

INVERDORAL S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2015

En dólares Estadounidenses

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

		31 De Diciembre	
		2014	2015
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Caja Bancos	(Nota 1)	\$ 56,05	\$ 0,00
Cuentas por cobrar a clientes	(Nota 2)	\$ 1.320,00	\$ 60,00
Cuentas por cobrar a empleados	(Nota 2)	\$ 214,22	\$ 0,00
Otras cuentas por cobrar	(Nota 3)	\$ 373,72	\$ 1.626,06
		<u>\$ 1.963,99</u>	<u>\$ 1.686,06</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedades, Muebles y equipos, neto		\$ 2.539,48	\$ 375,51
Propiedades de Inversión	(Nota 5)	\$ 616.527,87	\$ 616.527,87
Cuentas por cobrar Relacionadas	(Nota 5)	\$ 19.248,90	\$ 7.490,78
		<u>\$ 638.316,25</u>	<u>\$ 624.394,16</u>
TOTAL ACTIVOS		\$ 640.280,24	\$ 626.080,22
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES			
Proveedores		\$ 3.501,48	\$ 1.811,00
Impuesto por pagar		\$ 1.645,72	\$ 0,00
Obligaciones con el IESS		\$ 1.883,18	\$ 1.315,58
Beneficio Sociales		\$ 3.842,38	\$ 1.430,00
Obligaciones financieras		\$ 4.311,84	
		<u>\$ 15.184,60</u>	<u>\$ 4.556,58</u>
PASIVOS NO CORRIENTES			
Cuentas por Pagar Relacionadas	(Nota 6)	\$ 29.470,80	\$ 34.378,27
Obligaciones por pagar		\$ 5.539,27	\$ 4.124,85
Depósitos en Garantía		<u>\$ 35.010,07</u>	<u>\$ 38.503,12</u>
TOTAL PASIVOS		\$ 50.194,67	\$ 43.059,70
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Capital Social Suscrito y Pagado		\$ 000,00	\$ 000,00
Reserva Legal		\$ 3.783,41	\$ 3.783,41
Ajustes Primera Adopción de NIIF		\$ 579.015,03	\$ 579.015,03
Utilidades Acumuladas		\$ 17.429,27	\$ 6.487,13
Utilidad o <Pérdida> del periodo		<u>-\$ 10.942,14</u>	<u>-\$ 7.065,05</u>
TOTAL PATRIMONIO		\$ 590.085,57	\$ 583.020,52
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		\$ 640.280,24	\$ 626.080,22


Sr. Felix Abad Triviño
Gerente General


CBA Guadalupe Terreros León
Contadora

INVERDORAL S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2015

En dólares Estadounidenses

Resumen de las principales políticas de Contabilidad

La Contabilidad se lleva de acuerdo con las dispersiones de la ley de Régimen Tributario Interno y a su reglamento y es preparada tal como lo requiere la Norma Internacional de Contabilidad (NIC 1) diseñadas en función a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) vigente al 31 de diciembre del 2015 y aplicada de manera uniforme a los periodos que presentan en estos estados financieros.

Los Estados Financieros preparados al 31 d diciembre del 2014, se constituyen de acuerdo con las Normas Internaciones de Información Financiera (NIIF) emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Los presentes estados financieros comprenden: Estados de Situación Financiera, Estados de Resultado Integral Estado de Cambio de Patrimonio Estados de Flujo de Efectivo por los años terminados al 31 de diciembre del 2015.

Impuesto a la Renta

La provisión para impuesto a la renta ha sido calculada aplicando la tasa del 22% de acuerdo con disposiciones legales vigentes. Dicha provisión se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del periodo en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

- 1) Se reduce la tasa de impuesto a la renta, de forma progresiva, esto es: en el año 2011 el 24%, el año 2012 el 23% y del año 2013 en adelante el 22%. Adicionalmente, los contribuyentes administradores u operadores de una Zona Especial de Desarrollo Económico (ZEDE) tendrán una rebaja adicional de 5 puntos en la tasa del impuesto a la renta.
- 2) Se establecen como deducibles adicionales en el cálculo del impuesto a la renta ciertos conceptos de gastos, relacionados con los relacionados por empresas medianas en capacitación técnica dirigida: a) Investigación, desarrollo e investigación tecnológica, b) Las Depreciaciones y amortizaciones por las adquisiciones de maquinaria y equipos y tecnologías, c) Incremento neto de empleo por un periodo de cinco años, cuando se cumplan ciertas condiciones, d) exoneración del pago del impuesto a la renta durante cinco años para las nuevas sociedades que se Constituyan, cuyas inversiones nuevas y productivas se realicen fuera de las jurisdicciones urbanas de los cantones Quito o Guayaquil y dentro de ciertos sectores económicos,

INVERDORAL S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2015

En dólares Estadounidenses

e) Diferimiento del pago del impuesto a la renta y de su anticipo hasta por cinco años, para las sociedades que transfieran por lo menos el 5% de su capital accionario a favor de al menos el 20% de sus trabajadores, f) los gastos incrementales por generación de nuevo empleo o mejora de la masa salarial y g) Exoneración de la retención en la fuente del impuesto a la renta en los pagos por intereses de créditos externos y líneas de crédito registradas, con tasas de interés establecidas por el Banco Central del Ecuador y otorgadas por instituciones financieras del exterior, que no se encuentren domiciliadas en paraísos fiscales.

A continuación se describen las políticas y prácticas contables más importantes seguidas por la compañía:

Activo Fijo

Están expresados al costo de adquisición, las erogaciones por mantenimiento y reparación se cargarán al incurrirse, mientras que la mejoras de importancia se capitalizan. El costo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil de los activos relacionados.

Las tasas de depreciación anual de los activos fijos son los siguientes:

<u>Activo</u>	<u>Tasas</u>
Edificios	5%
Muebles y Enseres	10%
Vehículos	20%
Equipos de Computación	33%
Propiedades de Inversión	0%

Reconocimiento de los Ingresos

Hemos conciliado la cuenta caja y banco aplicando la NIC 7 y párrafo 7 que corresponde a la conciliación de su importe de sus estados de flujo de efectivo al 31 diciembre del 2015 que es:

1. Caja Bancos

Conformado por:

INVERDORAL S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2015

En dólares Estadounidenses

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Caja Bancos (Nota 1)	<u>56.05</u>	<u>0.00</u>
	<u>56.05</u>	<u>0.00</u>

2. Cuentas por Cobrar

Conformado por:

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Cientes (Nota 2)	1.320.00	60.00
Cuentas por cobrar empleados	<u>214.22</u>	<u>0.00</u>
	1.534.22	60.00

La Compañía al 31 de diciembre del 2014, no se ha registrado provisión alguna para cuentas incobrables, por considerar que la cartera es totalmente recuperable.

3. Pagos Anticipados

Conformado por:

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
IVA Pagado en compras	55.95	0.00
Retenciones IR	<u>317.72</u>	<u>1.626.06</u>
(Nota 3)	373.72	1.626.06

INVERDORAL S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2015

En dólares Estadounidenses

1. Activos Fijos

Conformado por:

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Propiedades, Planta y equipo (Neto)	2.539.48	375.51
Cuentas por cobrar Relacionadas (Nota 4)	<u>19.248.90</u>	<u>7.490.78</u>
	21.788.38	7.866.29

PROPIEDADES DE INVERSION

Terrenos	58.291.46	58.291.46
Bodegas-Oficinas-Locales	252.609.44	252.609.44
Edificios	<u>305.626.97</u>	<u>305.626.97</u>
(Nota 5)	616,527.87	616.527.87

:

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
1. Obligaciones por Pagar		

Banco Bolivariano S. A.

Préstamos por \$ 14.720 otorgado en 18/Dic/2011

Con tasa del 11.83 y vencimiento a 21/Dic/2015

<u>4.311.84</u>	<u>0.00</u>
11.265.70	0.00

INVERDORAL S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2015

En dólares Estadounidenses

2. Cuentas por Pagar

Conformado por:

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Proveedores Locales	<u>3.501.48</u>	<u>1.811.00</u>
Total	3.501.48	1.811.00

- a) Estos valores corresponden a préstamos entregados por las compañías relacionadas), los cuales no tienen fecha de vencimiento ni tasa de interés pactada.

3. Impuesto por pagar

Conformado por:

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Iva Cobrado en Ventas	1.607.35	0.00
Retenciones por pagar	<u>38.37</u>	<u>0.00</u>
	1.645.72	0.00

8. Pasivos acumulados por pagar

Conformado por:

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Obligaciones con el less	1.883.18	1.315.58
Beneficios Sociales	<u>3.842.38</u>	<u>1.430.00</u>
	5.725.56	2.745.58

9. Otras cuentas por pagar

Conformado por:

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Anticipos de clientes	5.539.27	4.124.85
Compañías relacionadas (Nota 6)	<u>29.470.80</u>	<u>34.378.27</u>
	35.010.07	38.503.12

INVERDORAL S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2015

En dólares Estadounidenses

10. Impuesto a la Renta

La conciliación del impuesto a la renta aplicándole la tasa impositiva legal del 22% respectivamente, y la determinación del importe afectado a operaciones, está constituida como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Utilidad o Perdida del Ejercicio	(10,942.14)	(7,065.05)
	(10,942.14)	(7,065.05)
15% participación empleados	0.00	0.00
Partidas conciliatorias		
Menos ingresos exentos:		
100% Dividendos recibidos Exentos		
Más:		
Gastos no deducibles:	8,965.10	453.92
Base Imponible	(10,942.14)	(6,611.13)
Impuesto a la Renta	-	-

La compañía si ha sido revisada por parte de las autoridades fiscales (Superintendencia de Compañías.

1. Capital Social

Al 31 de diciembre del 2015, el capital social de la compañía está constituido por 20,000 acciones ordinarias y nominativas e indivisibles a un valor de US\$0.04 cada una.

2. Reserva Legal

La ley de compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad liquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que esta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía.

Al 31 de diciembre del 2015, la compañía obtuvo perdidas US\$ -7,065.05, respectivamente. Por lo que no procede este procedimiento.

INVERDORAL S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2015

En dólares Estadounidenses

3. Reserva de Capital

En el año 2000, los saldos de las cuentas Reserva por Revalorización del Patrimonio y Re expresión Monetaria, luego de aplicar el proceso de dolarización han sido transferidos a esta cuenta.

4. Resultados Acumulados

El Saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos, aumento d capital y ciertos pagos tales como re liquidación de impuestos, etc.

5. Valuación de Activos

Este resultado integral es el resultado de la aplicación de las NIIF para pyme por primera vez.

6. Transacciones con compañías relacionadas

Al 31 de diciembre del 2015-2014, la compañía tenía los siguientes saldos con las partes relacionadas:

	<u>2014</u>	<u>2014</u>
<u>Cuentas por Cobrar</u>		
Butrus S.A.	3.644.14	2.143.27
Inbafesa S.A.	11.080.04	1.055.45
Pedro Isaías A.	<u>4.524.72</u>	<u>4.292.06</u>
(Nota 2)	<u>19.248.90</u>	7.490.78
<u>Cuentas por Pagar</u>		
<u>Relacionadas</u>		
Relit S.A.	3.059.58	4.002.41
Inversiones San Pedro S.A.	10.352.05	8.556.57
Pedro Isaías B.	1.126.64	3.839.64
Pedrisa S.A.	<u>14.932.53</u>	<u>17.979.65</u>
	29.470.80	34,378.27

Las Principales transacciones que se realizaron con las partes relacionadas son:


Guadalupe Terreros L.
Contador
Reg. 3059