

**ESTADOS FINANCIEROS**  
**EXICAR S.A**  
Correspondientes al ejercicio terminado  
Al 31 de diciembre de 2015

---

El presente informe consta las siguientes secciones:

- Informe Auditores Independientes
- Índice de los Estados Financieros
- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultado Integral
- Estado de Cambio en el Patrimonio de los Accionistas
- Estado de Flujo Efectivo
- Notas a los Estados Financieros

Dirección: General Gómez 1828 y José Mascote  
Teléfonos-042364649-042375663-0994453663-0988067258

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Socios y Junta de Directores de:

### EXICAR S.A

1. Hemos auditado los Estados Financieros que se acompañan de EXICAR S.A (en adelante la Compañía), los cuales comprenden el Estado de Situación Financiera 31 de diciembre del 2015 y 2014, y los estados conexos de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de políticas de contabilidad significativas y otras notas explicativas.

#### Responsabilidad de la Gerencia por los Estados Financieros

2. La Gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de esos estados financieros de conformidad con las NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA NIIF PARA PYMES. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, debido ya sea por fraude o error; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas; y efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

#### Responsabilidad de los Auditores

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión acerca de estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de conformidad con las NORMAS INTERNACIONALES DE AUDITORIA aprobadas para su aplicación por la Superintendencia de Compañías del Ecuador quien rige estas normas. Tales normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa.
4. Una auditoría incluye la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa en los estados financieros, debido ya sea a fraude o error.
5. Al efectuar esas evaluaciones de riesgos, los auditores consideran el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía, a fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación en conjunto de los estados financieros.
6. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

## Opinión

2. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **EXICAR S.A** al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminados en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

Guayaquil, 11 de Abril del 2016

  
CPA MARCO ANTONIO SURIAGA SANCHEZ, MBA  
REPRESENTANTE LEGAL

AUDCOMAS C LTDA  
RNAE No. 886

**EXICAR S.A**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014**  
**(Expresado en Dólares Americanos)**

<u>ACTIVO</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b><u>ACTIVO CORRIENTE</u></b>		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO (NOTA 3)	3.514,40	0,00
ACTIVOS FINANCIEROS (NOTA 4)	444.470,67	285.661,56
ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE (NOTA 5)	59.160,76	49.360,89
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS (NOTA 6)	655,25	664,81
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b><u>507.801,08</u></b>	<b><u>336.971,61</u></b>
<b><u>ACTIVO NO CORRIENTE</u></b>		
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS (NOTA 7)	3.270.694,67	3.270.694,67
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	-434.020,15	-347.219,72
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b><u>2.836.674,52</u></b>	<b><u>2.923.474,95</u></b>
 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES (NOTA 8)	 1.284,35	 1.284,35
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b><u>3.345.759,95</u></b>	<b><u>3.260.446,56</u></b>
<b><u>PASIVO</u></b>		
<b><u>PASIVO CORRIENTE</u></b>		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (NOTA 9)	39.070,00	56.422,45
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES (NOTA 10)	2.897,40	2.591,86
OTROS PASIVOS CORRIENTES (NOTA 11)	2.031.370,24	1.206.000,00
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b><u>2.073.337,64</u></b>	<b><u>1.265.014,31</u></b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b><u>2.073.337,64</u></b>	<b><u>1.265.014,31</u></b>
<b><u>PATRIMONIO</u></b>		
CAPITAL SOCIAL (NOTA 12)	81.045,76	81.045,76
APORTE FUTURA CAPITALIZACION (NOTA 13)	0,00	782.980,81
RESERVA LEGAL (NOTA 14)	14.577,90	14.577,90
OTRAS RESERVAS (NOTA 14)	346.798,50	346.798,50
RESULTADOS ACUMULADOS (NOTA 15)	221.168,59	164.953,25
RESULTADO ACUMULADOS NIIF (NOTA 16)	548.560,69	548.560,69
RESULTADO DEL EJERCICIO (NOTA 17)	59.970,87	56.215,34
<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>	<b><u>3.345.759,95</u></b>	<b><u>3.260.446,56</u></b>

**EXICAR S.A**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
 Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014  
 (Expresado en Dólares Americanos)

INGRESOS	18	2015	2014
CANON DE ARRIENDO		360.310,00	342.284,50
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>360.310,00</b>	<b>342.284,50</b>
<u>GASTOS OPERACIONALES</u>	19		
SERVICIOS BASICOS		5.587,52	7.381,46
SERVICIOS PRESTADOS		12.130,67	4.718,31
SEGUROS CONSUMIDOS		3.941,21	3.324,20
HONORARIOS		155.217,36	155.217,36
GASTOS FINANCIEROS		79,59	77,05
SUMINISTROS DE OFICINA		34,00	35,00
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES		10.794,18	9.910,18
DEPRECIACION DE EDIFICIOS		86.800,43	86.800,43
PERDIDAS ORDINARIAS		56,06	0,00
VARIOS		43,16	34,70
<b>TOTAL EGRESOS</b>		<b>274.684,18</b>	<b>267.498,69</b>
<b>UTILIDA/PERDIDA DEL EJERCICIO</b>		<b>85.625,82</b>	<b>74.785,81</b>
OTROS INGRESOS		0,00	0,00
<b>UTILIDAD GRAVABLE</b>	20	<b>85.625,82</b>	<b>74.785,81</b>
GASTOS NO DEDUCIBLES		16.993,96	0,00
ANTICIPO DETERMINADO DEL EJERCICIO		14.925,27	0,00
(15%) PARTICIPACION DE TRABAJADORES		0,00	0,00
(25%) AÑO 2015 LR		25.654,95	18.570,47
<b>UTILIDAD LIQUIDA DEL EJERCICIO</b>		<b>59.970,87</b>	<b>56.215,34</b>

**EXICAR S.A**  
 Estado de Evolución en el Patrimonio de los Accionistas  
 (expresado en dólares americanos)

	CAPITAL SOCIAL	APORTE PARA FUTURA CAPITALIZACION	RESERVA LEGAL	OTRAS RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS ACUMULADOS NIIF	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
<b>2014 NIIF</b>								
Saldo al 31 de Dic. del 2013	81.045,76	782.980,81	14.577,90	346.798,50	100.189,20	548.860,69	83.031,09	1.957.483,95
Movimiento en Cuentas Patrimoniales					64.764,05		-83.031,09	-18.267,04
Utilidad Neta del Ejercicio actual							56.215,34	56.215,34
Saldo al 31 de Dic. del 2014	81.045,76	782.980,81	14.577,90	346.798,50	164.953,25	548.860,69	56.215,34	1.995.437,25
<b>2015 NIIF</b>								
Movimiento en Cuentas Patrimoniales		-782.980,81			56.215,34		-56.215,34	-782.980,81
Utilidad Neta del Ejercicio actual							59.970,87	59.970,87
Saldo al 31 de Dic. del 2015	81.045,76	0	14.577,90	346.798,50	221.168,59	548.860,69	59.970,87	1.272.422,31



**EXICAR S.A**

**Estado de Flujo de Efectivo**

por el año terminado al 31 de Diciembre de 2015 Y 2014

(expresado en dólares)

**FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION:**

	2015	2014
Resultado Neto del Ejercicio	U. S. \$ 59.970,87	56.215,34
Depreciaciones	86.800,43	86.800,43

**CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:**

- Aumento y/o disminución en Activos Financieros	-158.809,11	-97.195,00
- Aumento y/o disminución en Activos por Impuesto Corriente	-9.799,87	2.672,23
- Aumento y/o disminución en Serv. Y Pagos Anticipados	9,56	-664,81
- Aumento y/o disminución en Cuentas y Documentos por Pagar	-17.352,45	6.716,38
- Aumento y/o disminución en Otras Obligaciones Corrientes	305,54	3,77
- Aumento y/o disminución en Otros Pasivos Corrientes	825.370,24	-41.777,62

**EFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE OPERACION:**

	786.495,21	12.770,72
--	------------	-----------

**EFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN**

- Aumento por adquisición de P.P.E	0,00	0,00
------------------------------------	------	------

**EFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:**

	0,00	0,00
--	------	------

**FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

- Aumento(Disminución) en Cuentas Patrimoniales	-782.980,81	-18.267,04
- Aumento y/o disminución en Otros Pasivos No Corrientes	0,00	0,00

**EFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE FINANC.**

	-782.980,81	-18.267,04
--	-------------	------------

**Aumento (Disminución) Neto del Efectivo**

3.514,40    -5.496,32

**SALDO AL INICIO DEL AÑO**

0,00    5.496,32

**SALDO AL FIN DEL AÑO**

3.514,40    0,00

Dirección: General GómeZ 1828 y José Masente  
Teléfonos: 042364649-042375663-0994453663-0983067258

**EXICAR S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2013.**  
(Expresado en dólares de E.U.A.)

**1. – OPERACIONES.**

La Compañía EXICAR S.A. Se constituyó en Guayaquil- Ecuador, el 15 de junio de 1990 e inscrita el 27 de julio del 1990 en el Registro Mercantil, siendo su objetivo principal el alquiler de bienes inmuebles.

**2.— RESUMEN DE LAS PRINCIPALES PRÁCTICAS CONTABLES**

**Preparación de los estados financieros -**

Hasta el año 2011, las compañías en el Ecuador estaban reguladas por los principales entes de control societario y fiscal, esto es la Superintendencia de Compañías del Ecuador y el Servicio de Rentas Internas entre otros, paralelamente normadas sus políticas y registros de transacciones contables como la Federación Nacional de Contadores del Ecuador, quienes divulgan a través de boletines u otro medio dichas normas. Cabe indicar que hasta el 31 de Diciembre del 2011 las empresas presentaban sus Estados Financieros bajo Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

A fin de que las Empresas en el Ecuador cumplan con adoptar estas Normas Internacionales de Información Financiera cuyo objeto es unificar un solo criterio a nivel internacional. La Superintendencia de Compañías del Ecuador divulga algunas resoluciones las cuales se describen a continuación:

- Resolución No. 06.Q.IC 1.004 del 21 de Agosto del 2006, R.O No. 348 del mismo año, dispone la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera en las empresas sujetas a control.
- Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de Noviembre del 2008 publicada en R.O 498 de Diciembre de ese año, establece un Cronograma de implementación en tres grupos donde sus años de transición serían 2009 primer grupo, 2010 segundo grupo y 2011 tercer grupo, este último para las pequeñas y medianas empresas (PYMES).
- Lo antes expuesto se corrobora en la resolución No. SC.JCI.CPAIFRS.G.11010 firmada el 11 de Octubre del 2011 en cual se expide el reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera tanto completa como para pequeñas y medianas empresas entidades (NIIF para PYMES), empresas sujetas al control de la Superintendencia de Compañías.

Por lo antes mencionado, todas las entidades enmarcadas en las NIIF para PYMES debían el 30 de Noviembre del 2011, haber presentado el Plan de Implementación o de trabajo y la Conciliación Patrimonial a la Superintendencia de Compañías.

En la Conciliación Patrimonial, deben aparecer todos aquellos ajustes o reclasificaciones para aquellos activos y pasivos que no califican y que se dan de baja, reclasificaciones si es el caso, y cualquier política contable que implique cambios en la forma de registro y reconocimiento contable con efecto anterior y posterior y poder medir comparativamente los estados financieros.

### Periodo de Transición

Para las pequeñas y medianas empresas, el periodo de transición comenzaba desde el 1 de Enero del 2011 hasta el 31 de Diciembre del 2011, en cuyo lapso los ajustes o reclasificaciones se realizaban extracontablemente. Hasta el 31 de Diciembre del 2011, las empresas pymes presentaban sus estados financieros bajo NEC. A partir del año 2014, los registros contables de todo este periodo se realizan con la nueva normativa NIIF PYMES, considerando que los asientos extracontables en la etapa de transición se incorporaban el 1 de Enero del 2014, es decir, este periodo arrancaba con cifras NIIF PYMES definitivas, agregadas a las transacciones del 2014 bajo NIIF Pymes, al 31 de Diciembre del 2015 la empresa deberá presentar sus estados financieros con NIIF PYMES, los mismos que deben ser presentados en el mes de Abril del 2015, conforme al calendario de presentación.

A continuación mencionamos las principales políticas y/o principios contables más importantes que se han utilizado de acuerdo a la normativa NIIF PYMES, considerando que de igual manera se encuentran inmersos dentro de cada una de las secciones (35 en total) dependiendo de los eventos que haya la empresa contraído en sus transacciones comerciales durante el periodo de inicio con las NIIF PYMES.

#### Efectivo y equivalente de efectivo –

Comprende el Efectivo en Caja y los saldos que se mantienen en las cuentas corrientes en Instituciones Bancarias y cualquier otro documento o certificado de depósito temporal. Estos valores se miden al costo de la transacción inicial y se reconocerán por su periodo de vencimiento no mayor a 3 meses desde su fecha de adquisición.

Por concepto de efectivo se mostrara dentro de los estados financieros en una cuenta específica que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente.

#### Activos y Pasivos Financieros –

Comprende instrumentos financieros y categorías de no derivados consistentes por cuentas por cobrar y cuentas por pagar. Estos activos son registrados inicialmente a su valor razonable. La baja de un activo financiero es reconocida cuando el derecho contractual de la Compañía sobre los flujos de efectivo del activo financiero expira o cuando la Compañía transfiere el activo financiero a otra parte sin retener el control o sustancialmente los riesgos y beneficios de ese activo. En el caso de los pasivos financieros, la baja es reconocida cuando la obligación específica expira o es cancelada. Un detalle de activos y pasivos financieros es el siguiente:

- ❖ **Cuentas por Cobrar.-** Son registradas al costo, esto al momento de la negociación de la venta del producto servicio y cuando es efectuada la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de los productos. **Nota 4.**
- ❖ **Cuentas por Pagar.-** Son registradas al costo, esto al momento de la negociación de la compra de materiales (bienes) y de la recepción de servicios (prestación de servicios profesionales), que son utilizados para el proceso productivo. **Nota 9.**

**Activos por Impuesto Corriente.-**

Representa principalmente Crédito Tributario por Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta y anticipos de impuesto a la renta. De acuerdo a las leyes tributarias son susceptibles de reclamo o compensación directa con el impuesto a la renta del año mientras que el anticipo de impuesto a la renta, puede ser compensado contra el impuesto a la renta o solicitar su cobro como pago indebido en los ejercicios económicos donde registre pérdidas del ejercicio, cuyo plazo no podrá exceder de 3 años.

**Servicio y otros pagos anticipados.-**

Corresponden principalmente a Seguros anticipados Y Depósitos en Garantía necesarias para salvaguardar los bienes de la Compañía, para la adquisición de bienes y servicios.

**Propiedades, planta y equipos.-**

EXICAR S.A. reconoce como activo de propiedad planta y equipos, siempre que sea probable que estos generen beneficios económicos futuros; paralelamente que el costo de dichos activos puedan medirse con fiabilidad.

La empresa revelara:

- Cada una de las clasificaciones del PPE que la gerencia considere apropiada.
- Base de medición utilizada, vida útil de cada segmento de PPE.
- Importe en Libros de costo y su depreciación acumulada al principio y final del periodo contable que se informa.
- Un reporte de conciliación que se demuestre el saldo inicial, las adiciones por compras, disposiciones por retiros y otros cambios.

En lo que respecta a la depreciación:

- Reconocerá el desgaste en el Estado de Resultado del periodo contable.
- Informar que se deprecia el bien desde la fecha que ingresa a operar.
- El método de depreciación a usar; método lineal, unidades de producción, decreciente o de años dígitos, el que aplique dependiendo del tipo de activo a usarse.

	Porcentajes
Edificios	5%

**Reconocimiento de ingresos.-**

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso normal de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios pueden ser valorados con fiabilidad.

El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

#### Reconocimiento de costos y gastos.-

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos en el momento que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

#### Impuesto a la Renta año 2015.-

La empresa cancela sobre la utilidad generada del ejercicio después del cálculo de la participación a trabajadores, un importe correspondiente al 25% por impuesto a la renta asumida por la Compañía.

#### Reserva Legal.-

La compañía destina el 10% de sus utilidades después del 15% de participación empleados y 22% de impuesto a la renta, el equivalente del 10 % para la reserva legal y el 5% para la reserva facultativa, procedimiento contable que lo realiza en el primer cuatrimestre del siguiente año. En caso de algún saldo o remanente de las utilidades, por disposición de la Junta de Accionistas, estas se reparten a sus socios.

### 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre de 2015, el saldo asciende a \$ 3.514,40 comprendido por:

AÑOS	<u>2.015</u>	<u>2.014</u>
<b>Bancos</b>		
Banco Pichincha	3.514,40	0,00
<b>Total</b>	<b>3.514,40</b>	<b>0,00</b>

Los importes de Caja y Bancos son de libre disposición y no tienen restricción alguna.

### 4. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2015, estos rubros comprenden los valores a favor de la empresa por concepto de ventas a clientes con facturas.

Años	<u>2.015</u>	<u>2.014</u>
Clientes	438.364,38	279.555,27
Anticipos a Proveedores	106,29	106,29
Cuentas por Cobrar Relacionadas	6.000,00	6.000,00
<b>Total</b>	<b>444.470,67</b>	<b>285.661,56</b>

Las Cuentas por Cobrar al 31 de Diciembre del 2015 no presentan deterioro alguno, pues la Administración considera que no existen riesgos de incobrabilidad en la cartera, la que se consideran sana.

## 5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El valor al 31 de Diciembre del 2015 es el siguiente:

<b>Años</b>	<b><u>2.015</u></b>	<b><u>2.014</u></b>
Retenciones en la Fuente	3.169,85	36.377,45
Crédito Tributario IVA	19.613,46	12.983,44
Crédito Tributario Años Anteriores	36.377,45	0,00
<b>Total</b>	<b>59.160,76</b>	<b>49.360,89</b>

Se registrará los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara.

## 6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

El valor al 31 de Diciembre del 2015 es el siguiente:

<b>Años</b>	<b><u>2.015</u></b>	<b><u>2.014</u></b>
Seguro Edificios	655,25	664,81
<b>Total</b>	<b>655,25</b>	<b>664,81</b>

## 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

### **EXICAR S.A**

Al 31 de Dic 2015 - 2014, la Prop. Planta y Equipos estaban compuestos de la siguiente manera:

(Expresado en dólares)

<b>CONCEPTOS</b>	<b><u>31-dic-14</u></b>	<b><u>ADICIONES</u></b>	<b><u>31-dic-15</u></b>
<b>DEPRECIABLES</b>			
Terrenos	15.001,19	0,00	15.001,19
Edificios	3.255.693,48	0,00	3.255.693,48
<b>PPE AL COSTO</b>	<b>3.270.694,67</b>	<b>0,00</b>	<b>3.270.694,67</b>
(-) Depreciación Acumulada	-347.219,72	-86.800,43	-434.020,15
<b>TOTAL</b>	<b>2.923.474,95</b>	<b>-86.800,43</b>	<b>2.836.674,52</b>

En este periodo las adquisiciones de PPE ascendieron a \$ 3, 270,694.67; en las Adiciones tenemos las PPE de -86.800,43 una Depreciación Acumulada de - 434,020.15.

### 8.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

El valor al 31 de Diciembre del 2015 es el siguiente:

<b>Años</b>	<b>2.015</b>	<b>2.014</b>
Depósitos en Garantía	1.284,35	1.284,35
<b>Total</b>	<b>1.284,35</b>	<b>1.284,35</b>

### 9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Esta cuenta está compuesta al 31 de Diciembre del 2015 por:

<b>Años</b>	<b>2.015</b>	<b>2.014</b>
Proveedores	39.070,00	31.653,09
Relacionados	0,00	23.000,00
Sobregiros Bancarios	0,00	1.769,36
<b>Total</b>	<b>39.070,00</b>	<b>56.422,45</b>

Al 31 de Diciembre del 2015, en este rubro se presentan el valor de las obligaciones a cargo de la Compañía por concepto de adquisición de bienes y servicios en desarrollo de las operaciones relacionadas con el objeto social.

### 10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

<b>Años</b>	<b>2.015</b>	<b>2.014</b>
Impuesto por Pagar	0,00	2.591,86
Retención Fuente IVA	2.754,56	0,00
Impuesto a la Renta por Pagar	142,84	0,00
<b>Total</b>	<b>2.897,40</b>	<b>2.591,86</b>

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc.

### 11. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2015 se detalla lo siguiente:

<b>Años</b>	<b>2.015</b>	<b>2.014</b>
Avignon Finacial Group	1.200.000,00	1.200.000,00
Almacenes Boyacá	19.389,43	0,00
CIFE Cia Ltda.	21.000,00	0,00
Predial Capitán Nájera S.A	2.000,00	0,00
Faysalo	782.980,81	0,00
Depósitos en Garantía	6.000,00	6.000,00
<b>Total</b>	<b>2.031.370,24</b>	<b>1.206.000,00</b>

**12. CAPITAL SOCIAL**

Está representado por 2.206.144 acciones a un valor nominal unitario US \$ 0.04 de Capital Social, al 31 de Diciembre del 2015 es de US\$ 81.045,76.

**13. APOORTE PARA FUTURA CAPITALIZACION**

	US \$	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Aporte Fut Capitalización		0,00	782,980.81
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>782,980.81</b>

**14. RESERVA LEGAL**

Años	US \$	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Reserva Legal		14,577.90	14,577.90
Otras Reservas		346.798,50	346.798,50
<b>TOTAL</b>		<b>361.376,40</b>	<b>361.376,40</b>

**15. RESULTADOS ACUMULADOS**

	US \$	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Resultados Acumulados		221.168,59	164.953,25
<b>TOTAL</b>		<b>221.168,59</b>	<b>164.953,25</b>

**16. RESULTADOS ACUMULADOS NIIF**

	US \$	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Resultados Acumulados Niif		548.560,69	548.560,69
<b>TOTAL</b>		<b>548.560,69</b>	<b>548.560,69</b>

**17. RESULTADO DEL EJERCICIO**

	US \$	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Utilidad Neta del Ejercicio		59.970,87	56.215,34
<b>TOTAL</b>		<b>56.970,87</b>	<b>56.215,34</b>

**18. INGRESOS NETOS**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
CANON DE ARRIENDO	360,310.00	342,284.50
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>360,310.00</b>	<b>342,284.50</b>

Incluye tanto a los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias. Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad, y corresponden a una variada gama de denominaciones, tales como ventas, honorarios, intereses, dividendos, alquileres y regalías. Son ganancias otras partidas que, cumpliendo la definición de ingresos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias llevadas a cabo por la entidad. Las ganancias suponen incrementos en los beneficios económicos y, como tales, no son diferentes en su naturaleza de los ingresos de actividades ordinarias. Los ingresos se registrarán en el periodo en el cual se devengan.

**19. GASTOS OPERACIONALES**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
SERVICIOS BASICOS	5.587,52	7.381,46
SERVICIOS PRESTADOS	12.130,67	4.718,31
SEGUROS CONSUMIDOS	3.941,21	3.324,20
HONORARIOS	155.217,36	155.217,36
GASTOS FINANCIEROS	79,59	77,05
SUMINISTROS DE OFICINA	34,00	35,00
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	10.794,18	9.910,18
DEPRECIACION DE EDIFICIOS	86.800,43	86.800,43
PERDIDAS ORDINARIAS	56,06	0,00
VARIOS	43,16	34,70
<b>TOTAL EGRESOS</b>	<b>274.684,18</b>	<b>267.498,69</b>

**20.- CONCILIACION TRIBUTARIA.-**

UTILIDAD GRAVABLE	86.625,82	74.785,81
(15%) PARTICIPACION DE TRABAJADORES	0,00	0,00
(25%) AÑO 2015 LR	25.654,95	18.570,47
UTILIDAD LIQUIDA DEL EJERCICIO	59.970,87	56.215,34

**CONTINGENCIAS**

Al cierre del 2015-2014, la empresa no registra ningún tipo de contingencias sobre activos o pasivos que pudieran revelarse en estas notas a los estados financieros, considerando que no existen riesgos en Cuentas por Cobrar o Pagar, Eventos Legales, Tributarios etc.

**SITUACION FISCAL**

A la fecha de emisión de los Estados Financieros y presentación del Informe de Auditoría Externa (ABRIL 2016), la Compañía ha cumplido con la presentación formal de la Obligaciones Tributarias ante el Servicio de Rentas Internas.

**INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO**

La opinión de los Auditores Externos de los Impuestos Fiscales, está en el informe de Cumplimiento Tributario, que se emite de forma independiente a éste informe.

**EVENTOS SUBSECUENTES.**

Entre el 31 de Diciembre del 2015 y la fecha del informe de los Auditores Independientes (Abril del 2016), no se observó la existencia de algún hecho que pudiera cambiar sustancialmente la estructura de los estados financieros.

\*\*\*\*\*