3. INFORMACIÓN SOBRE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 el efectivo y equivalente de efectivos consiste en saldo bancario que mantiene la Compañía en el banco del Pacífico.

3.2. ACTIVOS FINANCIEROS

El detalle de las cuentas por cobrar comerciales y otras y su clasificación como instrumentos financieros y activos no financieros se muestra a continuación:

	2015	2014
	US$	US$
Cuentas por cobrar comerciales		
Clientes (1)	113.496	85.128
Menos provisión por deterioro de cuentas comerciales	(37)	(37)
Cuentas por cobrar comerciales, netas	**113.459**	**85.091**
Otras cuentas por cobrar relacionadas (2)	865.000	
Total cuentas por cobrar comerciales y otras	**978.459**	**85.091**

(1) Corresponde a cuentas por cobrar por arriendo de inmuebles a partes relacionadas de acuerdo al siguiente detalle:

Clientes Relacionados	2015	2014
	US$	US$
Hormigonera Equinoccial	76.816	65.008
Abax Industrias y Flores	32.520	15.960
Camaronera San Francisco San Franceluz	4.160	4.160
Cuentas por cobrar comerciales clientes relacionados	**113.496**	**85.128**

(2) El detalle de esta cuenta es el siguiente:

Otras cuentas por cobrar relacionadas corrientes	2015
	US$
Rosa Prima (2.1)	750.000
Texpac (2.2)	115.000
Total Otras Cuentas por cobrar relacionados corrientes	**865.000**

Cuentas por cobrar relacionadas no corrientes	2015
	US$

Rosa Prima (2.1)	250.000
Total Otras Cuentas por cobrar relacionados corrientes	**250.000**

2.1 Cuenta por cobrar originada en la venta del inmueble ubicado en el barrio Granobles, parroquia Tupigachi, Cantón Pedro Moncayo, Provincia de Pichincha, clave catastral 170454552112005000, por un precio de USD $ 1.000.000 de acuerdo al siguiente cronograma de pagos:

Cuota	Fecha	Valor
		US$
1	31 de diciembre de 2015	250.000
2	30 de junio de 2016	250.000
3	31 de diciembre de 2016	250.000
4	30 de junio de 2017	250.000
	Total	**1.000.000**

Deterioro de cuentas por cobrar
Las cuentas por cobrar comerciales han sido revisadas por indicadores de deterioro. Las cuentas por cobrar no se encontraron deterioradas y una provisión por cuentas de difícil cobro, no fue necesario ser constituida.

2.2 Préstamo otorgado a la empresa Texpac, el cual no genera intereses.

Inventario de Productos en Proceso	
Inventario de Productos terminados y mercadería en Almacen	**0**

3.3 PAGOS ANTICIPADOS, IMPUESTOS Y OTROS

A continuación se presenta el detalle de pagos anticipados, impuestos y otras cuentas por cobrar

	2015	2014
	US$	US$
Crédito tributario de IVA	2.520	3.216
Anticipo de Impuesto a la Renta		1.177
Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta	37.920	69.600
Total pagos anticipados e impuestos	**40.440**	**73.993**

3.4 PROPIEDAD, MUEBLES Y EQUIPOS

El detalle de propiedad, muebles y equipo y sus movimientos anuales se aprecia en los siguientes resúmenes

	2015	2014
	US$	US$
Costo		
Terrenos	1.489.592	1.829.592

Edificios	230.526	230.526
Maquinaria	11.690	11.690
Total Costo	**1.731.808**	**2.071.808**
Depreciación Acumulada		
Total Depreciación Acumulada	**(155.925)**	**(143.230)**
Valor en libros	**1.575.883**	**1.928.578**

El movimiento en los años 2015 y 2014 se muestra en el siguiente cuadro:

	Costo 2015 US$	Depreciación Acumulada 2015 US$	Costo 2014 US$	Depreciación Acumulada 2014 US$
Saldo al 1 de enero	2.071.808	(143.230)	2.069.922	(96.657)
Más Adiciones		(12.695)	1.886	(46.573)
Más/menos Bajas y Ventas netas (1)	(340.000)			
Saldo al 31 de Diciembre	**1.731.808**	**(155.925)**	**2.071.808**	**(143.230)**

(1) El detalle de esta Venta se encuentra en Nota 3.2 Activos Financieros numeral 2.1

3.5 INVERSIONES EN SUBSIDIARIAS

Al 31 de diciembre el saldo de esta cuenta corresponde a la inversión en participaciones que mantiene la compañía en Camaronera San Francisco de acuerdo al siguiente detalle:

Inversión	Participaciones	Valor Nominal	Total Inversión US$
Camaronera San Francisco	2.000	1	2.000

3.6 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El detalle se muestra a continuación:

	2015 US$	2014 US$
Proveedores nacionales	30.581	32.646
Total acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	**30.581**	**32.646**

3.7 PASIVOS ACUMULADOS Y OTROS PASIVOS CORRIENTES

El detalle se muestra a continuación

	2015 US$	2014 US$
Sueldos por pagar		3.955
Pasivos acumulados por beneficios laborales corto plazo	304	74.642
IESS por Pagar	436	436
Impuestos por Pagar	94.383	55.371

Total pasivos acumulados y otros pasivos corrientes	**95.122**	**134.403**

3.8 IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO

Situación Tributaria
En los años 2015 y 2014 la compañía aplica la tarifa del 22% de las utilidades gravables obtenidas de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno.

Cambios en el Régimen legal tributario
Con fecha 18 de diciembre de 2015 se promulgó la Ley Orgánica de Incentivos para Asociaciones Público-Privadas y la Inversión Extranjera, esta Ley tiene por objeto establecer incentivos para la ejecución de proyectos bajo la modalidad de asociación público-privada y los lineamientos e institucionalidad para su aplicación: además incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

- Remisión de Intereses, Multas y Recargos de las Obligaciones Patronales en Mora con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social

- Establece que se consideran ingresos exentos los rendimientos y beneficios obtenidos por personas naturales y sociedades, residentes o no en el país, por depósitos a plazo fijo en instituciones financieras nacionale, e incluso los rendimientos y beneficios distribuidos por fideicomisos mercantiles de inversión, fondos de inversión y fondos complementarios.

- Exoneración del impuesto a la renta en el desarrollo de proyectos públicos en asociación público-privada.

Impuesto a la renta corriente

Conciliación Tributaria Contable de Impuesto a la Renta Corriente.- Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

	2015	2014
	US$	US$
Resultado del Ejercicio	1.033.166	537.143
Más/(menos) Partidas conciliatorias para llegar a la base imponible	(627.000)	(309.505)
Base imponible para el cálculo del impuesto a la renta	**406.166**	**227.638**
Gasto de impuesto a la renta corriente	89.357	**50.080**
Tarifa de impuesto a la renta sobre la base imponible	22,0%	22,0%

Movimiento de provisión de impuesto a la Renta: Los movimientos para provisión de impuesto a la renta son como sigue:

	2015	2014
	US$	US$
Saldo al Inicio del año	50.080	25.418
Provisión del año	89.357	50.080
Pagos efectuados	(50.080)	(25.418)

Saldo Final	89.357	50.080

3.9 SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

	2015	2014
	US$	US$
Cuentas y préstamos por pagar con relacionadas		
Otras Cuentas Por Pagar Corto Plazo	547	547
Prestamos socios Largo plazo (1)	58.284	58.284
Total cuentas y préstamos por pagar con relacionadas	**58.831**	**58.831**

(1) Préstamo otorgado por el Ing. Augusto Luzuriaga, el cual no genera intereses.

Cuentas y préstamos por cobrar relacionadas

Cuentas Por cobrar Clientes Relacionados (2)	113.496	85.128
Otras Cuentas por Cobrar Corrientes (2)	865.000	
Otras Cuentas por Cobrar No Corrientes (2)	265.000	
Total cuentas y préstamos por cobrar con relacionadas	**1.243.496**	**85.128**

(2) El detalle de estos rubros se presenta en la Nota 3.2 Activos Financieros.

Ingresos		
Ingresos por actividades ordinarias con relacionadas (3)	**474.000**	**495.000**

(2) El detalle de este rubro se presenta en la Nota 3.11 Ingresos de Actividades Ordinarias.

3.10 ANTICIPO CLIENTES

Al 31 de diciembre corresponde a los arriendos pagados por anticipado, por parte de TEXPAC

3.10 PATRIMONIO

Los cambios en el patrimonio de la Compañía de los ejercicios 2015 y 2014 se ven en detalle, en el estado de cambios en el patrimonio de los socios.

Durante ambos años no han existido movimientos en "otros ingresos integrales".

Capital Social

	2.015	2.014
	US$	US$
Capital Social al 1 de enero	**2.000**	**2.000**
Aumento de capital		
Capital Social al 31 de diciembre	**2.000**	**2.000**

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre de 2015, comprende 500 acciones de un valor nominal de US$ 4 cada una.

Políticas de Gerenciamiento de Capital

Los objetivos de la gestión del capital son los siguientes:

a) Primordialmente, la compañía se impone la meta de generar un apropiado retorno sobre el capital invertido, generando el suficiente ingreso por los productos vendidos, en proporción con el nivel de riesgo asumido.
b)Adicionalmente el capital debe ser suficiente para asegurar que la Compañía continúe como un negocio en marcha, considerando esta estrategia desde el punto de vista financiero, asegurando mantener el capital suficiente de respaldo, como desde el punto de vista legal, al cuidar que eventuales pérdidas, en caso de haberlas, no superen la totalidad de las reservas y el 50% del capital.

3.11 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

	2015 US$	2014 US$
TEXTILES DEL PACIFICO CIA.LTDA.	360.000	360.000
ABAX INDUSTRIAS & FLORES CIA. LTDA.	18.000	36.000
HORMIGONERA EQUINOCCIAL	48.000	48.000
CAMARONERA SAN FRANCISCO	48.000	48.000
Total Ingresos por Actividades Ordinarias	**474.000**	**492.000**

Ing. Augusto Luzuriaga
Representante Legal

Ing. Cesar Campoverde
Contador General