

Solaudit

Soluciones en Auditorías S.A.

ARCIMEGO C.A.

**Estados Financieros bajo Normas
Internacionales de Información Financiera – NIIF Pymes
Por los años terminados al 31 de Diciembre de 2015 y 2014
Informe de los Auditores Independientes.**



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas de
ARCIMEGO C.A.:

1. Informe sobre los Estados Financieros

Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de **ARCIMEGO C.A.** al 31 de diciembre del 2015, que comprenden el Estado de Situación Financiera y los correspondientes Estados de Resultados Integral, de Cambios en el Patrimonio Neto de los Accionistas y el Flujo de Efectivo por el año terminado a esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

2. Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

La Administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos Estados Financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para PYMES, Normas Internacionales de contabilidad - NIC y disposiciones de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y realizando estimaciones contables que sean razonables de acuerdo con las circunstancias del entorno económico en donde opera la compañía.

3. Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los Estados Financieros adjuntos basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realizaremos la auditoría para obtener certeza razonable de si los Estados Financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos selectivos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de error material en los Estados Financieros debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros de la compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y que los principios de contabilidad utilizadas son apropiados y que las estimaciones contables efectuadas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros en su conjunto.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.



4. Bases para la opinión con Salvedad

Al 31 de diciembre del 2015 la compañía no ha reconocido el deterioro de las cuentas pendientes de cobro, SERVIGRES S.A. y HOMITEC S.A. por US\$59.488 y 45.685 respectivamente, según lo establecido en la Sección 11 de las NIIF para Pymes. En estas circunstancias su efecto no está reflejado en los estados financieros adjuntos.

5. Opinión con Salvedad

En nuestra opinión, excepto por los ajustes descritos en el punto 4 los estados financieros mencionados en el primer párrafo, presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de **ARCIMEGO C.A.** al 31 de diciembre del 2015 y los resultados de sus operaciones, los Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo por los años terminados en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para Pymes.

6. Informe sobre otros requisitos legales y reguladores.

La opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias como agente de recepción y percepción de **ARCIMEGO C.A.** por el año terminado al 31 de diciembre del 2015 se emite por separado, una vez que la Administración de la compañía nos proporcione los anexos respectivos en las fechas previstas por la Administración Tributaria, sin que esto represente que tal obligación se encuentre vencida.

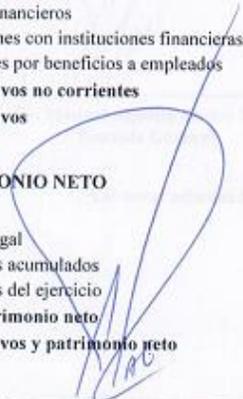
Guayaquil 14 de Marzo del 2016

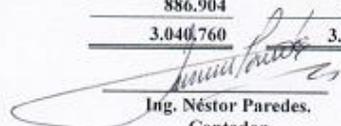
SOLUCIONES EN AUDITORIAS S.A. SOLAUDIT
SC - RNAE – 852

CPA. Elizabeth Rodriguez, Msc.
Representante Legal

ARCIMEGO C.A.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
 Al 31 de Diciembre de 2015 y 2014
 (Expresado en dólares)

ACTIVO	Notas	Diciembre 2015	Diciembre 2014
Activo Corriente			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	1.084	6.454
Activos Financieros, neto	4	471.974	444.339
Inventarios	5	280.791	200.954
Servicios y otros pagos por anticipados	6	55.908	71.197
Activos por impuestos corrientes	7	26.452	55.436
Otros Activos Corrientes	8	37.375	43.032
Total activo corriente		873.584	821.412
Activo no corriente			
Propiedades y equipo neto	9	2.067.021	2.097.366
Otros Activos No corrientes	10	100.155	100.155
Total activo no corriente		2.167.176	2.197.521
Total activos		3.040.760	3.018.933
PASIVO			
Pasivo Corriente			
Pasivos Financieros	11	380.340	233.450
Obligaciones con instituciones financieras, vencimientos corrientes	12	292.398	588.230
Otras Obligaciones corrientes	13	72.258	69.970
Anticipo de clientes		115.759	167
Total pasivos corrientes		860.755	891.817
Pasivo no corriente			
Pasivos Financieros	11	93.663	93.663
Obligaciones con instituciones financieras	12	1.107.364	1.089.396
Provisiones por beneficios a empleados	14	92.074	83.517
Total pasivos no corrientes		1.293.101	1.266.576
Total pasivos		2.153.856	2.158.393
PATRIMONIO NETO	15		
Capital		726.510	726.510
Reserva legal		116.681	115.847
Resultados acumulados		28.517	9.844
Resultados del ejercicio		15.196	8.339
Total patrimonio neto		886.904	860.540
Total pasivos y patrimonio neto		3.040.760	3.018.933

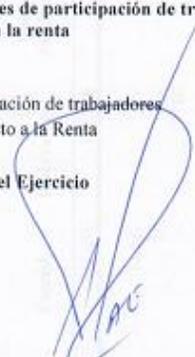

 Sr. Manuel Agustín Godoy Ruiz
 Gerente General

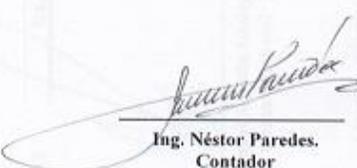

 Ing. Néstor Paredes,
 Contador

Las notas adjuntas forman parte integrante de estos Estados Financieros

ARCIMEGO C.A.
ESTADOS DE LOS RESULTADOS INTEGRALES
 Por los Periodos Terminados el 31 de Diciembre de 2015 y 2014
 (Expresado en dólares)

	<u>Notas</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ingresos de Actividades Ordinarias	16	1.336.106	1.426.857
Costo de ventas		<u>(734.407)</u>	<u>(824.963)</u>
Utilidad bruta		601.699	601.894
Otros Ingresos		12.838	7.387
Gasto de operación y financieros			
Gastos administrativos y ventas	17	(426.576)	(426.216)
Gastos Financieros		<u>(145.928)</u>	<u>(154.793)</u>
Total gastos de operación y financiero		(572.504)	(581.009)
Utilidad antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta		42.033	28.272
15% Participación de trabajadores		(6.305)	(4.241)
22 % Impuesto a la Renta	18	(20.532)	(15.692)
Resultado del Ejercicio		<u>15.196,00</u>	<u>8.339</u>


 Sr. Manuel Agustín Godoy Ruiz
 Gerente General


 Ing. Néstor Paredes.
 Contador

Las notas adjuntas forman parte integrante de estos Estados Financieros

ARCIMEGO C.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS
 Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2015 y 2014
 (Expresado en Dólares)

	Capital	Reserva legal	Reserva facultativa	Resultados acumulados	Resultados del ejercicio	Total
SALDO AL 1 DE ENERO DEL 2014	711,651	112,138	-	9,844	37,099	870,732
Transferencias a Resultados Acumulados	-	-	-	37,099	(37,099)	-
Aumento de capital	14,841	-	-	(14,841)	-	-
Aporte Numerario	18	-	-	-	-	18
Asignación de Reserva Legal	-	3,710	-	(3,710)	-	-
Pago de Dividendos	-	-	-	(18,548)	-	(18,548)
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	8,339	8,339
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014	726,510	115,848	-	9,844	8,339	860,541
Transferencias a Resultados Acumulados	-	-	-	8,339	(8,339)	-
Asignación de Reserva Legal	-	833	-	(833)	-	-
Pago de Dividendos	-	-	-	(1,351)	-	(1,351)
Pérdida (Ganancia) actuariales	-	-	-	12,518	-	12,518
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	15,196	15,196
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015	726,510	116,681	-	28,517	15,196	886,904

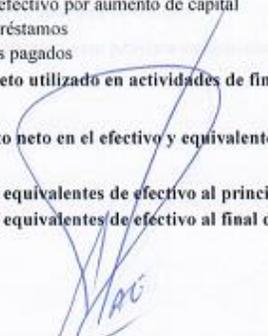

 Sr. Manuel Agustín Godoy Ruiz
 Gerente General


 Ing. Néstor Paredes,
 Contador

Las notas adjuntas forman parte integrante de estos Estados Financieros

ARCIMEGO C.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
 Al 31 de Diciembre de 2015 y 2014
 Expresado en Dólares

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cobros procedentes de ventas de bienes	1.463.861	1.267.156
Cobros por actividades de operación	<u>1.463.861</u>	<u>1.267.156</u>
Pago a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(810.319)	(910.298)
Pago a y por cuenta de los empleados	(260.042)	(281.721)
Impuestos a las ganancias pagados	-	(2.193)
Pagos por actividades de operación	<u>(1.070.361)</u>	<u>(1.194.212)</u>
Efectivo neto provisto de actividades de operación	<u>393.500</u>	<u>72.944</u>
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisiciones de propiedades y equipos	(119.655)	(1.051.989)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>(119.655)</u>	<u>(1.051.989)</u>
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Aporte en efectivo por aumento de capital	-	18
Pagos de préstamos	(277.864)	997.756
Dividendos pagados	(1.351)	(18.548)
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	<u>(279.215)</u>	<u>979.226</u>
Incremento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo	<u>(5.370)</u>	<u>181</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del período	<u>6.454</u>	<u>6.273</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período	<u>1.084</u>	<u>6.454</u>


 Sr. Manuel Agustín Godoy Ruiz
 Gerente General

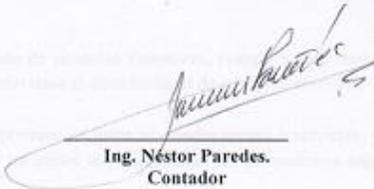

 Ing. Néstor Paredes.
 Contador

Las notas adjuntas forman parte integrante de estos Estados Financieros

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DEL 15% TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	42.033	28.272
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	146.263	132.364
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	150.001	106.714
Ajustes por gastos en provisiones	23.099	40.143
Ajustes por gasto por Impuesto a la Renta	(20.532)	(15.692)
Ajustes por gasto por participación trabajadores	(6.305)	(4.241)
Otros Ajustes por partidas distintas al efectivo	-	5.440
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	205.204	(87.692)
Disminución en cuentas por cobrar clientes	3.071	(114.336)
Disminución en otras cuentas por cobrar	(32.730)	(3.757)
Incremento en inventarios	(79.837)	(27.673)
Disminución en Servicios y otros pagos anticipados	15.289	210.976
Disminución en activos por impuestos corrientes	28.984	(48.128)
Disminución otros activos corrientes	5.657	(10.227)
Disminución otros activos no corrientes	-	10
Incremento en cuentas por pagar comerciales	127.606	(98.268)
Incremento en otras cuentas por pagar	16.735	6.080
Incremento en beneficios a empleados	4.837	(1.502)
Incremento en anticipos de clientes	115.592	(867)
Flujos de efectivo neto provisto en actividades de operación	393.500	72.944


 Sr. Manuel Agustín Godoy Ruiz
 Gerente General


 Ing. Néstor Paredes.
 Contador

Las notas adjuntas forman parte integrante de estos Estados Financieros

ARCIMEGO C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014
(Expresado en dólares.)

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

ARCIMEGO C.A., es una compañía de nacionalidad ecuatoriana, constituida mediante Escritura Pública otorgada en Loja, ante el Notario Cuarto Cantonal de Loja Dr. Camilo Borrero Espinosa, el 2 de Junio del 1994, e inscrita en el Registro Mercantil en la misma fecha.

Mediante resolución de la Superintendencia de Compañías No. 07. DSCL.125 del 17 de julio de 2007 se aprobó la transformación de la compañía Limitada en una compañía anónima ARCIMEGO C.A.

La actividad básica de la compañía es la fabricación y comercialización de productos elaborados en arcilla tales como tejas, ladrillos, piso gres entre otros y cualquier otra actividad a fin con la expresada.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Base de presentación.- Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo con las NIIF (IFRS por sus siglas en inglés), emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), las cuales incluyen las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y los pronunciamientos del Comité de Interpretaciones (CINIIF y SIC por sus siglas en inglés).

Moneda de presentación.- Los Estados Financieros están presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde Marzo del 2000.

Un resumen de las principales normas contables aplicadas por la compañía, para la preparación de los estados financieros, definidas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2015 y 2014, se mencionan a continuación:

2.1. **Efectivo y equivalentes al efectivo:**

Comprende el efectivo disponible y los importes depositados en cuentas corrientes en bancos, disponibles a la vista.

2.2. **Activos financieros**

Una entidad reconocerá un activo financiero en su estado de situación financiero, cuando y solo cuando se convierta en parte del contrato y como consecuencia de ello tiene el derecho legal de recibir el efectivo.

Los activos a ser adquiridos como resultado de un compromiso en firme de vender bienes o servicios, no se reconocen generalmente hasta que al menos alguna de las partes haya ejecutado sus obligaciones según el contrato.

Un detalle de activos financieros es el siguiente:

Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados que no generan intereses.-

Corresponden principalmente a aquellos deudores pendientes de pago por los bienes vendidos. Se contabilizan inicialmente a su valor razonable, menos la provisión de pérdidas por deterioro de su valor, en caso de que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de los importes que se mantienen por cobrar, según

ARCIMEGO C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014
(Expresado en dólares.)

los términos originales de estas cuentas por cobrar. La política de crédito de ARCIMEGO C.A. es de hasta 45 días.

2.3. Inventarios

Los inventarios de producto terminado (disponibles para la ventas), están valuados al costo o el valor neto realizable, el más bajo. El costo de los inventarios está basado en el método de costo promedio ponderado, respecto de los cuales se determina el valor neto realizable que es el precio estimado de venta en el curso ordinario del negocio, menos los costos estimados de terminación y gastos de venta.

El coste de los productos terminados y de los productos en curso incluye los costes de las materias primas, la mano de obra directa, otros costos directos y gastos generales de transformación (basados en una capacidad operativa normal), pero no incluye los costos por intereses.

Los inventarios de materias primas están valorados al costo promedio de adquisición el cual no excede al valor neto de realización.

Los inventarios son periódicamente analizados con el objetivo de establecer si se requiere estimación para posibles pérdidas asociadas con su valor neto realizable. Las pérdidas asociadas con la disposición de inventarios de lento movimiento, obsoletos y dañados se registran en los resultados del período.

2.4. Servicios y otros pagos anticipados

Se registran los costos y gastos desembolsados anticipadamente por el suministro de servicios y se devengan durante el período que se reciben los mismos. Los costos y gastos correspondientes a seguros se devengan de acuerdo al plazo de las pólizas.

2.5. Propiedad planta y Equipo

Están registrados al costo de adquisición. Los pagos por mantenimientos son cargados a gasto, mientras que las mejoras de importancia son capitalizadas.

Los gastos por depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida útil de los bienes, como sigue:

Propiedad planta y Equipo	Vida Útil	% de Depreciación
Maquinaria y Equipo de Planta	10	10%
Equipos de Computo	3	33%
Muebles y Enseres	10	10%
Vehículos	5	20%
Equipo de Oficina	10	10%
Implementos de venta	10	10%
Equipo Agrícola, equipos y muebles dispensario médico	10	10%

La vida útil, valores residuales y el método de depreciación son revisados y ajustados si fuera necesario, a la fecha de cada estado de situación financiera para asegurar que el método y el período de la depreciación sean

ARCIMEGO C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014
(Expresado en dólares.)

consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de las partidas de propiedades y equipos.

Una partida del rubro Propiedades, planta y equipos y cualquier parte significativa, se da de baja al momento de su venta o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por su uso o venta. Cualquier ganancia o pérdida que surja al momento del retiro del activo es calculada como la diferencia entre el ingreso neto procedente de la venta del activo y su importe en libros.

2.6. Pasivos Financieros

Son obligaciones de pagos por bienes o servicios adquiridos en el curso normal del negocio y se clasifican como pasivos corrientes a menos que la compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos doce meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Documentos y cuentas por pagar.- Constituye las obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal del negocio. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes si el pago se lo realiza dentro de un año o menos en el ciclo operativo normal del negocio, si es mayor se registran y presentan como pasivos no corrientes.

Las obligaciones son derivadas por las compras a crédito de materias primas, estas son pagaderas con plazos máximos de 30 días, en el caso de los materiales o insumos para la producción estos plazos se amplían de 30 a 90 días.

2.7. Provisiones por Beneficios a Empleados

Según la NIC 19 los costos por los beneficios a los empleados deben ser reconocidos cuando se devengan independientemente del momento del pago.

Los planes de beneficio Post-empleo (por ejemplo los planes de pensiones como la jubilación patronal) deben diferenciarse entre planes de contribución definida y planes de beneficio definido.

Para los planes de beneficio definido, caracterizados porque la obligación del empleador o del fondo consiste en pagar un beneficio basado en sueldos futuro y el cumplimiento de ciertos requisitos, el empleador asume los riesgos por pérdidas actuariales debido a factores demográficos o financieros. El monto reconocido en el balance debe ser el valor actuarial presente de la obligación por Beneficios Definidos (OBP), que representa el valor actual de los pagos futuros esperados como parte de la obligación resultante del servicio prestado por el empleado tanto en el período corriente como en períodos anteriores.

La Compañía registra anualmente esta provisión tanto para la Jubilación patronal y el Desahucio en base a los estudios actuariales realizados por un perito independiente debidamente calificado.

2.8. Participación 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 antes de impuesto a la renta de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

2.9. Impuestos: Impuesto a la renta corriente

Los ingresos gravables obtenidos por sociedades constituidas en el Ecuador, así como por las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas aplicarán la tarifa del 22% sobre su base imponible. No obstante, la tarifa impositiva será del 25% cuando la sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con una participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad.

2.10. Reserva legal

De acuerdo con la ley de compañías estable que toda sociedad anónima debe apropiarse el 10% de la utilidad neta del año, a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito y pagado. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas acumuladas.

2.11. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente, independientemente del momento en el que el pago sea realizado. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente, sin incluir impuestos.

La compañía reconoce los ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos, beneficios y servicios sobre la propiedad de los productos. Los descuentos y devoluciones de los productos se disminuyen de las ventas.

Los ingresos de ARCIMEGO C.A. son derivados principalmente de la venta de productos de arcilla como son: tejas, fichaletas, ladrillos, pisos, etc. Sus principales clientes son relacionados como el Sr. Wilmer Villamagua, Carlos Nuñez y la compañía TRACYA S.A. estos dos clientes sobrepasan el 26% de participación en las ventas de la compañía.

2.12. Reconocimiento de Costos y gastos

El reconocimiento de los costos y gastos ocurre simultáneamente con el reconocimiento del incremento en las obligaciones o decremento de los activos. Los gastos se reconocen en el Estado de Resultados sobre las bases de una asociación directa entre los costos incurridos y la obtención de ingreso. Los costos y gastos se reconocen en función al método del devengado.

ARCIMEGO C.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014
 (Expresado en dólares.)

2.13. 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.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 el movimiento de efectivo y equivalentes al efectivo se resume a continuación:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	US\$ dólares	
Caja	750	350
Banco		
Pichincha C.A.	-	4.267
Guayaquil S.A.	262	994
Loja S.A.	-	551
Bolivariano C.A.	-	207
Coop. Mego	72	85
	<u>1.084</u>	<u>6.454</u>

4. ACTIVOS FINANCIEROS, NETOS

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014 se resume de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar fue como sigue:

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
		US\$ dólares	
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	a)	395.063	333.316
Empleados		235	-
Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionadas	(Nota 19)	42.741	106.083
Otras cuentas por cobrar no relacionados	b)	38.556	6.061
Otras cuentas por cobrar relacionadas		-	1.476
Provisión de cuentas incobrables	c)	(4.621)	(2.597)
		<u>471.974</u>	<u>444.339</u>

a) El saldo de clientes corresponde a la facturación emitida por concepto de venta de tejas, fachaletas, ladrillos, etc.

Al 31 de diciembre del 2015 existen cuentas pendientes de cobro provenientes del año 2011, principalmente de SERVIGRES S.A. por \$59.488 y HOMITEC S.A. por 45.685, las cuales hasta la fecha no han realizado ningún abono o pago. Para el ejercicio 2016 la compañía tiene como compromiso hacer las gestiones de cobro necesarias para sanar la cartera, de lo contrario se realizara la respectiva provisión para cuentas incobrables por el monto de estas cuentas.

b) Representan mayormente anticipos por concepto gastos relacionados a las instalaciones del horno chino.

c) El movimiento de la provisión de cuentas incobrables se detalla a continuación:

ARCIMEGO C.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014
 (Expresado en dólares.)

4. **ACTIVOS FINANCIEROS, NETOS (Continuación...)**

	2015	2014
	US\$ dólares	
Saldo inicial del año	(2.597)	(592)
Ajuste	127	592
Provisión del año	<u>(2.151)</u>	<u>(2.597)</u>
Saldo al final del año	<u>(4.621)</u>	<u>(2.597)</u>

5. **INVENTARIOS**

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, un resumen de inventario fue como sigue:

	2015	2014
	US\$ dólares	
Inventario de productos terminados	162.358	85.184
Inventario de Materia Prima	55.149	62.158
Inventario de productos en proceso	55.127	48.137
Inventario de Materiales	<u>8.157</u>	<u>5.475</u>
	<u>280.791</u>	<u>200.954</u>

La compañía reconoce como inventario a los materiales e insumos utilizados en el proceso de transformación de la materia prima, se valúa al costo de acuerdo al método promedio. La materia prima para la fabricación de los productos es la arcilla.

La Compañía dio de baja inventarios en mal estado o caducados por US\$ 24.170, se realizaron las respectivas declaraciones juramentadas elevadas a escritura pública, a continuación se muestra el respectivo detalle:

<u>Fecha</u>	<u>Ref. escrituras</u>	<u>Totales - Monto US\$</u>
03 de agosto de 2015	2015-11-01-08-P4934	11.741
16 de diciembre de 2015	2014-11-01-02-P8959	<u>12.429</u>
Total de bajas según Actas		<u>24.170</u>

6. **SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 de servicios y pagos anticipados se detalla a continuación.

		2015	2014
		US\$ dólares	
Anticipos a proveedores	a)	44.244	60.014
Seguros pagados por anticipado	b)	<u>11.664</u>	<u>11.183</u>
		<u>55.908</u>	<u>71.197</u>

a) Corresponden principalmente Anticipos dados al Sr. Pablo Naula por US\$43.800 para la instalación de Horno Chino.

b) Corresponden a seguros pendientes de amortizar.

ARCIMEGO C.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014
 (Expresado en dólares.)

7. **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2015, los activos por impuestos corrientes corresponden al crédito tributario del IVA por \$6.541 y \$33.730 respectivamente.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	US\$ dólares	
Activos por impuestos corrientes		
Crédito tributario a favor de la empresa IVA	6.541	33.730
Crédito tributario a favor de la empresa ISD	a) 19.911	20.183
Crédito tributario a favor de la empresa IR	-	1.523
	<u>26.452</u>	<u>55.436</u>

a) El movimiento de retenciones en la fuente e ISD se detalla a continuación:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	US\$ dólares	
Activo:		
Saldo inicial al 1 de enero del	21.706	-
Retenciones en la fuente del año	8.901	10.697
Crédito tributario ISD	-	20.183
Anticipo pagado	9.836	6.518
Compensación del año	(20.532)	(15.692)
Saldo final al 31 de diciembre del	<u>19.911</u>	<u>21.706</u>

8. **OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 de otros activos corrientes, corresponde tal como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	US\$ dólares	
Otras Activos Corrientes		
Otros activos	a) 37.375	43.032
	<u>37.375</u>	<u>43.032</u>

a) Corresponden principalmente a herramientas y repuestos

ARCIMEGO C.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014
 (Expresado en dólares.)

9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, NETOS

Un resumen de propiedad, planta y equipo fue como sigue:

	%	Movimientos			<u>Saldos al</u> <u>31/12/2015</u>
		<u>Saldos al</u> <u>01/01/2015</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Transferencia</u> <u>v/o bajas</u>	
Terrenos	-	220.000	-	-	220.000
Instalaciones	10%	404.952	-	36.622	441.574
Muebles y Enseres	10%	5.627	-	-	5.627
Maquinaria y Equipo	10%	612.559	2.170	839	615.568
Implementos de fábrica	10%	228.470	800	27.778	257.048
Equipo de computación	33%	6.768	351	-	7.119
Vehículos	20%	174.328	23.000	-	197.328
Construcciones en Proceso	-	1.062.853	93.335	(350.396)	805.792
Galpones	10%	-	-	285.157	285.157
Otros propiedades, planta y equipo	10%	31.818	-	-	31.818
Subtotal		2.747.375	119.656	-	2.867.031
Depreciación acumulada		(650.009)	(150.001)	-	(800.010)
Total		2.097.366	(30.345)	-	2.067.021

2014	%	Movimientos			<u>Saldos al</u> <u>31/12/2014</u>
		<u>Saldos al</u> <u>01/01/2014</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Ventas v/o</u> <u>bajas</u>	
Terrenos	-	220.000	-	-	220.000
Instalaciones	10%	290.405	20.313	94.235	404.952
Muebles y Enseres	10%	5.627	-	-	5.627
Maquinaria y Equipo	10%	484.074	128.485	-	612.559
Implementos de fábrica	10%	226.213	2.257	-	228.470
Equipo de computación	33%	5.202	1.566	-	6.768
Vehículos	20%	134.707	39.621	-	174.328
Construcciones en Proceso	-	302.780	859.747	(99.675)	1.062.852
Otros propiedades, planta y equipo	10%	31.818	-	-	31.818
Subtotal		1.700.826	1.051.988	(5.440)	2.747.374
Depreciación acumulada		(543.294)	(106.714)	-	(650.008)
Total		1.157.532	945.274	(5.440)	2.097.366

La propiedad, planta y equipo de la compañía fue inicialmente contabilizada al costo, luego se optó en la implementación de las NIIF utilizar un revaluo como costo atribuido a la fecha de transición.

ARCIMEGO C.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014
 (Expresado en dólares.)

9. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO, NETOS (Continuación...)

La compañía en su medición posterior optó por el modelo del costo, el mismo que indica: con posterioridad a su reconocimiento como activo, un elemento de propiedades, planta y equipo se registrará por su costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

A la fecha de este informe no hay indicios de pérdidas por deterioro en la propiedad, planta e equipo de la compañía.

10. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 de otros activos no corrientes corresponde:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	US\$ dólares	
Otros Activos	100.000	100.000
Certificados Corpei	155	155
	<u>100.155</u>	<u>100.155</u>

- a) Hidrochinchipe S.A. se constituyó mediante escritura pública el 4 de agosto de 2006, y fue inscrita en el registro Mercantil de Loja bajo la partida 497, Repertorio No.2109, su capital social es de Dos millones cuatrocientos trece mil dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, dividido en 2413 acciones nominativas y ordinarias de un mil dólares, cada una.

Su objeto principal es la realización de actividades de generación de electricidad, construcción de centrales de generación eléctrica, importación de equipos y maquinaria, destinados al sector eléctrico.

La participación de ARCIMEGO C.A. en la empresa de Generación Hidrochinchipe S.A., es del (USD\$ 100.000,00), el cual representa el 4% de las acciones.

La Inversión se mantiene a su costo inicial y al 31 de diciembre de 2015 y 2014, no se efectúa el ajuste por Valor Patrimonial Proporcional (VPP), en razón de que la compañía se encuentra aún en etapa pre operativa y sus directivos de la mencionada compañía se encuentran negociando la posible enajenación de dicha compañía.

11. PASIVOS FINANCIEROS

El saldo de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar fueron las siguientes:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	US\$ dólares	
Cuentas y documentos por pagar locales	186.393	135.650
Sueldos por pagar	38.203	18.919
Cuentas y documentos por pagar locales relacionadas (Nota 19)	155.744	78.881
	<u>380.340</u>	<u>233.450</u>

Representan principalmente pagos pendientes por la compra de activos, combustibles, útiles de oficina, mantenimiento y repuestos.

ARCIMEGO C.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014
 (Expresado en dólares.)

11. PASIVOS FINANCIEROS (Continuación...)

		2015	2014
		US\$ dólares	
Documentos por pagar a Largo Plazo	i)	67.000	67.000
Cuenta por pagar relacionada	(Nota 19)	<u>26.663</u>	<u>26.663</u>
		<u>93.663</u>	<u>93.663</u>

i) Corresponden a cuentas por pagar por la inversión que tiene ARCIMEGO C.A. en la empresa de Generación Hidrochinchipe S.A., por el saldo de capital no pagado de las acciones. (Ver nota 10).

12. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, las obligaciones con instituciones financieras se detallan a continuación:

	2015		
	Porción corriente	Porción largo plazo	Total
Banco Pichincha			
Préstamo, con interés anual del 9,24% en pagos mensuales con vencimiento en noviembre del 2016	9.931	-	9.931
Corporación Financiera Nacional CFN	261.882	1.107.364	1.369.246
Préstamo, con interés anual del 9,02% en pagos trimestrales con vencimiento en enero del 2021			
Intereses por pagar	20.585	-	20.585
	<u>292.398</u>	<u>1.107.364</u>	<u>1.399.762</u>

13. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

	2014		
	Porción Corriente	Porción Largo Plazo	Total
Banco Bolivariano de Panamá			
Préstamo, cuyo interés anual es del 8.50% en pagos mensuales con vencimiento en mayo del 2015	41.666	-	41.666
Préstamo, cuyo interés anual es del 11.8% en pagos mensuales con vencimiento en junio del 2015	13.564	-	13.564
Corporación Financiera Nacional			
Préstamo, cuyo interés anual es del 9.02% en pagos trimestrales con vencimiento en enero del 2021	358.535	68.292	426.827

ARCIMEGO C.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014
 (Expresado en dólares.)

12. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS (Continuación...)

Préstamo, cuyo interés anual es del 9.02% en pagos trimestrales con vencimiento en enero del 2021	144.390	1.010.709	1.155.099
Intereses Bancarios	14.803	-	14.803
<u>Banco del Pichincha</u>			
Préstamo, cuyo interés anual es del 9,24% en pagos mensuales con vencimiento en noviembre del 2016	9.455	10.395	19.850
Sobregiros	5.817	-	5.817
	<u>588.230</u>	<u>1.089.396</u>	<u>1.677.626</u>

Garantías – Corporación Financiera Nacional

Hipotecarias:

- Solar y edificación 2 manzana 21- área 222 19 metros cuadrados, ubicado en la ciudad de Guayaquil Calle García Moreno entre Padre Solano y Luis Urdaneta.
- Inmuebles de 8.66 hectáreas ubicado en el barrio el calvario, parroquia el valle kilómetro 3.5 vía a Zamora.
- Inmueble de 58,838.50 metros cuadrados ubicado en San Pedro de la Bendita.

Prendarias:

- Prenda industrial: Retroexcavadora marca Caterpillar del año 2008.
- Extrusora súper morando y sus accesorios.
- Amasadora de doble eje, con sus accesorios.
- Horno e implementos de fábrica de acero.

13. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, las otras obligaciones corrientes se resumen a continuación:

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
		US\$ dólares	
Beneficios de ley a empleados	a)	36.318	31.481
Con el IESS		4.199	4.946
15% Participación trabajadores por pagar	b)	6.305	4.241
Con la Administración Tributaria	c)	25.436	29.302
		<u>72.258</u>	<u>69.970</u>

De acuerdo a las leyes laborales vigentes, la Compañía debe destinar el 15% de su utilidad anual antes del impuesto a la renta, para repartirlo entre sus trabajadores.

ARCIMEGO C.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014
 (Expresado en dólares.)

13. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES (Continuación...)

a) Un detalle de los beneficios de Ley a empleados se detalla a continuación:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	US\$ dólares	
Décimo Tercer Sueldo	1.512	1.790
Décimo Cuarto Sueldo	5.015	4.744
Vacaciones	28.818	24.117
Multas	720	577
Salario Digno	253	253
	<u>36.318</u>	<u>31.481</u>

b) El movimiento de la provisión para el 15% de participación a trabajadores fue como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	US\$ dólares	
Saldo inicial del año	4.241	8.940
Provisión del año	6.305	4.241
Pagos	(4.241)	(8.940)
Saldo final al 31 de diciembre	<u>6.305</u>	<u>4.241</u>

c) Un resumen de las obligaciones con la Administración tributaria se detallan a continuación:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	US\$ dólares	
Impuesto al valor agregado	22.627	19.966
Retención fuente	1.366	2.614
Retención IVA	1.443	6.722
	<u>25.436</u>	<u>29.302</u>

14. PROVISIÓN POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre 2015 y 2014, un detalle de provisión por beneficio a empleados es el siguiente:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	US\$ dólares	
Jubilación patronal	72.985	63.019
Indemnización por desahucio	19.089	20.498
	<u>92.074</u>	<u>83.517</u>

ARCIMEGO C.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014
 (Expresado en dólares.)

14. PROVISIÓN POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (Continuación...)

Durante los años 2015 y 2014, el movimiento de la jubilación Patronal e Indemnización por Desahucio, fue el siguiente:

a) El movimiento de Jubilación Patronal fue como sigue:

	2015	2014
	US\$ dólares	
Saldo inicial del año	63.019	30.172
Provisión del año	15.824	32.847
Ganancias reconocidas en el ORI	(5.858)	-
Saldo final al 31 de diciembre	<u>72.985</u>	<u>63.019</u>

b) El movimiento de Indemnización por Desahucio:

	2015	2014
	US\$ dólares	
Saldo inicial del año	20.498	15.207
Provisión del año	5.251	6.415
Ganancias reconocidas en el ORI	(6.660)	(1.124)
Saldo final al 31 de diciembre	<u>19.089</u>	<u>20.498</u>

El 18 de enero del 2016, la compañía recibió el estudio actuarial elaborado por Actuaría Consultores Cia. Ltda., el mismo que determinó el saldo para el ejercicio 2015, \$72.985 y \$19.089 en concepto de jubilación patronal e indemnización por desahucio, respectivamente. El valor presente actuarial al 31 de diciembre del 2015 y 2014 fue determinado en base a los beneficios proyectados utilizando el método de costeo de crédito unitario proyectado. Los principales supuestos utilizados en la valuación de la reserva matemática para la jubilación patronal fueron los siguientes:

	2015	2014
	US\$ dólares	
Salario mínimo vital (US\$.)	354	340
Número de empleados	33	33
Tasa de descuento anual	6.31%	6.54%
Tasa de incremento de sueldo salarial (anual)	3%	3%

ARCIMEGO C.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014.
 (Expresado en dólares.)

15. PATRIMONIO NETO

Capital

Está representada por 726.510 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1 cada una.

2015	No. De acciones	Valor nominal	Participación en	
			US\$	%
Ruiz Aguilera Blanca Vicenta	149.128	1	149.128	20,53%
Godoy Ruiz Cruz Amada	69.353	1	69.353	0,00%
Godoy Ruiz Fabián Vicente	69.353	1	69.353	0,00%
Godoy Ruiz France Jose	69.353	1	69.353	0,00%
Godoy Ruiz Magna Orlanda	69.353	1	69.353	0,00%
Godoy Ruiz Manuel Agustín	69.353	1	69.353	0,00%
Godoy Ruiz Verónica Paulina	69.353	1	69.353	0,00%
Industria Lojana De Especerías Ile C.A.	58.121	1	58.121	0,00%
Ortega Godoy Dora Lissette	16.895	1	16.895	0,00%
Ortega Godoy Gabriela Cristina	16.895	1	16.895	0,00%
Delgado Vallejo Diana Judith	13.869	1	13.869	0,00%
Godoy Delgado Diana Elizabeth	13.869	1	13.869	0,00%
Godoy Delgado Javier Amed	13.869	1	13.869	0,00%
Godoy Delgado Manuel Esteban	13.869	1	13.869	0,00%
Godoy Ruiz Amed Cruz	13.877	1	13.877	0,00%
	726.510		726.510	21%

2014	No. De acciones	Valor nominal	Participación en	
			US\$	%
Ruiz Aguilera Blanca Vicenta	149.126	1	149.126	20,53%
Godoy Ruiz Cruz Amada	59.650	1	59.650	8,21%
Godoy Ruiz Fabian Vicente	59.650	1	59.650	8,21%
Godoy Ruiz France Jose	59.650	1	59.650	8,21%
Godoy Ruiz Magna Orlanda	59.650	1	59.650	8,21%
Godoy Ruiz Manuel Agustín	59.650	1	59.650	8,21%
Godoy Ruiz Veronica Paulina	59.650	1	59.650	8,21%
Industria Lojana De Especerías ILE C.A.	58.121	1	58.121	8,00%
Villamagua Montesinos Wilmer Vicente	23.249	1	23.249	3,20%
Ortega Godoy Dora Lissette	14.531	1	14.531	2,00%
Ortega Godoy Gabriela Cristina	14.531	1	14.531	2,00%
Villamagua Godoy Esther Cecilia	14.529	1	14.529	2,00%
Godoy Ruiz Amed Cruz	11.934	1	11.934	1,64%
Delgado Vallejo Diana Judith	11.929	1	11.929	1,64%
Godoy Delgado Diana Elizabeth	11.929	1	11.929	1,64%
Godoy Delgado Javier Amed	11.929	1	11.929	1,64%
Godoy Delgado Manuel Esteban	11.929	1	11.929	1,64%
Godoy Ruiz Maria Luisa	11.625	1	11.625	1,60%
Villamagua Godoy Diego Fernando	11.624	1	11.624	1,60%
Villamagua Godoy Wilmer Alfredo	11.624	1	11.624	1,60%
	726.510		726.510	100%

ARCIMEGO C.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014
 (Expresado en dólares.)

Con fecha abril del 2015 los señores Lcda. María Luisa Godoy Ruiz, Wilmer Alfredo Villamagua Godoy, Diego Fernando Villamagua Godoy, Wilmer Vicente Villamagua Montesinos, Esther Cecilia Villamagua Godoy, transfirieron la totalidad de sus acciones a los accionistas restantes.

16. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos al 31 de diciembre 2015 y 2014 los ingresos por actividades ordinarias fueron como sigue:

	2015	2014
	US\$ dólares	
Tejas	816.104	873.420
Piso Gres	268.778	307.189
Cumbrero	90.972	79.183
Fachaletas	60.873	70.447
Ladrillos	80.327	71.603
Otros	19.052	25.015
	<u>1.336.106</u>	<u>1.426.857</u>

Sus principales clientes son relacionados como el Sr. Wilmer Villamagua, Carlos Nuñez y la compañía TRACYA S.A.

17. GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS

Un resumen de los gastos de Administración y Ventas clasificados por su naturaleza reportada en los Estados Financieros se detalla a continuación:

	2015	2014
	US\$ dólares	
Remuneraciones Y Beneficios	174.063	177.772
Gastos de transporte	115.767	91.325
Publicidad	32.258	39.802
Jubilación Patronal y Desahucio	13.089	19.375
Gastos Legales	14.127	14.110
Gastos De Oficina	9.966	13.443
Comunicación y Representación	1.122	12.372
Atención Al Personal	8.217	12.351
Gastos De Viaje	7.503	12.137
Depreciación Eq. Reparto	1.840	6.996
Cuentas Malas	2.151	4.105
Honorarios Profesionales	34.608	3.966
Seg. Transporte De Mercadería	3.255	3.735
Depreciación Activo Fijo	1.404	1.053
Otros Gastos	7.206	13.674
	<u>426.576</u>	<u>426.216</u>

ARCIMEGO C.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014
 (Expresado en dólares.)

18. IMPUESTO A LA RENTA

El impuesto a la renta causado por los años terminados al 31 de diciembre del 2015 y 2014 se resume a continuación:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	US\$ dólares	
Utilidad antes de participación de empleados en las utilidades e impuesto a la renta	42.033	28.272
15% Participación trabajadores	(6.305)	(4.241)
Mas:		
(+) Gastos no deducibles	13.182	29.663
Deducibles por pago a trabajadores con discapacidades	-	(12.295)
Utilidad Gravable	48.910	41.399
Saldo Utilidad Gravable	48.910	41.399
Impuesto a la renta 22% y 23%	10.760	9.108
Anticipo impuesto a la renta	20.532	15.692
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	10.697	9.174
Retenciones en la fuente	(8.901)	(10.697)
Crédito tributario de años anteriores	(1.523)	-
Crédito tributario generado por la salida de divisas	(20.183)	(20.183)
Crédito tributario a favor del contribuyente	<u>(19.911)</u>	<u>(21.706)</u>

Tarifa de Impuesto a la Renta

De acuerdo al Art. 37(Tarifa de Impuesto a la Renta) reformado mediante la Ley Orgánica De Incentivos a La Producción y Prevención Del Fraude Fiscal mediante Suplemento del Registro Oficial 405, 29-XII-2014.

Los ingresos gravables obtenidos por sociedades constituidas en el Ecuador, así como por las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas aplicarán la tarifa del 22% sobre su base imponible. No obstante, la tarifa impositiva será del 25% cuando la sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con una participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad. Cuando la mencionada participación de paraísos fiscales o regímenes de menor imposición sea inferior al 50%, la tarifa de 25% aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación, de acuerdo a lo indicado en el reglamento.

Asimismo, aplicará la tarifa del 25% a toda la base imponible la sociedad que incumpla el deber de informar sobre la participación de sus accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares, conforme lo que establezca el reglamento a esta Ley y las resoluciones que emita el Servicio de Rentas Internas; sin perjuicio de otras sanciones que fueren aplicables.

ARCIMEGO C.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014
 (Expresado en dólares.)

18. IMPUESTO A LA RENTA (Continuación...)

Impuestos Diferidos

De acuerdo al Art. (...) Impuestos diferidos, establece que 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. Valor Neto Realizable de Inventarios
2. Pérdidas esperadas en Contratos de Construcción
3. Depreciación del Costo por Desmantelamiento
4. Deterioro de Propiedades, Planta y Equipo
5. Provisiones no tratadas por la normativa tributaria en otros artículos.
6. Medición de Activos no Corrientes Mantenidos para la Venta.
7. Medición de Activos Biológicos
8. Amortización de Pérdidas Tributarias
9. Créditos Tributarios no Utilizados

Reinversión de Utilidades

De acuerdo al Art. 51 de la RLRTI, y del Art. 37 de la LRTI establece que: " En los casos que la composición societaria correspondiente a paraísos fiscales o regímenes de menor imposición sea inferior al 50%, previamente se deberá calcular la tarifa efectiva del impuesto a la renta, resultante de la división del total del impuesto causado para la base imponible, sin considerar la reducción por reinversión y sobre dicha tarifa aplicar la reducción..."

19. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014 la compañía mantiene los siguientes saldos por cobrar y pagar:

19.1. CORTO PLAZO

ACTIVO

	2015	2014
	US\$ dólares	
Wilmer Villamagua	38.830	39.250
Tracya S.A.	-	58.820
Daniela Vallejo Godoy	1.646	6.270
Industria Lojana de Especerías ILE S.A.	666	-
Dra. Magna Godoy	1.599	353
	42.741	106.082

a) Corresponden a cuentas por cobrar originadas por la venta de los productos comercializados.

ARCIMEGO C.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014
 (Expresado en dólares.)

PASIVO

19.1. PASIVO A LARGO PLAZO

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
		US\$ dólares	
Simego CIA. Ltda.	i)	113.095	61.881
Comercializadora COILE S.A.	ii)	22.034	9.065
Dra. Magna Godoy		10.638	-
Industrias Lojana de Especerías ILE C.A.		3.916	1.154
Jose Isaac Godoy Arias		2.675	872
Milton Vallejo Godoy		2.441	1.885
Crevigo S.A.		-	2.658
Agustin Godoy		873	873
Goexpro		72	189
Comercializadora Godoy Ruiz S.A.		-	152
Ana Maria Ortega		-	152
		<u>155.744</u>	<u>78.881</u>

- i) Corresponden a cuentas por pagar por concepto de arriendo de las instalaciones.
 ii) Corresponden a saldos adeudados por arriendo de local ubicado en Vergeles.

19.2. LARGO PLAZO

Los préstamos a accionistas a Largo plazo se detallan a continuación:

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
		US\$ dólares	
Accionistas			
Sra. Blanca Ruiz de Godoy		12,010	12,010
Lic. Magna Orlanda Godoy Ruiz		1,464	1,464
Dr. Amed Cruz Godoy Ruiz		293	293
Dr. Amada Cruz Godoy Ruiz		2,927	2,927
Lic. María Luisa Godoy Ruiz		1,464	1,464
Sr. Manuel Agustin Godoy Ruiz		1,464	1,464
Dra. Verónica Paulina Godoy Ruiz		1,464	1,464
Ing. María Leticia Godoy Ruiz		1,464	1,464
Sr. France José Godoy Ruiz		1,481	1,481
Sr. Fabián Vicente Godoy Ruiz		1,464	1,464
Ing. Diana Delgado Vallejo		293	293
Ing. Javier Amed Godoy Delgado		293	293
Sr. Manuel Esteban Godoy Delgado		293	293
Srta. Diana Godoy Delgado		293	293
	a)	<u>26,667</u>	<u>26,667</u>

- a) Al 31 de diciembre del 2015 representa valores pendientes por aportaciones para capital de trabajo, el saldo de esta cuenta por pagar no devenga intereses y no tienen fecha específica de vencimiento.

ARCIMEGO C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014
(Expresado en dólares.)

20. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 1 de enero del 2016 y la fecha de emisión de este informe, 14 de marzo del 2016, no se produjeron eventos que en opinión de la Gerencia pudieran tener un efectos importante sobre los estados financieros y que no se hayan revelado en los mismos o en sus notas.

21. APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015 han sido aprobados por la Gerencia y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la gerencia los estados financieros serán aprobados por la Junta sin modificaciones
