

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresadas en dólares norteamericanos)

NOTA 1 - OPERACIONES

CARLOS GUARDERAS BARBA MONITOREO CÍA. LTDA., se constituyó en la ciudad de Quito, mediante escritura pública otorgada por el Notario Décimo Séptimo del Cantón, Dr. Remigio Poveda Vargas, el 20 de junio de 1997.

Con fecha 9 de octubre del 2010, mediante escritura elevada ante el Notario Vigésimo Cuarto del Distrito Metropolitano de Quito, Dr. Sebastián Valdivieso Cueva, se realiza la fusión por absorción de la compañía CARLOS GUARDERAS BARBA MONITOREO CÍA. LTDA. (ABSORBENTE) y la compañía C.G.B. ELECTRONICA CÍA. LTDA. (ABSORBIDA), dejando expresa constancia que la compañía absorbente y subsistente es CARLOS GUARDERAS BARBA MONITOREO CÍA. LTDA.

Como consecuencia de la fusión, se aumenta el capital suscrito de la compañía CARLOS GUARDERAS BARBA MONITOREO CÍA. LTDA., en la suma de SIETE MIL DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA (US \$ 7.000,00), a fin de que luego de perfeccionado el aumento de capital, éste llegue a la suma de CATORCE MIL DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA (US \$ 14.000), dividido en siete mil participaciones sociales de dos dólares de los Estados Unidos de América cada una.

El Objeto social de la compañía tiene relación con lo siguiente:

- a) La importación y exportación, comercialización, distribución e instalación de toda clase de equipos electrónicos de comunicación, radio, computación, software, circuito cerrado de televisión (CCTV) y equipos de alarma y seguridad para bancos, empresas, hogares, y vehículos.
- b) La importación, exportación, comercialización de equipos e implementos necesarios para la actividad del monitoreo de alarmas y equipos de seguridad que desarrollará la compañía.
- c) El monitoreo de sistemas de alarma y seguridad de bancos, empresas, hogares y vehículos.
- d) Formulación de proyectos de ingeniería eléctrica y electrónica, Ingeniería de seguridad y en general toda actividad técnica en el ramo de la ingeniería que esté encaminada a cumplir con su objeto social.
- e) Ejercer la representación, agenciamientos y distribución de productos y servicios de empresas nacionales y extranjeras en líneas afines a su objeto social, como también la prestación de servicios a través de contratos de concesión.
- f) Intervenir en cualquier tipo de acto de comercio permitido por la Ley, con el propósito de cumplir sus objetivos y poder desarrollar plenamente sus actividades, incluyendo la prestación de servicios a través de contratos de mandato mercantil.
- g) Brindar asesoramiento técnico, comercial y financiero a toda clase de empresas o personas naturales, siempre y cuando esté dentro del marco de su objeto social y no rebase los campos de la asesoría, ni signifique captación de recurso de terceros o del público por tal motivo.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1. Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2015 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF's - Pymes).

2.2 Bases para la preparación de los estados financieros

Los estados financieros de la Compañía CARLOS GUARDERAS BARBA MONITOREO CIA LTDA, al 31 de diciembre de 2015, comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF's - Pymes).

2.3. Registros contables y unidad monetaria

Los estados financieros y los registros de la Compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda oficial adoptada por la República del Ecuador a partir de marzo de 2000.

2.4. Caja y Bancos

Caja y bancos incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.5. Activos financieros

Incluye cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros con registro a valor nominal, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable recuperación. Dicha provisión se constituye en función de un análisis individual de las cuentas.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

2.6. Inventarios

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES
(Continuación)

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. El costo de ventas incluye los costos de compras aplicando el método de valuación del costo promedio.

El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos estimados para poner las existencias en condición de consumo en la operación de la Compañía.

2.7. Propiedad y equipo

2.7.1 Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de propiedades y equipo se registran inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

2.7.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor; los cuales no difieren significativamente del costo revaluado.

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

2.7.3 Medición posterior al reconocimiento: modelo de revaluación

Después del reconocimiento inicial, los edificios son presentados a sus valores revaluados, que son sus valores razonables, en el momento de las revaluaciones, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor. Las revaluaciones se efectúan con suficiente frecuencia, de tal manera que el valor en libros no difiera materialmente del que se habría calculado utilizando los valores razonables al final de cada período.

Cualquier aumento en la revaluación de los edificios se reconoce en otro resultado integral, y se acumula en el patrimonio bajo el encabezamiento de reserva de revaluación de propiedades y equipo, excepto si revierte una disminución en la revaluación del mismo previamente reconocida en resultados, en cuyo caso el aumento se acredita a resultados en la medida en que se carga la disminución previa. Una disminución del valor en libros de la revaluación de los edificios es registrada en resultados en la medida que excede el saldo, si existe alguno, mantenido en la reserva de revaluación relacionado con una revaluación anterior de dichos activos.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES
(Continuación)

El saldo de revaluación de edificios incluido en el patrimonio es transferido directamente a utilidades retenidas, cuando se produce la baja en cuentas del activo. No obstante, parte de la reserva se transfiere a medida que el activo es utilizado. En ese caso, el importe de la reserva transferida es igual a la diferencia entre la depreciación calculada según el valor revaluado del activo y la calculada según su costo original. Las transferencias desde las cuentas de reserva de revaluación a utilidades retenidas no pasan por el resultado del período.

2.7.4 Método de depreciación y vidas útiles

El costo o valor revaluado de propiedades 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 propiedades y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Propiedades y equipo	Porcentaje de vida útil	Años de vida útil
Muebles y Enseres	10%	10
Equipo de computación	33.33%	3
Equipos de oficina	10%	10
Equipo de comunicación	20%	5
Equipos de seguridad	33% - 20%	3
Vehículos	20%	5
Bienes inmuebles	10%	10
Equipo de monitoreo	10%	10

2.7.5 Retiro o venta de propiedades y equipo

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

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

2.8. Costos por préstamos

Los costos por préstamos son reconocidos en resultados durante el período en que se incurren.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES
(Continuación)

2.9. Cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar son obligaciones con terceros registrados a valor nominal.

2.10. Impuesto a la Renta

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imposibles o deducibles y partidas que son gravables o deducibles.

De acuerdo con disposiciones tributarias, las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto a reinvertir, siempre que lo destinen exclusivamente a la adquisición de maquinarias o equipos nuevos que se relacionen directamente con su actividad económica; así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que tengan como fin mejorar la productividad, generar diversificación productiva y empleo; y se efectúen el correspondiente aumento de capital, mismo que deberá perfeccionarse con la inscripción en el Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

2.11. Beneficios a Empleados

2.11.1 Jubilación Patronal y Bonificación por desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal) es determinado utilizando valoraciones actuariales realizadas al final de cada periodo. La Bonificación por desahucio se calcula de acuerdo a lo que dispone la normativa vigente.

2.11.2 Participación a trabajadores

De acuerdo con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a una participación del 15% sobre las utilidades anuales, esta provisión es registrada con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

2.12. Reconocimiento de ingresos y gastos

El ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador y no subsisten incertidumbres sobre reversos significativos.

Los 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 haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES
(Continuación)

2.13. Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que en las compañías limitadas por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

2.14. Reservas de capital

La Reserva de capital podrá capitalizarse en la parte que exceda las pérdidas acumuladas al cierre del ejercicio, previa resolución de la Junta General de Socios. Esta reserva no está disponible para distribución de dividendos ni podrá utilizarse para pagar el capital suscrito no pagado, y es reintegrable a los socios al liquidarse la Compañía.

NOTA 3.- APLICACIÓN DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF - PYMES)

La aplicación de las NIIF's - PYMES supone, con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros correspondientes al año 2015:

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros.
- La incorporación de un nuevo estado financiero, el estado de resultado integral.
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros.

La Compañía ha aplicado las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes de manera uniforme desde el año 2012.

NOTA 4.- ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para Pymes requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que 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.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el periodo de la revisión y periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos subsecuentes.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2015 y 31 de diciembre del 2014 el detalle es como sigue:

	Dic. 2015	Dic. 2014
Caja chica	725	250
Bancos	194.931	161.746
Total Efectivo y equivalentes al efectivo	195.656	161.996

Los saldos del efectivo y equivalentes al efectivo no se encuentran pignorados y representan recursos a la vista.

NOTA 6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADOS

Al 31 de diciembre del 2015 y 31 de diciembre del 2014 el detalle es como sigue:

	Dic. 2015	Dic. 2014
Cientes / Usuarios	482.596	331.657
Personal de Oficina	0	0
Cuentas por cobrar	125.338	83.705
Cheques Devueltos	7.158	4.296
Reserva de Cuentas Incobrables	(40.416)	(40.416)
Total Cuentas y documentos por cobrar no relacionados	574.676	379.242

- 1) La Compañía tiene la política de venta al contado. El saldo de Cientes al 31 de diciembre de 2015 ha sido cobrado los primeros días de enero de 2016.
- 2) Las cuentas por cobrar a la administración tributaria son compensadas mensualmente en las declaraciones de impuestos.
- 3) La reserva de cuentas incobrables cubre los riesgos de incobrabilidad de las cuentas de clientes.

NOTA 7.- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2015 y 31 de diciembre del 2014 el detalle es como sigue:

	Dic. 2015	Dic. 2014
Inventario Alarmas	101.967	47.166
Inventario circuito Cerrado De Tv	71.533	107.957
Inventario control De Acceso	6.398	6.311
Inventario materiales Generales	14.344	13.775
Importaciones en tránsito	25.880	49
Inventario en Proceso	122.596	84.884
Provisión inventarios	(3.352)	(3.352)
Total Inventarios	339.367	256.789

No existe obsolescencia ni deterioro en los ítems que constituyen los Inventarios.

NOTA 8.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2015 y 31 de diciembre del 2014 el detalle es como sigue:

ACTIVOS	SALDO DIC. 2014	ADICIONES	RETIROS	AJUSTES	SALDO DIC. 2015
Edificios	436.898	0	0	0	436.898
Muebles Y Enseres	79.485	0	0	0	79.485
Equipos De Computacion	167.228	2.080	0	0	169.307
Equipos De Oficina	28.450	0	0	0	28.450
Equipos Monitoreo	6.016	0	0	0	6.016
Equipos Comunicacion	26.669	0	0	0	26.669
Vehiculos	292.355	0	0	0	292.355
Equipos Seguridad	32.372	0	0	0	32.372
TOTAL	1.089.472	2.080	0	0	1.071.551
Dep.acum. Edificios	223.695	21.848		0	245.543
Dep.acum.muebles Y Enseres	52.780	3.352		3.356	59.488
Dep.acum. Equipos De Computacion	158.339	10.502		(1.908)	166.933
Dep.acum.equipos De Oficina	16.407	3.633		(1.159)	18.880
Dep.acum. Equipos Comunicacion	25.446	2.244		(5.021)	26.669
Dep.acum. Vehiculos	267.916	19.215		1.959	289.089
Dep.acum. Equipos Seguridad	22.480	0		0	22.480
TOTAL DEPREC. ACUMULADA	771.062	60.794	0	(2.774)	829.082
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	298.410				242.469

NOTA 9.- OTROS ACTIVOS

Al 31 de diciembre del 2015 y 31 de diciembre del 2014 el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2015</u>	<u>Dic. 2014</u>
Pagos anticipados	59253,53	114.310
Valores en tránsito	23303,77	12.474
Activos por impuestos diferidos	0	15.588
Anticipo de Viajes	3934,06	0
Total Otros Activos	86.491	142.373

Los pagos anticipados y valores en tránsito se liquidan oportunamente con facturas de compras y servicios y con la liquidación de importaciones.

NOTA 10.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS

Al 31 de diciembre del 2015 y 31 de diciembre del 2014 el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2015</u>	<u>Dic. 2014</u>
Proveedores Locales	239.539	146.177
Proveedores Extranjeros	128.309	137.326
Total Cuentas y documentos por pagar no relacionados	367.848	283.503

- 1) La política de crédito de los proveedores locales permite un plazo de pago entre 30 y 45 días plazo.

NOTA 11.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADOS

Al 31 de diciembre del 2015 y 31 de diciembre del 2014 el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2015</u>	<u>Dic. 2014</u>
CGB Seguridad	39.028	2.972
Total Cuentas y documentos por pagar relacionados	39.028	2.972

Esta cuenta se cancela con normalidad en las fechas correspondientes.

NOTA 12.-OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS, corto plazo

Al 31 de diciembre del 2015 y 31 de diciembre del 2014 el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2015</u>	<u>Dic. 2014</u>
Obligaciones Bancarias	19	0
Diners Club	0	13.035
Total Obligaciones con instituciones financieras, corto plazo	19	13.035

NOTA 13.-OBLIGACIONES CON EL PERSONAL

Al 31 de diciembre del 2015 y 31 de diciembre del 2014 el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2015</u>	<u>Dic. 2014</u>
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social	20.886	17.387
Utilidades Trabajadores	22.618	7.780
Décimo Cuarto Sueldo	13.002	13.631
Décimo Tercer Sueldo	18.675	17.092
Total Obligaciones con el personal	75.181	55.889

ESPACIO EN BLANCO

NOTA 14.-OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Al 31 de diciembre del 2015 y 31 de diciembre del 2014 el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2015</u>	<u>Dic. 2014</u>
IVA	0	18,943
Retención 13%	373	467
Retención 8%	34	36
Retención 30% Iva	0	497
Retención 70% Iva	0	578
Retención 100% Iva	0	120
Relación De Dependencia	3,828	14,644
Retención 2%	2,643	289
Retención 10%	1,342	92
Impuesto a l Renta Por Pagar	0	19,711
Total Obligaciones con la administración tributaria	8,220	55,377

NOTA 15.- OBLIGACIONES POR PAGAR A SOCIOS

Al 31 de diciembre del 2015 y 31 de diciembre del 2014 el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2015</u>	<u>Dic. 2014</u>
Xavier Guarderas	8,662	6,803
Yhagna De Guarderas	0	1,010
Total Obligaciones por pagar socios, corto plazo	8,662	7,813

Este valor se cancela de manera normal. Se encuentra soportado por pagaré a favor del socio que incluye plazo y tasas de interés.

NOTA 16.- ANTICIPO DE CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2015 y 31 de diciembre del 2014 el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2015</u>	<u>Dic. 2014</u>
Anticipo de clientes	148,482	4,496
Total Anticipo de clientes	148,482	4,496

NOTA 16.- ANTICIPO DE CLIENTES
(Continuación)

Al 31 de diciembre del 2015 presenta un saldo de US \$ 148.482 y corresponde a valores entregados por los clientes de la Compañía para adquisición de bienes y servicios que son liquidados con las respectivas facturas de venta.

NOTA 17.- ACREEDORES VARIOS

Al 31 de diciembre del 2015 y 31 de diciembre del 2014 el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2015</u>	<u>Dic. 2014</u>
Multas Empleados	1.891	1.845
Diners por pagar	9.340	0
Liquidaciones	207	184
ISD por pagar	4.597	7.227
Total Acreedores Varios	<u>16.035</u>	<u>9.256</u>

NOTA 18.- OBLIGACIONES BANCARIAS LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2015 y 31 de diciembre del 2014 el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2015</u>	<u>Dic. 2014</u>
Pichincha	0	3.594
Prestamo Produbanco	0	4.727
Total Obligaciones Bancarias Largo Plazo	<u>0</u>	<u>8.321</u>

NOTA 19.- RESERVA JUBILACIÓN PATRONAL

Al 31 de diciembre del 2015 y 31 de diciembre del 2014 el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2015</u>	<u>Dic. 2014</u>
Reserva Jubilación Patronal Individual	222.892	270.291
Total Reserva Jubilación Patronal Individual	<u>222.892</u>	<u>270.291</u>

NOTA 19.-RESERVA JUBILACIÓN PATRONAL
(Continuación)

La Compañía ha registrado anualmente las provisiones por Jubilación Patronal basada en estudios actuariales. Al 31 de diciembre de 2015, el estudio actuarial determinó un excedente en la provisión que fue ajustada contra ingresos.

NOTA 20.- RESERVA DESAHUCIO

Al 31 de diciembre del 2015 y 31 de diciembre del 2014 el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2015</u>	<u>Dic. 2014</u>
Reserva Desahucio	74.358	85.217
Total Reserva Jubilación Patronal Individual	74.358	85.217

Al 31 de diciembre de 2015 se determinó un exceso en la provisión para desahucio de los empleados, que fue revertida contra ingresos.

NOTA 21.- OBLIGACIONES POR PAGAR SOCIOS LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2015 y 31 de diciembre del 2014 el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2015</u>	<u>Dic. 2014</u>
Yhagna Crovella	79.255	90.000
Total Obligaciones por Pagar Socios	79.255	90.000

Este préstamo se encuentra respaldado por el respectivo pagaré y los pagos se realizan oportunamente en la fechas convenidas.

NOTA 22.- OBLIGACIONES CON TERCEROS

Al 31 de diciembre del 2015 y 31 de diciembre del 2014 el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2015</u>	<u>Dic. 2014</u>
Préstamo Jaqueline Vergara	50.000	50.000
Total Otras obligaciones con terceros	50.000	50.000

Este préstamo se encuentra respaldado por el respectivo pagaré, con las siguientes condiciones:

NOTA 22.- OBLIGACIONES CON TERCEROS
(Continuación)

Acceptor	Saldo Balance	Plazo	Tasa	Destino
Jaqueline Vengara	80.000	5 años	10.75%	Construcción oficinas

NOTA 23.- OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2015 y 31 de diciembre del 2014 el detalle es como sigue:

	Dic. 2015	Dic. 2014
Otros Pasivos Largo Plazo	3.594	0
Total Otros Pasivos Largo Plazo	3.594	0

NOTA 24.- PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Al 31 de diciembre del 2015, el Patrimonio de los socios ascendió a US \$ 345.090 y se compone como sigue:

Capital Social.- El capital social autorizado, suscrito y pagado de la Compañía es de US \$ 14.000, dividido en siete mil participaciones sociales de dos dólares cada una.

Reserva Legal.- La Ley de Compañías requiere que para las compañías limitadas, por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como Reserva Legal hasta que ésta, como mínimo, alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas. Al 31 de diciembre del 2015 la Reserva Legal es de US \$ 2.800.

Reserva Facultativa.- Al 31 de diciembre del 2015 asciende a US \$ 38.224.

Reserva de Capital.- Puede ser total o parcialmente capitalizada, esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo. Al 31 de diciembre del 2015 asciende a US \$ 88.144.

Otros resultados integrales.- Al 31 de diciembre del 2015 asciende a US \$ 141.129 y corresponde a la valuación de activos fijos principalmente.

Resultados Adopción NIIF.- El resultado neto de los ajustes realizados por la implementación de las NIIFs en el año 2012, asciende a US \$ (8.776).

Resultados Acumulados.- Al 31 de diciembre del 2015 se presenta un saldo de US \$ (5.405).

NOTA 24.- PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
(Continuación)

Resultados del Ejercicio - Corresponde a utilidades obtenidas en el ejercicio 2015. Pueden capitalizarse o utilizarse en la absorción de pérdidas futuras. Al 31 de diciembre del 2015 ascienden a US \$ 74.974

NOTA 25.- IMPUESTO A LA RENTA DE LA COMPAÑÍA

Con fecha diciembre 29 de 2010 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, que incluye entre otros aspectos tributarios: la reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.

De conformidad con dicha disposición legal, la tarifa para el impuesto a la renta se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución para el ejercicio fiscal 2013. A partir del año 2010, los dividendos distribuidos a favor de socios personas naturales residentes en el Ecuador y de sociedades domiciliadas en paraísos fiscales, o en jurisdicciones de menor imposición, se encuentran gravados para efectos del impuesto a la renta.

De acuerdo con disposiciones tributarias, las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del

Impuesto a la Renta sobre el monto a reinvertir, siempre que lo destinen exclusivamente a la adquisición de maquinarias o equipos nuevos que se relacionen directamente con su actividad económica; así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que tengan como fin mejorar la productividad, generar diversificación productiva y empleo; y se efectúen el correspondiente aumento de capital, mismo que deberá perfeccionarse con la inscripción en el Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

Al 31 de diciembre del 2015, la conciliación tributaria de la compañía se presenta de la siguiente manera:

NOTA 25.- IMPUESTO A LA RENTA DE LA COMPAÑÍA
(Continuación)

CONCILIACION TRIBUTARIA

Utilidad del ejercicio 2015	150.689
(-) 15% participación trabajadores	(22.603)
Utilidad luego de participación trabajadores	128.086
(+) Gastos no deducibles	113.329
Utilidad gravable	241.415
Impuesto a la renta causado	53.111
(-) Retenciones en la fuente 2014	(35.245)
(-) Crédito tributario años anteriores	(48.069)
Crédito tributario año 2015	(30.203)
Utilidad disponible para los socios	74.975

NOTA 26.- OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por los organismos de control, estos estados financieros, y sus respectivas notas, incluyen todas las revelaciones correspondientes; aquellas no descritas son inmatrimoniales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

NOTA 27.- ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS

Los estados financieros de la compañía al 31 de diciembre de 2015 han sido cerrados conforme las políticas contables y con la autorización de la Gerencia General.

NOTA 28.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de preparación de este informe de auditoría externa, 21 de Marzo de 2016, de acuerdo a la información de la administración de la compañía no se han producido hechos relevantes que tengamos que revelar.