

RAFAEL PAREDES SEMPERTEGUI E HIJOS CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

I. INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES.....	5
II. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA, ACTIVIDAD ECONOMICA, Y OTRA INFORMACION RELEVANTE DE LA COMPAÑÍA.....	6
1. Balance General.....	19
2. Estado de Resultados Integral.....	20
3. Evolución del Patrimonio.....	21
4. Flujo de Efectivo.....	22
III. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015.....	24
1. CAJA BANCOS.....	24
2. EXIGIBLE:.....	24
3. INVENTARIOS.....	25
4. GASTOS ANTICIPADOS.....	25
5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.....	26
6. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS:.....	27
7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.....	28
8. GASTOS ACUMULADOS:.....	29
9. CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO:.....	29
10. PATRIMONIO.....	30
11. RESULTADOS.....	31
12. CONCILIACION 15% PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA.....	32
13. RESERVA LEGAL.....	32
14. SITUACIÓN TRIBUTARIA.....	32
15. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES.....	32
16. OTRAS REVELACIONES.....	33
17. INFORME TRIBUTARIO.....	33
18. DERECHO DE AUTOR.....	33
19. UNIDAD DE ANALISIS FINANCIERO.....	33

20. EVENTOS SUBSECUENTES.....33

Abreviaturas:

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
CINIIF	Interpretaciones del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
SRI	Servicio de Rentas Internas
FV	Valor razonable (Fair value)
IASB	International Accounting Standards Board. Consejo de Stándares Intern. De Contab.

RAFAEL PAREDES SEMPETEGUI E

HIJOS CIA. LTDA.

INFORME DE AUDITORÍA

EXTERNA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

I. INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta de Socios de: RAFAEL PAREDES SEMPETEGUI E HIJOS CIA. LTDA.

Informe sobre los Estados Financieros

Hemos auditado el balance general adjunto de **RAFAEL PAREDES SEMPETEGUI E HIJOS CIA. LTDA.**, al 31 de Diciembre del 2015, y los correspondientes Estado de Resultado, Evolución del Patrimonio y Flujos de Efectivo, que les son relativos por el período terminado en esa fecha.

Responsabilidad de la Gerencia por los Estados Financieros

Estos Estados Financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en la auditoría.

Responsabilidad del auditor

La auditoría se efectuó de acuerdo a normas internacionales de auditoría. Estas normas requieren que se planifique y ejecute la auditoría de tal manera que se pueda obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores importantes de revelación. Una auditoría incluye el examen sobre la base de pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones presentadas en los estados financieros; incluye también, la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones significativas efectuadas por la Administración, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que la auditoría proporciona una base razonable para expresar mi opinión.

Opinión

En mi opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes la situación financiera de **RAFAEL PAREDES SEMPETEGUI E HIJOS CIA. LTDA.**, al 31 de Diciembre del 2015, el resultado de sus operaciones, y flujos de efectivo por el período terminado en esa fecha, de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Cuenca - Ecuador

Mayo, 26 de 2015



Eco. Magdalena Moína

**Registro Nacional de
Firmas Auditoras
RNAE 631**

II. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA, ACTIVIDAD ECONOMICA, Y OTRA INFORMACION RELEVANTE DE LA COMPAÑÍA.

1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA

1.1 Constitución:

Fue constituida el 18 de julio de 1975, en la Ciudad de Cuenca, en la Notaria Quinta, del Dr. Jorge Mantilla Estévez., e inscrita bajo el número 261 del Registro Mercantil el 5 de agosto de 1975. Expediente de Superintendencia de Compañías # 30262. Se realiza el último incremento de capital y prórroga de plazo el 8 de agosto de 2011, esto es 30 años, hasta 2041. Es identificada ante el SRI con RUC # 0190043207001. El domicilio tributario es en la calle Larga 10-41 y Padre Aguirre, sector El Padrón, en la provincia del Azuay, del Cantón Cuenca.

1.2 Actividad Económica

El objetivo social principal es la industrialización de sombreros de paja toquilla y su comercialización, comprendiendo por lo mismo, la manufactura, arreglo, venta y exportación.

1.3 Aprobación de Estados Financieros

Los estados financieros de la Compañía son presentados por la Gerencia de la Compañía y aprobados por la Junta General de Socios en los plazos establecidos por Ley. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros adjuntos 2015 en observancia a la ley, serán aprobados sin modificaciones por la Junta General de Socios.

2. PRINCIPIOS Y POLÍTICAS CONTABLES

Resumimos los principios y políticas contables aplicadas por la administración de la Compañía en la preparación de sus estados financieros sobre la base de acumulación, conforme a las Normas Internacionales de Contabilidad, Normas Internacionales de Información Financiera y disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, el Servicio de Rentas Internas y Organismos de Control en la República del Ecuador.

2.1 Bases de presentación

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Gerencia de la Compañía, que manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacional de Información Financiera (NIIF) emitidos por el IASB.

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico. Los Balances 2015 han sido comparativos con 2013.

2.2 Cambios en las políticas contables

2.2.1 Normas nuevas y modificadas adoptadas por la Compañía:

No hay NIIF o CINIIF que sean aplicables por primera vez para el ejercicio financiero que comienza a partir de 1 de enero de 2015 que se espere que no tengan un efecto significativo sobre los estados financieros de la Compañía.

2.3 Cumplimiento con las NIIF

Los estados financieros de la Compañía comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y 2014.

2.4 Efectivo y equivalentes

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, y sobregiros bancarios no recurrentes. Los sobregiros bancarios recurrentes son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.5 Activos financieros

Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por 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 y se presentan en activos no corrientes, excepto aquellos con vencimientos originales inferiores a 12 meses a partir de la fecha del estado de situación financiera, que se presentan como activos corrientes.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las categorías de activos financieros mantenidos hasta su vencimiento y cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar (préstamos y cuentas por cobrar). La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La Administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

2.5.1 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.-

Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por clientes por la venta de sombreros nacional, y fines prestados en el curso normal de los negocios. El período de crédito promedio es de 30 a 60 días que se puede extender hasta 90 días.

2.6 Pasivos financieros

Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

2.6.1 Pasivos financieros medidos al costo amortizado.-

Se reconocen inicialmente a su costo neto, de los costos que 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.

2.7 Inventarios.-

Los inventarios están valuados al costo o al valor neto de realización, el menor. Los descuentos comerciales, rebajas y otras partidas similares obtenidas reducen el costo de adquisición. El valor neto de realización es el precio de venta que la gerencia estima en que se realizarán las existencias

en el curso normal del negocio, menos los costos para poner las existencias en condición de venta y los gastos de comercialización y distribución.

El costo se determina sobre la base de un promedio ponderado. El costo de los productos en proceso y productos terminados incluye la correspondiente distribución de los costos fijos y variables utilizados en su producción.

2.8. Activos Fijos

2.8.1 Medición Inicial

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente por su costo. El costo de los activos fijos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento; incluye además una estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y/o retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación de los activos.

2.8.2 Medición posterior al reconocimiento inicial

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos, se muestran al costo menos su depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor, en caso de existir. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen. En el proceso NIIF, sus bienes fueron revaluados.

2.8.3 Depreciación

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de los activos fijos se calcula de acuerdo con sus vidas útiles estimadas mediante el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva. Cuando el valor en libros de un activo fijo excede a su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable

A continuación se presentan las principales partidas de activos fijos, porcentajes y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Activo</u>	<u>Tasas</u>	<u>Años</u>
Edificios e instalaciones	5%	20
Muebles y enseres	10%	10
Maquinaria y equipo	10%	10
Equipo de computación	33%	3
Vehículos	5%	5

Cuando se venden o retiran los activos, se elimina su costo y depreciación acumulada y cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se incluye en el estado de resultados integrales. Los trabajos en curso representan los proyectos que se encuentran en construcción y se registran al costo. Esto incluye el costo de construcción y otros costos directos. Las construcciones en proceso no se deprecian hasta que los activos relevantes se terminen y estén operativos.

2.8.4 Disposición de activos fijos

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida del activo fijo es reconocida en los resultados del periodo que se informa y es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción.

2.9. Obligaciones Laborales

2.9.1 Beneficios a corto plazo

Son beneficios según disposiciones establecidas por el Código de Trabajo la Compañía debe entregar a sus empleados y trabajadores una participación del 15% sobre las utilidades del ejercicio antes de impuestos. La participación laboral se registra con cargo a los resultados del ejercicio con base en las sumas por pagar exigibles por los trabajadores y se presenta como parte del

costo de ventas, los gastos administrativos o gastos de ventas en función de la labor de la persona beneficiaria de este beneficio.

2.9.2 Beneficios post-empleo

Son beneficios post-empleo aquellos que se liquidan después de que el empleado ha concluido su relación laboral con la Compañía, diferentes de los beneficios por terminación.

2.9.3 Planes de aportaciones definidas (aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social - IESS): El costo de estos planes fueron determinados con base en la legislación laboral vigente, la cual establece que los empleadores deberán pagar al IESS el 12.15% de las remuneraciones mensuales percibidas por los empleados durante el periodo que se informa.

2.9.4 Planes de beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio): el costo de estos beneficios definidos por la leyes laborales Ecuatorianas fueron determinados utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales efectuadas por peritos independientes, realizadas al final de cada periodo sobre el que se informa. Las ganancias o pérdidas actuariales, así como los costos por servicios pasados fueron reconocidas de manera inmediata.

2.10. Impuestos

El gasto por impuesto a la renta es la suma del impuesto a la renta por pagar corriente

2.10.1 Impuesto corriente

Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imposables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles.

2.10.2 Activos por impuestos corrientes

Los activos por impuestos corrientes incluyen las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la Compañía y los pagos efectuados en calidad de anticipos del impuesto a la renta.

2.10.3 Retenciones en la fuente:

Las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la Compañía durante el periodo que se informa y en periodos anteriores podrán ser utilizadas para: i) el pago del impuesto a la renta reconocido en los resultados del periodo que se informa o en el pago del impuesto a la renta reconocido en los resultados de los próximos 3 años, o, ii) recuperado mediante reclamos de pago en exceso o pago indebido antes de que se cumplan los plazos de prescripción de ese derecho legal, es decir, 3 años contados desde la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta del año correspondiente.

2.10.4 Anticipo mínimo del impuesto a la renta:

A partir del 2010, los contribuyentes deben pagar un anticipo mínimo del impuesto a la renta que será determinado mediante la suma aritmética de los siguientes rubros:

- El 0.4% del Activo total, menos ciertas deducciones
- El 0.4% del total de ingresos gravables para el cálculo del impuesto a la renta
- El 0.2% del patrimonio, sin incluir pérdidas del año y de años anteriores.
- El 0.2% del total de costos y gastos deducibles para el cálculo del impuesto a la renta, incluyendo las deducciones por incremento neto de empleados y pagos al personal discapacitado.

El valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta será cancelado por los contribuyentes de la siguiente manera:

Primera cuota: En julio del año siguiente, se pagará el equivalente al 50% de la diferencia establecida entre el valor determinado como anticipo mínimo del

impuesto a la renta y la totalidad de las retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas a la Compañía en el año anterior.

Segunda cuota: En septiembre del año siguiente, se pagará un valor igual al determinado en la primera cuota.

Pago Final: En abril del año subsiguiente, se pagará la diferencia establecida entre el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta y los pagos efectuados en la primera y segunda cuota. Este remanente podrá ser cancelado con retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas a la Compañía durante el periodo que se informa.

2.10.5 Pasivos por impuestos corrientes

El pasivo por impuesto corriente se calcula estableciendo el mayor valor entre el impuesto a la renta causado y el anticipo mínimo del impuesto a la renta.

2.10.6 Cálculo del impuesto a la renta causado:

El cálculo del impuesto a la renta causado se basó en las ganancias fiscales (base imponible del impuesto) registradas durante el año, es decir, sobre los ingresos gravados del periodo fiscal menos los gastos deducibles en ese mismo periodo. La utilidad contable difiere de la base imponible por la existencia de: 1) Ingresos exentos, ingresos no gravados o ingresos que serán gravables en el futuro, 2) Gastos no deducibles, gastos sin efectos fiscales o gastos que serán deducibles en el futuro, 3) amortizaciones de pérdidas tributarias que se hayan obtenido en los últimos 5 ejercicios tributarios anteriores, y, 4) otras partidas deducibles establecidas en la legislación tributaria vigente.

Para los años 2015 y 2014, el impuesto a la renta causado fue calculado con base en la tarifa vigente del 22%; esta tarifa se reduce en 10 puntos porcentuales para la base imponible que se capitalice hasta el 31 de diciembre del siguiente año. Las pérdidas tributarias o bases imponibles

negativas otorgan al contribuyente el derecho de amortizar esas pérdidas durante los 5 periodos fiscales siguientes, sin que sobrepase en cada año el 25% de las respectivas bases imponibles.

2.11 Ingresos diferidos

Las transacciones por las cuales la Compañía, recibe efectivo son registradas como ingresos diferidos y se registran en los resultados del año en la medida en que se incurran.

2.12 Contingencias

Un pasivo contingente es divulgado cuando la existencia de una obligación solo será confirmada por eventos futuros o cuando el importe de una obligación no pueda ser medido con suficiente confiabilidad. Los activos contingentes no son reconocidos, pero son divulgados cuando es probable que se produzcan ingresos de beneficios económicos hacia la compañía. Por su naturaleza las contingencias solo se resolverán cuando uno o más eventos futuros ocurran o no.

La determinación de las contingencias involucra inherentemente el ejercicio del juicio y el cálculo de estimados de los resultados de eventos futuros.

2.13 Reconocimiento de ingresos

Se calculara el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Empresa pueda otorgar.

2.14 Costos y Gastos

Los costos y gastos, incluyendo la depreciación de los activos fijos se reconocen en los resultados del año en la medida en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

2.15 Reconocimiento de ingresos, costos y gastos -

Los ingresos por la venta de productos se reconocen cuando se cumplen las siguientes condiciones: a) la transferencia al comprador de los riesgos

significativos y los beneficios de la propiedad de los productos; b) la empresa ya no retiene la continuidad de la responsabilidad gerencial en el grado asociado usualmente a la propiedad, ni el control efectivo de los productos vendidos; c) el importe de ingresos puede ser medido confiablemente; d) es probable que los beneficios económicos relacionados con la transacción fluirán a la empresa; y, e) los costos incurridos o a ser incurridos por la transferencia pueden ser medidos confiablemente.

El costo de ventas, que corresponde al costo de producción de los productos que comercializa la Compañía, se registra cuando se entregan los bienes, de manera simultánea al reconocimiento de los ingresos por la correspondiente venta.

Los otros costos y gastos se reconocen a medida que devengan, independientemente del momento en que se paguen, y se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

Los costos financieros se registran como gasto cuando se devengan e incluyen los cargos por intereses y otros costos incurridos relacionados con los préstamos recibidos. Los costos financieros no devengados se presentan disminuyendo el pasivo que les dio origen.

2.16 Impuesto a la renta diferido -

El impuesto a la renta diferido se reconoce utilizando el método del pasivo sobre las diferencias temporales entre las bases impositivas de los activos y pasivos y sus importes en libros a la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa.

Los pasivos por impuesto diferido se reconocen por todas las diferencias temporales imponibles, salvo las diferencias temporales imponibles relacionadas con las inversiones en subsidiarias, asociadas y participaciones en negocios conjuntos, cuando la oportunidad de su reversión se pueda controlar, y sea probable que las mismas no se reversen en el futuro cercano.

Los activos por impuesto diferido se reconocen por todas las diferencias temporales deducibles, y por la compensación futura de créditos fiscales y pérdidas tributarias arrastrables no utilizadas, en la medida en que sea probable la existencia de ganancias imponibles disponibles futuras contra las cuales se puedan compensar dichas diferencias temporales deducibles, y/o se puedan utilizar dichos esos créditos fiscales y pérdidas tributarias arrastrables, salvo las diferencias temporales deducibles relacionadas con las inversiones en subsidiarias, asociadas y participaciones en negocios conjuntos, donde los activos por impuesto diferido se reconocen solamente en la medida en que sea probable que las diferencias temporales deducibles se reviertan en un futuro cercano, y que existan ganancias imponibles disponibles futuras contra las cuales se puedan compensar dichas diferencias.

El importe en libros de los activos por impuesto diferido se revisa en cada fecha de cierre del periodo sobre el que se informa y se reduce en la medida en que ya no sea probable la existencia de suficiente ganancia imponible futura para permitir que esos activos por impuesto diferido sean utilizados total o parcialmente. Los activos por impuesto diferido no reconocidos se reevalúan en cada fecha de cierre del periodo sobre el que se informa y se reconocen en la medida en que se torne probable la existencia de ganancias imponibles futuras que permitan recuperar dichos activos por impuesto diferido no reconocidos con anterioridad.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se miden a las tasas impositivas que se espera sean de aplicación en el ejercicio en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, en base a las tasas impositivas y normas fiscales que fueron aprobadas a la fecha de de cierre del periodo sobre el que se informa, o cuyo procedimiento de aprobación se encuentre próximo a completarse a esa fecha.

El impuesto diferido se reconoce en relación a la partida que lo origina, ya sea en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio neto.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se compensan si existe un derecho legalmente exigible de compensar los activos y pasivos por impuesto a la renta corriente, y si los impuestos diferidos se relacionan con la misma autoridad tributaria y la misma jurisdicción fiscal.

2.17 Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 25% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad o absorber pérdidas. Esta reserva se registra con la aprobación de la Junta de Accionistas, que se realiza en el período subsiguiente.

2.18 Resultados Acumulados

Los resultados acumulados al cierre del período que se informa incluyen:

2.18.1 Resultados acumulados a libre disposición

La junta General de Socios pueden distribuir o disponer el destino de estos resultados.

2.18.2 Resultados Acumulados establecidos en el proceso adopción de las NIIF por primera vez

Los resultados acumulados establecidos en el proceso de adopción de las NIIF por primera vez incluyen los efectos que surgen del proceso de conversión de los estados financieros de la Compañía de conformidad con lo mencionado en la "NIIF-1: Adopción de las NIIF por primera vez".

El saldo acreedor de esta cuenta podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las pérdidas del periodo que se informa, así como utilizado en absorber pérdidas o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía. El saldo deudor de esta cuenta podrá ser absorbido por las utilidades acumuladas y las utilidades del periodo que se informa.

2.18.3 Resultados acumulados: reserva de capital.

De acuerdo a disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías el saldo acreedor de la cuenta patrimonial reserva de capital generados hasta el año anterior al periodo de transición de aplicación a las NIIF deben ser transferidos a la cuenta patrimonial Resultados Acumulados subcuenta denominada Reserva capital.

El saldo de esta cuenta solo podrá ser capitalizados en la parte en que exceda al valor de las pérdidas acumuladas o las pérdidas del periodo que se informa, así como utilizado en absorber pérdidas o devuelto en el caso de liquidación de la Compañías

2.19 Conciliación del patrimonio

La conciliación del patrimonio presenta el movimiento de las cuentas patrimoniales durante el presente período contable..

2.20 Flujos de efectivo

Para la elaboración del estado de flujo de efectivo, la Compañía registra todos sus documentos de mayor liquidez adquiridos

Juicios, estimados y supuestos contables significativos

La preparación de los presentes estados financieros en observancia a las NIIF requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que formen parte de los estados financieros. En opinión de la Administración tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.

RAFAEL PAREDES SEMPERTEGUI E HIJOS CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

1. Balance General

RAFAEL PAREDES SEMPERTEGUI E HIJOS CIA. LTDA.			
BALANCE GENERAL			
al 31 de diciembre de 2015			
EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS			
Detalle	Saldo 31/12/2015	Saldo 31/12/2014	NOTA #
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Caja Bancos	2,045.94	798.51	Nota 1
Documentos y Cuentas por cobrar	22,703.34	20,850.13	Nota 2
Inventarios	96,635.70	90,760.11	Nota 3
Gastos Anticipados	804.67	939.65	Nota 4
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	122,189.65	113,348.40	-
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad, Planta y Equipo	1,026,505.05	1,031,568.94	Nota 5
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	1,026,505.05	1,031,568.94	
TOTAL ACTIVOS	1,148,694.70	1,144,917.34	
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE			
Prestamos y Sobregiros Bancarios	51,695.43	35,946.77	Nota 6
Cuentas y Documentos por pagar	31,876.41	32,456.21	Nota 7
Gastos Acumulados	4,691.20	3,451.19	Nota 8
TOTAL PASIVO CORRIENTE	88,263.04	71,854.17	
PASIVO NO CORRIENTE			
Obligaciones a Largo Plazo	368,896.95	387,517.40	Nota 9
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	368,896.95	387,517.40	
TOTAL PASIVOS	457,159.99	459,371.57	
PATRIMONIO			
Capital Social	50,000.00	50,000.00	Nota 10
Reservas	1,867.49	1,787.47	
Aporte Futura Capitalización	100,610.69	100,610.69	
Resultados del ejercicio anterior	531,547.15	531,547.15	
Resultados presente ejercicio	7,509.38	1,600.46	Nota 11
TOTAL PATRIMONIO	691,534.71	685,545.77	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1,148,694.70	1,144,917.34	

2. Estado de Resultados Integral

	Saldo libros 31/12/2015	Saldo libros 31/12/2014
INGRESOS		
Ventas	379,350.49	320,743.03
Descuento y Devoluciones	-	-
OPERACIONALES	379,350.49	320,743.03
Otros Ingresos	73.30	-
Venta de Activos	-	-
NO OPERACIONALES	73.30	-
TOTAL INGRESOS	379,423.79	320,743.03
COSTOS		
Materia Prima	125,835.23	100,832.07
Mano de Obra	71,660.17	77,249.09
Gastos de Fabricación	40,746.77	41,174.97
TOTAL COSTOS	238,242.17	219,256.13
UTILIDAD BRUTA	141,181.62	101,486.90
GASTOS		
Sueldos y Beneficios	78,737.55	50,419.45
Gastos Generales	37,712.18	30,441.15
Otros Gastos	17,222.51	19,025.84
TOTAL GASTOS	133,672.24	99,886.44
UTILIDAD ANTES DE P.T & I.R.	7,509.38	1,600.46

RAFAEL PAREDES SEMPERTEGUI E HIJOS CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

3. Evolución del Patrimonio

RAFAEL PAREDES E HIJOS CIA LTDA
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
EN DOLARES AMERICANOS

CONCEPTO	CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULT.	AP. FUT. CAPIT.	RESULT NIIF'S	DEFICIT ACUM.	RESULT AÑOS ANT	RESULT ACTUAL	TOTAL
SALDO AL 31 DE DIC/2014	50,000.00	1,762.62	24.85	100,610.69	531,547.15		-	1,600.46	685,545.77
RECLASIF DIVIDENDOS							1,600.46	-1,600.46	-
RESERVAS		80.02					-80.02		-
PAGO DIVIDENDOS							-1,520.44		-1,520.44
RESULTADO AÑO CORRIENTE								7,509.38	7,509.38
SALDO AL 31 DE DIC/2015	50,000.00	1,842.64	24.85	100,610.69	531,547.15		-	7,509.38	691,534.71

RAFAEL PAREDES SEMPERTEGUI E HIJOS CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

4. Flujo de Efectivo

RAFAEL PAREDES E HIJOS CIA LTDA			
FLUJO DE EFECTIVO			
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015			
EN DOLARES AMERICANOS			
METODO INDIRECTO			
1. OPERACIÓN			
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES OPERATIVAS			
Utilidad / Pérdida Neta	7,509.38		
Depreciaciones (periodo)	13,940.44		
TOTAL GENERACION BRUTA EFECTIVO		21,449.82	
FUENTES DE OPERACIÓN (+)			
Acreedores diversos	1,521.72		
TOTAL FUENTES DE OPERACIÓN		1,521.72	
USOS DE OPERACIÓN (-)			
Ctas x cobrar	(2,657.87)		
Otros x cobrar	939.65		
Inventarios	(5,875.59)		
Proveedores	(861.52)		
TOTAL USOS DE OPERACIÓN		(8,455.33)	
TOTAL FLUJO DE OPERACIÓN			14,516.21
2. INVERSION			
USO DE INVERSION (-)			
Propiedad Planta y Equipo	(8,876.55)		
TOTAL USO DE INVERSION		(8,876.55)	
TOTAL FLUJO DE INVERSION			(8,876.55)
3. FINANCIAMIENTO			
FUENTE DE FINANCIAMIENTO (+)			
Créditos Bancarios c/p	15,748.66		
Créditos Bancarios L/p	(18,620.45)		
TOTAL FUENTES DE FINANCIAMIENTO		(2,871.79)	
USOS DE FINANCIAMIENTO (-)			
Aportaciones suplementarias	80.02		
Pago dividendos	(1,600.46)		
Utilidades acumuladas			
TOTAL USOS DE FINANCIAMIENTO		(1,520.44)	
TOTAL FLUJO DE FINANCIAMIENTO			(4,392.23)
FLUJO NETO DE EFECTIVO			1,247.43

III. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

1. CAJA BANCOS

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

Detalle	Saldo	Saldo
	31/12/2015	31/12/2014
Caja	2,045.94	798.51
Bancos	-	-
TOTALES	2,045.94	798.51

Bancos –

Son depósitos de efectivo en cuentas corrientes de bancos locales, los cuales no generan interés. Los bancos se encuentran sobregirados contablemente, por tanto se registran en el correspondiente pasivo.

2. EXIGIBLE:

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

Detalle	Saldo	Saldo
	31/12/2015	31/12/2014
Anticipos	10,132.45	10,930.48
Clientes	10,065.91	8,323.29
Impuestos y Retenciones	2,504.98	1,596.36
TOTAL	22,703.34	20,850.13

Anticipos.-

Son valores entregados como anticipo a los proveedores.

Clientes.-

Son valores generados por las ventas: clientes nacionales, clientes del exterior, etc.

Impuestos y Retenciones.-

Son valores pendientes con el Servicio de Rentas Internas (SRI).

3. INVENTARIOS

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

Detalle	Saldo	Saldo
	31/12/2015	31/12/2014
Materia Prima	96,164.84	90,289.25
Suministros	470.86	470.86
TOTAL	96,635.70	90,760.11

Materia prima y suministros.-

Corresponde a materiales y suministros que la Compañía utiliza en la producción.

4. GASTOS ANTICIPADOS

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

Detalle	Saldo	Saldo
	31/12/2015	31/12/2014
Seguros	804.67	939.65
TOTAL	804.67	939.65

Gastos Anticipados: corresponden a gastos por seguros privados.

5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

DETALLE	Saldo libros 31/12/2014	ADICIONES	BAJAS	Saldo libros 31/12/2015
COSTO				
Terreno	168,050.00			168,050.00
Revaluo de Terreno	691,150.00			691,150.00
Edificio	350,268.57	-	-	350,268.57
Maquinaria y Equipo	75,125.94	419.00		75,544.94
Mubles y Enseres	6,363.92	6,673.25		13,037.17
Equipo de Oficina	7,593.49	1,784.30		9,377.79
Equipo de Computación	2,661.97	0.00	-	2,661.97
Vehículos	16,955.36			16,955.36
Adecuación de Edificio	9,273.81			9,273.81
Revaluo Maquinaria y Equipo	12,858.11			12,858.11
Revaluo Muebles y Enseres	7,583.91			7,583.91
Revaluo Equipo de Oficina	208.73			208.73
Revaluo Equipo de Computación	784.47			784.47
Deterioro Edificio	-169,116.04			-169,116.04
TOTAL COSTOS	1,179,762.24	8,876.55	0.00	1,188,638.79
				-
DEPRECIACION				
Depreciación de Edificio	78,149.86	3,020.91		81,170.77
Depreciación de Maquinaria y Equipo	49,255.26	2,633.32		51,888.58
Depreciación de Muebles y Enseres	2,127.80	594.35		2,722.15
Depreciación de Equipos de Oficina	1,771.29	719.25		2,490.54
Depreciación de Equipo de Computación	2,049.69	450.12		2,499.81
Depreciación de Vehículos	6,646.45	2,899.32		9,545.77
Depreciación adecuación de Edificio	437.21	834.60		1,271.81
Depreciación Revaluo Maquinaria y Equipo	2,896.45	1,377.91		4,274.36
Depreciación Revaluo Muebles y Enseres	3,866.08	1,410.68		5,276.76
Depreciación Revaluo Equipo Oficina	208.73			208.73
Depreciación Revaluo Equipo de computación	784.48		0.02	784.46
TOTAL DEPRECIACION	148,193.30	13,940.46	0.02	162,133.74
ACTIVO FIJO NETO	1,031,568.94	-5,063.91	-0.02	1,026,505.05

Propiedad, Planta y Equipo.-

Son Activos Fijos que posee la compañía y efectúa la correspondiente depreciación de forma lineal y de acuerdo a la normativa contable como tributaria.

6. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS:

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

Detalle	Saldo	Saldo
	31/12/2015	31/12/2014
Banco Bolivariano	6,633.79	2,498.93
Banco Guayaquil	45,061.64	33,447.84
TOTAL	51,695.43	35,946.77

Préstamos Bancarios.-

Pasivo financiero que corresponden a créditos bancarios y sobregiros ocasionales.

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

Detalle	Saldo 31/12/2015	Saldo 31/12/2014
Proveedores	5,190.17	6,051.69
Obligaciones por Pagar	920.00	920.00
IESS por pagar	1,751.43	1,618.86
IVA en Ventas	10,464.81	12,154.85
Retenciones IVA	9,192.84	7,789.46
Retención Imp. Renta	1,308.87	855.95
Impuesto a la Renta	3,048.29	2,543.30
Otras Cuentas por Pagar	-	522.10
TOTAL	31,876.41	32,456.21

Proveedores .-

Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por la Compañía por la compra de bienes y servicios en el curso normal de sus operaciones: proveedores nacionales. El período de crédito promedio sobre la prestación de servicios tienen vencimiento corriente y no generan intereses.

Obligaciones por pagar.-

Corresponde a préstamos de personas naturales.

IESS e Impuestos por pagar.-

Corresponde a valores pendientes con el IESS y con el SRI.

Otras cuentas por pagar.-

Corresponde a cuentas varias por pagar.

8. GASTOS ACUMULADOS:

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

Detalle	Saldo	Saldo
	31/12/2015	31/12/2014
Sueldos y Salarios	-	-
Décimo Tercer Sueldo	675.71	624.56
Décimo Cuarto Sueldo	1.576.66	1,558.32
Fondo de Reserva	575.71	537.06
Participación de Trabajadores	1.863.12	731.25
TOTAL	4,691.20	3,451.19

Provisiones sociales por pagar.-

Corresponde a Beneficios Sociales de los empleados por pagar.

9. CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO:

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

Detalle	Saldo	Saldo
	31/12/2015	31/12/2014
Cuentas por pagar L/P	313,000.00	313,000.00
Préstamos Bancarios	39,000.64	57,123.59
Beneficios Sociales por pagar	16,896.31	17,393.81
TOTAL	368,896.95	387,517.40

Cuentas por pagar Largo Plazo: incluye valores que corresponde a préstamos obtenidos de los socios de la Compañía y porción Largo plazo de préstamos bancarios.

Pasivo Diferido: Corresponde a provisión Jubilación Patronal y desahucio.

10. PATRIMONIO

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

CONCEPTO	CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULT.	AP. FUT. CAPIT.	RESULT NIIF'S	DEFICIT ACUM.	RESULT AÑOS ANT	RESULT ACTUAL	TOTAL
SALDO AL 31 DE DIC/2014	50,000.00	1,762.62	24.85	100,610.69	531,547.15		-	1,600.46	685,545.77
RECLASIF DIVIDENDOS							1,600.46	-1,600.46	-
RESERVAS		80.02					-80.02		-
PAGO DIVIDENDOS							-1,520.44		-1,520.44
RESULTADO AÑO CORRIENTE								7,509.38	7,509.38
SALDO AL 31 DE DIC/2015	50,000.00	1,842.64	24.85	100,610.69	531,547.15		-	7,509.38	691,534.71

El Capital Social al 31 de diciembre del 2015, de **RAFAEL PAREDES SEMPETEGUI E HIJOS CIA. LTDA.**, es de 50.000 USD, dividido en 50.000 participaciones sociales nominativas y numeradas del uno al cincuenta mil, de un valor nominal de un dólar americano, según el siguiente cuadro.

SOCIO	PARTICIPACIONES	%
Paredes Roldán Ana Beatriz	3,347	7%
Paredes Roldán Carlos Enrique	5,808	12%
Paredes Roldán Cesar Arturo	5,808	12%
Paredes Roldán de Reyes Rosa Alicia	5,808	12%
Paredes Roldán Gloria Susana	5,988	12%
Paredes Roldán Graciela del Carmén	5,008	10%
Paredes Roldán Jorge Rafaél	1,020	2%
Paredes Roldán Juan Fernando	6,217	12%
Paredes Roldán Luis Efrén	5,008	10%
Paredes Roldán Martha	5,988	12%
TOTAL	50,000	100%

11. RESULTADOS

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	Saldo libros 31/12/2015	Saldo libros 31/12/2014
INGRESOS		
Ventas	379,350.49	320,743.03
Descuento y Devoluciones	-	-
OPERACIONALES	379,350.49	320,743.03
Otros Ingresos	73.30	-
Venta de Activos	-	-
NO OPERACIONALES	73.30	-
TOTAL INGRESOS	379,423.79	320,743.03
COSTOS		
Materia Prima	125,835.23	100,832.07
Mano de Obra	71,660.17	77,249.09
Gastos de Fabricación	40,746.77	41,174.97
TOTAL COSTOS	238,242.17	219,256.13
UTILIDAD BRUTA	141,181.62	101,486.90
GASTOS		
Sueldos y Beneficios	78,737.55	50,419.45
Gastos Generales	37,712.18	30,441.15
Otros Gastos	17,222.51	19,025.84
TOTAL GASTOS	133,672.24	99,886.44
UTILIDAD ANTES DE P.T & I.R.	7,509.38	1,600.46

12. CONCILIACION 15% PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	Saldo libros 31/12/2015	Saldo libros 31/12/2014
UTILIDAD ANTES DE P.T & I.R.	12,420.79	4,875.01
(-) 15% Participación Trabajadores	1,863.12	731.25
(-) 22 % Impuesto a la Renta	3,048.29	2,543.30
UTILIDAD NETA	7,509.38	1,600.46

13. RESERVA LEGAL

De conformidad con la Ley de Compañías, de la utilidad neta debe transferirse el 5% para formar la reserva legal, hasta que ésta sea igual al 25% del capital social. Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos, pudiendo utilizarse para ser capitalizada en su totalidad o absorber pérdidas. Esta reserva se registra con la aprobación de la Junta de Accionistas, que se realiza en el período subsiguiente.

14. SITUACIÓN TRIBUTARIA

La Compañía no ha sido auditada tributariamente por parte del Servicio de Rentas Internas.

15. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de diciembre del 2015, la Compañía no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

16. OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

17. INFORME TRIBUTARIO

Cumpliendo disposiciones legales emitidas por el S.R.I, la opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, las sociedades obligadas a tener auditoria externa deberán presentar los anexos y respaldos en sus declaraciones fiscales. Será responsabilidad de los auditores externos dictaminar la razonabilidad de la información y reportes de esta disposición. La Compañía se encuentra preparando dicha información.

18. DERECHO DE AUTOR

Cumpliendo disposiciones legales descritas en el Registro Oficial No. 289 del 10 de marzo del año 2004, la Compañía ha cumplido con todas las normas sobre derechos de autor en cuanto se refiere a los programas y licencias de computación que al 31 de diciembre del 2015, utiliza en el proceso informático.

19. UNIDAD DE ANALISIS FINANCIERO

En cumplimiento a la Resolución SC.DSC.G.13.010 de 30 de septiembre de 2014, Art. 38, la Compañía no está obligada a reportar a la UNIDAD DE ANALISIS FINANCIERO (UAF).

20. EVENTOS SUBSECUENTES

RAFAEL PAREDES SEMPERTEGUI E HIJOS CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

Al 31 de Diciembre del 2015 y la fecha de preparación de este informe (Mayo del 2016), no se han producido eventos económicos, que en opinión de la Gerencia, deban ser revelados.