

"RECEPCIONES CASTRI LLON CIA. LTDA."

ESTADOS FINANCIEROS

DI CIEMBRE 31 DE 2015 Y 2014

"RECEPCIONES CASTRI LLON CIA. LTDA."

ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31 DE 2015 Y 2014

ABREVIATURAS USADAS:.....	1
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.....	2
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES	3
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	4
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	5
1. INFORMACIÓN GENERAL Y OPERACIONES.....	8
2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS	8
2.1 Declaración de cumplimiento.....	8
2.2 Bases de presentación.....	8
2.2.1 Moneda de presentación	8
2.2.2 Estimaciones efectuadas por la Gerencia	8
2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo.....	9
2.4 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	9
2.5 Maquinaria, equipo y mobiliario	9
2.5.1 Medición posterior al reconocimiento inicial:	10
2.5.2 Métodos de depreciación y vidas útiles:.....	10
2.5.3 Retiro o venta de Equipo y mobiliario:	11
2.6 Impuesto a la renta	11
2.6.1 Impuesto a la renta corriente	11
2.6.2 Impuesto a la renta diferido	11
2.6.3 Impuesto a la renta corriente y diferidos	12
2.7 Provisiones	12
2.8 Partes relacionadas (Pasivos)	12
2.9 Reconocimiento ingresos	12
2.10 Reconocimiento de costos y gastos	13
2.11 Compensación de saldos y transacciones	13
2.12 Activos financieros	13
2.12.1 Cuentas por cobrar.....	13

2.12.2 Baja de un activo financiero.....	14
2.13 Pasivos financieros	14
2.13.1 Pasivos financieros medidos al costo amortizado	14
2.13.2 Baja de cuentas de pasivo financiero.....	14
2.14 Clasificación de saldos en corriente y no corriente.....	14
2.15 Pronunciamientos contables.....	15
3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	19
4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	19
5. PAGOS ANTICIPADOS	20
6. MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	20
7. ACTIVOS INTANGIBLES	22
8. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR.....	22
9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	22
10. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN FISCAL	23
10.1 Movimiento del impuesto a la renta	23
10.2 Conciliación Tributaria.....	24
10.2.1 Amortización pérdidas años anteriores	24
11. OBLIGACIONES CON EL INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL	30
12. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS.....	31
13. COMPAÑÍAS Y PARTES RELACIONADAS	31
14. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO	31
15. INSTRUMENTOS FINANCIEROS.....	32
15.1 Riesgo de crédito	32
15.2 Riesgo de liquidez.....	32
15.3 Riesgo de capital.....	33
16. CAPITAL SOCIAL	33
17. INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	33
18. COSTOS DEL SERVICIO	34
19. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS.....	35
20. GASTOS FINANCIEROS.....	36
21. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO QUE SE INFORMA	36
22. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	36

"RECEPCIONES CASTRI LLON CIA. LTDA."

**ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31 DE 2015 Y 2014**

ABREVIATURAS USADAS:

- USD \$ - Dólar estadounidense
- S.R.I. - Servicio de Rentas Internas
- I.V.A. - Impuesto al Valor Agregado
- NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera
- I.E.S.S. - Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
- PCGA - Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador

RECEPCIONES CASTRILLON CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de Diciembre de 2015 y 2014
(Expresado en dólares estadounidenses)

		... Diciembre 31,...	
	Notas	2015 (USD \$)	2014 (USD \$)
ACTIVOS			
CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	1,835	382
Activos financieros:			
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	4	15,221	11,580
Activos por impuestos corrientes	10	4,430	5,594
Pagos anticipados	5	16,937	17,083
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		38,423	34,640
NO CORRIENTES			
Maquinaria, equipo y mobiliario	6	18,662	20,273
Intangibles	7	1,908	1,908
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		20,570	22,181
TOTAL ACTIVOS		58,993	56,821
PASIVOS			
CORRIENTES			
Proveedores locales	8	8,673	10,833
Obligaciones financieras	3	-	293
Otras obligaciones corrientes y Partes Relacionadas	9	12,268	26,024
TOTAL PASIVO CORRIENTE		20,942	37,150
NO CORRIENTES			
Proveedores locales	14	1,166	14,433
Otras obligaciones corrientes y Partes Relacionadas	14	-	13,757
TOTAL PASIVO CORRIENTE		1,166	28,190
TOTAL PASIVO		22,108	65,340
PATRIMONIO			
Capital		5,668	5,668
Aportes futuras capitalizaciones		-	26,522
Reservas		30,954	30,954
Efectos de aplicación NIIF		-	(1,618)
Resultados Acumulados		-	(63,044)
Resultado del Ejercicio		262	(7,002)
TOTAL PATRIMONIO		36,885	(8,520)
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		58,993	56,821

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros


NELLY PONLUISA
GERENTE GENERAL


MARIA BELEN LLERENA
CONTADOR GENERAL

RECEPCIONES CASTRILLON CIA. LTDA.
 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
 Del 1ro de enero al 31 de diciembre de 2015 y 2014
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	... Diciembre 31,...	
		2015 USD \$	2014 USD \$
Ingresos de actividades ordinarias	17	155,230	184,450
Costo del servicio	18	63,685	83,608
Utilidad bruta		91,545	100,842
Gastos operacionales			
Gastos de administración y ventas	19	90,921	107,978
Gastos financieros	20	689	181
Utilidad Operacional		(65)	(7,317)
Otros Ingresos	1	1,226	314
Utilidad antes de Partic. Trabajadores e Impuesto a la Renta		1,161	(7,002)
Menos:			
Participación de Trabajadores	10	(174)	-
Impuesto a la Renta Corriente	10	(725)	-
Más:			
Impuesto a la Renta Diferido	10	-	-
UTILIDAD DEL EJERCICIO, (Neto)		262	(7,002)
Otros Resultados Integrales		-	-
RESULTADOS INTEGRAL DEL AÑO		262	(7,002)

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros



NELLY PONLUISA
Gerente General



MARIA BELEN LLERENA
Contador General

RECEPCIONES CASTRILLON CIA. LTDA.
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 Al 31 de Diciembre de 2015 Y 2014
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	RESULTADOS ACUMULADOS							Total
	Capital Social	Aportes futuras capitalizaciones	Reservas	Resultado del Ejercicio	Reserva por valuación	Efectos de Aplicación NIIF	Resultados Acumulados	
Saldo al 1 de enero de 2014	USD \$ 5,668	26,522	30,954	-	-	(1,618)	(63,044)	(1,517)
Reclasificación a resultados acumulados	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros resultados Integrales (Jubilación Patronal)	-	-	-	-	-	-	-	-
Unidad (Pérdida) del ejercicio	-	-	-	(7,002)	-	-	-	(7,002)
Saldo al 31 de diciembre de 2014	USD \$ 5,668	26,522	30,954	(7,002)	-	(1,618)	(63,044)	(8,520)
Reclasificación a resultados acumulados	-	(26,522)	-	7,002	-	1,618	63,044	45,142
Otros resultados Integrales (Jubilación Patronal)	-	-	-	-	-	-	-	-
Unidad del ejercicio	-	-	-	262	-	-	-	262
Saldo al 31 de diciembre de 2015	USD \$ 5,668	-	30,954	262	-	0	-	36,885

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros



NELLY PONLUISA
 Gerente General



MARIA BELEN LLERENA
 Contador

RECEPCIONES CASTRILLON CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Al 31 de Diciembre de 2015 Y 2014
(Expresado en dólares estadounidenses)

	... Diciembre 31,...	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(USD \$)	(USD \$)
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Efectivo recibido de clientes	152.631	-
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otras cuentas por pagar	(147.531)	-
Efectivo pagado por impuesto a la renta	-	-
Efectivo neto provisto por actividades de operación	<u>5,100</u>	<u>-</u>
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Efectivo pagado en la adquisición de maquinaria, mobiliario y equipo	<u>(4,527)</u>	<u>-</u>
Efectivo neto (utilizado en) actividades de inversión	<u>(4,527)</u>	<u>-</u>
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Efectivo recibido por prestamos	<u>880</u>	<u>-</u>
Efectivo neto (utilizado en) actividades de financiamiento	<u>880</u>	<u>-</u>
Aumento neta del efectivo y equivalentes de efectivo	1,453	-
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		
Saldo al inicio del año	<u>-</u>	<u>-</u>
Saldo al final del año	<u>1,453</u>	<u>-</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros


NELLY PONLUISA
Gerente General


MARIA BELEN LLERENA
Contador

RECEPCIONES CASTRILLON CIA. LTDA.
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
Al 31 de Diciembre de 2015 Y 2014
(Expresado en dólares estadounidenses)

	... Diciembre 31,...	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(USD \$)	(USD \$)
UTILIDAD NETA Y RESULTADO INTEGRAL	262	-
PARTIDAS QUE NO SE REALIZARON CON EL INGRESO O DESEMBOLSO DE EFECTIVO:		
Depreciación maquinaria, mobiliario y equipo	6,139	-
Provisión para impuesto a la renta	725	-
Provisión para participación a trabajadores	174	-
Reconocimiento de otros gastos	2,554	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:		
Disminución (Aumento) en cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	(3,641)	-
(Aumento) en cuentas por cobrar compañías y partes relacionadas	-	-
(Aumento) Disminución en activos por impuestos corriente	(4,605)	-
(Aumento) Disminución en servicios y otros pagos anticipados	146	-
(Disminución) Aumento en cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	(2,160)	-
(Aumento) Disminución en cuentas por pagar compañías y partes relacionadas	315	-
Disminución pasivo por impuestos corrientes	3,807	-
(Disminución) Aumento en beneficios definidos para empleados	1,384	-
Efectivo neto provisto por actividades de operación	<u>5,100</u>	<u>-</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

RECEPCIONES CASTRILLON CIA. LTDA.
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
Al 31 de Diciembre de 2015 Y 2014
(Expresado en dólares estadounidenses)

**ACTIVIDADES DE OPERACIÓN, INVERSIÓN Y FINANCIAMIENTO
QUE NO SE REALIZARON EN EFECTIVO**

2015:

- ✓ La Compañía realizó el registro de la depreciación del maquinaria, equipo y mobiliario del año 2015 por USD\$6139,

2014:

- ✓ Ninguna.



NELLY PONLUISA
Gerente General



MARIA BELEN LLERENA
Contador

“RECEPCIONES CASTRILLON CIA. LTDA.”

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014 (Expresados en dólares estadounidenses)

1. INFORMACIÓN GENERAL Y OPERACIONES

RECEPCIONES CASTRILLON CIA.LTDA., fue constituida el 29 de septiembre del 1989 en Quito-Ecuador e inscrita en el Registro Mercantil el 14 de Febrero de 1990. Su objeto social es Establecer, promocionar y administrar, sea por cuenta propia o de terceros, hosterías, hoteles, restaurantes y más locales de similar actividad. Particularmente proporcionara servicios para atender toda clase de eventos sociales tales como: Banquetes, recepciones, comidas. La compañía podrá asociarse como empresas nacionales o extranjeras.

Durante los años 2015 y 2014, bajo el esquema de dolarización, los precios de los bienes y servicios locales han mantenido un proceso de ajustes, lo cual determinó un índice de inflación del 3.4 y 3.7, aproximadamente para éstos años, respectivamente.

2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES sin ninguna restricción.

A continuación se resumen las políticas contables significativas adoptadas por la Compañía para la preparación y presentación de sus estados financieros, estos están de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad IASB y adoptados por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF (traducidas al español) vigentes al 31 de diciembre del 2015 y 2014, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

Cualquier información adicional requerida por las Normas Internacionales de Información Financiera y Superintendencia de Compañías que contenga comentarios de la Gerencia de carácter general serán expuestos en el Informe de la Gerencia, por lo tanto, la lectura de los estados financieros adjuntos debe ser realizado en conjunto con el Informe de la Gerencia.

2.2 Bases de presentación

Los estados financieros de RECEPCIONES CASTRILLON CIA. LTDA., comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el estado de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES.

2.2.1 Moneda de presentación

Los registros contables de la Compañía se llevan en dólares estadounidenses, que es la unidad monetaria adoptada por la República del Ecuador.

2.2.2 Estimaciones efectuadas por la Gerencia

La preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con NIIF requiere que la Gerencia realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS: (Continuación)

2.2.2 Estimaciones efectuadas por la Gerencia (Continuación)

La Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados, así como las revelaciones que se presentan en este informe fueron los adecuados en las circunstancias y que cumplen con los requerimientos de las NIIF para las PYMES.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

La información sobre juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen el efecto más importante sobre el monto reconocido en los estados financieros se resume en las notas siguientes.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses desde el inicio de la inversión.

2.4 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultara inmaterial, menos las pérdidas por deterioro.

La Compañía reconoce el activo financiero derivados de la venta de bienes o servicios prestados hasta el cierre, cuando tiene el derecho a recibir efectivo u otro activo financiero por parte del beneficiario del mencionado bien o servicio.

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar, el importe de estas se reducen mediante una provisión por la diferencia entre su valor en libros menos el importe recuperable de las mismas, con base a la antigüedad y análisis individual de su recuperación.

2.5 Maquinaria, equipo y mobiliario

Las partidas de maquinaria, equipo y mobiliario son valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

El costo de mobiliario y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Gerencia y cuando aplique la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

“RECEPCIONES CASRILLON CIA. LTDA.”

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**
(Expresados en dólares estadounidenses)

2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS: (Continuación)

2.5 Maquinaria, equipo y mobiliario: (Continuación)

Los desembolsos por reparación y mantenimiento que no reúnen las condiciones para su reconocimiento como activo y la depreciación, se reconocen como gastos en el año en que se incurren.

Adicionalmente, se considerará, cuando aplique, como costo de las partidas de mobiliario y equipo, los costos por préstamos de la financiación directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos que requieren de un período de tiempo sustancial antes de estar listos para su uso o venta.

Los costos que para RECEPCIONES CASRILLON CIA. LTDA., no forman parte del costo de un activo movilizado son, entre otros:

- ✓ Costos de apertura de nuevas oficinas o sucursales.
- ✓ Costos de introducción de un nuevo servicio (Incluyendo los costos de actividades publicitarias y de promoción).
- ✓ Costos de apertura del negocio en una nueva localización o dirigido a un nuevo segmento de clientes (incluyendo los costos de entrenamiento de personal).
- ✓ Costos de administración y otros costos indirectos generales.

Las partidas de mobiliario y equipo no tienen valor residual ya que a criterio de la Administración que no se puede obtener un beneficio luego de ser depreciados totalmente.

2.5.1 Medición posterior al reconocimiento inicial:

Después del reconocimiento inicial, mobiliario y equipo son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor. Los costos de mantenimiento de mobiliario y equipo son reconocidos en resultados cuando se incurren.

2.5.2 Métodos de depreciación y vidas útiles:

La depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, u otro monto que se substituye por el costo.

La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada parte de una partida de mobiliario y equipo, puesto que éstas reflejan con mayor exactitud el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros relacionados con el activo.

Las vidas útiles estimadas para los períodos actuales y comparativos son las siguientes:

Activo	Vida Útil (en años)
Equipo de computo	3 años
Maquinaria y Equipo	10 años
Muebles y Enseres	10 años

2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS: (Continuación)

2.5 Maquinaria, equipo y mobiliario: (Continuación)

2.5.3 Retiro o venta de Equipo y mobiliario:

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de mobiliario y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y es reconocida en resultados.

En caso de venta o retiro posterior de mobiliario y equipo revaluados, incluido como costo atribuido, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a resultados acumulados.

2.6 Impuesto a la renta

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

2.6.1 Impuesto a la renta corriente

El impuesto a la renta por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa fiscal vigente al final de cada período.

2.6.2 Impuesto a la renta diferido

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias impositivas. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado del período, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del período.

La Compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos sí, y sólo sí tiene reconocido legalmente el derecho de compensar, frente a la autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas; y los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto a la renta y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS: (Continuación)

2.6 Impuesto a la renta (Continuación)

2.6.3 Impuesto a la renta corriente y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos, se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado.

2.7 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado y es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

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 cierto que se recibirá el desembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

2.8 Partes relacionadas (Pasivos)

Las cuentas por pagar partes relacionadas son pasivos financieros de corto plazo con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo.

La Compañía reconoce el pasivo inicialmente al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Estos pasivos financieros se originan principalmente de operaciones por actividades ordinarias, adicionalmente se reconocen pasivos financieros con sus partes relacionadas al momento de la recepción del crédito, según las condiciones acordadas.

Los pasivos financieros derivados de préstamos de partes relacionadas se contabilizan al valor del préstamo recibido al reconocimiento inicial. Posterior al reconocimiento inicial, estos pasivos financieros se valorizan al costo amortizado.

2.9 Reconocimiento ingresos

Los ingresos previstos por prestación de servicios se reconocen aplicando el método de realización; las ventas se reconocen con base en el principio del devengo cuando ocurren, esto es cuando se cumplen las condiciones establecidas en la Sección 23 de las NIIF para PYMES.

2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS: (Continuación)

2.10 Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico y se reconocen por el método del devengado a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se realice el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.11 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.

2.12 Activos financieros

Todos los activos financieros se tiene previsto reconocer y dar de baja a la fecha de negociación cuando virtualmente exista una transacción de compra o venta de un activo financiero bajo un contrato cuyas condiciones requieren la entrega del activo durante un período que generalmente está regulado por el mercado correspondiente, y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto para aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.

La Compañía clasificará sus activos financieros en las siguientes categorías: a valor razonable con cambios en resultados, activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, préstamos y cuentas por cobrar y activos financieros disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial. A la fecha de los estados financieros, la Compañía mantiene básicamente cuentas por cobrar originados de las operaciones de actividades ordinarias.

2.12.1 Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

Las cuentas por cobrar incluyen las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar.

2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS: (Continuación)

2.12 Activos financieros (Continuación)

2.12.2 Baja de un activo financiero

La Compañía dará de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiera de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. Si la Compañía no transfiera ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconocerá 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 beneficios inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido.

2.13 Pasivos financieros

Los instrumentos financieros se clasifican como pasivos financieros medidos al costo amortizado.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

2.13.1 Pasivos financieros medidos al costo amortizado

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida del acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

2.13.2 Baja de cuentas de pasivo financiero

La Compañía dará de baja en cuentas un pasivo financiero sí, y sólo sí, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía.

2.14 Clasificación de saldos en corriente y no corriente

En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corriente cuando:

- Se espera realizar el activo, o tiene la intención de vender o consumir en su ciclo normal de operación;
- Mantiene el activo principalmente con fines de negociación;
- Espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del período sobre el cual se informa;
- El activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción.

La Compañía clasifica un pasivo como corriente cuando:

- Espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación;
- Mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar;
- El pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se informa.

2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS: (Continuación)

2.14 Clasificación de saldos en corriente y no corriente (Continuación)

- La Compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.

2.15 Pronunciamientos contables

Las siguientes normas han sido adoptadas en estos estados financieros:

La Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades PYMES 2009 es el primer conjunto de requerimientos contables desarrollando específicamente para las PYMES. El Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) se ha basado en las NIIF para su elaboración pero es un producto independiente y separado de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF completas.

La NIIF para las PYMES incluye simplificaciones que reflejan las necesidades de los usuarios de los estados financieros de las PYMES y consideraciones sobre costos y beneficios. En comparación con las NIIF completas es menos compleja en varios aspectos:

- Se han omitido los temas que no afectan a las PYMES.
- Mientras que las NIIF completas permiten la elección de políticas contables, la NIIF para PYMES sólo permite la opción más sencilla.
- Se han simplificado la mayoría de los principios para el reconocimiento y medición de los activos, pasivos, ingresos, y gastos de las NIIF completas.
- Se requiere un número significativo inferior de información a revelar.
- Y la norma se ha redactado en un lenguaje claro y de fácil traducción.

Es apta para todas las entidades excepto aquellas cuyos títulos cotizan en bolsa e instituciones financieras como bancos y compañías de seguros.

Normas Internacionales de Información Financiera:

El IASB consigue sus objetivos fundamentalmente a través del desarrollo y publicación de las NIIF, así como promoviendo el uso de tales normas en los estados financieros con propósito de información general y en otra información financiera. Otra información financiera comprende la información, suministrada fuera de los estados financieros, que ayuda en la interpretación de un conjunto completo de estados financieros o mejora la capacidad de los usuarios para tomar decisiones económicas eficientes. El término “información financiera” abarca los estados financieros con propósito de información general y otra información financiera. Las NIIF establecen los requerimientos de reconocimiento, medición, presentación e información a revelar que se refieren a las transacciones y otros sucesos y condiciones que son importantes en los estados financieros con propósito de información general. También pueden establecer estos requerimientos para transacciones, sucesos y condiciones que surgen principalmente en sectores industriales específicos. Las NIIF se basan en el Marco Conceptual, que se refiere a los conceptos subyacentes en la información presentada dentro de los estados financieros con propósito de información general. El objetivo del Marco Conceptual es facilitar la formulación uniforme y lógica de las NIIF. También suministra una base para el uso del juicio para resolver cuestiones contables.

2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS: (Continuación)

2.15 Pronunciamientos Contables: (Continuación)

Estados Financieros con propósito de información general:

Las NIIF están diseñadas para ser aplicadas en los estados financieros con propósito de información general, así como en otra información financiera, de todas las entidades con ánimo de lucro. Los estados financieros con propósito de información general se dirigen a la satisfacción de las necesidades comunes de información de un amplio espectro de usuarios, por ejemplo accionistas, acreedores, empleados y público en general. El objetivo de los estados financieros es suministrar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de una entidad, que sea útil para esos usuarios al tomar decisiones económicas.

Los estados financieros con propósito de información general son los que pretenden atender las necesidades generales de información financiera de un amplio espectro de usuarios que no están en condiciones de exigir informes a la medida de sus necesidades específicas de información. Los estados financieros con propósito de información general comprenden los que se presentan de forma separada o dentro de otro documento de carácter público, como un informe anual o un prospecto de información bursátil.

La NIIF para las PYMES:

El IASB también desarrolla y publica una norma separada que pretende que se aplique a los estados financieros con propósito de información general y otro tipo de información financiera de entidades que en muchos países son conocidas por diferentes nombres como pequeñas y medianas entidades (PYMES), entidades privadas y entidades sin obligación pública de rendir cuentas. Esa norma es la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

El término pequeñas y medianas entidades, tal y como lo usa el IASB, se define y explica en la Sección 1 Pequeñas y Medianas Entidades. Muchas jurisdicciones en todas partes del mundo han desarrollado sus propias definiciones de PYMES para un amplio rango de propósitos, incluyendo el establecimiento de obligaciones de información financiera. A menudo esas definiciones nacionales o regionales incluyen criterios cuantificados basados en los ingresos de actividades ordinarias, los activos, los empleados u otros factores. Frecuentemente, el término PYMES se usa para indicar o incluir entidades muy pequeñas sin considerar si publican estados financieros con propósito de información general para usuarios externos. A menudo, las PYMES producen estados financieros para el uso exclusivo de los propietarios-gerentes, o para las autoridades fiscales u otros organismos gubernamentales. Los estados financieros producidos únicamente para los citados propósitos no son necesariamente estados financieros con propósito de información general.

Las leyes fiscales son específicas de cada jurisdicción, y los objetivos de la información financiera con propósito de información general difieren de los objetivos de información sobre ganancias fiscales. Así, es improbable que los estados financieros preparados en conformidad con la NIIF para las PYMES cumplan completamente con todas las mediciones requeridas por las leyes fiscales y regulaciones de una jurisdicción. Una jurisdicción puede ser capaz de reducir la “doble carga de información” para las PYMES mediante la estructuración de los informes fiscales como conciliaciones con los resultados determinados según la NIIF para las PYMES y por otros medios.

“RECEPCIONES CASRI LLON CIA. LTDA.”

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**
(Expresados en dólares estadounidenses)

2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS: (Continuación)

2.15 Pronunciamientos Contables: (Continuación)

Autoridad de la NIIF para las PYMES:

Las decisiones sobre a qué entidades se les requiere o permite utilizar las Normas del IASB recaen en las autoridades legislativas y reguladoras y en los emisores de normas en cada jurisdicción, en el caso del Ecuador en la Superintendencia de Compañías. Esto se cumple para las NIIF completas y para la NIIF para las PYMES.

Sin embargo, es esencial una clara definición de la clase de entidades a las que se dirige la NIIF para las PYMES, tal como se establece en la Sección 1 de la NIIF, de forma que:

(a) el IASB pueda decidir sobre los requerimientos contables y de información a revelar que son apropiados para esa clase de entidades y;

(b) las autoridades legislativas y reguladoras, los emisores de normas, así como las entidades que informan y sus auditores estén informados del alcance pretendido de aplicabilidad de la NIIF para las PYMES.

Una definición clara es también esencial para que las entidades que no son pequeñas y medianas entidades, y, por tanto, no cumplen los requisitos para utilizar la NIIF para las PYMES, no afirmen que están cumpliendo con ella.

Organización de la NIIF para las PYMES:

La NIIF para las PYMES se organiza por temas, presentándose cada tema en una Sección numerada por separado, está contenida en las secciones 1 a la 35 y en el Glosario.

Todos los párrafos de la NIIF tienen la misma autoridad. Algunas secciones incluyen apéndices de guía de implementación que no forman parte de la Norma y son, más bien, guías para su aplicación.

Mantenimiento de la NIIF para las PYMES

El IASB tiene previsto realizar una revisión exhaustiva de la experiencia de las PYMES al aplicar la NIIF para las PYMES cuando un espectro amplio de entidades haya publicado estados financieros que cumplan con la Norma durante dos años.

El IASB espera proponer modificaciones a fin de abordar los problemas de implementación que se hayan identificado en dicha revisión. También considerará las nuevas NIIF y modificaciones que hayan sido adoptadas desde que se emitió la NIIF.

Detalle de la norma vigente NIIF para las PYMES:

“RECEPCIONES CASRI LLON CIA. LTDA.”

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**
(Expresados en dólares estadounidenses)

2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS: (Continuación)

2.15 Pronunciamientos Contables: (Continuación)

Sección

1. Pequeñas y medianas entidades.
2. Conceptos y principios generales.
3. Presentación de estados financieros.
4. Estado de situación financiera.
5. Estado del resultado integral y estado de resultados.
6. Estado de cambios en el patrimonio y estado de resultados y ganancias acumuladas.
7. Estado de flujos de efectivo.
8. Notas a los estados financieros.
9. Estados financieros consolidados y separados.
10. Políticas contables, estimaciones y errores.
11. Instrumentos financieros básicos.
12. Otros temas relacionados con los instrumentos financieros.
13. Inventarios.
14. Inversiones en asociadas.
15. Inversiones en negocios conjuntos.
16. Propiedades de inversión.
17. Propiedades, planta y equipo.
18. Activos intangibles distintos de la plusvalía.
19. Combinaciones de negocio y plusvalía.
20. Arrendamientos.
21. Provisiones y contingencias. Apéndice – Guía para el reconocimiento y la medición de provisiones.
22. Pasivos y patrimonio. Apéndice – Ejemplo de la contabilización de deuda convertible por parte del emisor
23. Ingresos de actividades ordinarias. Apéndice – Ejemplos de reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias según los principios de la sección 23.
24. Subvenciones del gobierno.
25. Costos por préstamos.
26. Pagos basados en acciones.
27. Deterioro del valor de los activos.
28. Beneficios a los empleados.
29. Impuesto a las ganancias.
30. Conversión de la moneda extranjera
31. Hiperinflación.
32. Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa.
33. Informaciones a revelar sobre partes relacionadas.
34. Actividades especiales.
35. Transición a la NIIF para las PYMES

Glosario de términos

Tabla de fuentes

Aprobación de la NIIF para las PYMES por parte del consejo

Fundamentos de las conclusiones (información por separado)

Estados Financieros ilustrativos y lista de comprobación de información a revelar y presentar (información por separado).

“RECEPCIONES CASRI LLON CIA. LTDA.”

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**
(Expresados en dólares estadounidenses)

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2015 y 2014, como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(en USD \$)	(en USD \$)
Efectivo y equivalentes de efectivo		
Bancos	3.1 <u>1,835</u>	<u>382</u>
Total	<u>1,835</u>	<u>382</u>

3.1 Los movimientos de bancos, fueron como sigue

	... Diciembre 31,...	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(en USD \$)	(en USD \$)
Banco Pichincha (Cta Cte)	3.1.1 1,452	-
Banco Pichincha (Ahorros)	383	382
Total	<u>1,835</u>	<u>382</u>

3.1.1 Al 31 de diciembre del 2014. La Cuenta Corriente de Banco de Pichincha termino con un saldo negativo de USD\$293, dinero que fue cubierto los primeros días de enero 2015.

4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(en USD \$)	(en USD \$)
Cuentas por cobrar comerciales:		
Cientes locales	<u>13,803</u>	<u>10,077</u>
Subtotal	13,803	10,077
Otras cuentas por cobrar		
Compañías y partes relacionadas	Nota 13 1,188	1,188
Funcionarios y empleados	<u>400</u>	<u>485</u>
Subtotal	1,588	1,673
Deterioro de cuentas por cobrar	<u>(171)</u>	<u>(171)</u>
Total	<u>15,221</u>	<u>11,580</u>

“RECEPCIONES CASRI LLON CIA. LTDA.”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
 (Expresados en dólares estadounidenses)

5. PAGOS ANTICIPADOS

Un resumen de los pagos anticipados es como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(en USD \$)	(en USD \$)
Pagos anticipados		
Anticipo Proveedores	16,937	17,083
Total	<u>16,937</u>	<u>17,083</u>

6. MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO

Un resumen de equipo y mobiliario es como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(en USD \$)	(en USD \$)
Costo o valuación	6.1 56,749	52,221
Depreciación acumulada	(38,087)	(31,948)
Total	<u>18,662</u>	<u>20,273</u>
Clasificación:		
Mauinaria y Equipo de Cocina	2,689	1,974
Muebles y Enseres	16,415	18,196
Equipo de Oficina	4	103
Equipo de Computación	-	-
Total	<u>18,662</u>	<u>20,273</u>

6.1 Los movimientos de equipo y mobiliario fueron como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(en USD \$)	(en USD \$)
Saldo inicial al 1 de enero del	20,273	20,273
Adiciones, neto	4,527	-
Depreciación del año	(6,139)	-
	-	-
Saldo final al 31 de diciembre del	<u>18,662</u>	<u>20,273</u>

“RECEPCIONES CASRILLON CIA. LTDA.”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>Maquinaria y Equipo de Cocina</u>	<u>Muebles y Enseres</u>	<u>Equipo de Oficina</u>	<u>Equipo de Computación</u>	<u>Total</u>
<u>COSTO</u>					
<i>Saldo al 1 de Enero del 2014</i>	2,160	47,608	1,099	1,354	52,221
Adiciones	-	-	-	-	-
Ventas	-	-	-	-	-
<i>Saldo al 31 de Diciembre del 2014</i>	<u>2,160</u>	<u>47,608</u>	<u>1,099</u>	<u>1,354</u>	<u>52,221</u>
Adiciones	950	3,577	-	-	4,527
Ventas	-	-	-	-	-
<i>Saldo al 31 de Diciembre del 2015</i>	<u>3,110</u>	<u>51,185</u>	<u>1,099</u>	<u>1,354</u>	<u>56,749</u>
<u>DEPRECIACIÓN ACUMULADA</u>					
<i>Saldo al 1 de Enero del 2014</i>	(186)	(29,412)	(995)	(1,354)	(31,948)
Adiciones	-	-	-	-	-
Ventas	-	-	-	-	-
<i>Saldo al 31 de Diciembre del 2014</i>	<u>(186)</u>	<u>(29,412)</u>	<u>(995)</u>	<u>(1,354)</u>	<u>(31,948)</u>
Adiciones	(235)	(5,358)	(99)	(447)	(6,139)
Ventas	-	-	-	-	-
<i>Saldo al 31 de Diciembre del 2015</i>	<u>(421)</u>	<u>(34,771)</u>	<u>(1,094)</u>	<u>(1,801)</u>	<u>(38,087)</u>
<u>SALDO NETO</u>					
<i>Saldo al 1 de Enero del 2014</i>	<u>1,974</u>	<u>18,196</u>	<u>103</u>	<u>-</u>	<u>20,273</u>
<i>Saldo al 31 de Diciembre del 2014</i>	<u>1,974</u>	<u>18,196</u>	<u>103</u>	<u>-</u>	<u>20,273</u>
<i>Saldo al 31 de Diciembre del 2015</i>	<u>2,689</u>	<u>16,415</u>	<u>4</u>	<u>(447)</u>	<u>18,662</u>

“RECEPCIONES CASRI LLON CIA. LTDA.”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
 (Expresados en dólares estadounidenses)

7. ACTIVOS INTANGIBLES

Un resumen de los Activos Intangibles es como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(en USD \$)	(en USD \$)
Costo o valuación	4,040	4,040
Amortización acumulada	(2,132)	(2,132)
Total	<u>1,908</u>	<u>1,908</u>

8. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un detalle de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(en USD \$)	(en USD \$)
Cuentas por pagar comerciales:		
Proveedores Locales	<u>8,673</u>	<u>10,833</u>
Total	<u>8,673</u>	<u>10,833</u>

9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El detalle de otras obligaciones corrientes es como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(en USD \$)	(en USD \$)
Otras obligaciones corrientes		
Con la Administración Tributaria	Nota 10 4,106	3,221
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	10.1 725	-
Con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social	Nota 11 2,107	1,229
Por Beneficios de Ley a Empleados	Nota 12 2,116	1,609
Participación de empleados por Pagar del Ejercicio	10.2 <u>174</u>	-
Subtotal	<u>9,228</u>	<u>6,060</u>
Compañías y Partes Relacionadas	Nota 13 <u>3,041</u>	<u>19,964</u>
Subtotal	<u>3,041</u>	<u>19,964</u>
Total	<u>12,268</u>	<u>26,024</u>

“RECEPCIONES CASRI LLON CIA. LTDA.”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
 (Expresados en dólares estadounidenses)

10. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN FISCAL

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 corresponden a los pagos anticipados y valores que deben ser cancelados al Servicio de Rentas Internas, los mismos se detalla a continuación:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(en USD \$)	(en USD \$)
Activo por impuesto corriente:		
IVA crédito tributario	562	283
Anticipo Impuesto a la Renta	10.1 1,021	1,827
Retenciones en la fuente	10.1 2,847	3,484
	<u>4,430</u>	<u>5,594</u>
Pasivo por impuesto corriente:		
Impuesto a la Renta	10.1 725	-
Retenciones en la fuente e IVA por pagar	4,106	3,221
	<u>4,831</u>	<u>3,221</u>

10.1 Movimiento del impuesto a la renta

	... Diciembre 31,...	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(en USD \$)	(en USD \$)
<u>Activo:</u>		
Saldo inicial al 1 de enero del	3,890	1,998
Retenciones en la fuente del período	2,560	1,486
Anticipo Impuesto a la Renta del periodo	1,021	1,827
Baja impuesto no compensable	(3,603)	-
Compensación del año	-	(1,421)
Saldo final al 31 de diciembre del	<u>3,868</u>	<u>3,890</u>
<u>Pasivo</u>		
Saldo inicial al 1 de enero del	-	-
Provisión del año	725	1,421
Compensación con impuesto retenidos	-	(1,421)
Saldo final al 31 de diciembre del	Nota 9 <u>725</u>	<u>-</u>

“RECEPCIONES CASRI LLON CIA. LTDA.”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresados en dólares estadounidenses)

10. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA (CONTINUACIÓN):

10.1 Movimiento del Impuesto a la Renta (Continuación):

Impuesto a la renta reconocido en resultados

El gasto del impuesto a la renta incluye:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(en USD \$)	(en USD \$)
Gasto impuesto a la renta corriente	725	1,421
Gasto impuesto a la renta diferido relacionado con el origen y reverso de diferencias temporarias	-	-
Gasto de impuesto a la renta	<u>725</u>	<u>1,421</u>

10.2 Conciliación Tributaria

La reconciliación tributaria de la pérdida por los años 2015 y 2014, se detalla a continuación:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(en USD \$)	(en USD \$)
Utilidad antes de provisión para impuesto a la renta	1,161	(7,854)
Menos (Más)		
Participación Laboral	(174)	-
Gastos no deducibles	2,554	-
Amortización de oredidas tributarias	(247)	-
Base imponible	3,294	-
Impuesto causado (Tasa del 22%)	725	-
Anticipo mínimo	<u>1,100</u>	<u>1,421</u>

10.2.1 Amortización pérdidas años anteriores

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, la Compañía presenta los siguientes saldos en la amortización de pérdidas tributarias, las cuales se tomaron como deducción en la conciliación tributaria basados en el ART. 11 de LRTI y Art. 28 numeral 8 literal C del R-ALRTI:

“RECEPCIONES CASRI LLON CIA. LTDA.”

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**
(Expresados en dólares estadounidenses)

10. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA (CONTINUACIÓN):

10.2 Conciliación Tributaria (Continuación):

10.2.1 Amortización pérdidas Años Anteriores (Continuación):

	<u>Valor</u> <u>Historico</u> (en USD \$)	<u>Amortización</u> <u>Año 2013</u> (en USD \$)	<u>Amortización</u> <u>Año 2014</u> (en USD \$)	<u>Amortizaci</u> <u>Año 2015</u> (en USD \$)	<u>Saldos a</u> <u>No Amortizado</u> (en USD \$)
<u>Pérdidas Tributarias</u>					
Pérdida 2013	63,043	-	-	-	63,043
Pérdida 2014	7,854	-	-	(247)	7,607
Total Pérdidas Tributarias	USD \$ 70,897	-	-	(247)	70,650

Tasa de impuesto a la renta

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, la tasa de impuesto a la renta utilizada según la normativa tributaria vigente fue del 22%; para la medición del activo (pasivo) por impuestos diferidos, la Compañía también utilizó una tasa de impuesto a la renta del 22%.

Contingencias

De acuerdo con la legislación vigente, los años 2011 al 2014, aún están sujetos a una posible fiscalización por parte de las autoridades tributarias.

Dividendos

A partir del año 2010, los dividendos que se distribuyan a personas naturales residentes en el país y sociedades domiciliadas en paraísos fiscales o de menor imposición, sobre las utilidades distribuidas causan impuestos adicionales, de acuerdo con una tabla que va de 1% al 10% adicional.

Determinación del anticipo del impuesto a la renta

Las personas naturales obligadas a llevar contabilidad, las sociedades, las empresas que tengan suscritos o suscriban contratos de exploración y explotación de hidrocarburos en cualquier modalidad contractual y las empresas públicas sujetas al pago del impuesto a la renta, deberán determinar en su declaración correspondiente al ejercicio económico corriente, el anticipo a pagarse con cargo al ejercicio fiscal siguiente equivalente a la sumatoria de los resultados que se obtengan de la aplicación de la siguiente fórmula:

- El cero punto dos por ciento (0.2%) del patrimonio total.
- El cero punto dos por ciento (0.2%) del total de costos y gastos deducibles a efecto del impuesto a la renta.
- El cero punto cuatro por ciento (0.4%) del activo total, y
- El cero punto cuatro por ciento (0.4%) del total de ingresos gravables a efecto del impuesto a la renta.

El anticipo de impuesto a la renta, luego de restar las retenciones en la fuente del año corriente, se paga en dos cuotas iguales, de acuerdo al noveno dígito de RUC según le corresponda en julio y septiembre del siguiente año. El anticipo es crédito tributario cuando el impuesto causado es superior; caso contrario cuando el impuesto causado sea menor al anticipo, éste se establece como impuesto mínimo definitivo.

“RECEPCIONES CASRI LLON CIA. LTDA.”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresados en dólares estadounidenses)

10. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA (CONTINUACIÓN):

Determinación del Anticipo del impuesto a la Renta (Continuación):

Según el Código de la Producción, Comercio e Inversiones del 31 de diciembre 2012 en el Art. 9.1 señala que: “las personas naturales obligadas a llevar contabilidad y las sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad, que iniciaren actividades, estarán sujetas al pago de este anticipo después del quinto año de operación efectiva”, debido a que la compañía se constituyó en el 2011 no ha calculado este anticipo.

Estudio de precios de transferencia

De acuerdo con la Resolución NAC-DGERCG09-00286 del 17 de Abril del 2009 se establece que los contribuyentes del impuesto a la renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas domiciliadas en el exterior, dentro del mismo período fiscal en un monto acumulado superior a US\$3,000,000 deberán presentar al Servicio de Rentas Internas SRI el Anexo de operaciones con partes relacionadas.

Adicionalmente aquellos contribuyentes que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas domiciliadas en el exterior, dentro de un mismo período fiscal, en un monto acumulado superior a US\$5,000,000, deberán presentar a más del Anexo, el Informe Integral de Precios de Transferencia.

Por otro parte, mediante Resolución NAC-DGER-CGC11-00029 del 17 de enero del 2011, se establece que los contribuyentes que hayan efectuado operaciones con parte relacionadas domiciliadas en el exterior y que se encuentran exentas de la aplicación del régimen de precios de transferencia, también deberán presentar, en un plazo de un mes posterior a la presentación de su declaración el mencionado Anexo. De igual manera deberán presentar el indicado anexo aquellos contribuyentes que habiendo efectuado operaciones con partes relacionadas domiciliadas en el exterior, dentro de un mismo período fiscal, por un monto acumulado entre US\$1,000,000 y US\$3,000,000 si estas operaciones son superiores al 50% del total de sus ingresos. Esta información deberá ser presentada en un plazo no mayor a dos meses desde la fecha de exigibilidad de su declaración.

Mediante Resolución NAC-DGERCGC12-0089 de 11 de diciembre del 2012 se expidió el nuevo formulario de impuesto a la renta F-101 dentro del cual se incluye campos adicionales para reportar operaciones con partes relacionadas locales (anteriormente sólo se reportaban operaciones con partes relacionadas del exterior).

En el Segundo Suplemento del Registro Oficial No. 878 del 25 de enero del 2013, fue publicada la Resolución No. NAC-DGERCGC13-00011 del Servicio de Rentas Internas que realiza reformas a la Resolución NAC-DGER2008-0464 publicada en el Registro Oficial No. 324 del 25 de abril del 2008. La principal reforma incorporada, es el anexo y/o informe integral de precios de transferencia, misma que debe ser elaborado y presentado por los sujetos pasivos del impuesto a la renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas locales. El importe para presentar el anexo de operaciones, ha sido establecido para operaciones por montos acumulados superiores a US\$3,000,000. En tanto que el importe para presentar el informe integral de precios de transferencia así como el anexo, ha sido establecido para operaciones por montos acumulados superior a los US\$6,000,000 dicha reforma entró en vigencia a partir del 25 de enero del 2013.

“RECEPCIONES CASRI LLON CIA. LTDA.”

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**
(Expresados en dólares estadounidenses)

10. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA (CONTINUACIÓN):

Estudios de precios de Transferencia (Continuación):

De acuerdo a la Administración de la Compañía, se analizará este requerimiento y se tomarán las medidas que se consideren necesarias, sin embargo se estima que no existen operaciones con partes relacionadas que puedan afectar el margen de utilidad obtenido por la Compañía al cierre del ejercicio, ya que se ha dado cumplimiento al principio de plena competencia.

Aspectos tributarios de la Ley Orgánica de Incentivos a la Producción y Prevención del Fraude Fiscal

Con fecha 22 de diciembre de 2014, la Asamblea Nacional aprobó la “Ley Orgánica de Incentivos a la Producción y Prevención del Fraude Fiscal”. A continuación un resumen de las principales reformas:

Reformas al Código Tributario

Incluye la figura del “Sustituto”, el cual es responsable por el cumplimiento de las obligaciones tributarias en lugar del contribuyente, cuando así sea dispuesto por Ley.

Reformas a la Ley de Régimen Tributario Interno

Se reforma la normativa respecto a la residencia fiscal de las personas naturales, incluyendo nuevas condiciones que harían que una persona natural sea residente para efectos tributarios en el Ecuador.

Impuesto a la renta

Ingresos gravados

Se considera como ingresos de fuente ecuatoriana y gravados con el Impuesto a la Renta la ganancia proveniente de la enajenación de acciones, participaciones y derechos de capital. De la misma manera se considera ingreso gravado el incremento patrimonial no justificado.

Exenciones

- ✓ Se establece una limitación a la exención correspondiente a dividendos y utilidades, determinando que si el beneficiario efectivo de las utilidades que perciban las sociedades o personas naturales es una persona natural residente en el Ecuador, la exención del impuesto a la renta no será aplicable.
- ✓ Se elimina la exoneración para la ganancia ocasional proveniente de la enajenación de acciones o participaciones. Las sociedades deberán informar este tipo de transacciones a la Autoridad Fiscal, su incumplimiento será sancionado con una multa del 5% del valor real de la transacción.
- ✓ Se elimina la exención de los intereses ganados por depósito a plazo fijo a las sociedades e instituciones del sistema financiero, así como a las inversiones en valores de renta fija para las sociedades.

“RECEPCIONES CASRI LLON CIA. LTDA.”

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**
(Expresados en dólares estadounidenses)

10. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA (CONTINUACIÓN):

**Aspectos tributarios de la Ley Orgánica de Incentivos a la Producción y
Prevención del Fraude Fiscal (Continuación)**

Impuesto a la renta (Continuación)

- ✓ Se agrega una exoneración para las nuevas inversiones en los sectores económicos determinados como “industrias básicas”, la exoneración será de 10 años contados a partir del primer año en que se generen ingresos atribuibles a dicha inversión. Si las inversión es se realizan en cantones fronterizos del país el plazo se amplía dos años más.

Deducibilidad de gastos

- ✓ En el caso de activos revaluados, el gasto por depreciación de activos revaluados no será deducible.
- ✓ Se eliminan las condiciones que actualmente dispone la Ley de Régimen Tributario Interno para la baja de créditos incobrables y se establece que las mismas se determinarán vía reglamento.
- ✓ Vía reglamento se establecerán los límites para la deducibilidad de gastos de regalías, servicios técnicos, administrativos y de consultoría en general, efectuado entre partes relacionadas.
- ✓ Se permite el reconocimiento de activos y pasivos por impuestos diferidos, determinando que el Reglamento establecerá los casos y condiciones. Las normas tributarias prevalecerán sobre las contables financieras.
- ✓ No se aceptará la deducción por pérdidas en la enajenación ocasional de acciones, participaciones o derechos de capital que se den entre partes relacionadas.
- ✓ No se permite la deducción por el deterioro de activos intangibles con vida útil indefinida.

Utilidad en la enajenación de acciones

Se define el cálculo de la utilidad gravable en la enajenación de acciones, participaciones u otros derechos de capital.

Tarifa de impuesto a la renta

- ✓ Se introducen reformas a la tarifa del impuesto a la renta para sociedades, estableciendo como tarifa general del impuesto a la renta el 22%, no obstante la tarifa impositiva se incrementa al 25% sobre la proporción de la base imponible que corresponda a la participación directa o indirecta de socios, accionistas, beneficiarios o similares, que sean residentes en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición. Si dicha participación excede del 50% la tarifa aplicable para la sociedad será del 25%.
- ✓ Los beneficiarios de utilidades o dividendos que se paguen, paguen o acrediten al exterior pagarán la tarifa general prevista para sociedades previa la deducción de los créditos tributarios a los que tenga derecho.

“RECEPCIONES CASRI LLON CIA. LTDA.”

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**
(Expresados en dólares estadounidenses)

10. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA (CONTINUACIÓN):

**Aspectos tributarios de la Ley Orgánica de Incentivos a la Producción y
Prevención del Fraude Fiscal (Continuación)**

Impuesto a la renta (Continuación)

Anticipo de impuesto a la renta

- ✓ Para efectos del cálculo del anticipo de impuesto a la renta, no se deberá incluir en la fórmula el valor del revalúo de los activos por aplicación de las NIIF, tanto para el rubro del activo y del patrimonio.
- ✓ Se excluirá del cálculo del anticipo de impuesto a la renta los montos referidos a gastos incrementales por la generación de nuevo empleo, adquisición de nuevos activos destinados a la mejora de productividad e innovación tecnológica y aquellas inversiones nuevas y productivas y gastos efectivamente realizados que se relacionen con los beneficios tributarios para el pago del impuesto a la renta que reconoce el Código de la Producción.

Reformas al Reglamento de Régimen Tributario Interno

Se incluye Impuestos diferidos.- Para efectos tributarios y en estricta aplicación de la técnica contable, se permite el reconocimiento de activos y pasivos por impuestos diferidos, únicamente en los siguientes casos y condiciones:

1. Las pérdidas por deterioro parcial producto del ajuste realizado para alcanzar el valor neto de realización del inventario, serán consideradas como no deducibles en el período en el que se registren contablemente; sin embargo, se reconocerá un impuesto diferido por este concepto, el cual podrá ser utilizado en el momento en que se produzca la venta o autoconsumo del inventario.
2. Las pérdidas esperadas en contratos de construcción generadas por la probabilidad de que los costos totales del contrato excedan los ingresos totales del mismo, serán consideradas como no deducibles en el período en el que se registren contablemente; sin embargo, se reconocerá un impuesto diferido por este concepto, el cual podrá ser utilizado en el momento en que finalice el contrato, siempre y cuando dicha pérdida se produzca efectivamente.
3. La depreciación correspondiente al valor activado por desmantelamiento será considerada como no deducible en el período en el que se registre contablemente; sin embargo, se reconocerá un impuesto diferido por este concepto, el cual podrá ser utilizado en el momento en que efectivamente se produzca el desmantelamiento y únicamente en los casos en que exista la obligación contractual para hacerlo
4. El valor del deterioro de propiedades, planta y equipo que sean utilizados en el proceso productivo del contribuyente, será considerado como no deducible en el período en el que se registre contablemente; sin embargo, se reconocerá un impuesto diferido por este concepto, el cual podrá ser utilizado en el momento en que se transfiera el activo o a la finalización de su vida útil.

“RECEPCIONES CASRI LLON CIA. LTDA.”

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**
(Expresados en dólares estadounidenses)

10. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA (CONTINUACIÓN):

Reformas al Reglamento Tributario Interno (Continuación)

5. Las provisiones diferentes a las de cuentas incobrables, desmantelamiento, desahucio y pensiones jubilares patronales, serán consideradas como no deducibles en el período en el que se registren contablemente; sin embargo, se reconocerá un impuesto diferido por este concepto, el cual podrá ser utilizado en el momento en que el contribuyente se desprenda efectivamente de recursos para cancelar la obligación por la cual se efectuó la provisión.
6. Los valores por concepto de gastos estimados para la venta de activos no corriente mantenidos para la venta, serán considerados como no deducibles en el período en el que se registren contablemente; sin embargo, se reconocerá un impuesto diferido por este concepto, el cual podrá ser utilizado en el momento de la venta, siempre y cuando la venta corresponda a un ingreso gravado con impuesto a la renta.
7. Los ingresos y costos derivados de la aplicación de la normativa contable correspondiente al reconocimiento y medición de activos biológicos, medidos con cambios en resultados, durante su período de transformación biológica, deberán ser considerados en conciliación tributaria, como ingresos no sujetos de renta y costos atribuibles a ingresos no sujetos de renta; adicionalmente éstos conceptos no deberán ser incluidos en el cálculo de la participación a trabajadores, gastos atribuibles para generar ingresos exentos y cualquier otro límite establecido en la norma tributaria que incluya a estos elementos.
8. Las pérdidas declaradas luego de la conciliación tributaria, de ejercicios anteriores, en los términos y condiciones establecidos en la ley y en este Reglamento.

Los créditos tributarios no utilizados, generados en períodos anteriores, en los términos y condiciones establecidos en la ley y este Reglamento.

11. OBLIGACIONES CON EL INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL

Un resumen de las obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social es como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(en USD \$)	(en USD \$)
Obligaciones con el I.E.S.S.		
Aportes al IESS	1,870	1,037
Fondos de reserva	134	134
Préstamos con el IESS	103	58
Total	<u>2,107</u>	<u>1,229</u>

“RECEPCIONES CASRI LLON CIA. LTDA.”

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**
(Expresados en dólares estadounidenses)

12. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

Un resumen de las obligaciones por Beneficios de Ley a empleados es como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(en USD \$)	(en USD \$)
Beneficios de Ley a Empleados		
Décimo Tercer Sueldo	914	533
Décimo Cuarto Sueldo	1,077	1,077
Pensiones Alimenticios	125	-
Total	<u>2,116</u>	<u>1,609</u>

13. COMPAÑIAS Y PARTES RELACIONADAS

Un detalle de los saldos y transacciones con compañías y partes relacionadas con las que opera la Compañía se detalla a continuación:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(en USD \$)	(en USD \$)
<u>Cuentas por Cobrar Corrientes</u>		
Cetasacorp	1,188	1,188
Total	<u>1,188</u>	<u>1,188</u>
<u>Cuentas por Cobrar Largo Plazo</u>		
Prestamos Accionistas	-	13,757
Total	<u>-</u>	<u>13,757</u>

14. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO

Un detalle de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar largo plazo detalla a continuación:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(en USD \$)	(en USD \$)
No corriente:		
Cuentas por pagar comerciales:	1,166	14,433
Cuenta por pagar relacionadas:	-	13,757
Total	<u>-</u>	<u>13,757</u>

“RECEPCIONES CASRI LLON CIA. LTDA.”

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**
(Expresados en dólares estadounidenses)

15. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Gestión de riesgos financieros:

En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, la Compañía está expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera significativa al valor económico de sus flujos y activos y en consecuencia, sus resultados.

A continuación se presenta una definición de los riesgos que enfrenta la Compañía, una caracterización y cuantificación de éstos y una descripción de las medidas actualmente en uso por parte de la Compañía para mitigar tales riesgos, si es el caso.

15.1 Riesgo de crédito

El riesgo de crédito se refiere al riesgo de que una de las partes incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para la Compañía.

A continuación se incluye un detalle por categoría de los activos financieros que representan el riesgo de crédito. La máxima exposición de riesgo de crédito que posee la Compañía a la fecha de presentación son:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(en USD \$)	(en USD \$)
Efectivo y equivalentes de efectivo	1,835	382
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	13,803	10,077
Total	<u>15,638</u>	<u>10,460</u>

15.2 Riesgo de liquidez

La Administración de Compañía tiene la responsabilidad final por la gestión de liquidez y ha establecido un marco de trabajo adecuado para la gestión de liquidez de manera que la Gerencia pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo así como la gestión de liquidez de la Compañía. La Compañía maneja el riesgo de liquidez manteniendo reservas, facilidades financieras y de préstamo adecuadas, monitoreando continuamente los flujos efectivos proyectados y reales y conciliando las fechas de vencimiento de los activos y pasivos financieros.

A continuación se presenta un resumen del nivel de liquidez en un período de 12 meses desde la fecha de los estados financieros:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(en USD \$)	(en USD \$)
Activo Corriente	38,423	34,640
Pasivo Corriente	20,942	37,150
Total	<u>1.83</u>	<u>0.93</u>

“RECEPCIONES CASRI LLON CIA. LTDA.”

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**
(Expresados en dólares estadounidenses)

15. INSTRUMENTOS FINANCIEROS: (Continuación)

15.3 Riesgo de capital

La Gerencia gestiona su capital tendiente para asegurar que la Compañía estará en capacidad de continuar como empresa en marcha mientras que busca maximizar el rendimiento de sus socios a través de la optimización de los gastos, deuda y patrimonio.

16. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 el capital conformado por 5,668 acciones comunes nominativas de USD \$1,00, cada una totalmente pagada y conforma como sigue:

Cuadro de Integración de Capital

<u>Socios</u>	<u>Capital Suscrito y Pagado USD\$</u>	<u>%</u>	<u>Participaciones</u>
Nelly Narciza Ponluisa Gavilanes	1,322	23.33%	1,322
Clemencia Ivonne Castrillón Pérez	4,346	76.67%	4,346
Total USD \$	5,668	100%	5,668

17. INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS

Un detalle de los ingresos operacionales y no operacionales es como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	2015	2014
	(en USD \$)	(en USD \$)
Ingresos Actividades Ordinarias:		
Ventas de Servicios	17.1 155,230	184,450
Subtotal	<u>155,230</u>	<u>184,450</u>
Otros Ingresos:		
Otros Ingresos	1,226	314
Subtotal	<u>1,226</u>	<u>314</u>
Total	<u>156,456</u>	<u>184,764</u>

17.1 Un detalle de las ventas de servicios, es como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	2015	2014
	(en USD \$)	(en USD \$)
Ventas de Servicios		
Ventas locales gravadas con tarifa 12% IVA	155,276	184,531
Ventas locales gravadas con tarifa 0% IVA	-	70
Descuento en ventas	(46)	(150)
Total	<u>155,230</u>	<u>184,450</u>

“RECEPCIONES CASRI LLON CIA. LTDA.”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresados en dólares estadounidenses)

18. COSTOS DEL SERVICIO

Un detalle de los costos del servicio es como sigue:

		... Diciembre 31,...	
		<u>2015</u>	<u>2014</u>
		(en USD \$)	(en USD \$)
Costo del servicio			
Costo del personal	18.1	16,379	17,675
Otros costos del servicio	18.2	47,305	65,933
Total		<u>63,685</u>	<u>83,608</u>

18.1 Un detalle de los costos del personal, es como sigue:

		... Diciembre 31,...	
		<u>2015</u>	<u>2014</u>
		(en USD \$)	(en USD \$)
Costo del personal			
Sueldos v salarios		11,950	12,916
Bonos por eficiencia		230	205
Aporte patronal al i.e.s.s.		1,892	1,841
Fondo de reserva		547	816
Décimo tercer v cuarto sueldo		1,760	1,897
Total		<u>16,379</u>	<u>17,675</u>

18.2 Un detalle de los otros costos, es como sigue:

		... Diciembre 31,...	
		<u>2015</u>	<u>2014</u>
		(en USD \$)	(en USD \$)
Otros costos del servicio			
Energía eléctrica		1,191	1,309
Agua potable		638	522
Suministros y materiales		44,516	59,755
Alquiler materiales		531	2,554
Mantenimiento		195	1,631
Depreciacion maquinaria		235	161
Total		<u>47,305</u>	<u>65,933</u>

“RECEPCIONES CASRI LLON CIA. LTDA.”

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**
(Expresados en dólares estadounidenses)

19. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

Un detalle de los gastos de administración y ventas, es como sigue:

		... Diciembre 31,...	
		<u>2015</u>	<u>2014</u>
		(en USD \$)	(en USD \$)
Gastos de administración y ventas			
Gastos del personal	19.1	35,081	38,527
Otros gastos	19.2	55,840	69,451
	Total	<u>90,921</u>	<u>107,978</u>

19.1 Un detalle de los gastos de administración y ventas de personal, es como sigue:

		... Diciembre 31,...	
		<u>2015</u>	<u>2014</u>
		(en USD \$)	(en USD \$)
Gastos del personal			
Sueldos y salarios		24,660	24,793
Bonos		2,715	4,813
Aporte Patronal		3,304	3,728
Fondo de reserva		358	1,600
Beneficios sociales		4,044	3,594
	Total	<u>35,081</u>	<u>38,527</u>

19.2 Un detalle de otros gastos, es como sigue:

		... Diciembre 31,...	
		<u>2015</u>	<u>2014</u>
		(en USD \$)	(en USD \$)
Otros gastos			
Promoción y publicidad		34	400
Gastos de Gestión		2	662
Combustibles		260	458
Depreciación de equipo y mobiliario		5,904	3,619
Suministros y materiales		13,412	21,659
Honorarios Profesionales		12,787	4,528
Mantenimiento y reparaciones		1,529	14,531
Arriendos		17,834	17,040
Energía eléctrica		958	1,195
Agua potable		213	336
Transporte y movilización		182	1,553
Teléfono y comunicaciones		1,733	1,882
Impuestos y contribuciones		993	1,588
Promoción y Publicidad			
	Total	<u>55,840</u>	<u>69,451</u>

"RECEPCIONES CASRILLON CIA. LTDA."
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresados en dólares estadounidenses)

20. GASTOS FINANCIEROS

Un detalle de los gastos financieros, es como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(en USD \$)	(en USD \$)
Gastos Financieros		
Intereses bancarias	-	175
Cargos bancarios	689	6
Total	<u>689</u>	<u>181</u>

21. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de estos estados financieros al 22 de abril del 2016, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Gerencia de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

22. APROBACIÓN 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 de Accionistas para su aprobación.



NELLY PONLUISA
Gerente General



MARIA BELEN LLERENA
Contador