

C.P.A. JULIO CAMPOVERDE M.
AUDITOR & CONSULTOR

GRANISTONE CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2015

Y

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Socios

He auditado el Estado de Situación Financiera adjunto de la Compañía **GRANISTONE CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2015 y los correspondientes Estados de Resultados Integral, Patrimonio de los Socios, y de Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha, y, fueron preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's y Normas Internacionales de Contabilidad NIC's,. Estos estados financieros son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía, siendo mi responsabilidad expresar la opinión sobre los mismos en esta Auditoría,

La auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría NIA's adoptadas en el Ecuador. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye el examen a base de pruebas de la evidencia que soportan las cantidades y revelaciones en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad, de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs utilizadas, y de las estimaciones importantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que esta auditoría provee una base razonable para la opinión.

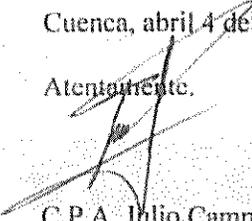
Por lo manifestado es mi opinión, que los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de la compañía **GRANISTONE CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2015, los resultados de sus operaciones, de Patrimonio y el Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs.

El suscrito no realizo la auditoría del año 2014, el Estado de Situación Financiero que consta en el anexo que se adjunta por dicho año se ha considerado solamente para efectos comparativos.

La Compañía durante el año 2015 ha dado cumplimiento a las obligaciones tributarias como agente de percepción y retención, de conformidad con las disposiciones tributarias vigentes. Por separado se presenta el Dictamen Tributario en cumplimiento a expresas disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Cuenca, abril 4 del 2016

Atentamente,


C.P.A. Julio Campoverde Muñoz
Auditor Externo SC.RNAE Nro. 511
Lic. Cont. 24679

GRANISTONE CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2015
(Valores expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

	Notas	2015	2014	Notas	2015	2014
ACTIVO						
CORRIENTE						
Caja	3	0.00	0.00			
Bancos	3	52,956.62	60,733.09	10	114,114.47	145,693.25
Inversiones Temporales	4	0.00	0.00	11	12,192.62	19,528.12
Cuentas por Cobrar	5	142,046.48	211,412.31		0.00	0.00
Inventarios	5	365,499.97	370,688.55			
Impuestos Anticipados	6	22,131.87	22,652.91			
Pagos anticipados	7	15,344.46	4,695.62			
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		597,379.40	670,372.48		125,307.09	165,221.37
PASIVO						
PASIVO A LARGO PLAZO						
Provisiones	12	670,466.06	793,993.35			
TOTAL PASIVO		796,773.15	959,214.72			
PATRIMONIO						
Capital Social	13	1,000.00	1,000.00			
Reserva Legal	14	8,704.69	6,592.74			
Reserva Voluntaria		0.00	0.00			
Resultados Adopcion NIIFs		-3,401.51	-3,401.51			
Aporte Futuras Capitalizaciones		127,200.00	59,200.00			
Capital Adicional		0.00	0.00			
Utilidades Acumuladas		123,185.52	83,058.29			
Resultados del Periodo		996.40	42,239.08			
TOTAL DEL PATRIMONIO		257,585.10	188,688.60			
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1,054,458.25	1,147,903.32			
ACTIVO FIJO NETO						
TOTAL ACTIVO FIJO NETO		446,627.16	466,785.22			
DIFERIDO						
Impuestos Diferidos	9	9,851.69	10,745.62			
TOTAL ACTIVO FIJO NETO		9,851.69	10,745.62			
TOTAL DEL ACTIVO		1,054,458.25	1,147,903.32			

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

GRANISTONE CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL PERIODO ENERO 1 - DICIEMBRE 31 DEL 2015
(Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

		Notas
VENTAS	562.430,78	15
(-) COSTO DE VENTAS	426.388,68	16
UTILIDAD BRUTA	136.042,10	
(-) GASTOS OPERACIONALES	123.759,00	17
Gastos de Administracion	96.104,14	
Gastos de Ventas	27.654,86	
PERDIDA OPERACIONAL	12.283,10	
OTROS INGRESOS Y EGRESOS		18
(+) Otros Ingresos	23.758,71	
(-) Otros Egresos	24.172,56	
UTILIDAD LIQUIDA	11.869,25	
(-) PROVISIONES		19
15% Participaciones Empleados	1.780,39	
Impuesto Renta	9.092,46	
UTILIDAD NETA	996,40	

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

GRANISTONE CIA, LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2015
 (Valores expresados en dólares de E.E.U.U. De N.A.)

	CAPITAL SOCIAL	RVA. LEGAL	RVA. VOLUNTARIA	RVA. ADOPCION NIIFs	RESULTADO APORT. FUT. CAPITALIZ	CAPITAL ADICIONAL	UTILIDADES ACUMULADAS	RESULTADOS PERIODO	TOTAL
PATRIMONIO A DICIEMBRE 31/14	1,000.00	6,592.74	0.00	-3,401.51	59,200.00	0.00	83,058.29	42,239.08	188,688.60
Distribucion Utilidades 2014		2,111.95					40,127.23	-42,239.08	0.10
Aportes para Futuras Capitalizaciones					68,000.00				68,000.00
Resultados Ejercicio 2015								996.40	996.40
PATRIMONIO A DICIEMBRE 31/15	1,000.00	8,704.69	0.00	-3,401.51	127,200.00	0.00	123,185.52	996.40	257,685.10

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

GRANISTONE CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

A.- ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
(+) COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
1.- Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	590.971,70
2.- Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	25.133,72
3.- Otros Cobros por actividades de operación	
3.1.- Dividendos Recibidos	
3.2.- Intereses Recibidos	
3.3.- Otras Entradas de Efectivo	
(-) PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
1.- Pagos a Proveedores	-306.997,07
2.- Pagos a y por cuenta de los empleados	-238.285,64
3.- Pagos por Primas y Prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	
4.- Otros pagos por actividades de operación	-3.289,64
4.1.- Dividendos Pagados	
4.2.- Intereses Pagados	-23.853,11
4.3.- Intereses Recibidos	
4.4.- Impuestos a las Ganancias Pagados	-12.250,99
4.5.- Otras Salidas de Efectivo	
B.- ACTIVIDADES DE INVERSION	
(+) Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	
(-) Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	
(-) Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	
(+) Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	
(-) Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	
(+) Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	
(-) Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	
(+) Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	
(-) Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-5.871,38
(+) Importes procedentes de ventas de activos intangibles	
(-) Compra de activos intangibles	
(+) Importes procedentes de otros activos a largo plazo	
(-) Compra de otros activos a largo plazo	
(+) Importes procedentes de subvenciones del gobierno	
(-) Anticipos de efectivo efectuados a terceros	
(+) Cobros procedentes del reembolso de anticipos y prestamos concedidos a terceros	
(-) Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	
(+) Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	
(+) Dividendos recibidos	
(+) Intereses recibidos	
(+ -) Otras entradas (salidas) de efectivo	
C.- ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
(+) Aporte en efectivo por aumento de Capital	68.000,00
(+) Financiamiento por emisión de títulos valores	
(-) Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	
(+) Financiamiento por prestamos a largo plazo	
(-) Pagos por prestamos	-101.340,66
(-) Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	
(+) Importes procedentes de subvenciones del gobierno	
(+) Dividendos recibidos	
(+) Intereses recibidos	
(+ -) Otras entradas (salidas) de efectivo	0,00
VARIACION DEL EFECTIVO EN EL AÑO	-7.776,47
(+) SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	60.733,09
SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	52.956,62

GRANISTONE CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	11.869,25
AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	
(+ -) Ajustes por gastos de depreciación y amortización	32.154,82
(+ -) Ajustes por gastos por deterioro reconocidas en los resultados del periodo	
(+ -) Perdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	
(-) Perdida en cambio de moneda extranjera	
(+ -) Ajustes por gastos en provisiones	9358,94
(+ -) Ajuste por participaciones no controladas	
(+ -) Ajustes por pagos basados en acciones	
(+ -) Ajustes por ganancias (perdidas) en valor razonable	
(+ -) Ajustes por gastos por impuesto a la renta	-9.092,46
(+ -) Ajustes por gastos por participacion trabajadores	-1.780,39
(+ -) Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	
(+ -) (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	65.957,67
(+ -) (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-5.229,74
(+ -) (Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-3.091,09
(+ -) (Incremento) disminución en inventarios	-2.154,13
(+ -) (Incremento) disminución en otros activos	668,89
(+ -) (Incremento) disminución en cuentas por pagar comerciales	-12.736,60
(+ -) (Incremento) disminución en otras cuentas por pagar	
(+ -) (Incremento) disminución en beneficios empleados	-31.618,29
(+ -) (Incremento) disminución en anticipos de clientes	-37416,75
(+ -) (Incremento) disminución en otros pasivos	14.545,45
FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	31.435,57

GRANISTONE CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1.- CONSTITUCION Y OBJETO

Esta Compañía se constituye como GRANISTONE Cia, Ltda. Mediante escritura pública suscrita el 04 de agosto del 2005 en la Notaría Cuarta del Cantón Cuenca ante el Dr. Alfonso Andrade Ormaza bajo el número 347 en el Registro Mercantil con la Resolución No. 05-C-DIC-729 y con expediente en la Superintendencia de Compañías No 32442.

El objeto social de la empresa es la prestación de servicios para instalaciones de mesones para cocinas, baños y afines, en granito y madera, pudiendo para ello importar los materiales necesarios para el cumplimiento de estos fines el establecimiento de almacenes para la compraventa y distribución de los productos.

2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

- a) Los registros contables se llevan en dólares de E.E.U.U. de N.A. y con sujeción a las Normas Ecuatorianas en vigencia, Ley de Compañías, Ley de Régimen Tributario Interno y sus Reglamentos, Código de Trabajo, Estatutos de la Empresa, y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador (Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs).
- b) Los Estados Financieros básicos se preparan en base a precios de mercado, y, los mismos deben de ser presentados anualmente con la información comprendida entre el primero de enero al treinta y uno de diciembre de cada año.
- c) Las depreciaciones de los activos fijos se cargan a resultados y se calculan bajo el método de línea recta y se ha considerado la vida útil de los mismos, los autorizados en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.
- d) Al 31 de diciembre del 2015 los diferentes rubros del Estado de Situación Financiera muestran los siguientes saldos:

3.- DISPONIBLE EN CAJA Y BANCOS

Se han realizado las conciliaciones bancarias respectivas en lo que concierne a Bancos y sus valores están a disposición de la Empresa sin que pese gravamen alguno sobre los mismos, y, los saldos que reflejan los balances son los valores contables.

A.- **ACTIVOS**

	<u>2015</u>
CAJAS	
Caja	0.00
Suman:	<u>0.00</u>
BANCOS	
Banco Pichincha	33,622.59
Austro	19,334.03
Suman:	<u>52,956.62</u>
Total Disponible Caja Bancos	<u>52,956.62</u>

4.- CUENTAS POR COBRAR

Cientes	143,940.82
Otras Cuentas por Cobrar	7,643.41
Provision Cuentas Incobrables	-10,230.15
Empleados	692.40
Suman:	<u>142,046.48</u>

Las cuentas por cobrar se hallan clasificadas en función a su naturaleza y origen, así tenemos que la cuenta clientes se originan por los saldos pendientes de cobro por las ventas realizadas en el periodo económico 2015.

4A.- Clientes, el movimiento de la cartera en el año 2015 es el siguiente:

Saldo Inicial	212,942.26
Facturación del año	<u>562,430.78</u>
Cartera por Recuperar	775,373.04
Recuperación del año	<u>631,432.22</u>
Saldo Cartera a Dobre 31/15	<u>143,940.82</u>

La Empresa mantiene una provisión para cuentas incobrables por el valor de US \$ 10.230,15, que representa el 7.11% sobre el saldo de la cartera al 31 de diciembre del año 2015.

El movimiento para provisión de incobrables en el año 2015, es el siguiente:

Saldo Inicial	3,914.98
Provision año 2015	6,315.17
	<u>10,230.15</u>

4B.- Otras cuentas por cobrar, valores entregados al 31 de diciembre del año 2015 a Danilo LAJE POR US \$ 500,00 y Cartolab Cia. Ltda por US \$ 7.143,41.

4C.- Empleados, son valores por prestamos entregados a trabajadores de la empresa que se encuentran laborando a Diciembre del 2015 por un valor de US \$ 692,40.

5.- INVENTARIOS

Los saldos al 31 de diciembre del 2015 se desglosan de la siguiente manera:

Materias Primas	353,919.70
Herramientas	11,580.07
Suman:	<u>365,499.77</u>

Los inventarios están valuados mediante el sistema promedios y su costo no supera los valores del mercado.

He participado en la toma física de los mismos, y se ha procedido a constatar sus existencias también en los registros contables.

6.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

Corresponde a las Retenciones en la Fuente realizadas por los Clientes por US \$ 15.644,55, Anticipo de Impuesto a la Renta por US \$ 1.799,12, Impuestos a la Salida de Divisas por US \$ 4.688,20.

7.- PAGOS ANTICIPADOS

Valores entregados por anticipo a proveedores US\$ 3.589,73 y Seguros Pagados por anticipado por US\$ 4.412,02, Anticipo por Importaciones por un valor de US \$ 7.342,71.

8.- ACTIVOS FIJOS

	<u>SALDOS</u> <u>DCBRE 31/14</u>	<u>SALDOS</u> <u>DCBRE 31/15</u>	<u>INCREMENTO</u> <u>Y/O DISMINUC</u>
a.- Al Costo y Revalorizado			
Terrenos	195,000.00	195,000.00	0.00
Edificios	233,327.99	233,327.99	0.00
Instalaciones	9,343.00	9,343.00	0.00
Muebles y Enseres	2,068.73	2,068.73	0.00
Vehiculos	79,157.90	85,029.26	5,871.38
Equipos de Oficina	709.00	709.00	0.00
Maquinaria y Equipo	35,105.13	35,105.13	0.00
Equipo Electrónico	13,733.37	13,733.37	0.00
Suman:	<u>568,445.12</u>	<u>574,316.50</u>	<u>5,871.38</u>
b.- Depreciación Acumulada			
Depreciación Acumulada	101,659.90	127,689.34	26,029.44
Suman:	<u>101,659.90</u>	<u>127,689.34</u>	<u>26,029.44</u>

- Los porcentajes de depreciación aplicados por la Empresa son los autorizados en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno:

9.- IMPUESTO DIFERIDOS

Valores registrados por Impuestos Diferidos según el siguiente detalle:

	<u>2014</u>	<u>2,015</u>	<u>VARIACIONES</u>
Impuesto Diferidos	10,745.62	9,851.69	893.93
Suman:	<u>12,759.62</u>	<u>11,866.69</u>	<u>893.93</u>

B.- PASIVOS

10.- CUENTAS POR PAGAR

Este rubro esta constituido así:

Proveedores	6,099.89
Prestamos Bancarios	57,541.90
Anticipo de Clientes	6,147.24
Sueldos por Pagar	1,707.15
less por Pagar	2,750.10
Provision Beneficios Sociales	4,116.73
Otras Cuentas por Pagar	35,751.46
Suman:	<u>114,114.47</u>

10A.- Proveedores, valores por pagar a los proveedores por las compras de materiales y suministros entre otros.

10B.- Préstamos Bancarios, Se registra préstamo con el Banco del Austro con una tasa de interés anual del 9.76% con fecha de vencimiento en el mes de abril del 2019.

10C.- Anticipo de Clientes, valores anticipados por Sra. Susana Salazar US \$ 3.997,24, Vinicio Cobo US \$ 2.000,00, Washinton Valdez por US \$ 150,00.

10D.- Sueldos por pagar, valores pendiente de pago a empleados a diciembre del 2015.

10E.- IESS por Pagar, provisión para el pago al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social planillas de aportes y préstamos, por el mes de diciembre.

10F.- Provisión Beneficios Sociales, se descompone de la siguiente manera:

Decimo Tercer Sueldo	580.45
Decimo Cuarto Sueldo	1,918.48
Vacaciones	-162.59
15% Participacion Empleados	1,780.39
Suman:	<u>4,116.73</u>

10G.- Otras cuentas por pagar: Obligaciones que mantiene la empresa según detalle adjunto:

Paúl Moreno	8,937.86
Fabricio Moreno	8,937.86
Augusto Castro	8,937.87
Pablo Vintimilla	8,937.87
Suman:	<u>35,751.46</u>

11.- IMPUESTOS POR PAGAR

Este rubro se descompone de la siguiente manera:

Impuesto Renta Empresa	8,198.53
Iva por pagar y retenciones de Iva	3,596.02
Impuesto Renta Retdo. Fte.	398.07
Suman:	<u>12,192.62</u>

Impuesto Renta Empresa, corresponde al Impuesto a la Renta Causado por el año 2015. Impuesto al Valor Agregado Iva y Retenciones de Iva por un valor de US \$ 3.596,02, e Impuesto Renta Retenido en la Fuente por un valor de US \$ 398,07, son valores retenidos por la Empresa en el mes de diciembre del año 2015, y pagados en el año 2016 mes de enero.

12.- PASIVO A LARGO PLAZO

12A.- Préstamos Bancarios, por un valor de US \$ 158.153,93 como se menciona en el literal 10B.

12B.- Préstamos de Terceros, valores adeudados a la Sra. María Paz Crespo por un valor de US \$ 110.000,00, Sra Clara Toral por US \$ 10.651,24.

12C.- Préstamos Socios, valores adeudados a los mismo por un total de US \$ 340.000,00

12D.- Provisiones correspondientes a Desahucio por un valor de US \$ 12.442,62 y Jubilación Patronal por US \$ 39.218,27.

C.- PATRIMONIO

13.- CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO

El Capital Suscrito y Pagado a diciembre 31 del 2015 está constituido por 1.000 participaciones de U.S \$ 1.00 cada una, equivalente a US \$ 1.000,00.

El Capital Social de la Empresa, mantiene la siguiente composición:

ACCIONISTAS	CAPITAL	NRO.ACCION	%
Paul Moreno	250.00	250.00	25.00%
Fabricio Moreno	250.00	250.00	25.00%
Augusto Castro	250.00	250.00	25.00%
Pablo Vintimilla	250.00	250.00	25.00%
Suman:	1.000.00	1.000.00	100.00%

14.- RESERVA LEGAL

De conformidad con lo que dispone la Ley de Compañías, obligatoriamente se deberá segregar anualmente de las utilidades líquidas obtenidas el 5% para Reserva Legal, hasta que represente el 20% del capital suscrito y pagado de la Compañía. Esta reserva se podrá utilizar únicamente para capitalización y no estará a disposición de los socios.

D.- PÉRDIDAS Y GANANCIAS

15.- VENTAS

Las ventas que genera la empresa durante el año 2015, son las siguientes:

	VENTAS GRAVADAS	VENTAS 0%	TOTAL VENTAS
Ventas	562,430.78	0.00	562,430.78
Ventas Netas	562,430.78	0.00	562,430.78

16.- COSTO DE VENTAS

El costo de ventas en el que ha incurrido la Empresa en el año 2015 es el siguiente:

MATERIA PRIMA		145,764.00
Inventario Inicial	275,173.91	
Compras	224,509.79	
Inventario Final	353,919.70	
MANO DE OBRA		143,135.35
GASTOS DE FABRICACION		104,967.37
INV.INICIAL PROD.PROCESO		32,521.96
INV.FINAL PROD.PROCESO		0.00
COSTO PRODUCCION		<u>426,388.68</u>
INV.INICIAL PROD.TERMINA		0.00
INV.FINAL PROD.TERMINA		0.00
COSTO DE VENTAS		<u>426,388.68</u>

17.- GASTOS OPERACIONALES

Los gastos operacionales que ha demandado la Empresa en el año 2015, son los siguientes:

GASTOS DE ADMINISTRACION	96,104.14
GASTOS FINANCIEROS	24,172.56
GASTOS DE VENTAS	27,654.86
TOTAL	<u>147,931.56</u>

18.- OTROS INGRESOS Y EGRESOS NO OPERACIONALES

Otros ingresos no operacionales por un valor de US\$ 23.758,71

19.- CALCULO DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

El cálculo del 15% para participación de trabajadores, así como de la base imponible del impuesto a la renta se procede a demostrar a continuación:

Utilidad Contable	A	11,869.25
(-) 15% Trabajadores	B	1,780.39
(+) Gastos no Deducibles		<u>5,848.75</u>
Utilidad Gravable		15,937.61
Impuesto Causado	C	<u>9,092.46</u>
Util.Ejercicio (A-B-C)		<u>996.40</u>

20.- OTROS EVENTOS

La Superintendencia de Compañías con Resolución OO.Q.IC1.013 expide las normas para la valoración y registro contable de la propiedad, planta y equipo a valor de mercado a la que podrá someterse las empresas sujetas al control de la Superintendencia, para lo cual la Junta General de Accionistas o Socios deberán designar el perito o peritos que deban realizar los avalúos, dichos peritos deberán ser calificados con sujeción al Reglamento de Calificación según Resolución Nro. 00.Q.IC.012 emitido por dicho Organismo de Control.

21.- NEGOCIO EN MARCHA

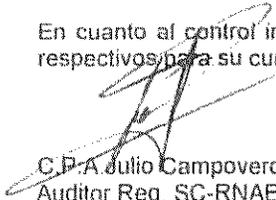
Durante la Realización de esta auditoria no se ha dado ninguna circunstancia que afecte a la normal operabilidad de esta Empresa, debiendo manifestar que es mi opinión y por la demostración precedente se la debe catalogar a esta Empresa como Negocio en Marcha.

22.- CONCLUSIONES

De la auditoria realizada se llega a la conclusión que la Empresa GRANISTONE Cia. Ltda, tiene una estructura legal, administrativa y contable satisfactoria y con sujeción a las normas y procedimientos vigentes en sus varios aspectos.

También cabe acotar que no existen activos y pasivos contingentes que merezcan ser registrados o revelados en los estados financieros al 31 de diciembre del año 2015.

En cuanto al control interno se ha realizado un dictamen y deberá hacerse los seguimientos respectivos para su cumplimiento.



C.P. Julio Campoverde Muñoz
Auditor Reg. SC-RNAE Nro, 511
Lic. Cont. 24679