

ALMACENES LIRA CIA. LTDA

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2015

ALMACENES LIRA CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2015

Abril 1 de 2016

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Socios de **ALMACENES LIRA CÍA. LTDA.**

Informe sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **ALMACENES LIRA CÍA. LTDA.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de Diciembre de 2015, y los correspondientes estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración en relación con los Estados Financieros

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos con requerimientos éticos, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener la evidencia de auditoría sobre los saldos y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración el control interno relevante para la preparación y presentación razonable por parte de la entidad de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de lo adecuado de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en conjunto.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.



Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros que se adjuntan presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **ALMACENES LIRA CÍA. LTDA.** al 31 de Diciembre de 2015, el resultado de sus operaciones y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Sacoto & Asociados C. Ltda.

Ing. Paúl Sacoto García
Socio – Gerente General

Registros:
SC-RNAE 005
Registro Mercado de Valores
No.2015.G.14.001607

Simón Bolívar 16-78 y Miguel Heredia
Telf.: (593) 7 284 2835
Fax: (593) 7 283 5415
Código postal: 010218
www.sacoto.ec
Cuenca - Ecuador

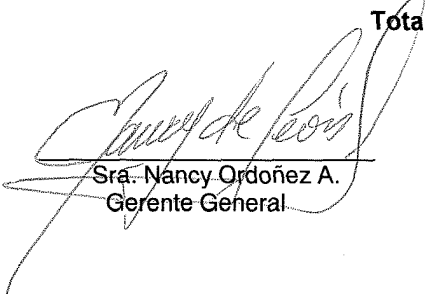
Sacoto & Asociados C. Ltda. es
independiente miembro firmante al PrimeGlobal

ALMACENES LIRA CÍA. LTDA.**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

Al 31 de Diciembre de, 2015

(en US dólares)

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
ACTIVOS			
	<u>Notas</u>		
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	81,902✓	62,502
Cuentas por cobrar comerciales y otras, neto	5	254,026	420,159
Inventarios	6	747,198✓	870,862
Impuestos corrientes	7	11,462✓	5,074
		1,094,588	1,358,597
Activos no corrientes			
Cuentas y documentos por cobrar, L/P	8	562,259✓	832,107
Propiedad, planta y equipo, neto	9	36,583✓	37,465
		598,842	869,572
Total activo		1,693,430	2,228,169
PASIVO Y PATRIMONIO			
Pasivo corriente			
Cuentas por pagar comerciales y otras	10	337,478	523,053
Cuentas por pagar financieras	11	151,212✓	424,683
Impuestos corrientes	7	16,946✓	23,365
Provisiones	12	42,915	58,772
		548,551	1,029,873
Pasivo no corriente			
Cuentas por pagar financieras L/P	13	485,866✓	564,813
Provisiones para beneficios sociales a empleados	14	143,907✓	158,285
Otros pasivos no corrientes		83,393✓	-
		713,166	723,098
Total pasivo		1,261,717	1,752,971
Patrimonio			
Capital social	15	125,000✓	125,000
Reserva legal	16	23,832✓	19,027
Reserva facultativa		135,256✓	126,126
Reserva de capital		18,997✓	18,997
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF		(93,666)	(93,666)
Resultado de ejercicios anteriores		210,288	183,610
Resultado integral del ejercicio		12,006	96,104
Total patrimonio		431,713	475,198
Total pasivo y patrimonio		1,693,430	2,228,169

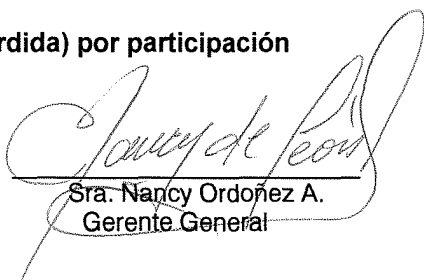

Sra. Nancy Ordoñez A.
Gerente General
Ing. Hilda Cordero
Contador

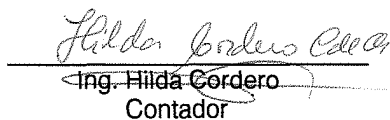
ALMACENES LIRA CÍA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Por el año terminado en Diciembre 31, 2015
(en US dólares)

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
	<u>Notas</u>		
Ingresos por actividades ordinarias	17	3,628,666	3,708,433
Costo de ventas		(2,847,074)	(2,790,540)
Utilidad bruta		781,592	917,893
Gasto de ventas	18	(372,765)	(451,640)
Gastos administrativos y generales (a)	19	(302,315)	(303,849)
Costo financiero, neto		(79,611)	(36,370)
Resultado antes de impuesto a la renta		26,901	126,034
Impuesto a la renta	20	(30,269)	(29,930)
Pérdida neta		(3,368)	96,104
Otros resultados integrales			
<i>Partidas que no se clasificarán posteriormente al resultado del ejercicio</i>			
Ganancias(pérdidas) Actuariales		15,374	0
Resultado integral del ejercicio		12,006	96,104
(a) A diciembre 31 de 2015 este rubro incluye US\$. 4,747 de participación a trabajadores en las utilidades (2014: US\$. 22,241). Ver nota 10, 19 y 20.			
Utilidad(pérdida) por participación		(0.03)	0.77


Sra. Nancy Ordoñez A.
Gerente General


Ing. Hilda Cordero
Contador

ALMACENES LIRA CÍA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Año terminado en Diciembre 31, 2015
(en US dólares)

	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Reserva de Capital	Resultados acumulados adopción NIIF	Resultados Ejercicios Anteriores	Resultado del Ejercicio	Total Patrimonio Accionistas
Saldo a Diciembre 31, 2013	125,000	15,470	119,368	18,997	(93,666)	123,448	79,463	388,080
Apropiación de utilidades (a)						69,148	(79,463)	-
Distribución de dividendos (a)		3,557	6,758			(5,777)		(5,777)
Ajuste a resultados de ejercicios anteriores (b)						(3,158)		(3,158)
Compensación de salario digno 2013						(51)		(51)
Resultado integral del ejercicio							126,034	126,034
Impuesto a la renta							(29,930)	(29,930)
Saldo a Diciembre 31, 2014	125,000	19,027	126,126	18,997	(93,666)	183,610	96,104	475,198
Apropiación de utilidades (c)		4,805	9,130			82,169	(96,104)	-
Distribución de dividendos (c)						(55,491)		(55,491)
Resultado integral del ejercicio							26,901	26,901
Impuesto a la renta							(30,269)	(30,269)
Otros resultados integrales Beneficios sociales a empleados							15,374	15,374
Saldo a Diciembre 31, 2015	125,000	23,832	135,256	18,997	(93,666)	210,288	12,006	431,713

(a) Resuelto por la Junta General Extraordinaria de socios del 1 de Abril de 2014

(b) Según formulario de Declaración del Impuesto a la Renta No. 98039500 de fecha 10 de abril de 2014.

(c) Resuelto por la Junta General Extraordinaria de socios del 24 de marzo de 2015


Sr. Nancy Ordoñez A.
Gerente General


Ing. Hilda Cordero
Contador

ALMACENES LIRA CÍA. LTDA.**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

Año terminado en Diciembre 31, 2015

(en US dólares)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cobros a clientes	3,786,357	3,572,378
Pagos a proveedores y empleados	(3,582,257)	(3,282,101)
Impuesto a la renta	(25,555)	(45,859)
Intereses pagados, neto	(70,067)	(36,371)
Efectivo neto proveniente de (usado en) actividades de operación	108,478	208,047
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
<i>Efectivo usado en:</i>		
Adquisición de propiedad, planta y equipo	(13,646)	(21,425)
Efectivo neto proveniente de (usado en) actividades de inversión	(13,646)	(21,425)
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
<i>Efectivo proveniente de:</i>		
Préstamos a largo plazo, neto	269,847	513,008
<i>Efectivo usado en:</i>		
Prestamos a terceros	-	(631,686)
Préstamos a corto plazo, neto	(233,409)	(75,365)
Préstamos a largo plazo, neto	(35,617)	-
Pago de dividendos por derechos de usufructo	(55,489)	(5,777)
Pago por jubilación patronal y desahucio	(20,764)	(5,872)
Pago por salario digno	-	(51)
Efectivo neto proveniente de (usado en) actividades de financiamiento	(75,432)	(205,743)
Aumento (disminución) de efectivo y equivalentes	19,400	(19,121)
Efectivo y equivalentes al inicio del año	62,502	81,623
Efectivo y equivalentes al final del año	81,902	62,502



Sra. Nancy Ordoñez A.
Gerente General



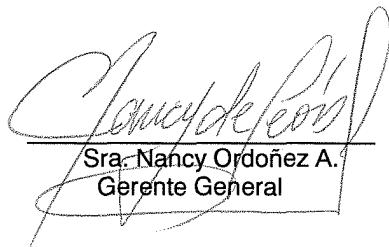
Ing. Hilda Cordero
Contador

ALMACENES LIRA CÍA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Año terminado en Diciembre 31, 2015
(en US dólares)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Pérdida Neta	(3,368)	96,104
Ajustes por partidas distintas al efectivo y actividades de operación:		
Gasto por depreciaciones	14,528	12,427
Gasto por amortizaciones	2,144	2,144
Gasto provisión cuentas malas	-	356
Provisión para jubilación patronal	12,215	6,793
Participación a trabajadores	30,269	29,930
Impuesto a la renta	4,747	22,241
	<u>63,903</u>	<u>73,891</u>
Variaciones en los componentes del capital de trabajo:		
(Aumento) disminución de cuentas por cobrar a clientes	157,691	(136,056)
(Aumento) disminución de impuestos anticipados	(25,555)	(45,859)
(Aumento) disminución de inventarios	123,666	95,513
Aumento (disminución) de cuentas por pagar a proveedores y empleados	(207,859)	124,454
	<u>47,943</u>	<u>38,052</u>
Efectivo proveniente de(usado en) las operaciones	<u>108,478</u>	<u>208,047</u>


Sra. Nancy Ordoñez A.
Gerente General


Ing. Hilda Cordero
Contador

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado en Diciembre 31, 2015

(en US dólares)

1. Identificación de la compañía:

Almacenes Lira Cía. Ltda. fue constituida Mediante Escritura pública el 20 de Noviembre de 1976 e inscrita en el Registro Mercantil el 30 de diciembre del mismo año bajo el número 110; el plazo de duración inicial de la compañía fue de 30 años a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil el mismo que fue extendido hasta el 31 de diciembre del año 2026. Su domicilio está ubicado en la ciudad de Cuenca, Ecuador. Su objeto social es el ejercicio del comercio en general, especialmente en la rama de telas nacionales y extranjeras incluyendo importaciones, exportaciones y representaciones; y podrá ejercer válidamente cualquier otra actividad mercantil lícita relacionada con su objeto principal, y realizar toda clase de inversiones.

2. Políticas Contables Significativas

2.1 Declaración de cumplimiento:

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.2 Bases de preparación de los estados financieros:

Los estados financieros de Almacenes Lira Cía. Ltda. han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, de conformidad con la Resolución No. SC.DS.G.09.006 emitida por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros publicada en el Registro Oficial N°. 94 del 23 de Diciembre de 2009.

2.3 Moneda funcional:

La moneda funcional de la compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

2.4 Bases de medición:

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico, tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si el precio es directamente observable o estimado, utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición. El valor razonable a efectos de medición y revelación en los estados financieros, se determina sobre una base de este tipo, a excepción de las transacciones relacionadas a las operaciones de leasing que están dentro del alcance de la NIC 17, y las mediciones que tiene algunas similitudes con el valor razonable, pero no son su valor razonable, tales como el valor neto de realización de la NIC 2 o el valor de uso de la NIC 36.

Adicionalmente, a efectos de la información financiera, las mediciones efectuadas a valor razonable se clasifican en el nivel 1, 2 o 3 con base en el grado de importancia de los insumos para la medición del valor razonable en su totalidad, los cuales se describen a continuación:

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado en Diciembre 31, 2015
(en US dólares)

Nivel 1: Son precios cotizados (sin ajustar) en mercados activos para activos o pasivos idénticos que la entidad puede acceder a la fecha de medición

Nivel 2: Insumos distintos a los precios cotizados incluidos en el Nivel 1 que sean observables para el activo o pasivo, ya sea directa o indirectamente.

Nivel 3: Insumos con datos no observables para el activo o pasivo.

2.4.1 Efectivo y equivalentes

Comprende el efectivo en caja, cuentas bancarias, depósitos a la vista y otras inversiones de gran liquidez y con vencimientos inferiores a tres meses. Estas partidas se registran a su costo histórico y no difieren de su valor neto de realización.

2.4.2 Inventarios

Son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición, incrementado por los gastos de importación incurridos hasta la fecha del estado de situación financiera.

El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos necesarios para la venta.

2.4.3 Impuestos

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

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 impositivos o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

Impuestos diferidos: Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias impositivas. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

El importe en libros de un activo por impuestos diferidos debe someterse a revisión al final de cada período sobre el que se informe y se debe reducir, en la medida que estime probable que no dispondrá de suficiente utilidad gravable (*tributaria*) en el futuro, como para permitir que se recupere la totalidad o una parte del activo.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden 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.

La compañía compensa activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos cuando existe y es exigible el derecho legal a compensar los valores reconocidos en esas partidas, frente a la misma autoridad fiscal.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado en Diciembre 31, 2015
(en US dólares)

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; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

2.4.4 Propiedad, planta y equipo

Medición en el momento del reconocimiento: Las partidas de "propiedad, planta y equipo" se miden inicialmente por su costo.

El costo de "propiedad, planta y equipo" comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

Medición posterior al reconocimiento: Modelo del costo - Después del reconocimiento inicial, la "propiedad, planta y equipo" es registrada al costo menos la depreciación acumulada.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

Método de depreciación y vidas útiles: El costo de "propiedad, planta y equipo" se deprecia de acuerdo con 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.

A continuación se presentan las principales partidas de "propiedad, planta y equipo" y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil</u> <u>años</u>
Maquinaria y equipo	10
Muebles y enseres	10
Equipo de computación	3
Equipos de oficina	10
Vehículos	5

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

Deterioro del valor de los activos: Al final de cada período, la compañía evalúa los valores en libros de sus activos a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo o unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna).

Las pérdidas y reversiones por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados, salvo si el activo se registra a un importe revaluado, en cuyo caso se debe considerar la pérdida por deterioro como una disminución o un incremento en la revaluación.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado en Diciembre 31, 2015

(en US dólares)

2.4.5 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Son pasivos financieros que no constituyen pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

El reconocimiento inicial se realiza al valor razonable considerando el precio de la transacción, y la valorización subsiguiente al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

Se clasifican en pasivos corrientes, excepto cuando la compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos en los 12 meses posteriores de la fecha del estado de situación financiera.

2.4.6 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 económicos para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

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

2.4.7 Beneficios a empleados

Beneficios definidos:

Jubilación patronal y bonificación por desahucio: El costo de los beneficios definidos (*jubilación patronal y bonificación por desahucio*) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

Los costos por servicio se reconocen en el resultado del año en el que se generan, así como el interés financiero generado por la obligación de beneficio definido.

Las nuevas mediciones, que comprenden las ganancias y pérdidas actuariales, se reconocen en el estado de situación financiera con cargo o abono a otro resultado integral, en el período en que se producen. El reconocimiento de las ganancias y pérdidas actuariales en otro resultado integral se reflejan inmediatamente en las ganancias acumuladas y no son reclasificadas a la utilidad o pérdida del período.

Participación a trabajadores: La compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades liquidas de acuerdo a las disposiciones legales.

2.4.8 Ingresos

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

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado en Diciembre 31, 2015

(en US dólares)

Venta de bienes: Se reconocen cuando la compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

Prestación de servicios: Se reconocen considerando el grado de realización de la prestación a la fecha de los estados financieros, siempre y cuando el resultado de la transacción pueda ser estimado con fiabilidad.

Ingresos por intereses: son registrados sobre la base del tiempo, con referencia al capital pendiente y a la tasa de interés efectiva aplicable, la cual es la tasa igual a los flujos de efectivo futuros estimados a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero o, cuando sea adecuado, en un periodo más corto, con el importe neto en libros del reconocimiento inicial.

2.4.9 Costos y Gastos

Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período de la esencia de la transacción.

2.4.10 Compensación de saldos y transacciones

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

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

2.4.11 Instrumentos financieros

Los activos y pasivos financieros se reconocen cuando una entidad pasa a formar parte de las disposiciones contractuales del instrumento.

Los activos y pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable. Los costos de transacción que son directamente atribuibles a la adquisición o emisión de activos y pasivos financieros (*distintos a los activos y pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados*) se agregan o deducen del valor razonable de los activos o pasivos financieros, cuando sea apropiado, al momento del reconocimiento inicial. Los costos de transacción directamente atribuibles a la adquisición de activos o pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados se reconocen de inmediato en el resultado del período.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado en Diciembre 31, 2015

(en US dólares)

2.4.12 Activos financieros

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

2.4.12.1 Método de la tasa de interés efectiva

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

2.4.12.2 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Son activos financieros que no constituyen pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de tasa de interés efectiva.

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una provisión para reducir su valor a su probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, los que se clasifican como no corrientes.

2.4.12.3 Deterioro de activos financieros al costo amortizado

Los activos financieros que se miden al costo amortizado son probados por deterioro de valor al final de cada período sobre el cual se informa. Un activo financiero estará deteriorado cuando exista evidencia objetiva del deterioro como consecuencia de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo y los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero se han visto afectados.

La evidencia objetiva de deterioro de valor podría incluir:

- Dificultades financieras significativas del deudor o grupo de deudores; o
- Incumplimientos o moras en el pago de los intereses o el principal; o
- Probabilidad de que, el deudor o deudores, entren en quiebra o en otra forma de reorganización financiera; o
- La desaparición de un mercado activo para ese activo financiero debido a dificultades financieras.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado en Diciembre 31, 2015

(en US dólares)

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

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas por cobrar comerciales, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados.

2.4.12.4 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, o cuando transfiera de manera sustancial los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero a otra entidad. Si la compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la compañía reconocerá su participación en el activo y la obligación asociada por los montos que tendría que pagar. Si la compañía retiene sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, la compañía continuará reconociendo el activo financiero y también reconocerá un préstamo garantizado de forma colateral por los ingresos recibidos.

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

2.4.12.5 Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio emitidos por la compañía

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

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Clasificación como deuda o patrimonio: Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual y las definiciones de pasivo financiero e instrumento de patrimonio.

Instrumentos de Patrimonio: Un instrumento de patrimonio consiste en cualquier contrato que evidencie un interés residual en los activos de una entidad luego de deducir todos sus pasivos. Los instrumentos de patrimonio emitidos por una entidad se reconocen por los ingresos recibidos, neto de los costos de emisión directos.

La recompra de los instrumentos de patrimonio propios de la compañía se reconoce y deduce directamente en el patrimonio. No se reconoce ninguna ganancia o pérdida en los resultados, provenientes de la compra, venta, emisión o cancelación de los instrumentos de patrimonio propios de la compañía.

Pasivos financieros: Estas deudas se registran al valor razonable de la obligación contraída y los costos/gastos generados por esta se contabilizan en el estado de resultados integral. Las deudas financieras se presentan como pasivos no corrientes cuando su plazo de vencimiento excede los doce meses desde la fecha del estado de situación financiera.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado en Diciembre 31, 2015

(en US dólares)

Otros pasivos financieros: Los otros pasivos financieros (*incluyendo los préstamos y las cuentas por pagar comerciales y otras*) se miden posteriormente al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva.

El método de la tasa de interés efectiva es un método de cálculo del costo amortizado de un pasivo financiero y de imputación del gasto financiero a lo largo del periodo relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar (*incluyendo todos los honorarios y puntos pagados o recibidos que forman parte de la tasa de interés efectiva, los costos de transacción y otras primas o descuentos*) estimados a lo largo de la vida esperada del pasivo financiero ó, (*cuando sea adecuado*), en un período más corto con el importe neto en libros en el momento de reconocimiento inicial.

Baja en cuentas de un pasivo financiero: La compañía dará de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la compañía. La diferencia entre el importe en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconoce en el resultado del período.

2.4.13 Utilidad por participación

La utilidad básica por participación se calcula dividiendo la utilidad neta del año atribuido a los socios para el número de participaciones de la compañía.

2.4.14 Nuevos pronunciamientos contables

A la fecha de emisión de estos estados financieros, el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) ha emitido una serie de normas, enmiendas, mejoras e interpretaciones a las normas existentes con vigencia posterior a los ejercicios económicos que comienzan el 1 de enero del 2015. En este sentido, la compañía tiene la intención de adoptar estas normas según corresponda, cuando entren en vigencia.

Las siguientes normas podrían ser de aplicación en la preparación de los estados financieros de la compañía a partir de las fechas indicadas a continuación:

Norma	Tema	Aplicación Obligatoria para ejercicios iniciados a partir de:
NIIF 9	Instrumentos Financieros	Enero 1, 2018
NIC 16 y NIC 38	Enmiendas relacionadas con el método de depreciación y amortización	Enero 1, 2016
NIIF 15	Reconocimiento de los ingresos procedentes de los contratos con los clientes. Reemplaza a la NIC 11 y 18.	Enero 1, 2018

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado en Diciembre 31, 2015

(en US dólares)

Norma	Tema	Aplicación Obligatoria para ejercicios iniciados a partir de:
NIIF 5	Mejoras que clarifican ciertos temas de clasificación entre activos.	Julio 1, 2016
NIIF 7	Mejoras que modifican lo relacionado con las revelaciones de los contratos de prestación de servicios y las revelaciones requeridas para los estados financieros interinos.	Julio 1, 2016
NIC 19	Mejoras al modo de determinar la tasa de descuento para las obligaciones por beneficios post-empleo.	Julio 1, 2016
NIC 34	Mejoras que clarifican lo relacionado con la información revelada en el reporte interino y las referencias incluidas en el mismo.	Julio 1, 2016
NIIF 16	Arrendamientos, sustituye a la NIC 17.	Enero 1, 2019
NIC 12	Enmiendas que aclaran el reconocimiento de activos por impuesto diferido por las pérdidas no realizadas relacionadas con instrumentos de deudas medidos al valor razonable.	Enero 1, 2017
NIC 7	Modificaciones sobre revelaciones sobre flujos de financiamiento del estado de flujos de efectivo.	Enero 1, 2017
NIC 1	Modificaciones sobre el juicio al realizar las revelaciones.	Enero 1, 2016

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las NIIF, requiere que la administración 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. En opinión de la administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado en Diciembre 31, 2015

(en US dólares)

3.1 Deterioro de activos: A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados, con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

3.2 Provisiones para obligaciones por beneficios definidos: El valor presente de las provisiones para obligaciones por beneficios definidos depende de varios factores que son determinados en función de un cálculo actuarial basado en varios supuestos. Estos supuestos utilizados para determinar el valor presente de estas obligaciones incluye una tasa de descuento. Cualquier cambio en los supuestos impacta en el valor en libros de las provisiones de estos beneficios.

El actuario contratado por la compañía para realizar el cálculo actuarial, utiliza la tasa de descuento, la tasa de mortalidad y de rotación al final de cada año reportados por la administración de la compañía. La tasa de descuento es la tasa de interés que debe ser utilizada para determinar el valor presente de los flujos futuros de caja estimados que se espera van a ser requeridos para cumplir con las obligaciones de estos beneficios.

Las obligaciones por prestaciones definidas de la compañía se descuentan a una tasa establecida por referencia al rendimiento de mercado de los bonos emitidos por el Gobierno del Ecuador (*al final del período sobre el que se informa*).

3.3 Estimación de vidas útiles de "propiedad, planta y equipo": La estimación de las vidas útiles y el valor residual se efectúan en base al método de línea recta durante la vida útil estimada para cada tipo de activo.

3.4 Provisiones: Estas estimaciones están basadas en evaluaciones sobre los desembolsos que se deberán efectuar para liquidar las obligaciones.

ALMACENES LIRA CÍA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado en Diciembre 31, 2015

(en US dólares)

4. Efectivo y equivalentes de efectivo

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, esta compuesto por:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Caja	9,728	10,883
Bancos	72,174	51,619
Total	US\$ 81,902	62,502

5. Cuentas por cobrar comerciales y otras

Los documentos y cuentas por cobrar a Diciembre 31 de 2015 y 2014, fueron los siguientes:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Clientes	262,394	424,484
Deudas de funcionarios y trabajadores	320	780
Pagos anticipados	2,756	5,233
Otras cuentas por cobrar	767	1,875
	266,237	432,372
Provisión para cuentas malas	(12,211)	(12,213)
Total	US\$ 254,026	420,159

6. Inventarios

Este rubro, al 31 de diciembre de 2015 y 2014 comprende mercaderías(*telas*) para la venta:

ALMACENES LIRA CÍA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado en Diciembre 31, 2015

(en US dólares)

7. Impuestos corrientes

Este rubro, al 31 de Diciembre de 2015 y 2014 se conforma de:

<i>Activos por impuestos corrientes:</i>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Crédito tributario de Impuesto a la renta	7,307	1,296
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta	4,155	3,778
	<u>11,462</u>	<u>5,074</u>

<i>Pasivo por impuestos corrientes:</i>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
IVA cobrado a clientes	12,806	18,252
Retenciones de IVA por pagar	1,763	2,121
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta por pagar	2,377	2,992
Total	US\$ 16,946	23,365

8. Documentos y cuentas por cobrar L/P

Este rubro, al 31 de diciembre de 2015 y 2014 corresponde a una deuda con la compañía Fargentex Cía. Ltda.

9. Propiedad, planta y equipo

A Diciembre 31 de 2015 y 2014, los componentes de este rubro fueron los siguientes:

	<u>Costo</u>		<u>Vida útil años</u>
	<u>2015</u>	<u>2014</u>	
Maquinaria y equipo	9,590	9,590	10
Muebles y enseres	5,332	5,332	10
Equipo de computación	50,593	38,330	3
Equipos de oficina	9,794	9,794	10
Vehículos	30,172	28,788	5
	<u>105,481</u>	<u>91,834</u>	
Depreciación acumulada	(68,898)	(54,369)	
Total	US\$ 36,583	37,465	

ALMACENES LIRA CÍA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado en Diciembre 31, 2015
(en US dólares)

* Los movimientos de propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre de 2015 y 2014 fueron los siguientes:

Costo	Maquinaria y equipo	Muebles y enseres	Equipos de computación y software	Equipo de oficina	Vehículos	Total
Saldo a Diciembre 31 de 2013	9,154	3,207	35,911	9,549	12,587	70,408
Adquisiciones	436	2,125	2,419	245	16,201	21,426
Saldo a Diciembre 31 de 2014	9,590	5,332	38,330	9,794	28,788	91,834
Adquisiciones	-	-	12,263	-	1,384	13,647
Saldo a Diciembre 31 de 2015	9,590	5,332	50,593	9,794	30,172	105,481

Depreciación acumulada y deterioro	Maquinaria y equipo	Muebles y enseres	Equipos de computación y software	Equipo de oficina	Vehículo	Total
Saldo a Diciembre 31 de 2013	288	1,261	29,540	5,189	5,664	41,942
Depreciación de año	905	479	4,439	846	5,758	12,427
Saldo a Diciembre 31 de 2014	1,193	1,740	33,979	6,035	11,422	54,369
Depreciación de año	905	479	6,471	846	5,828	14,529
Saldo a Diciembre 31 de 2015	2,098	2,219	40,450	6,881	17,250	68,898

ALMACENES LIRA CÍA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado en Diciembre 31, 2015

(en US dólares)

10. Cuentas por pagar comerciales y otras

A Diciembre 31 de 2015 y 2014, este rubro lo integraban:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Proveedores nacionales	279,630	452,391
Cuentas por pagar al personal	29,166	18,895
Participación a trabajadores	4,747	22,241
Retenciones al personal	7,495	8,143
Otros pasivos	16,440	21,383
Total	US\$ 337,478	523,053

11. Cuentas por pagar financieras

Este rubro, al 31 de diciembre de 2015 y 2014 se conforma por:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Deudas bancarias corto plazo (a)	72,264	40,602
Porción corriente deuda largo plazo	78,948	119,010
Préstamos de socios (b)	-	265,071
Total	US\$ 151,212	424,683

(a) A diciembre 31 de 2015 y 2014 comprende operaciones a las tasas de interés del 9,76% y 11,03% respectivamente y a plazos inferiores a 360 días con dos instituciones financieras nacionales.

(b) A diciembre 31 de 2014 comprende operaciones a tasas de interés del 10,00 % y 8,00 % anual y a 360 días plazo.

Las tasas no superan las señaladas para el período por el Banco Central del Ecuador

12. Provisiones corrientes

A Diciembre 31 de 2015 y 2014 comprende las provisiones por cargas sociales.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado en Diciembre 31, 2015

(en US dólares)

13. Cuentas por pagar financieras L/P

A Diciembre 31 de 2015 y 2014, el pasivo no corriente comprende operaciones a la tasa de interés del 9.76% y 9.77% y a plazos de 717 días y 2.566 respectivamente días con el Banco de Guayaquil S.A.

14. Provisiones para beneficios sociales a empleados

A Diciembre 31 de 2015 corresponde a la provisión para jubilación patronal y desahucio, la misma que es registrada en base al correspondiente estudio actuarial.

	<u>Jubilación patronal</u>	<u>Desahucio</u>
Saldo al 1 de enero de 2015	127,168	31,117
Costo por servicios corrientes	10,277	2,659
Costos por intereses	7,547	1,948
Servicio pasado total por modificación al plan, reducciones o liquidaciones anticipadas	(3,120)	3,113
Pérdida actuarial reconocida por cambios en supuestos financieros	1,262	9,328
Ganancias(Pérdidas) Actuariales reconocidas por ajustes y experiencia	(25,964)	-
Variación de reservas no regularizadas de ejercicios anteriores	(671)	-
Beneficios pagados	(4,500)	(16,257)
Saldo al 31 de diciembre 2015	111,999	31,908

Jubilación patronal: De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinticinco años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Bonificación por desahucio - De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

ALMACENES LIRA CÍA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado en Diciembre 31, 2015

(en US dólares)

15. Capital social:

El capital social de la compañía a Diciembre 31 de 2015 y 2014, está representado por 125.000 participaciones, nominativas, indivisibles e intransferibles de un dólar de los Estados Unidos de América cada una.

Accionistas	de Acciones	Domicilio
León Castillo Fara María	50%	Ecuador
León Castillo Gerardo Máximo	50%	Ecuador
TOTAL	100.00%	

16. Reserva legal:

La Ley de Compañías en su Art. 109 dispone se destine el 5% de las utilidades líquidas para formar el fondo de Reserva Legal hasta que ésta por lo menos alcance el 20% del capital social. El incremento de la Reserva Legal para el ejercicio económico 2015 fue de US\$. 4,805.

17. Ingresos por actividades ordinarias

Por el período terminado el 31 de diciembre de 2015 y 2014, este rubro corresponde a:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Venta de Telas	3,630,782	3,760,107
Fletes a Clientes	-	6,627
	3,630,782	3,766,734
Devoluciones y descuentos	(2,116)	(58,301)
Total	US\$ 3,628,666	3,708,433

ALMACENES LIRA CÍA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado en Diciembre 31, 2015
(en US dólares)

18. Gasto de ventas

Por el período terminado el 31 de diciembre de 2015 y 2014, este rubro corresponde a:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Sueldos, salarios y otros gastos de gestión del personal	258,321	287,801
Comisiones en ventas	22,548	62,004
Arriendos	32,930	39,516
Publicidad y propaganda	15,675	12,623
Fletes	21,847	28,016
Servicios básicos	4,472	4,361
Fundas	4,248	5,444
Mantenimiento de activos fijos	3,734	1,333
Útiles de oficina	1,222	2,732
Provisión cuentas incobrables	-	356
Otros gastos	7,768	7,454
Total	US\$ 372,765	451,640

19. Gastos administrativos y generales

El acumulado por los ejercicios económicos 2015 y 2014 corresponde a los siguientes rubros:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Sueldos, salarios y otros gastos de gestión del personal	229,338	214,513
Participación a trabajadores	4,747	22,241
Honorarios a profesionales	9,280	13,735
Publicidad y propaganda	438	716
Servicios básicos y comunicaciones	7,976	6,798
Útiles de oficina	2,517	4,154
Mantenimiento de local arrendado	970	3,676
Mantenimiento de activos fijos	766	390
Servicios prestados	300	-
Seguros	4,793	3,911
Depreciaciones	14,459	12,427
Amortizaciones	2,144	2,144
Uniformes	-	-
IVA cargado al gasto	4,374	3,274
Gastos bancarios	2,786	2,443
Otros	12,144	9,083
Total	US\$ 302,315	303,849

ALMACENES LIRA CÍA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado en Diciembre 31, 2015

(en US dólares)

20. Conciliación tributaria - contable

La conciliación tributaria al 31 de diciembre de 2015 y 2014, de conformidad a las disposiciones legales es la siguiente:

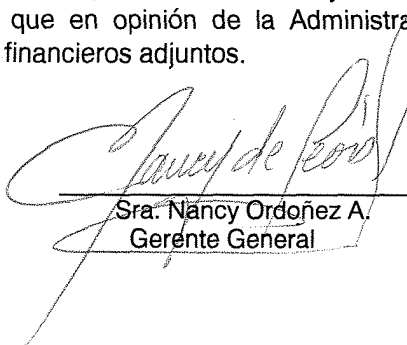
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Utilidad antes de participación a trabajadores en las utilidades e impuesto a la renta	31,649	148,275
Participación a trabajadores	(4,747)	(22,241)
Utilidad antes de impuestos	26,902	126,034
Gastos no deducibles	3,380	4,528
Base imponible	30,282	130,562
Impuesto a la renta calculado a la tasa del 22%*	6,662	28,724 *
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado	30,269	29,930
Impuesto a la renta causado	30,269	29,930
(-) Retenciones en la fuente	(11,085)	(5,074)
(-) Crédito tributario de ejercicios anteriores	(1,296)	(2,721)
(-) Anticipo del impuesto renta pagado	(25,195)	(23,431)
Crédito tributario del Impuesto a la renta	(7,307)	(1,296)

* De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta es del 22% de la base imponible.

** A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles. Durante los años 2015 y 2014, el impuesto a la renta causado no excedió al anticipo calculado, por lo tanto, la compañía registró en resultados el anticipo determinado como el impuesto a la renta del ejercicio.

21. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Entre el 31 de diciembre de 2015 y la fecha de emisión de nuestro informe no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.


Sra. Nancy Ordoñez A.
Gerente General


Ing. Hilda Cordero
Contador