

NEYMER GENERAL SERVICES S. A.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Con el informe de los auditores independientes)

NEYMER GENERAL SERVICES S. A.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

INDICE DEL CONTENIDO

Informe de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera

Estado del Resultado Integral

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

Abreviaturas usadas:

NIIF's para las PYMES – Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades

NIC – Normas internacionales de Contabilidad

US\$ – Dólares Estadounidenses

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los miembros del Directorio y

Accionistas de

Neymer General Services S. A.:

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Neymer General Services S. A. que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y los correspondientes estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

2. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades, y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no están afectados por errores significativos. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de la evidencia de auditoría sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación del riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.



**VALAREZO &
ASOCIADOS** CIA.
LTDA.
Audidores y Consultores

VALAREZO & ASOCIADOS CIA. LTDA.

Parque Empresarial Colon,
Edif. Corp. 3 primer piso ofc. 102
Teléfonos: 593 4 390 3047 - 4 390 3048
P.O. Box 09-03-30051
Email: info@valarezoasociados.com
www.valarezoasociados.com
Guayaquil - Ecuador

Opinión

4. En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de Neymer General Services S. A. al 31 de diciembre del 2015, y el desempeño de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades.

Asunto que requiere énfasis

Transacciones con partes relacionadas

5. Sin calificar nuestra opinión, informamos tal como se revela en la Nota 5 y 9, la Compañía posee valores por cobrar a partes relacionadas por US\$420,043, y cuentas por pagar por US\$44,226, los cuales no devengan intereses.

Informes sobre otros requisitos legales

6. El Informe de Cumplimiento Tributario de Neymer General Services S. A. al 31 de diciembre del 2015 se emite por separado.

Abril, 22 del 2016
Guayaquil, Ecuador

Valarezo & Asociados

No. de registro en la
Superintendencia de
Compañías, Valores y Seguros: 578

Douglas W. Valarezo

Douglas W. Valarezo
Socio
Registro Profesional
No. 31.196

NEYMER GENERAL SERVICES S. A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>ACTIVOS</u>	<u>Nota</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	49,654	187,787
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	5	450,522	563,672
Inventarios	6	8,440	4,885
Activos por impuestos corrientes	7	134,594	117,920
Total activos corrientes		643,210	874,264
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Equipos	8	149,650	173,103
Total activos no corrientes		149,650	173,103
Total activos		792,860	1,047,367
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES			
Obligación con instituciones financieras		-	46,000
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	9	140,374	261,241
Pasivos por impuestos corrientes	7	59,464	112,762
Obligaciones acumuladas	10	171,378	229,606
Total pasivos corrientes		371,216	649,609
PASIVOS NO CORRIENTES			
Cuentas por pagar largo plazo		1,890	-
Total pasivos no corrientes		1,890	-
PATRIMONIO			
Capital social	12	800	800
Reserva legal		6,443	6,443
Resultados acumulados		390,515	251,235
Resultado del ejercicio		21,996	139,280
Total patrimonio		419,754	397,758
Total pasivos y patrimonio		792,860	1,047,367

Las notas adjuntas 1 a la 14 son parte integrante de estos estados financieros.



Ing. Leonel Abelardo Arrese Vilche
Gerente General



C.B.A. Winston Reyes Merejildo
Contador General

NEYMER GENERAL SERVICES S. A.

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Nota</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ingresos por servicios portuarios		4,338,861	2,326,639
COSTO DE VENTAS			
		<u>(2,437,725)</u>	<u>(1,308,975)</u>
Utilidad bruta		1,901,136	1,017,664
OTROS INGRESOS			
		1,674	4,054
GASTOS			
Administración y ventas		(1,769,295)	(801,493)
Gastos financieros		(13,490)	(9,971)
Otros gastos		<u>(66,764)</u>	<u>(24,718)</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	7	53,261	185,536
Menos gasto por impuesto a la renta:			
Corriente		<u>(31,265)</u>	<u>(46,256)</u>
Total		<u>(31,265)</u>	<u>(46,256)</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO Y TOTAL DEL RESULTADO INTEGRAL			
		<u>21,996</u>	<u>139,280</u>

Las notas adjuntas 1 a la 14 son parte integrante de estos estados financieros.



Ing. Leonel Abelardo Arrese Vilche
Gerente General



C.B.A. Winston Reyes Merejildo
Contador General

NEYMER GENERAL SERVICES S. A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Reserva legal	Resultados acumulados		Resultado del ejercicio	Total
			Ganancias acumuladas	Efecto adopción de las NIIF		
Saldos al 31 de diciembre del 2013	800	6,443	780,687	(25,485)	(77,820)	684,625
Mas (menos) transacciones durante el año-						
Traspaso del resultado	-	-	(77,820)	-	77,820	-
Ajustes por reclasificación	-	-	(425,887)	-	-	(425,887)
Ajuste por corrección NIIF	-	-	-	(260)	-	(260)
Utilidad del ejercicio	-	-	-	-	139,280	139,280
Saldos al 31 de diciembre del 2014	<u>800</u>	<u>6,443</u>	<u>276,980</u>	<u>(25,745)</u>	<u>139,280</u>	<u>397,758</u>
Mas (menos) transacciones durante el año-						
Traspaso del resultado	-	-	139,280	-	(139,280)	-
Utilidad del ejercicio	-	-	-	-	21,996	21,996
Saldos al 31 de diciembre del 2015	<u>800</u>	<u>6,443</u>	<u>416,260</u>	<u>(25,745)</u>	<u>62,660</u>	<u>419,754</u>

Las notas adjuntas 1 a la 14 son parte integrante de estos estados financieros.



Ing. Leonel Abelardo Arrese Vilche
Gerente General



C.B.A. Winston Reyes Merejildo
Contador General

NEYMER GENERAL SERVICES S. A.

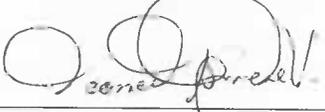
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Nota	<u>2015</u>	<u>2014</u>
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:			
<u>Clases de cobros por actividades de operación:</u>			
Cobros procedentes de prestación de servicios		4,452,011	2,098,844
Otros cobros por actividades de operación		1,674	4,054
<u>Clases de pagos por actividades de operación:</u>			
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		(3,667,113)	(1,654,599)
Pagos a y por cuenta de los empleados		(674,702)	(102,184)
Pagos realizados por conceptos de impuestos		(101,237)	(27,223)
Pagos de intereses		(13,490)	(9,971)
Otros pagos por actividades de operación		(66,764)	(24,978)
Flujos de efectivo neto procedentes de (utilizados en) actividades de operación		(69,621)	283,943
FLUJO DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:			
Adquisiciones de equipos		(22,512)	(22,591)
Flujo de efectivo utilizados en actividades de inversión		(22,512)	(22,591)
FLUJO DE EFECTIVO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:			
Pago de prestamos		(46,000)	(92,000)
Flujo de efectivo utilizados en actividades de financiamiento		(46,000)	(92,000)
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo		(138,133)	169,352
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:			
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del periodo	4	187,787	18,435
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo		49,654	187,787

Las notas adjuntas 1 a la 14 son parte integrante de estos estados financieros.


Ing. Leonel Abelardo Arrese Vilche
Gerente General


C.B.A. Winston Reyes Merejildo
Contador General

NEYMER GENERAL SERVICES S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

(Expresadas en dólares estadounidenses)

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía fue constituida el 26 de mayo del 1998 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el 13 de julio del 1998 con el objeto principal de dedicarse a la representación de empresas nacionales y extranjeras, prestarles servicios relacionados con operación del comercio exterior o con el transporte marítimo, aéreo o terrestre y/o efectuar dicho tráfico por cuenta propia o por cuenta de terceros.

Sus accionistas, con el 99.62% del capital social, la Sra. Nery Jacqueline Merejildo Ortíz; y, con el 0.38% del capital social la Sra. Elsie Edith Merejildo Ortíz, ambas de nacionalidad ecuatoriana.

NOTA 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

(a) Declaración de cumplimiento-

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Medianas y Pequeñas Entidades (NIIF's para las PYMES).

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la sección 8 de las NIIF's para las PYMES, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF's para las PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2014, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

(b) Bases de preparación-

Los estados financieros de Neymer General Services S. A. comprenden los estados de situación financiera, los estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2015 y 2014. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF's para las PYMES).

(c) Efectivo y equivalentes al efectivo-

El efectivo y equivalentes al efectivo incluye saldos de caja y efectivo disponible en bancos locales.

(d) Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar-

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son efectivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

(e) Inventarios-

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor, y son valuados al costo promedio ponderado. Los inventarios incluyen materia prima, productos en proceso y productos terminados, los cuales son reconocidos en los resultados del período en el momento de su utilización.

(f) Equipos-

- (i) Medición en el momento del reconocimiento.- Las partidas de equipos se medirán inicialmente por su costo.

El costo de equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

- (ii) Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo.- Después del reconocimiento inicial, los 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 mantenimiento se imputan a resultados en el período en que se producen. Los equipos 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.

- (iii) Método de depreciación y vidas útiles.- El costo de equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Maquinarias y equipos	5
Muebles y enseres	10
Equipos de oficina	10
Vehículos	5
Equipo de computación	3
Equipos de comunicación	10

- (iv) Retiro o venta de equipos- La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

(g) Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar-

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado.

(h) Impuestos-

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

(i) Impuesto corriente.- El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas para cada período.

(ii) Impuestos diferidos.- El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponderables. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

(i) Provisiones-

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene la 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.

(j) Beneficios a empleados-

(i) Participación a trabajadores.- la Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

(k) Reconocimiento de ingresos-

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Los ingresos provenientes de servicios se reconocen cuando estos pueden ser estimados con fiabilidad, los ingresos de actividades ordinarias asociados con la operación se reconocen, considerando el grado de determinación de la prestación final del período sobre el que se informa.

(l) Costos y gastos-

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

(m) Compensación de saldos y transacciones-

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por norma legal contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

(n) Nuevas normas internacionales de información financiera y enmiendas vigentes-

Las políticas contables adoptadas son consistentes con aquellas utilizadas el año anterior. A partir del 1 de enero de 2015 entraron en vigencia las siguientes modificaciones a las normas internacionales de información financiera:

- NIC 36 – Información a revelar sobre el importe recuperable de activos no financieros.
- NIC 39 – Novación de derivados y continuación de la contabilidad de coberturas.
- NIC 19 – Planes de beneficios definidos: Aportaciones de los empleados.
- NIIF 2 – Pagos basados en acciones: Definición de condición necesaria para la irrevocabilidad de la concesión.
- NIIF 3 – Combinaciones de negocios: Contabilidad de contraprestaciones contingentes en una combinación de negocios.
- NIIF 8 – Segmentos de operación: Agregación de segmentos de operación y conciliación del total de los activos de los segmentos sobre los que se deba informar con los activos de la entidad.
- NIIF 13 – Medición del valor razonable: Cuentas comerciales por cobrar y por pagar a corto plazo.

- NIC 16 – Propiedades, planta y equipo: Método de revaluación – reexpresión proporcional de la depreciación acumulada.
- NIC 24 – Información a revelar sobre partes relacionadas: Personal clave de la gerencia.
- NIC 38 – Activos intangibles: Método de revaluación – reexpresión proporcional de la amortización acumulada.
- NIIF 1 – Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera: Significada de “NIIF vigentes”.
- NIIF 3 – Combinaciones de negocios: Excepciones al alcance para negocios conjuntos.
- NIIF 13 – Medición del valor razonable: Alcance del párrafo 52 (excepción de cartera).
- NIC 40 – Propiedades de inversión: Aclaración de la interrelación entre la NIIF 3 y la NIC 40 al clasificar una propiedad como propiedad de inversión o propiedad ocupada por el propietario

La adopción de estas normas no tuvo un impacto significativo para las operaciones de la Compañía Neymer General Services S.A.

(o) Normas internacionales de información financiera y enmiendas emitidas aun no vigentes-

A continuación se enumeran las normas internacionales de información financiera y enmiendas emitidas pero que no se encontraban en vigencia a la fecha de emisión de los estados financieros de la Compañía de Seguros:

Normas	Fecha de entrada en vigencia
Enmienda a la NIIF 11 “Acuerdos conjuntos”, con relación a la contabilización de adquisiciones en operaciones conjuntas.	1 de enero de 2016
Enmiendas a la NIC 16 “Propiedades, plantas y equipo” y NIC 38 “Activos intangibles”, con relación a la aclaración de los métodos aceptables de depreciación y amortización.	1 de enero de 2016
Enmienda a la NIC 41 “Agricultura”, con relación a las plantas productoras.	1 de enero de 2016
Enmienda a la NIC 27 “Estados financieros separados”, con relación al método de la participación en los estados financieros separados.	1 de enero de 2016

Enmiendas a la NIIF 10 “Estados financieros consolidados” y NIC 28 “Inversiones en asociadas y negocios conjuntos”, con relación a la venta o aportación de activos entre un inversor y su asociada o negocio conjunto.	1 de enero de 2016
Enmiendas a las NIIF 10 “Estados financieros consolidados”, NIIF 12 “Información a revelar sobre participación en otras entidades” y NIC 28 “Inversiones en asociadas y negocios conjuntos”, con relación a la aplicación de la excepción de consolidación en las entidades de inversión.	1 de enero de 2016
Enmienda a la NIC 1 “Presentación de los estados financieros”, con relación a la iniciativa sobre información a revelar.	1 de enero de 2016
NIIF 9 “Instrumentos financieros”.	1 de enero de 2018
NIIF 14 “Cuentas de diferimientos de actividades reguladas”: Esta norma tiene vigencia por entidades cuyos primeros estados financieros conforme a las NIIF correspondan a un periodo que comience a partir del 1 de enero de 2016.	1 de enero de 2016
NIIF 15 – “Ingresos de actividades ordinarias procedentes de contratos con clientes.”	1 de enero de 2017

NOTA 3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los estados financieros en conformidad con la NIIF's para las PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

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

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el efectivo y equivalentes al efectivo consistía en:

	2015	2014
Caja General	300	-
Locales:		
Banco Bolivariano Cta. Cte. # 0005049486	42,009	176,303
Banco Pichincha Cta. Cte. # 3434105204	7,345	11,484
	<u>49,654</u>	<u>187,787</u>

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR:

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar consistían en:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Cuentas por cobrar comerciales:		
Clientes	938	2,999
Otras cuentas por cobrar:		
Partes relacionadas	(1) 420,043	543,337
Accionistas	-	7,328
Empleados	9,245	7,425
Anticipo de proveedores	20,246	2,583
Otras	50	-
	<u>450,522</u>	<u>563,672</u>

(1) Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los saldos de los valores entregados a sus Compañías relacionadas por concepto de anticipos a facturas y a valores por gastos que asume por parte de éstas eran los siguientes:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Guayamar S.A.	70,577	88,381
Contiline S.A.	45,757	16,156
Previnspec Cía. Ltda.	54,852	-
Servicontainer Ecuador Cía. Ltda.	(1) 13,895	19,770
Merexport S. A.	129,172	207,205
Bienes y Mandato Biemand S.A.	61,455	180,951
Winston Ernesto Reyes Merejildo	44,335	30,874
	<u>420,043</u>	<u>543,337</u>

(1) Esta Compañía se encuentra inactiva y en proceso de liquidación por lo cual no existe probabilidad de cobro de dicha cartera.

NOTA 6. INVENTARIOS:

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los inventarios consistían en:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Inventario suministros de oficina	<u>8,440</u>	<u>4,885</u>

NOTA 7. IMPUESTOS:

Activos y pasivos del año corriente- Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Activos por impuestos corrientes:</u>		
Crédito tributario IVA	27,524	50,967
Crédito tributario año anteriores	-	20,976
Crédito tributario Impuesto a la renta	107,070	45,977
Total	<u>134,594</u>	<u>117,920</u>
<u>Pasivos por impuestos corrientes:</u>		
Impuesto a la renta por pagar	(1) 31,265	46,256
Impuesto al valor agregado-IVA por pagar y retenciones	26,057	59,030
Retenciones de impuesto a la renta	2,142	7,476
	<u>59,464</u>	<u>112,762</u>

(1) De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución.

Impuesto a la renta reconocido en los resultados- Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Utilidad antes de provisión para impuesto a la renta	53,261	185,536
Más (menos)- Partidas de conciliación-		
Gastos no deducibles	88,855	24,718
Utilidad gravable	142,116	210,254
Tarifa de impuesto	22%	22%
Impuesto a la renta causado	<u>31,265</u>	<u>46,256</u>

Las declaraciones de impuestos de los años 2013 al 2015 son susceptibles de revisión por las autoridades tributarias.

NOTA 8. EQUIPOS:

Los saldos de equipos al 31 de diciembre del 2015 y 2014 y los movimientos por los años terminados en esas fechas fueron los siguientes:

	Saldos al 31-Dic-2013	Adiciones y/o retiros	Saldos al 31-Dic-2014	Adiciones y/o retiros	Saldos al 31-Dic-2015
Instalaciones	3,600	-	3,600	-	3,600
Muebles y enseres	50,201	1,200	51,401	-	51,401
Maquinarias y equipos	44,375	-	44,375	15,000	59,375
Equipo de computación	28,929	1,047	29,976	1,412	31,388
Equipos de oficina	10,989	1,594	12,583	4,226	16,809
Vehículos	295,289	18,750	314,039	1,874	315,913
Equipos de comunicación	11,288	-	11,288	-	11,288
	444,671	22,591	467,262	22,512	489,774
Menos - Depreciación acumulada	(255,281)	(38,878)	(294,159)	(45,965)	(340,124)
	189,390	(16,287)	173,103	(23,453)	149,650

NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR:

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar consistían en:

	2015	2014
Proveedores	76,148	60,008
Compañías relacionadas	(1) 44,226	16,759
Accionistas	-	84,874
Anticipo de clientes	20,000	99,600
	140,374	261,241

(1) Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 los saldos de los préstamos por pagar a compañías relacionadas eran los siguientes:

	2015	2014
Previnspec Cía. Ltda.	-	12,332
Goldene Einhorn S.A. Goldenesa	11,117	4,427
Winston Ernesto Reyes Merejildo	(1) 33,031	-
Nery Jacqueline Merejildo Ortiz	78	-
	44,226	16,759

NOTA 10. OBLIGACIONES ACUMULADAS:

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, las obligaciones acumuladas consistían en:

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Participación a trabajadores	(1)	9,399	32,742
Nomina por pagar		39,123	43,364
Beneficios sociales		99,222	117,496
Aportes al IESS		15,791	29,733
Con el IESS		7,843	6,271
		<u>171,378</u>	<u>229,606</u>

- (1) Participación a trabajadores- De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas o contables.

NOTA 11. INSTRUMENTOS FINANCIEROS:

El detalle de los activos y pasivos financieros mantenidos por la Compañía es como sigue:

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Activos financieros:</u>			
Costo amortizado:			
Efectivo y equivalentes al efectivo	(Nota 4)	49,654	187,787
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	(Nota 5)	450,522	563,672
		<u>500,176</u>	<u>751,459</u>
<u>Pasivos financieros:</u>			
Costo amortizado:			
Porción corriente de las obligaciones a largo plazo		-	46,000
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	(Nota 9)	140,374	261,241
Cuentas por pagar largo plazo		1,890	-
		<u>142,264</u>	<u>307,241</u>

NOTA 13. PATRIMONIO:

Capital social- El capital social autorizado consiste en 800 acciones de US\$1.00 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

Reserva legal- La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Resultados acumulados- Un resumen de los resultados acumulados es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ganancias acumuladas distribuibles	276,980	780,687
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF's	(25,745)	(25,485)
Resultado año anterior	139,280	(77,820)
Ajuste por corrección de NIIF's	-	(260)
Ajuste por reclasificación	-	(425,887)
	<u>390,515</u>	<u>251,235</u>

Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF's- Incluye los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción por primera vez de las NIIF's. El saldo acreedor podrá ser utilizado para compensar pérdidas acumuladas. Este saldo no es disponible para el pago de dividendos y no podrá ser capitalizado. Los trabajadores no tendrán derecho a una participación sobre este saldo y podrá ser devuelta en el caso de liquidación de la Compañía.

NOTA 13. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros (Abril, 22 del 2016), no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

NOTA 14. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015 han sido aprobados por la Administración el Abril, 10 del 2016 y serán presentados a los Accionistas y la Junta de Directores para su aprobación.