

FARBEM S.A.

INDICE

Informe de los auditores independientes

Estado de situación financiera

Estado de resultados integrales

Estado de cambios en el patrimonio neto

Estado de flujos de efectivo

Principales políticas contables y notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

US\$	-	Dólares estadounidense
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad



Calle Alejandro Andrade Coello,
Edif. Unión y Progreso Mz.B – V.3
Teléfonos: 5127552
E-mail: info@tf-ec.com
agusto@tf-ec.com
Guayaquil - Ecuador

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de:
FARBEM S.A.

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de FARBEM S.A. que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y 2014 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por los años terminados en dichas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Responsabilidad de la administración de la Compañía sobre los estados financieros

2. La Administración de FARBEM S.A. es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basados en nuestras auditorías. Nuestras auditorías fueron efectuadas de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable de si los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluyen la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación del riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de que las políticas contables aplicadas son apropiadas y de que las estimaciones contables realizadas por la Administración son razonables, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido en nuestras auditorías proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.



Calle Alejandro Andrade Coello,
Cdl. Unión y Progreso Mz.B - V.3
Teléfonos: 5127552
E-mail: info@tfl-ec.com
agurto@tfl-ec.com
Guayaquil - Ecuador

Opinión

4. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de FARBEM S.A. al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

5. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2015, se emite por separado.


Tax Financial Leaders del Ecuador TFL S.A.
No. de Registro Superintendencia de
Compañías: SC-RNAE-2-796


C.P.A. Angel Agurto Vásquez
Socio
Registro No. 10.053

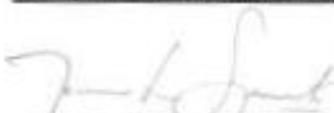
Guayaquil, 28 de Abril del 2016.

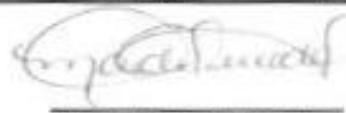
FARBEM S.A.

Estado de Situación Financiera

Expresados en dólares

Diciembre 31,	Notas	2015	2014
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	598.068	216.507
Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento	6	638.000	295.000
Clientes y otras cuentas por cobrar, neto	7	945.837	219.291
Cuentas por cobrar compañías relacionadas	15	425.605	424.046
Inventarios	8	1.694.966	491.422
Activos por impuestos corrientes	9	235	224.198
Otros activos corrientes		3.748	2.012
Total activos corrientes		4.306.459	1.872.476
Activos no corrientes:			
Propiedades, planta y equipos, neto	10	1.251.913	613.283
Activos por impuestos diferidos		769	769
Otros activos no corrientes	11	109.920	80.166
Total activos no corrientes		1.362.602	694.218
Total de activos		5.669.061	2.566.694
Pasivos y patrimonio neto			
Pasivos corrientes:			
Obligaciones con instituciones financieras, porción corriente	12	45.193	65.919
Proveedores comerciales y otras cuentas por pagar	13	938.147	552.099
Cuentas por pagar partes relacionadas y accionistas	15	-	250
Pasivos acumulados	14	778.692	358.537
Pasivos por impuestos corrientes	9	660.847	314.378
Total pasivos corrientes		2.422.879	1.291.183
Pasivos no corrientes:			
Obligaciones con instituciones financieras L/P	12	40.966	43.318
Obligaciones por planes de fondos a empleados	16	173.435	97.228
Total pasivos no corrientes		214.401	140.546
Total pasivos		2.637.280	1.431.729
Patrimonio neto:			
Capital social	17	510.000	210.000
Reserva legal	18	255.000	30.508
Resultados acumulados	19	2.266.781	894.457
Total patrimonio neto		3.031.781	1.134.965
Total pasivo más patrimonio neto		5.669.061	2.566.694


 Sr. Pomerio Sarmiento Nieto
 Gerente General


 Ing. Maide Pineda Pesantes
 Contadora General

FARBEM S.A.

Estado de Resultado Integral

Expresados en dólares

Años terminados en Diciembre 31,	Notas	2015	2014
Ingresos de actividades ordinarias	20	23.198.935	12.979.861
Costo de ventas	21	(10.747.217)	(10.527.656)
Utilidad bruta		12.451.718	2.452.205
Otros ingresos		89.899	25.775
Gastos operacionales			
Gastos de administración	22	(8.890.631)	(1.191.522)
Utilidad en operación		3.650.986	1.286.458
Gastos financieros	23	(54.747)	(33.342)
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta		3.596.239	1.253.116
Participación de trabajadores	14	(539.436)	(187.968)
Impuesto a la renta	9	(678.430)	(283.454)
Utilidad del ejercicio		2.378.373	781.694
Otros resultados integrales			
Pérdidas actuariales		(19.487)	-
Utilidad del año y resultado integral total		2.358.886	781.694


 Sr. Pomerio Narmiento Nieto
 Gerente General


 Ing. Maide Pineda Pesantes
 Contadora General

Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros

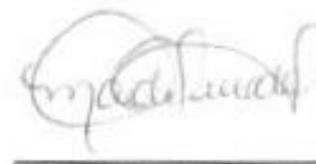
FARBEM S.A.

Estado de Cambios en el Patrimonio Neto

(Expresados en dólares)

Diciembre 31,	2015	2014
Capital social		
Saldo inicial	210.000	10.000
Aumento de capital	300.000	200.000
Saldo final	510.000	210.000
Reserva legal		
Saldo inicial	30.508	30.508
Apropiación de resultados del ejercicio	224.492	-
Saldo final	255.000	30.508
Resultados acumulados:		
<u>Adopción de NIIF por primera vez</u>		
Saldo inicial y final	96.493	96.493
<u>Efectos del ORI en el patrimonio</u>		
Saldo inicial	-	-
Efectos del ORI por pérdidas actuariales	(19.487)	-
Saldo final	(19.487)	-
<u>Utilidades retenidas</u>		
Saldo inicial	797.964	831.881
Pago de dividendos	(442.583)	(615.611)
Transferencia a capital social	(300.000)	(200.000)
Transferencia a reserva legal	(224.492)	-
Resultado integral del período	2.358.886	781.694
Saldo final	2.266.781	894.457
Total patrimonio neto	3.031.781	1.134.965


 Sr. Pomerio Sarmiento Nieto
 Gerente General


 Ing. Maide Pineda Pesantes
 Contadora General

Ver políticas de contabilidad significativas
y notas a los estados financieros

FARBEM S.A.

Estado de Flujos de Efectivo

(Expresados en dólares)

Años terminados en Diciembre 31,	2015	2014
Flujos de efectivo por las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	22.573.868	13.438.150
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(21.615.450)	(12.167.199)
Otras entradas y salidas de efectivo	734.929	(474.212)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	1.693.347	796.739
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:		
Adquisiciones de inversión mantenida hasta el vencimiento	(343.000)	(255.000)
Adquisiciones de propiedades, planta y equipos	(803.125)	(325.552)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(1.146.125)	(580.552)
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:		
Efectivo (pagado) recibido por instituciones financieras, neto	(23.078)	(36.636)
Dividendos pagados	(442.583)	(615.611)
Aporte para incremento de capital	300.000	200.000
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	(165.661)	(452.247)
Incremento (disminución) neto del efectivo y equivalentes de efectivo	381.561	(236.060)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	216.507	452.567
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	598.068	216.507


 Sr. Pomerio Sarmiento Nieto
 Gerente General


 Ing. Maide Pineda Pesantes
 Contadora General

Ver políticas de contabilidad significativas
 y notas a los estados financieros

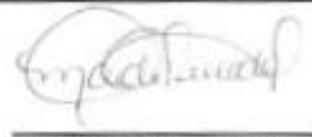
FARBEM S.A.

Conciliación del resultado integral total con el efectivo neto
provisto por las actividades de operación

(Expresadas en dólares)

Años terminados en Diciembre 31,	2015	2014
Resultado integral total	2.358.886	781.694
Otros resultados integrales	19.487	-
Ajustes para conciliar el resultado integral total con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:		
Depreciación de propiedades, planta y equipos	126.415	68.530
Provisión de impuesto a la renta	678.430	283.454
Provisión de participación a trabajadores	539.436	187.968
Provisión de jubilación patronal y desahucio	56.720	55.410
Provisión para cuentas incobrables	6.808	-
Cambios en activos y pasivos operativos:		
(Incremento), disminución en clientes y otras cuentas por cobrar	(677.660)	432.515
(Disminución) en proveedores y empleados	(2.234.606)	(571.962)
Incremento, (disminución) en otros pasivos	819.431	(440.870)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	1.693.347	796.739


Sr. Pomerio Sarmiento Nieto
Gerente General


Ing. Maide Pineda Pesantes
Contadora General

Ver políticas de contabilidad significativas
y notas a los estados financieros

1. OPERACIONES

FARBEM S.A., fue constituida en la ciudad de Guayaquil – Ecuador, mediante escritura pública el 24 de julio de 1996 e inscrita en el Registro Mercantil el 28 de agosto de ese mismo año. En agosto del 2014, la Compañía obtuvo la autorización del Servicio Nacional de Aduana del Ecuador (SENAE) por un periodo de 5 años, para operar bajo el Régimen de Almacén Especial, considerando que su actividad principal es revisión, mantenimiento y reparación de unidades de carga para la prestación de servicios de carga; a los que se podrán ingresar además, libre de todo tributo al comercio exterior, repuestos y piezas de recambio para su reparación, acondicionamiento o adecuación.

Las acciones de FARBEM S.A. están distribuidas de la siguiente manera:

Nombre del accionista	País	# de acciones	%
LAM HUYNH BINH VINH	Estados Unidos de América	102.000	20%
NGOC QUY DOAN	Estados Unidos de América	408.000	80%
		510.000	100%

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de sus Estados Financieros se presenta a continuación:

2.1 Bases de preparación

Los presentes estados financieros de FARBEM S.A., han sido preparados íntegramente y sin reservas de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés), vigentes al 31 de diciembre de 2015 y 2014.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración de la Compañía que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de sus políticas contables. En la Nota 4, se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o en las cuales las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

2.2 Cambios en políticas contables y desgloses

Las siguientes nuevas Normas e Interpretaciones han sido adoptadas o no en estos estados financieros:

- a. Las siguientes Normas serán vigentes a partir del año 2016:

FARBEM S.A.
Políticas Contables Significativas

Normas	Fecha de aplicación obligatoria
NIIF 14 "Cuentas regulatorias diferidas" (Emitida en enero 2014)	01-Ene-2016
NIIF 9 "Instrumentos financieros" (Emitida en julio 2014)	01-Ene-2018
NIIF 15 "Ingresos procedentes de contratos con clientes" (Emitida en mayo 2014)	01-Ene-2018
NIIF 16 – "Arrendamientos" (Emitida en enero 2016)	1 de Enero de 2019
b. Las siguientes son Enmiendas Contables estarán vigentes a partir del año 2016:	
Enmiendas	Aplicación obligatoria a partir de
NIC 1 "Presentación de estados financieros" (Emitida en diciembre de 2014)	01-Ene-2016
NIC 12 "Impuesto a las ganancias" (Emitida en enero de 2015)	01-Ene-2017
NIC 16 "Propiedad, planta y equipo" y NIC 38 "Activos intangibles" (Emitida en mayo de 2014)	01-Ene-2016
NIC 16 "Propiedad, planta y equipo" y NIC 41 "Agricultura" (Emitida en junio de 2014)	01-Ene-2016
NIC 27 "Estados financieros separados" (Emitida en agosto de 2014)	01-Ene-2016
NIIF 10 – "Estados financieros consolidados" y NIC 28 – "Inversiones en asociadas y negocios conjuntos" (Emitida en septiembre de 2014)	Por definir IASB
NIIF 11 "Acuerdos conjuntos" (Emitida en mayo de 2014)	01-Ene-2016
NIIF 10 "Estados Financieros Consolidados", NIIF 12 "Información a revelar sobre participaciones en otras entidades" y NIC 28 "Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos" (Emitida en diciembre de 2014)	01-Ene-2016

c. Las siguientes son Mejoras a las Normas estarán vigentes a partir del año 2016:

Mejoras a las Normas Internacionales de Información Financiera (2012-2014), emitidas en septiembre de 2014	Aplicación obligatoria a partir de
NIIF 5 – “Activos no Corrientes Mantenidos para la Venta y Operaciones Discontinuas” (Emitida en septiembre de 2014)	01-Ene-2016
NIIF 7 - “Instrumentos Financieros: Información a Revelar” (Emitida en septiembre de 2014)	01-Ene-2016
NIC 19 – “Beneficios a los Empleados” (Emitida en septiembre de 2014)	01-Ene-2016
NIC 34 – “Información Financiera Intermedia” (Emitida en septiembre de 2014)	01-Ene-2016

La Administración de la Compañía considera que la adopción de las Normas, Enmiendas e Interpretaciones antes descritas aplicables a la Compañía, no generan impactos significativos en sus estados financieros al 31 de diciembre de 2015.

2.3 Moneda funcional y de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

2.4 Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía considera como efectivo y equivalentes de efectivo el dinero en caja y bancos, así como los instrumentos financieros a la vista y otros valores de alta liquidez, con vencimiento original a la fecha de adquisición, de tres meses o menos, que son fácilmente convertibles en efectivo y con riesgo poco significativo de cambios en su valor.

2.5 Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento

Los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento son activos no derivados con pagos fijos o vencimiento determinado, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva y su variación se afectará a resultados del periodo en que ocurra.

2.6 Clientes y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de su probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar a compañías relacionadas, no originan intereses y son liquidados de acuerdo a la disponibilidad del efectivo de la Compañía.

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. El valor razonable de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revelan en la Nota 6.

2.7 Inventarios

Se registra los activos poseídos para ser vendidos, producidos y/o consumidos en el curso normal de la operación. Los inventarios están conformados por materiales, lubricantes y repuestos, utilizados en el mantenimiento y reparación de contenedores.

Medición inicial.- los inventarios se miden por su costo; el cual que incluye: precio de compra, aranceles de importación, otros impuestos no recuperables, transporte, almacenamiento, costos directamente atribuibles a la adquisición o producción para darles su condición y ubicación actual, después de deducir todos los descuentos comerciales, rebajas y otras partidas similares (incluye importaciones en tránsito).

Medición posterior.- el costo de los inventarios se determina por el método promedio ponderado y se miden al costo o al valor neto realizable, el que sea menor. El valor neto realizable corresponde al precio de venta estimado en el curso normal del negocio menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo su venta.

2.9 Propiedades, planta y equipos

Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de propiedades, planta y equipos se miden inicialmente por su costo. El costo de propiedades, planta y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la 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.

Adicionalmente, se considera como parte del costo de los activos, los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificados.

Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen. Cabe señalar, que algunas partidas de equipo de la Compañía, requieren revisiones periódicas. En este sentido, las partes objeto de sustitución son reconocidas separadamente del resto del activo y con un nivel de disgregación que permite depreciarlos en el período que medie entre la actual y hasta la siguiente reparación.

Método de depreciación y vidas útiles

El costo de propiedades, planta y equipos se deprecian 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 presenta la partida de propiedades, planta y equipos y la vida útil usada en el cálculo de la depreciación:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Muebles y Enseres	10,00%
Equipos de Computación	33,33%
Maquinarias y equipos de instalación	10,00%
Vehículos	20,00%

A criterio de la Administración de la Compañía, estos activos se van a mantener hasta el término operativo de los mismos y, al no ser sujetos de venta a terceros, el valor residual asignado a los activos es cero o nulo.

2.10 Deterioro del valor de los activos

La Compañía evalúa anualmente la existencia de indicadores de deterioro sobre activos. Si existen indicadores, la Compañía estima el monto recuperable del activo deteriorado. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendría de su venta o su valor en uso. La Administración ha realizado los análisis pertinentes y considera que no se han producido eventos que indiquen que sus activos significativos no podrían recuperarse a su valor en libros.

2.11 Obligaciones con instituciones financieras

Se registran los sobregiros bancarios y los préstamos con bancos e instituciones financieras. Se miden inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada período y la tasa de interés pactada con el banco e institución financiera (interés explícito).

Estos pasivos financieros son presentados en el estado de situación financiera como corrientes o no corrientes considerando las fechas de vencimiento de sus pagos, es decir, cuando sea superior a doce meses (corriente) y mayores a doce meses (no corriente).

2.12 Proveedores comerciales y otras cuentas por pagar

Son obligaciones de pago de bienes o servicios adquiridos en el curso normal del negocio, reconocidas al valor nominal de las facturas. Las cuentas y documentos por pagos son clasificadas como pasivos corrientes cuando tienen vencimientos menores de 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera de lo contrario son presentados como pasivos no corrientes.

2.13 Provisiones

Se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente ya sea legal o implícita como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación. El importe reconocido como provisión debe ser

la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

2.14 Pasivos acumulados

Se registran las obligaciones presentes con empleados como beneficios sociales (décimo tercer y cuarto sueldo, vacaciones, etc.); obligaciones con el IESS y participación a trabajadores. Se miden a su valor nominal y se reconocen en los resultados del período en el que se generan.

El cálculo de la participación a trabajadores se realiza de acuerdo a las disposiciones legales vigentes; representa el 15% sobre la utilidad contable de la Compañía antes de liquidar el impuesto a la renta y se reconoce en los resultados del período.

2.15 Obligaciones por planes definidos a empleados

Se registran los planes de beneficios a empleados post empleo como jubilación patronal y desahucio. Se reconocen y miden sobre la base de cálculos actuariales, estimados por un perito independiente, inscrito y calificados en la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, aplicando el método de la unidad de crédito proyectada para determinar el valor presente de la obligación futura.

El costo de los servicios presentes o pasados y costo financiero, son reconocidos en los resultados del período en el que se generan; las nuevas mediciones del pasivo por beneficios definidos se denominan ganancias y pérdidas actuariales y son reconocidos como partidas que no se reclasificarán al resultado del período en Otros Resultados Integrales.

2.16 Impuestos

Activos por impuestos corrientes.- se registran los créditos tributarios de impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos de impuesto a la renta que no han sido compensados.

Pasivos por impuestos corrientes.- se registran las obligaciones con la Administración Tributaria por impuesto al valor agregado, así como las retenciones en la fuente por pagar por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta.

Impuesto a la renta.- se registra el impuesto a la renta corriente más el efecto de la actualización (liberación o constitución) de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

- Impuesto a la renta corriente.- se determina sobre la base imponible calculada de acuerdo con las disposiciones legales y tributarias vigentes al cierre del ejercicio contable. La tasa de impuesto a las ganancias para los años 2015 y 2014 asciende a 22%. Se mide a su valor nominal y se reconoce en los resultados del período en el que se genera.
- Impuesto a las ganancias diferido.- se determina sobre las diferencias temporales que existen entre las bases tributarias de activos y pasivos con sus bases financieras; las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son vigentes al cierre del ejercicio contable. Se mide al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias y se reconoce en el resultado del período o en otros resultados integrales, dependiendo de la transacción que origina la diferencia temporaria.

2.17 Reconocimiento de ingresos

Se reconocen cuando, como resultado de las transacciones por prestación de servicios, pueden ser estimados considerando el grado de terminación de la prestación a la fecha del balance y es probable que la empresa reciba beneficios económicos derivados de la transacción; adicionalmente, que el grado de terminación de la transacción, en la fecha del balance, puede ser medido con fiabilidad.

2.18 Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico, estos se reconocen a medida en que se incurren, independientemente de la fecha en que se realiza el pago y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.19 Medio ambiente

Las actividades de la Compañía no se encuentran dentro de las que pudieren afectar al medio ambiente. Al cierre de los presentes estados financieros no existen obligaciones para resarcir daños y/o restauración de ubicación actual.

2.20 Estado de flujos de efectivo.

Los flujos de efectivo de actividades de operación incluyen todas aquellas actividades relacionados con el giro del negocio, además de ingresos y egresos financieros y todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento.

2.21 Cambios en políticas y estimaciones contables.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2015, no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto a los estados financieros al 31 de diciembre del 2014.

3. ADMINISTRACION DE RIESGOS FINANCIEROS

3.1 Factores de riesgo financiero

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros: riesgos de mercado (que comprende a los riesgos de precio y tasa de interés), riesgo de crédito y riesgo de liquidez. El programa general de administración de riesgos de la Compañía se concentra principalmente en lo impredecible de los mercados financieros y trata de minimizar potenciales efectos adversos en el desempeño financiero de la Compañía.

(a) Riesgos de mercado

Riesgo de tasa de interés sobre el valor razonable y los flujos de efectivo

Debido a que la Compañía no registra pasivos que generen intereses a tasas variables no está expuesta al riesgo de tasa de interés sobre sus flujos de efectivo.

(b) Riesgo de crédito

Los activos financieros de la Compañía potencialmente expuestos a concentraciones de riesgo de crédito consisten principalmente en depósitos en bancos y cuentas por cobrar. Respecto de las cuentas por cobrar, no existen concentraciones significativas.

(c) Riesgo de liquidez

La principal fuente de liquidez son los flujos de efectivo provenientes de sus actividades operacionales. La administración prudente del riesgo de liquidez implica mantener suficiente efectivo y equivalentes de efectivo, la disponibilidad de financiamiento a través de un número adecuado de fuentes de financiamiento comprometidas y la capacidad de cerrar posiciones de mercado. En este sentido, la Compañía no está expuesta a riesgos significativos de liquidez ya que históricamente los flujos de efectivo de sus operaciones le han permitido mantener suficiente efectivo para atender sus obligaciones.

3.2 Administración del riesgo de capital

Los objetivos de la Compañía al administrar el capital son el salvaguardar su capacidad de continuar como empresa en marcha con el propósito de generar retornos a sus accionistas, beneficios a otros grupos de interés y mantener una estructura de capital óptima para reducir el costo del capital.

3.3 Estimación de valor razonable

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico el cual está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición.

Adicionalmente, a efectos de información financiera, las mediciones efectuadas a valor razonable se clasifican en el nivel 1, 2 o 3 con base en el grado de importancia de los insumos para la medición del valor razonable en su totalidad, los cuales se describen a continuación:

- ✓ Precios de cotización (no ajustados) en mercados activos para activos o pasivos idénticos que la Compañía puede acceder a la fecha de medición (nivel 1).
- ✓ Información distinta a precios de cotización incluidos en el nivel 1 en que se pueda confirmar para el activo o pasivo, ya que sea directamente (precios), o indirectamente (que se deriven de precios) (nivel 2).
- ✓ Información sobre el activo o pasivo que no se basa en data que se pueda confirmar en el mercado (información no observable) (nivel 3).

4. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIO DE LA ADMINISTRACIÓN

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos efectuados por la Administración se presentan a continuación:

- (a) **Provisión por cuentas incobrables.**- al final de cada periodo contable se evalúa la existencia de evidencia objetiva de deterioro de sus cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar, comparando el saldo en libros y el valor recuperable resultante del análisis de cobrabilidad futura tomando en cuenta entre otros aspectos la antigüedad; cuando el valor en libros excede su valor futuro de recuperación se considera deterioro. El valor del deterioro se reconoce en una cuenta correctora del activo y en los resultados del periodo.
- (b) **Impuestos diferidos.**- al final de cada periodo contable se evalúa el valor a reconocer como activos por impuestos diferidos en la medida que es probable la realización del correspondiente beneficio fiscal, a través de su compensación con el pago de impuestos fiscales futuros.
- (c) **Vidas útiles y valores residuales.**- al final de cada periodo contable se evalúan las vidas útiles estimadas y los valores residuales de sus activos depreciables o amortizables (excluyendo los de valor inmaterial); cuando ocurre un evento que indica que dichas vidas útiles o valores residuales son diferente a las estimadas anteriormente, se actualizan estos datos y los correspondientes ajustes contables de manera prospectiva.
- (d) **Valor razonable de activos y pasivos.**- en ciertos casos los activos y pasivos debe ser registrados a su valor razonable, que es el monto por el cual un activo puede ser comprado o vendido, o el monto por el cual un pasivo puede ser incurrido o liquidado en una transacción actual entre partes debidamente informadas, en condiciones de independencia mutua, distinta de una liquidación forzosa, utilizando para esto precios vigentes en mercados activos, estimaciones en base a la mejor información disponible u otras técnicas de valuación; las modificaciones futuras se actualizan de manera prospectiva.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31 de diciembre del 2015	31 de diciembre del 2014
Efectivo y equivalentes de efectivo		
Caja chica	3.169	1.244
Bancos nacionales:		
Banco del Pichincha	570.577	186.454
Banco del Pacifico	24.322	28.809
Total bancos nacionales:	594.899	215.263
Total efectivo y equivalentes de efectivo	598.068	216.507

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, representan valores en efectivo en caja y valores disponibles en bancos locales que no tienen ninguna restricción para su utilización inmediata.

6. ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA SU VENCIMIENTO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31 de diciembre del 2015	31 de diciembre del 2014
Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento		
Garantía aduanera	460.000	295.000
Póliza de acumulación	178.000	-
Total activos financieros mantenidos hasta su vencimiento	638.000	295.000

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los rubros más representativos corresponden a los valores que se encuentran en garantía ante la SENAE para que pueda operar como Almacén Especial; así como, pólizas de acumulación en el Banco del Pichincha, las cuales generan un rendimiento del 2.5% anual y cuya renovación no excede los 360 días.

7. CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31 de diciembre del 2015	31 de diciembre del 2014
Cientes y otras cuentas por cobrar, neto		
Cientes (1)		
Cuentas por cobrar clientes	699.599	125.181
(Menos) Provisión para cuentas incobrables	(7.080)	(272)
Total cuentas por cobrar clientes, neto	692.519	124.909
Anticipo a empleados	65.648	53.331
Anticipo a proveedores	184.101	41.051
Otras cuentas por cobrar	3.569	-
Total clientes y otras cuentas por cobrar, neto	945.837	219.291

(1) Corresponden a facturas pendientes de cobro a los clientes principalmente por el mantenimiento y reparación de contenedores.

Los movimientos de la provisión de cuentas incobrables, fueron como sigue:

	2.015	2.014
Cambio en provisión para cuentas incobrables		
Saldo al 1 de enero	(272)	(272)
Provisión del año	(6.808)	-
Total provisión para cuentas incobrables	(7.080)	(272)

8. INVENTARIOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31 de diciembre del 2015	31 de diciembre del 2014
Inventarios		
Materiales Reefer	81.242	-
Materiales Estructura	109.936	15.209
Aceites y Refrigerantes	32.660	2.149
Combustible	4.719	-
Contenedores	37.112	37.112
Almacén Especial (1)	1.429.297	436.952
Total inventarios	1.694.966	491.422

(1) Corresponden a todos los repuestos importados y mantenidos en bodega bajo el Régimen de Almacén Especial, los mismos que son utilizados en el mantenimiento y reparación de contenedores. La Compañía no ha determinado ninguna provisión por obsolescencia de inventario ni por valor neto de realización al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los inventarios están libres de gravámenes y no tienen restricción para su enajenación.

9. IMPUESTOS

9.1 Activos y pasivos por impuestos corrientes

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	<u>31 de diciembre del 2015</u>	<u>31 de diciembre del 2014</u>
Activos por impuestos corrientes (1)		
Crédito tributario ISD	-	152.959
Retención en la fuente de IVA	235	-
Anticipo de impuesto a la renta	-	71.239
Total activos por impuestos corrientes	<u>235</u>	<u>224.198</u>
Pasivos por impuestos corrientes (2)		
Retenciones en la fuente de IVA por pagar	48.455	16.788
Retenciones en la fuente de IR por pagar	23.451	14.136
Impuesto a la renta por pagar	588.941	283.454
Total pasivos por impuestos corrientes	<u>660.847</u>	<u>314.378</u>
Total pasivos por impuestos corrientes, neto	<u>(660.612)</u>	<u>(90.180)</u>

(1) Corresponden al registro del crédito tributario de ISD, retenciones en la fuente de IVA, de impuesto a la renta que no fueron compensados al cierre del periodo 2015 y 2014.

(2) Corresponden a los valores pendientes de pago por concepto de impuesto a la renta por pagar, retenciones en la fuente de IVA y retenciones en la fuente de impuesto a la renta pendientes de pago al cierre del periodo 2015 y 2014.

9.2 Conciliación contable – tributaria del impuesto a la renta corriente

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, fue como sigue:

FARBEM S.A.
Notas a los Estados financieros

	31 de diciembre del 2015	31 de diciembre del 2014
Utilidad antes de impuesto a la renta	3,056,803	1,065,148
Más(menos) partidas de conciliación		
(Más) Gastos no deducibles	208,788	594,333
(Menos) Deducción por incremento neto de empleados	-	(24,692)
Utilidad Gravable	3,265,591	1,424,789
Utilidad a reinvertir y capitalizar	400,000	300,000
Saldo de utilidad gravable	2,865,591	1,124,789
Impuesto a la renta causado 12%-22%	678,430	283,454
Anticipo del impuesto a la renta del año (impuesto mínimo)	87,262	71,207
Impuesto a la renta del periodo	678,430	283,454
Crédito tributario a favor de la empresa	(89,489)	-
Saldo impuesto a la renta por pagar	588,941	283,454

De conformidad con disposiciones legales, el impuesto a la renta se determina con la tarifa del 22% sobre las utilidades sujetas a distribución, no obstante la tarifa impositiva se incrementa al 25% sobre la proporción de la base imponible que corresponda a la participación directa o indirecta de socios, accionistas, beneficiarios o similares, que sean residentes en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición. Si dicha participación excede del 50%, la tarifa aplicable para la Compañía será del 25%. Se puede reducir la tarifa en 10 puntos porcentuales sobre las utilidades sujetas a capitalización (la tarifa de impuesto a la renta fue del 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización para el año 2014 y 2015).

A partir del año 2010, se debe de considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles. Dichos rubros deben incrementarse o disminuirse por conceptos establecidos en disposiciones tributarias.

Provisión para los años 2015 y 2014.

La provisión para el impuesto a la renta por los años terminados el 31 de diciembre de 2015 y 2014, han sido calculadas aplicando las tasa del 22% y 12%.

Las declaraciones de impuesto a la renta no han sido revisadas por las autoridades tributarias desde la fecha de su constitución y son susceptibles de revisión las declaraciones de los años 2012 al 2015.

9.3 Provisión para impuesto a la renta

Los movimientos del impuesto a la renta, fueron como sigue:

	31 de diciembre del 2015	31 de diciembre del 2014
Saldo inicial	283.454	105.683
Provisión del periodo	678.430	283.454
Pagos	(283.454)	(105.683)
Retenciones en la fuente	(89.489)	-
Saldo final	588.941	283.454

9.4 Tasa efectiva

La conciliación de la tasa efectiva del impuesto a la renta, fue como sigue:

	31 de diciembre del 2015	31 de diciembre del 2014
Tasa impositiva legal	22,00%	23,00%
Efecto fiscal de partidas conciliatorias		
Diferencias permanentes (GND)/reversión de utilidades	0,19%	3,61%
Tasa efectiva del impuesto	22,19%	26,61%

10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31 de diciembre del 2015	31 de diciembre del 2014	Tasa anual de depreciación %
Propiedades, planta y equipos			
Vehículos (1)	209.685	149.705	20,00%
Muebles y enseres	35.180	18.686	10,00%
Maquinarias y equipos de instalación	1.214.747	546.326	10,00%
Equipos de computación y software	38.236	24.806	33,33%
	1.497.848	739.523	
(Menos) Depreciación acumulada:	(245.935)	(126.240)	
Total propiedades, planta y equipos neto	1.251.913	613.283	

(1) Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 la Compañía mantiene cinco vehículos con reserva de dominio a favor del Banco del Pichincha C.A. por US\$ 117.604 en garantía por los créditos que el Banco le otorga para la compra de estos vehículos.

Los movimientos del costo y la depreciación acumulada, fueron como sigue:

Costo:	2015	2014
Saldos al 1 de enero	739.523	413.971
Adiciones, netas	803.125	325.552
Bajas	(44.800)	-
Saldo final	1.497.848	739.523
Depreciación Acumulada:	2015	2014
Saldos al 1 de enero	(126.240)	(57.710)
Gasto del año	(126.415)	(68.530)
Bajas	6.720	-
Saldo final	(245.935)	(126.240)

11. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31 de diciembre del 2015	31 de diciembre del 2014
Otros activos no corrientes		
Depósitos en garantía	109.920	80.166
Total otros activos no corrientes	109.920	80.166

Corresponden principalmente a los valores entregados como depósito en garantía por el arriendo de los patios en donde la compañía opera.

12. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31 de diciembre del 2015	31 de diciembre del 2014
Obligaciones con instituciones financieras		
Banco Pichincha (1)	83.547	108.570
Tarjetas de crédito	2.612	667
Total obligaciones con instituciones financieras	86.159	109.237
Menos porción corriente del		
Pasivo a Largo Plazo	45.193	65.919
Total obligaciones con instituciones financieras L/P	40.966	43.318

(1) Corresponden a préstamos otorgados por el Banco Pichincha C.A., siendo el destino de los fondos fortalecer el capital de trabajo y la adquisición de vehículos.

A continuación se detallan los préstamos y las tasas de interés que devengan los préstamos y sus vencimientos:

Préstamo por US\$ 20.860 a una tasa de interés del 11,20% anual, a 60 meses plazo con vencimiento el 07 de marzo del 2018. El saldo de capital al 31 de diciembre del 2015, asciende a US\$ 10.830.

Préstamo por US\$ 22.191 a una tasa de interés del 11,20% anual, a 60 meses plazo con vencimiento el 26 de noviembre del 2018. El saldo de capital al 31 de diciembre del 2015, asciende a US\$ 14.373.

Préstamo por US\$ 45.000 a una tasa de interés del 9,25% anual, a 24 meses plazo con vencimiento el 27 de agosto del 2016. El saldo de capital al 31 de diciembre del 2015, asciende a US\$ 15.930.

Préstamo por US\$ 28.094 a una tasa de interés del 11,20% anual, a 36 meses plazo con vencimiento el 27 de febrero del 2018. El saldo de capital al 31 de diciembre del 2015, asciende a US\$ 21.207.

Préstamo por US\$ 28.094 a una tasa de interés del 11,20% anual, a 36 meses plazo con vencimiento el 27 de febrero del 2018. El saldo de capital al 31 de diciembre del 2015, asciende a US\$ 21.207.

Adicionalmente, existen cinco vehículos de la Compañía que se encuentran con reserva de dominio a favor del Banco del Pichincha por US\$ 117.604 en garantía por el crédito otorgado para adquirir los mismos.

13. PROVEEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31 de diciembre del 2015	31 de diciembre del 2014
Proveedores y otras cuentas por pagar		
Proveedores locales (1)	431.948	244.901
Proveedores del exterior (1)	413.881	247.413
Provisiones	14.550	-
Dividendos por pagar	77.769	59.785
Total proveedores y otras cuentas por pagar	938.147	552.099

(1) Corresponden a los valores pendientes de pago a proveedores locales y del exterior que serán canceladas dentro del periodo corriente.

14. PASIVOS ACUMULADOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31 de diciembre del 2015	31 de diciembre del 2014
Pasivos acumulados		
Remuneraciones adicionales	165.763	110.973
Aportes al IESS por pagar	73.493	59.596
Participación para trabajadores por pagar (2)	539.436	187.968
Total pasivos acumulados (1)	778.692	358.537

(1) Al 31 de diciembre del 2015, los valores corresponden a las provisiones de remuneraciones adicionales del personal que labora en la Compañía.

(2) De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la Compañía en un 15% aplicable a las utilidades contables.

15. SALDOS CON PARTES RELACIONADAS Y ACCIONISTAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31 de diciembre del 2015	31 de diciembre del 2014
Cuentas por cobrar compañías relacionadas		
Farbemos	232.981	273.080
Bareti	149.877	126.634
Amofruit	35.956	20.392
Showbox	6.791	3.940
Total cuentas por cobrar compañías relacionadas (1)	425.605	424.046
Cuentas por pagar compañías relacionadas		
Farbemos	-	250
Total cuentas por pagar compañías relacionadas	-	250

(1) Corresponden a cuentas por cobrar a compañías relacionadas. Estos valores por cobrar no generan intereses y serán recuperados de acuerdo al flujo de las compañías relacionadas. La Administración de la Compañía no determinó reconocer un interés implícito, relacionado a estos préstamos, debido a que no son significativos los importes a registrar.

16. OBLIGACIONES POR PLANES DEFINIDOS A EMPLEADOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31 de diciembre del 2015	31 de diciembre del 2014
Obligaciones por planes definidos a empleados		
Jubilación Patronal	126.944	16.051
Desahucio	46.491	81.177
Total obligaciones por planes definidos a empleados	173.435	97.228

Jubilación patronal: De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por 25 años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o Interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de La jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Beneficios por desahucio: De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregara el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, la Compañía mantiene registrada una provisión por estos conceptos sustentada en un estudio actuarial preparada por un profesional independiente.

Los movimientos de la jubilación patronal y desahucio, fueron como sigue:

	31 de diciembre 2015	31 de diciembre 2014
	<u>Jubilación Patronal</u>	<u>Desahucio</u>
Saldo al inicio del período	16.051	81.177
(-) Costo laboral por servicios actuariales	30.967	9.588
(+) Costo Financiero	4.909	1.157
(+) Pérdida (ganancia) Actuarial Reconocida en el ORI	75.017	(55.530)
(+) Costos por servicios pasados	-	15.088
(-) Beneficios Pagados	-	(4.989)
Saldo al final del período	126.944	46.491

17. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 el capital social de la Compañía está constituido por 510.000 y 210.000 acciones ordinarias suscritas y pagadas respectivamente, de valor nominal de US\$1,00 cada una, dividido entre sus accionistas 80% NGOC QUY DOAN y 20% LAM HUYNH BINH VINH.

18. RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías de Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta 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, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital. La Compañía al cierre del año 2015 se apropió de la utilidad del ejercicio el valor de US\$ 224.492.

19. RESULTADOS ACUMULADOS

Adopción de NIIF por primera vez

Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados Acumulados, subcuenta "Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las "NIIF", que generaron un saldo acreedor de US\$96,493, sólo podrán ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía.

Otros resultados integrales

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de esta cuenta es de US\$ (19,487) que corresponde a las ganancias o (pérdidas) actuariales según lo expresa el respectivo informe actuarial, las mismas que de acuerdo a la normativa contable actual tienen que presentarse de forma separada dentro de las partidas que conforman los resultados acumulados del patrimonio.

Utilidades retenidas

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, el saldo de esta cuenta es por US\$ 2'266.781 y US\$ 894.457, los mismos que están a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos, capitalización de la Compañía y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, entre otros.

20. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Años terminados en,	
	31 de diciembre del 2015	31 de diciembre del 2014
Ingresos de actividades ordinarias		
Reparación y mantenimiento de contenedores	23.198.935	12.979.861
Total ingresos de actividades ordinarias	23.198.935	12.979.861

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 los principales ingresos de la Compañía fueron generados por la reparación y mantenimiento de contenedores.

21. COSTO DE VENTA

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Años terminados en,	
	31 de diciembre del 2015	31 de diciembre del 2014
Costo de ventas		
Materiales utilizados en servicios de mantenimiento	10.747.217	10.527.656
Total costo de ventas	10.747.217	10.527.656

Durante el periodo 2015, la Compañía consideró como costo de venta todos los materiales y suministros utilizados en la reparación y mantenimiento de contenedores.

22. GASTOS OPERACIONALES Y FINANCIEROS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Años terminados en,	
	31 de diciembre del 2015	31 de diciembre del 2014
Gastos operacionales y financieros		
Gastos personal operación y administrativo	3.549.472	447.003
Gastos en maquinarias y generadores	875.655	744.519
Gastos patio	1.891.500	-
Gastos de transporte	1.159.692	-
Otros gastos	1.414.311	-
Gastos financieros	54.748	33.342
Total gastos operacionales y financieros	8.945.378	1.224.864

Corresponden a los gastos operacionales y financieros incurridos para el normal funcionamiento de la Compañía durante el periodo 2015 y 2014, respectivamente.

23. CONTIGENTES

Al 31 de diciembre del 2015, a criterio de la Administración de la Compañía, no se mantienen vigentes demandas laborales o de otras índoles significativas que deban ser consideradas como un activo o pasivos contingentes: o, requieran su revelación.

24. PRECIOS DE TRANSFERENCIA

La legislación en materia de Precios de Transferencia en Ecuador es aplicable desde el año 2005 y de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento vigentes al 31 de diciembre de 2015 y 2014, está orientada a regular con fines tributarios las transacciones realizadas entre las partes relacionadas (locales y/o exterior), de manera que las contraprestaciones entre partes relacionadas deben respetar el Principio de Plena Competencia (Arm's Length).

Mediante Resolución No. NAC-DGER2008-0464, publicada en el Registro Oficial No. 324, del 25 de abril de 2008, y sus reformas, el Servicio de Rentas Internas estableció el alcance y el contenido de presentación del Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas y del Informe Integral de Precios de Transferencia.

Mediante Resolución No. NAC-DGERCGC15-00000455, publicada en el Registro Oficial No. 511 del 29 de mayo de 2015, el Servicio de Rentas Internas modificó la normativa sobre precios de transferencia y estableció que los sujetos pasivos del Impuesto a la Renta cuyo monto acumulado de operaciones con partes relacionadas locales y/o del exterior sean superiores a 3,000,000 deben presentar el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas; y por un monto superior a 15,000,000 deben presentar el Informe Integral de Precios de Transferencia. El referido Informe podrá ser solicitado discrecionalmente por el Servicios de Rentas Internas por cualquier monto y tipo de operación o transacción con partes relacionadas locales y/o del exterior.

Se encuentran exentos del Régimen de Precios de Transferencia los contribuyentes que: i) Presenten un impuesto causado superior al 3% de los ingresos gravables; ii) No realicen operaciones con paraísos fiscales o regímenes fiscales preferentes; y iii) No mantengan suscrito con el estado contratos para la exploración y explotación de recursos no renovables. Sin embargo, deben presentar un detalle de las operaciones con partes relacionadas del exterior en un plazo no mayor a un mes contado a partir de la fecha de exigibilidad de la declaración del Impuesto a la Renta.

El Art. 84 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno señala que los sujetos pasivos del Impuesto a la Renta, que realicen operaciones con partes relacionadas, adicionalmente a su declaración anual de Impuesto a la Renta, presentarán al Servicio de Rentas Internas el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas e Informe Integral de Precios de Transferencia, en un plazo no mayor a los dos meses contados a partir de la fecha de exigibilidad de la declaración del Impuesto a la Renta; y la no entrega, así como la entrega incompleta, inexacta o con datos falsos podrá ser sancionada por la Administración Tributaria con multa de hasta 15,000.00

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, la Compañía no ha registrado operaciones con partes relacionadas que superen los montos antes citados; por lo tanto, la Compañía no estaría obligada a la presentación del Anexo e Informe Integral de Precios de Transferencia.

25. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015 han sido aprobados por la administración en abril del 2016 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación definitiva. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por los Accionistas sin modificaciones.

26. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros (Abril 28 del 2016) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.