesto a la Renta Diferido**

La sección 29 "Impuesto a las Ganancias" de la NIIF para las PYMES requiere la medición y registro del impuesto a la renta cobrado por las autoridades fiscales en relación con la utilidad fiscal que surge de los ingresos de actividades ordinarias imponible menos los gastos deducibles fiscalmente.

Asimismo, esta Sección requiere la medición y registro del impuesto diferido por las diferencias temporarias existentes entre el valor en libros de los activos y pasivos para propósitos de información financiera y los montos usados para propósitos tributarios.

### **2.12 Impuesto al Valor Agregado (IVA)**

Los ingresos consistentes en las actividades ordinarias, están gravados con la tarifa del 12% del impuesto al valor agregado.

Los gastos y las compras de activos se reconocerán incluyendo el impuesto al valor agregado (IVA). El importe de IVA pagado en las compras de bienes y servicios es considerado crédito fiscal y compensado como la ley lo explica y lo exige.

### **2.13 Beneficios Definidos a los Empleados**

Las obligaciones por los beneficios definidos a los empleados están estipuladas en el Código de Trabajo del Ecuador; y, de darse el caso lo constituyen:

- La jubilación patronal, pagadera en el momento de la jubilación de los empleados que por veinte años o más presten servicios continuados o interrumpidos a la Compañía.
- La bonificación por desahucio, pagadera en caso de terminación de la relación laboral por desahucio solicitada por la Compañía o por un empleado mediante solicitud escrita ante el inspector de trabajo, a cambio de sus servicios proporcionados a la Compañía en el periodo actual y periodos pasados.

## **Notas a los Estados Financieros**

Los pasivos por estos beneficios incluidos en el estado de situación financiera, representan el valor actual de la reserva matemática, determinado por un actuario independiente, en base al método de unidad de crédito proyectada.

Las principales consideraciones actuariales utilizadas incluyen la tasa de descuento (tipo de interés de bonos del estado pagaderos en plazos similares a los de las correspondientes obligaciones); tasas de incremento salarial, mortalidad y cesantía; edad; sexo, años de servicios; y monto mínimo de pensiones jubilares.

El incremento anual de estas provisiones representa el costo de los beneficios definidos cargados a los resultados del periodo. Este costo está constituido por el costo del servicio presente, el interés sobre el pasivo neto por beneficios de empleados, las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes por la experiencia y cambios en los supuestos actuariales y los costos de servicios pasados.

La provisión por jubilación patronal y la bonificación por desahucio no están financiadas a través de un fondo.

### **2.14 Beneficios a los Empleados por Terminación laboral**

Los beneficios por terminación laboral están constituidos por la indemnización por despido intempestivo estipulada por el Código de Trabajo del Ecuador; y son reconocidos como gastos cuando la Compañía notifica al empleado de dar por terminado el contrato de trabajo, el mismo día de la notificación.

### **2.15 Provisiones y Contingencias**

Los pasivos por provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados; y es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y el importe se pueda estimar de manera fiable.

Los pasivos contingentes son obligaciones posibles surgidas de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada solo por la ocurrencia o no ocurrencia de hechos futuros inciertos que no están bajo el control de la Compañía. La Compañía no registra dentro del estado de situación financiera los pasivos contingentes, puesto que no mantiene dichos pasivos.

## **Notas a los Estados Financieros**

### **2.16 Capital Pagado**

Las acciones ordinarias emitidas por la Compañía son registradas a su valor nominal que es igual al valor de la transacción, y clasificadas en la cuenta capital pagadas dentro del Patrimonio.

Los costos incrementables atribuibles directamente a la emisión de acciones ordinarias son reconocidos en la cuenta de utilidades retenidas como una deducción del patrimonio.

### **2.17 Reserva Legal**

La Ley de Compañías del Ecuador establece una apropiación obligatoria no menor del 10% de la utilidad anual para la reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital pagado. Esta reserva puede ser utilizada para absorber pérdidas de operaciones o capitalizada.

### **2.18 Otro Resultado Integral**

El otro resultado integral comprende las partidas de ingresos y gastos que no son reconocidas en el estado de resultado sino en el patrimonio por disposición específica de una Sección de las NIIF para las PYMES.

Los componentes de otro resultado integral incluyen: cambios en el superávit por revalorización, ganancias y pérdidas actuariales en planes de pensiones, ganancias y pérdidas en conversión de estados financieros de negocios en el extranjero y las ganancias y pérdidas derivadas de la mediación de ciertos activos financieros.

### **2.19 Resultados Adopción por Primera Vez de NIIF**

Representada en el grupo de las cuentas de patrimonio es una subcuenta considerada dentro de la cuenta "Utilidades Retenidas", creada por disposición de la Superintendencia de Compañías, con el propósito de registrar los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF para las PYMES a la fecha de transición, esto es al 1 de Enero del 2011.

El saldo acreedor de esta subcuenta solo podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio concluido si las hubiesen; utilizado en absorber pérdidas o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía.

Sin embargo, de acuerdo con la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.007 de la Superintendencia de Compañías, los saldos acreedores de los superávit por revalorización que provienen de la adopción por primera vez de las NIIF para las PYMES, así como los de la medición posterior, no podrán ser capitalizados.

## **Notas a los Estados Financieros**

El saldo deudor de esta subcuenta podrá ser absorbido por las utilidades retenidas y la utilidad neta del último ejercicio económico concluido, si la hubiere.

### **2.20 Corrección de Errores de Periodos Anteriores**

Representan omisiones e inexactitudes no muy significativas en los estados financieros que al 1 de Enero del 2011, fecha de transición a NIIF para las PYMES, y en el 2012 fecha de implementación, surgieron al no emplearse información que estaba disponible cuando dichos estados financieros fueron emitidos.

En el 2015, no se registran errores puesto que no existen, como tampoco en el año inmediato anterior.

### **2.21 Distribución de Dividendos**

La distribución de dividendos en efectivo a los accionistas de la Compañía se reconocerá como un pasivo en el ejercicio en que se aprueba el pago por parte de la junta de accionistas.

### **2.22 Participación de Trabajadores**

El gasto de participación de trabajadores será registrado en el periodo en que se obtiene la utilidad que lo genera; y calculado aplicando la tasa del 15% a la base imponible determinada en la Nota 13,2.

### **2.23 Juicios y Estimaciones Contables Significativas**

La preparación de los estados financieros de la Compañía requiere que la gerencia realice juicios y estimaciones contables que afectan los importes de ingresos, gastos, activos y pasivos incluidos en ellos.

La incertidumbre inherente de tales juicios y estimaciones podría dar lugar en el futuro a resultados que podrían requerir de ajustes significativos a los importes en libros de los activos y pasivos afectados.

La Compañía ha basado sus juicios y estimaciones considerando la información disponible al momento de la preparación de los estados financieros. Sin embargo, las circunstancias y las suposiciones actuales sobre los acontecimientos futuros podrían variar debido a cambios en el mercado o a circunstancias que surjan más allá del control de la Compañía. Esos cambios se reflejan en el periodo en que ellos ocurren.

Los juicios y estimaciones contables significativos efectuados por la Gerencia de la Compañía a la fecha del estado de situación financiera, son los siguientes:

## Notas a los Estados Financieros

- **Deterioro de cuentas por cobrar a clientes**, determinado en base a una evaluación individual y colectiva de las cuentas por cobrar a clientes, las tendencias históricas de probabilidades de incumplimiento del deudor, la oportunidad de las recuperaciones y las condiciones, económicas actuales. El incremento de ser necesario y sugerido en la estimación de cuentas incobrables, será registrado en resultados.
- **Costo atribuido de edificios, maquinarias y equipos y vehículos**, determinado por un perito valuador independiente en base del método de reposición menos una depreciación del bien por edad, estado actual y nivel de mantenimiento.
- **Costo atribuido de terrenos y obras de infraestructura**, determinado en base al criterio de la Gerencia de la Compañía.
- **Vida útil de propiedades, planta y equipos**, determinada en base a una evaluación individual del periodo durante el cual se espera utilizar el activo o los componentes principales del mismo, el deterioro físico esperado y la obsolescencia técnica proyectada. Las vidas útiles utilizadas en el cálculo de depreciación son como sigue:

Activos depreciables – Vida útil en años	2015	2014
Edificios	5, 10 y 20	5, 10 y 20
Obras de infraestructura	10, 15 y 20	10, 15 y 20
Maquinarias y equipos	10 y 15	10 y 15
Muebles, enseres y equipos de oficina	10	10
Equipos de computación	3	3
Vehículos	4, 5, 6 y 8	4, 5, 6 y 8

- **Valor residual de propiedades, planta y equipos**, determinado en base a una estimación del precio de venta que la Compañía obtendrá de la disposición del activo, cuando este tenga la edad y la condición esperada al final de su vida útil, menos los gastos estimados necesarios para hacer la venta.
- **Impuestos**, determinado en base a las interpretaciones de la legislación tributaria aplicable. La Gerencia considera que sus interpretaciones en materia tributaria son prudentes y conservadoras; y para ciertas decisiones ha recurrido al asesoramiento de consultores tributarios. Sin embargo, tales criterios podrían eventualmente no ser compartidos por las autoridades competentes, lo que pudiera generar ajustes por impuestos en el futuro.

## Notas a los Estados Financieros

- **Beneficios definidos a los empleados**, determinados en base a cálculos actuariales que requieren de estimaciones que podrían diferir de los acontecimientos que efectivamente tendrán lugar en el futuro. Las principales consideraciones actuariales utilizadas son las siguientes:

	2015	2014
Tasa de descuento	7.50%	7.00%
Tasa esperada de incremento salarial	3.50%	3.00%
Tasa de incremento de pensiones	2.50%	2.50%
Tasa de rotación promedio	8.90%	8.90%
Vida laboral promedio remanente	8.4%	8.3
Pensión mínima	US \$20,00	US \$20,00
Tabla de mortandad e invalidez	TM IESS 2002	TM IESS 2002

- **Provisiones**, determinadas en base a la mejor estimación hecha con la información disponible a la fecha del estado de situación financiera, de los importes que serán necesarios desembolsar en el futuro por una obligación presente.

### 2.24 Eventos Posteriores

Los eventos posteriores son todos los hechos producidos entre la fecha del estado de situación financiera y la fecha de autorización de la publicación de los estados financieros.

Aquellos hechos que proporcionan evidencia de condiciones que existían a la fecha del balance, son incluidos en los estados financieros.

Aquellos hechos que evidencian condiciones surgidas después de la fecha del balance, son revelados en las notas a los estados financieros, solo si dichos hechos implican ajustes materiales y no revelarlos podría influir en las decisiones económicas que un usuario podría tomar sobre la base de los estados financieros.

## Notas a los Estados Financieros

### 3. Efectivo o Equivalente de Efectivo

El siguiente es un resumen de las cuentas de efectivo y equivalentes de efectivo:

Al 31 de Diciembre	2015	2014
Caja chica	0	0
Caja General	61.128	0
Bancos locales	-115	800
	<b>61.013</b>	<b>800</b>

Al 31 de Diciembre del 2015, en los libros contables, se mantiene un saldo por los ingresos de aportaciones de accionistas, verificándose que quedarían pendientes en la cuenta de Caja General, los mismos que se depositaran el primer día laborable posterior al cierre económico, de acuerdo a lo requerido los saldos confirmados de las cuentas corrientes que la empresa mantiene en las instituciones financieras se muestran con saldo positivo. Los saldos en libros bancos se muestran consistentes con las conciliaciones bancarias y los saldos confirmados por las instituciones financieras.

### 4. Depósito a Corto Plazo

Al 31 de Diciembre del 2015, depósito a corto plazo, en esta cuenta no existe saldos ni movimientos que justifiquen tal aplicación, por tal razón se encuentra con saldo cero.

### 5. Cuentas y Doc. por Cobrar Relacionadas Locales

El siguiente es un resumen de clientes y otras cuentas por cobrar:

Al 31 de Diciembre	2015	2014
Cuentas por Cob. clientes	0	0
Otras Cuentas por Liquidar	239.199	0
Cuentas y Doc. por cobrar relación. locales	239.199	0
Empleados	0	0
	0	0
	0	0
Anticipos a proveedores	0	0
	<b>239.199</b>	<b>0</b>

## Notas a los Estados Financieros

### 5.1 Otras Cuentas por Liquidar

Representan principalmente a valores por liquidar en la constitución de las inversiones de cuotas hereditarias, y no devengan intereses.

### 5.2 Empleados

Son valores entregados a los empleados en condición de préstamos o anticipos, que serán cancelados o descontados en función de las condiciones de pago establecidos como política de préstamos a clientes internos o de acuerdo a lo convenido entre el gerente y el mismo empleado. Dichos préstamos o anticipos no generan intereses.

### 5.3 Anticipos a Proveedores

Representan anticipos de fondos entregados a proveedores, que serán liquidados en función de la recepción de los bienes y servicios adquiridos, en este rubro se sugiere llevar un control muy prolijo y priorizar los pagos considerando que no afectaran la liquidez de la empresa.

## 6. Propiedades de Inversión-Activo no Corriente

El siguiente es un resumen de acuerdo a detalle proporcionado por la gerencia de los activos no corrientes:

Al 31 de Diciembre	2015	2014
Propiedades de Inversión	3'325.000	3'325.000
Activos Intangibles	0	0
Anticipo de impuesto a la renta	0	0
Otros activos por impuestos diferidos	0	0
	<b>3'325.000</b>	<b>3'325.000</b>

### 6.1 Propiedades de Inversión

Este rubro se encuentra identificado por los valores en términos de proporción que cada uno de los accionistas aportaron en terrenos como inversión en la Compañía y que se encuentran registrado en los libros según detalle proporcionado por la gerencia y son: EMPRESIVI S.A., con una aportación de \$443.210,73; Empresa JACOBOSA, con una

## Notas a los Estados Financieros

aportación de \$443.210,73; Fideicomiso 5C6D-5C6E, con una aportación de \$221.605,37; Sr. Iannuzzelli Vernaza Flavio Ernesto, con una aportación de \$314.017,57; Alberto Santos, con una aportación de \$443.210,73; Sr. Oramas Gross Alfonso Gustavo, con una aportación de \$221.605,37; Searunner Holding S.A., con una aportación de \$184.824,39; Sr. Sigüenza Rojas Kleber Gilberto, con una aportación de \$554.473,17; y, Sr. Trujillo Illingworth Humberto José, con una aportación de \$498.841,96; todos los accionistas de nacionalidad ecuatoriana.

### 6.2 Anticipo de Impuesto a la Renta

La Compañía tiene el beneficio de estar exenta del pago de impuestos por el tiempo que la ley otorga, debido a su reciente constitución, así se da cumplimiento con lo que manifiesta el Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno, de tal manera se cumple con todas las regulaciones y aplicaciones tributarias o que en materia impositiva se apliquen o se dicten en el país.

### 6.3 Otros activos por Impuestos Diferidos

Este rubro se refleja dentro del grupo de Activos por Impuesto Diferido, el mismo que se refiere a los impuestos de distinta naturaleza pagados anticipadamente.

## 7. Cuentas y Doc. Por Pagar no Relac. Loc.

	2015	2014
Ctas . por Pagar Proveedores	210	0
	210	0

Dentro de este grupo de cuentas encontraremos subcuentas consideradas como la de Proveedores, son valores que se generan por obligaciones con proveedores locales y que se registran al momento de realizar la provisión.

## 8. Pasivo corriente-beneficios a empleados

Consideramos que dentro de este rubro se registrarán los valores reconocidos como beneficios a empleados tales como bonos navideños, bono estudiantil, participación de trabajadores, entre otros.

## Notas a los Estados Financieros

### 9. Impuestos corrientes

Encontraremos valores registrados por los diferentes rubros de impuestos fiscales y otros, que la empresa retiene en calidad de agente de retención y que se deberán tributar de acuerdo a la exigibilidad que la ley estipula.

	2015	2014
Retenciones de IVA	143	0
Retenciones en la Fuente	96	0
	239	0

### 10. Préstamos y Aportaciones de Accionistas Locales

	2015	2014
Cuentas por Pagar Accionistas	3'312.329	0
Aportes de Socios o Accionistas	500.870	0
	3'813.199	0

#### 10.1 Cuentas por Pagar Accionistas

En esta cuenta se registran los valores iniciales como fueron aportados por cada uno de los socios o accionistas hasta constituirse inversión en la Compañía y que se encuentran registrado en los libros según detalle proporcionado por la gerencia y son: La compañía EMPRESIVI S.A., con una aportación de \$525.969,29; Empresa JACOBOSA, con una aportación de \$415.525,00; Fideicomiso 5C6D-5C6E, con una aportación de \$207.812,50; Sr. Iannuzzelli Vernaza Flavio Ernesto, con una aportación de \$409.289,48; Alberto Santos, con una aportación de \$415.625,00; Sr. Oramas Gross Alfonso Gustavo, con una aportación de \$207.812,50; Searunner Holding S.A., con una aportación de \$207.812,50; Sr. Sigüenza Rojas Kleber Gilberto, con una aportación de \$513.093,21; y, Sr. Trujillo Illingworth Humberto José, con una aportación de \$409.289,48; todos los accionistas de nacionalidad ecuatoriana.

## Notas a los Estados Financieros

### 10.2 Aporte de socios o accionistas

Los valores aquí registrados fueron aportados por cada uno de los socios o accionistas para constitución de la Compañía pago de impuestos a las tierras que se aportaron y futuras operaciones y de la misma manera se encuentran registrado en los libros según detalle proporcionado por la gerencia y son: La compañía EMPRESIVI S.A., con una aportación de \$91.814,88; Empresa JACOBOSA, con una aportación de \$87.926,46; Fideicomiso 5C6D-5C6E, con una aportación de \$31.260,66; Sr. Iannuzzelli Vernaza Flavio Ernesto, con una aportación de \$41.037,66; Alberto Santos, con una aportación de \$71.502,45; Sr. Oramas Gross Alfonso Gustavo, con una aportación de \$35.731,70; Searunner Holding S.A., con una aportación de \$9.790,42; Sr. Sigüenza Rojas Kleber Gilberto, con una aportación de \$89.323,87; y, Sr. Trujillo Illingworth Humberto José, con una aportación de \$42.481,70; todos los accionistas de nacionalidad ecuatoriana.

### 11. Capital Suscrito y/o Pagado

Al 31 de Diciembre del 2015, el capital suscrito y pagado está constituido por 800 acciones ordinarias de \$1,00 de valor nominal unitario, distribuido como sigue:

Al 31 de Diciembre	2015		2014	
	Acciones	%	Acciones	%
EMPRESIVI S.A.	100	12,50	100	12,50
Febres Cordero Gallardo Jacobita	33	4,13	33	4,13
Febres Cordero Gallardo Nicolas	33	4,13	33	4,13
Febres Cordero Gallardo Natalie	34	4,25	34	4,25
Fideicomiso 5C6D-5C6E	50	6,25	50	6,25
Iannuzzelli Vernaza Flavio	100	12,50	100	12,50
Kronfle Cabrera de Santos Maria	100	12,50	100	12,50
Oramas Gross Alfonso	50	6,25	50	6,25
SEARUNNER HOLDING S.A.	50	6,25	50	6,25
Sigüenza Rojas Kleber	150	18,75	150	18,75
Trujillo Illingwört Humberto	100	12,50	100	12,50
	<b>800</b>	<b>100,00</b>	<b>800</b>	<b>100,00</b>

## Notas a los Estados Financieros

### 11.1 Reserva Legal

Por su reciente constitución la empresa aun no realiza las respectivas reservas legales de ley, puesto que aun no genera actividad económica, el siguiente es un resumen del valor registrado en libros y que no presenta cambios:

Al 31 de Diciembre	2015	2014
Reserva Legal	0	0
	0	0

## 12. Utilidades del Ejercicio

El siguiente es un resumen de las utilidades o perdidas de ejercicios anteriores que se reflejan en libros, como se detalla a continuación:

Al 31 de Diciembre	2015	2014
Utilidades Ejercicios Anteriores	0	0
Adopción de NIIF primera vez	0	0
	0	0

### 12.0 Utilidades Ejercicios Anteriores

Dentro de esta cuenta de Utilidades de Ejercicios Anteriores o Utilidades no distribuidas, se reflejan los valores de las utilidades acumuladas de los ejercicios anteriores, valores que aun no registran saldos puesto que la empresa recientemente fue constituida.

### 12.1 Resultados por Adopción de NIIF primera vez

Se establece que existe como componente de la cuenta Resultados Acumulados la subcuenta "Resultados Acumulados por la adopción por primera vez de las NIIF", la misma que aun no registra saldos o movimientos.

## Notas a los Estados Financieros

### 13. Utilidad o Perdida del Ejercicio

A continuación se muestra los valores que se registran en libros por utilidades o pérdidas generadas de actividades económicas después de los respectivos cálculos impositivos y son como siguen:

Al 31 de Diciembre	2015	2014
Perdidas del Ejercicio	-189.236	0
	-189.236	0

### 14. Gastos de Administración

El siguiente es un resumen o detalle de los rubros de gastos generados en el periodo por actividades en el giro del negocio:

Al 31 de Diciembre	2015	2014
Honorarios, comisiones y dietas	22.891	0
Suministros y materiales	82	0
Notarios y Registradores	6.155	0
Impuestos, contribuciones y otros	156.041	0
Gastos Legales	4.000	0
Otros gastos	68	0
	189.236	0

Por su reciente constitución la empresa no ha generado actividad económica, por lo tanto no se registran ingresos por sus actividades. Pero este hecho no lo exime de haber generado distintos tipos de gastos, como podemos apreciar dentro de los rubros más significativos que se ocasionaron encontramos los gastos por honorarios, comisiones y dietas, que registra un valor de \$22.891 y donde se consideran pagos a los administradores y otros profesionales; además encontramos otro rubro de importancia relevante como es el de impuestos, contribuciones y otros por valor de \$156.041, en el

## Notas a los Estados Financieros

que se registran pagos por impuestos y contribuciones municipales así como también el impuesto a la herencia.

### 15. Impuesto a la Renta

#### 15.1 Gastos de Impuesto a la Renta.

El siguiente es un resumen del cómputo del gasto impositivo generado como impuesto causado y es como sigue:

Al 31 de Diciembre	2015	2014
Utilidad después de participación		
De trabajadores	0	0
Tasa de participación de trabajadores	22%	22%
<b>Impuesto a la Renta Causado</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Existe el hecho de haberse generado solo gastos por la constitución de la compañía, resultando generación de gastos, lo que no produce una rentabilidad o utilidad para sustentar un pago impositivo dentro del ejercicio económico auditado, por tal razón no se manifiestan valores por este concepto dentro del balance.

### 16. Eventos Posteriores

Entre el 31 de diciembre del 2015 y fechas posteriores no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los Estados Financieros adjuntos y que no se hayan revelado en los mismos.



Sra. Raquel Guzmán Sotomayor  
Representante Legal  
GLOCOMCORP S.A.



CPA. Freddy Tumbaco Hernández  
RUC No. 0908433675001  
Contador Registro No. 18160  
GLOCOMCORP .S.A.