
JVSEIMEC INGENIERÍA CIA. LTDA.

**Estados financieros con la opinión de los Auditores Externos
Al 31 de Diciembre del 2015**

JVSEIMEC INGENIERÍA CIA LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2015

CONTENIDO

Informe de los auditores independientes.....	1
Estados financieros	
Estados de situación financiera	2
Estados de resultados integrales.....	3
Estados de cambios en el patrimonio de los socios	4
Estado de flujo de efectivo	5
Notas a los estados financieros.....	6

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los señores miembros de la Junta Directiva y Socios de
JVSEIMEC INGENIERIA CIA. LTDA.
Guayaquil, Ecuador

1.- Informe sobre los estados financieros

He auditado los estados financieros que se adjuntan de **JVSEIMEC INGENIERIA CIA. LTDA.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre el 2015 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio de los socios y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

2.- Responsabilidad de la administración de la compañía por los estados financieros

La gerencia de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación, y el mantenimiento de controles internos que son relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de forma que éstos carezcan de errores importantes causados por fraude o error; la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y la elaboración de estimaciones contables.

3.- Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Excepto por lo que se menciona en el punto 4, nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Atestiguamiento NIAA's. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores materiales.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la compañía 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 los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables hechas por la gerencia 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 nuestra opinión de auditoría.

4.- Limitaciones al alcance de los procedimientos de auditoría externa.

En mi revisión obtuve limitaciones al alcance en los procedimientos de auditoría aplicados, no logre obtener respuesta a las cartas de confirmación de las cuentas por cobrar por \$13,517,293 y de las cuentas por pagar por \$12,858,573.

5.- Opinión

En mi opinión, excepto por los efectos del hecho descrito en el párrafo anterior, los estados financieros expresan, en todos los aspectos significativos, la fiel imagen del patrimonio y de la situación financiera de la compañía JVSEIMEC INGENIERIA CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2015, y de los resultados de sus operaciones y de sus flujos de efectivo correspondiente al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), establecidas y autorizadas por la Superintendencia de Compañías.



CPA. ROBERTO CORDOVA POZO
AUDITOR EXTERNO
SC RNAE -2 -No. 583

JVSEIMEC INGENIERÍA CIA LTDA.

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Nota	2015	2014
Activo			
Activo corriente:			
Efectivo y equivalentes al efectivo	(10)	4.897.051	3.895.186
Cuentas por Cobrar	(11)	15.651.987	3.332.820
Inventarios	(12)	1.851.467	-
Total activo corriente		22.400.505	7.228.006
Activo no corriente:			
Propiedad, planta y equipos	(13)	689.542	1.485.348
Total activo		23.090.047	8.713.354
Pasivo y Patrimonio de los Socios			
Pasivo corriente:			
Cuentas por pagar	(14)	16.942.138	4.551.953
Gastos acumulados	(15)	706.498	348.246
Total pasivo corriente		17.648.636	4.900.199
Pasivo no corriente	(16)	895.000	3.574.538
Total pasivo		18.543.636	8.474.737
Patrimonio neto:			
Capital social	(17)	10.000	10.000
Reserva Legal		5.000	-
Resultados Acumulados de ejercicios anteriores		228.342	-35.216
Utilidades del ejercicio		4.303.069	263.833
Total patrimonio neto		4.546.411	238.617
Total pasivo y patrimonio de los socios		23.090.047	8.713.354

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros bajo NIIF.


 Jorge Patricio Vivar Quintero
 Gerente general


 CPA. Julio Ibarra Zambrano
 Contador General

JVSEIMEC INGENIERÍA CIA LTDA.

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014

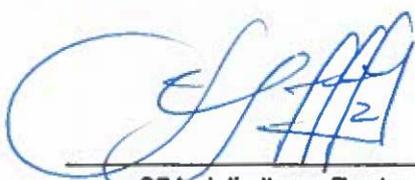
Expresados en Dólares de E.U.A.

	Nota	2015	2014
<u>Ingresos de actividades ordinarias</u>			
Ventas Netas 12%	(19)	50.702.718	12.239.358
Otros Ingresos		38.872	48.949
Total de Ingresos		<u>50.741.590</u>	<u>12.288.307</u>
Costos de Ventas	(20)	(7.011.890)	(9.027.950)
Utilidad Operativa		43.729.700	3.260.357
Gastos administrativos y financieros	(20)	(37.228.125)	(2.701.141)
Utilidad antes de participaciones e impuestos		6.501.575	559.216
Provisión para participación a trabajadores		(975.236)	(105.731)
Utilidad de operaciones continuadas		5.526.339	453.485
Impuesto a la renta	(21)	(1.218.270)	(189.652)
Resultado Integral total del año		4.308.069	263.833

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros bajo NIIF.



Jorge Patricio Vivar Quintero
Gerente general



CPA. Julio Ibarra Zambrano
Contador general

JVSEIMEC INGENIERÍA CIA LTDA.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Capital social	Aportes para Futura Capitalización	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Utilidad del ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2013	10 000	1 789 443	183 927	-	(72 833)	1 910 537
Más (menos):						
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	(72 833)	72 833	-
Amortización a resultados acumulados	-	-	-	72 833	-	72 833
Ajustes años anteriores	-	(1 789 443)	(183 927)	(35 216)	-	(2 008 586)
Utilidad neta del año 2014	-	-	-	-	263 833	263 833
Saldo al 31 de diciembre del 2014	10 000	-	-	-35 216	263 833	238 617

	Capital social	Aportes para Futura Capitalización	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Utilidad del ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2014	10 000	-	-	-35 216	263 833	238 617
Más:						
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	263 833	(263 833)	-
Apropiación a Reservas	-	-	5 000	-	(5 000)	-
Ajustes años anteriores	-	-	-	(175)	-	-
Utilidad neta del año 2015	-	-	-	-	4 308 069	4 308 069
Saldo al 31 de diciembre del 2015	10 000	-	5 000	228 342	4 303 069	4 546 411

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros bajo NIIF.



 Jorge Patricia Vivar Quintana
 Gerente general



 CPA Julio Ibarra Zambrano
 Contador general

JVSEIMEC INGENIERÍA CIA LTDA.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014

Expresados en Dólares de E.U.A.

	2015	2014
Flujos de efectivo de actividades de operación:		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	38 422 423	8 955 487
Pagos a proveedores de suministros de bienes, servicios y otros	(33 230 813)	(9 057 345)
Otros gastos operativos	0	(1 783)
Efectivo neto provisto/utilizado en actividades de operación	5 191 610	(103 641)
Flujos de efectivo de actividades de inversión:		
Compra(venta) neta de Activos Fijos	683 299	(1 375 153)
Efectivo neto provisto/utilizado en actividades de inversión	683 299	(1 375 153)
Flujos de efectivo de actividades de financiamiento:		
Financiamiento por préstamos, neto	(2 679 538)	3 574 537
Efectivo neto provisto de actividades de financiamiento	(2 679 538)	3 574 537
Aumento/disminución neta de efectivo	3 195 371	2 095 743
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio	<u>3 895 188</u>	<u>1 799 443</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final	<u>7.090.557</u>	<u>3.895.188</u>
Utilidad antes de participación e impuestos		
	4 308 069	263 833
Ajustes por partidas distintas al efectivo:		
Participación de trabajadores	975 236	105 731
Impuesto a la renta	1 218 270	189 652
Depreciaciones	112 507	50 889
Total de partidas conciliatorias	2.306 013	346.282
Cambios netos en activos y pasivos:		
Incremento en cuentas por cobrar	(12 319 167)	(3 332 820)
Incremento en inventarios	(1 851 467)	-
Incremento en cuentas por pagar	12 389 910	2 619 064
Incremento en otras cuentas por pagar	358 252	-
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	5.191.610	(103.641)

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros bajo NIIF.


 Jorge Patricio Vivar Quintero
 Gerente general


 CPA Julio Ibarra Zambrano
 Contador general

JVSEIMEC INGENIERÍA CIA LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014

Expresados en Dólares de E.U.A.

1.- Actividad y composición de la sociedad

JVSEIMEC INGENIERA CIA. LTDA., se constituyó en la ciudad de Esmeraldas el 2 de octubre de 1998 bajo la denominación Jorge Vivar Servicios Ingeniería Mecánica Cía. Ltda., regulada por la ley de Compañías, con plazo de duración de 25 años e inscrita en el Registro Mercantil.

El objetivo principal de la Compañía es la de brindar servicios de instalación de maquinaria industrial en plantas industriales.

El domicilio principal de la Compañía donde se desarrollan sus actividades es la ciudad de Esmeraldas, ubicada en la vía Refinería Km 2.5.

Sus actividades están reguladas por la Ley de Compañías, Código Civil, Laboral, Tributario, Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento y demás Estatutos Sociales.

2.- Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera en el Ecuador

Mediante Resolución N° 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en el Registro Oficial N° 348 del 4 de septiembre del mismo año, la Superintendencia de Compañías adoptó Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", y determinó que todas las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia deberán aplicar obligatoriamente estas normas en el registro, preparación y presentación de estados financieros a partir del 1 de enero del 2009.

Con resolución N° ADM.8199 del 3 de julio del 2008, publicada en el Suplemento del Registro Oficial N° 378 del 10 de julio del mismo año, se ratificó la adopción de Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF".

Sin embargo mediante Resolución N° 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial N° 438 del 31 de diciembre del 2008, el Superintendente de Compañías estableció un cronograma de aplicación obligatoria de Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF":

Notas a los estados financieros (continuación)

3.- Bases de presentación de los estados financieros

Los estados financieros de la compañía correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2015, han sido elaborados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) adoptadas por

La presentación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF's exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes se establecen en la nota 8.

De acuerdo con la norma de primera aplicación, se ha considerado fecha de transición a las NIIF el 1 de enero de 2011 recalculando los saldos del patrimonio al inicio y cierre del ejercicio precedente así como el resultado de dicho periodo conforme a los principios internacionales.

La emisión de los estados financieros adjuntos fue autorizada por la Gerencia de la Compañía y deben ser aprobados por la Junta General de Socios.

4.- Principales decisiones relativas a las NIIF's

En el proceso de adopción e implementación de Normas Internacionales de Información Financiera, la compañía no ha reconocido y medido algunas de las partidas que conforman los estados financieros (inventarios y beneficios a empleados) de acuerdo a lo indicado por la NIIF 1.

5.- Moneda de presentación

Los presentes estados financieros se expresan en Dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

6.- Responsabilidad de la información

La información contenida en estos estados financieros es de responsabilidad de los Administradores de la Compañía.

7.- Políticas contables

Las principales normas de valoración, principios y políticas contables aplicados por la compañía en la elaboración de los estados financieros han sido las siguientes:

Notas a los estados financieros (continuación)

(a) Efectivo y bancos

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

(b) Activos financieros

Los activos financieros se reconocen en el estado de situación cuando se lleva a cabo su adquisición, registrándose inicialmente a su valor razonable. Los activos financieros mantenidos por la sociedad se clasifican como:

- Activos financieros a vencimiento: activos cuyos cobros son de cuantía fija y cuyo vencimiento está fijado en el tiempo.
- Préstamos y cuentas por cobrar generados por la propia empresa: activos financieros originados por las sociedades a cambio de suministrar efectivo, bienes o servicios directamente a un deudor.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente como una pérdida por deterioro del valor.

(c) Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros distinto de los instrumentos derivados, con cobros fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Surgen cuando la compañía provee dinero, bienes o servicios directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El ingreso por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconocen como ingresos de inversiones y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo, que la compañía a determinado que el cálculo del costo amortizado no presenta deferral con respecto al monto facturado, debido a que la transacción no tiene costos significativos asociados.

(d) Existencias

Los inventarios están registrados al costo de compra o a su valor neto realizable el que resulte menor. Están valuados en base al método promedio ponderado. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos estimados de terminación y los costos para la venta

La cia realiza una evaluación del valor neto de los inventarios al final del periodo, constituyendo la oportuna provisión cuando los mismo se encuentren sobrevalorados. Cuando las circunstancias, que previamente causaron las rebaja, hayan dejado de existir, o cuando exista clara evidencia de incremento en el valor neto realizable debido a un cambio en las circunstancias económicas, se procede a revertir el valor de las misma.

Notas a los estados financieros (continuación)

(e) Deterioro de Activos

A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo.

Si se trata de activos identificable que no generan flujos de efectivos de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que permanece el activo. Determinar si los activos han sufrido deterioro implica el cálculo del valor en uso de las unidades generadoras de efectivos. El cálculo del valor en uso requiere que la compañía determine los flujos de efectivo futuros que deberían surgir de las unidades generadoras de efectivo y una tasa de descuento apropiado para calcular el valor presente.

(f) Clasificación de activos financieros y deudas entre corrientes y no corrientes

En el estado de situación adjunto, los activos financieros y las deudas se clasifican en función de sus vencimientos; es decir, como corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corrientes los de vencimiento superior a dicho período.

(g) Pasivos Financieros

Los pasivos financieros de la Compañía incluyen cuentas por pagar proveedores y otras que están registradas al costo de transacciones neto de abonos realizados pues, además del interés normal no tienen ningún costo adicional que deban amortizarse aplicando el método de la tasa de interés efectiva.

(h) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en pagos fijos o determinables, que no cotizan en mercado activo.

(i) Ingresos y gastos

Los ingresos y gastos se imputan en función del principio de devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

Concretamente, los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación a recibir y representan los importes a cobrar por los bienes entregados y/o los servicios prestados en el marco ordinario.

Notas a los estados financieros (continuación)

Los ingresos por intereses se devengan siguiendo un criterio financiero temporal, en función del principal pendiente de pago y el tipo de interés efectivo aplicable.

(j) Impuestos

El gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio se calcula mediante la suma del impuesto corriente que resulta de la aplicación del tipo de gravamen sobre la base imponible del ejercicio y después de aplicar las deducciones que fiscalmente son admisibles.

(k) Beneficios a empleados

Los pasivos devengados por compromisos con el personal tales como beneficios sociales y otras bonificaciones establecidas por la legislación laboral del Ecuador, se encuentran registrados en las "Obligaciones con empleados y con el IESS" del estado de situación adjunto.

(l) Participación a trabajadores

La compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades contables de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

(m) Eventos subsecuentes

Entre el 31 de Diciembre del 2014 y la fecha de preparación de nuestro informe (25 de Abril del 2015) no se han producidos eventos subsecuentes que en la opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto importante en los estados financieros.

8.- Estimaciones y juicios contables críticos

La preparación de los estados financieros, en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, requiere que la administración de la compañía realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica que desarrolla, 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 los efectos finales.

Notas a los estados financieros (continuación)

9.- Normas nuevas y revisadas emitidas pero aún no efectivas

Normas internacionales de información financiera - NIIF, normas internacionales de contabilidad - NIC nuevas, revisadas y emitidas durante el año 2011 y que aún no son efectivas:

<u>NIIF</u>	<u>Título</u>	<u>Fecha de vigencia</u>
NIIF 9	Instrumentos financieros	Enero 01/2015
NIIF 12	Revelaciones de intereses en otras entidades	Enero 01/2013
NIIF 13	Medición al valor razonable	Enero 01/2013
Enmiendas a NIC 1	Presentación de ítems en otro resultado integral	Enero 01/2013
Enmiendas a NIC 2	Impuestos diferidos- Recuperación de activos subyacentes	Enero 01/2013
NIC 19	Beneficios a trabajadores	Enero 01/2013
Enmiendas a NIC 32	Compensación de activos y pasivos financieros	Enero 01/2014

10. Efectivo y Equivalente de Efectivo

Al 31 de Diciembre del 2015 el saldo de las cuentas es como se muestra a continuación:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Caja recaudación	-	3.674
Inversiones bancarias	(a) 2.371.343	2.370.000
Banco del Pichincha Cta.Cte.2360775	24.448	9.718
Banco del Pichincha GANAD. 2200821433	16.473	2.091
Banco de Guayaquil Cta.Cte.10058635	24.703	658.198
Banco de Guayaquil Cta.Aho.10161121	2.456.543	851.505
Banco de Guayaquil	1.946	-
Banco de Fomento Cta.Cte.3001120788	1.595	-
	<u>4.897.051</u>	<u>3.895.186</u>

(a) Corresponden a pólizas de acumulación en el Banco de Guayaquil; #033-3563, #033-003552, #742274.

11.- Cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el grupo de activos financieros se formaba de la siguiente manera:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Clientes no relacionados	(a) 13.517.293	2.965.390
Activos por impuestos corrientes	(b) 1.278.333	394.576
Anticipo a empleados	-	2.508
Otras cuentas por cobrar	981.373	-
	<u>15.776.999</u>	<u>3.362.474</u>
(-) Provisión ctas. incobrables y deterioro	(125.012)	(29.654)
	<u>15.651.987</u>	<u>3.332.820</u>

(a) Corresponde al saldo de cuentas por cobrar clientes procedentes de actividades ordinarias por ventas de servicios con plazo de 60 días.

(b) Al 31 de Diciembre del 2015, retenciones en la fuente del impuesto a la renta representan créditos tributarios por pagos en exceso no compensados en los años anteriores.

Notas a los estados financieros (continuación)

12.- Inventarios

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los inventarios son como siguen:

Repuestos, Herramientas y Accesorios

Mercaderías en tránsito

Proveedores locales	(a)
Proveedores del exterior	(b)
Accionistas	
Aportes al IESS	(c)
Obligaciones tributarias	(d)
Participación de trabajadores	(e)

(a) Al 31 de diciembre del 2015 representa las cuentas a paga y servicios relacionados con el proceso de comercialización

Notas a los estados financieros (continuación)

- (b) Al 31 de diciembre del 2015 representa las cuentas a pagar a proveedores del extranjero por bienes importados.
- (c) Corresponde al aporte personal del IESS por pagar.
- (d) Corresponden a los valores por pagar el SRI; impuesto a la renta por pagar, retenciones en la fuente, retenciones del iva, retenciones en relación de dependencia y el iva cobrado.
- (e) Corresponde a la participación de trabajadores del período 2015.

15.- Gastos acumulados

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el grupo de otras obligaciones corrientes se formaba de la siguiente manera:

		2015	2014
Beneficios Sociales	(a)	<u>706.498</u>	<u>348.246</u>
		<u>706.498</u>	<u>348.246</u>

- (a) Corresponden a los gastos acumulados de la compañía por concepto de; décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, vacaciones y fondos de reserva.

16.- Pasivo no corriente

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el pasivo no corriente se formaba de la siguiente manera:

		2015	2014
Obligaciones con terceros	(a)	<u>895.000</u>	<u>3.574.538</u>
		<u>895.000</u>	<u>3.574.538</u>

Corresponde a la cesión del contrato de Gerenciamiento de Trampas de Vapor de la Compañía WINSEK USA CORP, el cual no ha sido amortizado en su totalidad.

Notas a los estados financieros (continuación)

17.- Capital social

El saldo del capital social al 31 de diciembre de 2015 conformado por 10,000 acciones ordinarias con un valor nominal de US \$ 1,00 cada una, completamente suscritas y pagadas.

El capital social de la compañía se encuentra integrado de la siguiente manera:

	<u># acciones</u>	<u>US\$</u>	<u>% participación</u>
Carlos Alberto Estrella Ramón	4	1	0,04%
Janise Patricia Vivar Estrella	4	1	0,04%
Jorge Patricio Vivar Quintero	9.992	1	99,92%
	<u>10.000</u>		<u>100%</u>

18.- Reservas Facultativa

Cuenta del grupo de patrimonio, representan valores entregados por los socios recibidos por parte de la compañía para luego decidir el fin específico de este fondo.

19.- Ingresos provenientes de actividades ordinarias

Los ingresos de operaciones ordinarias generados en los años 2015 y 2014 corresponden a facturación emitida principalmente por los contratos de prestación de servicios firmados con Petroecuador EP.

20.- Costos y gastos por su naturaleza

Un resumen de los costos y gastos operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

	<u>2015</u>
Costo de ventas	7.011.890
Gastos administrativos y financieros	37.228.125
	<u>44.240.015</u>

21.- Impuesto a la renta

El impuesto a la renta se calcula de una tasa del 22% sobre las utilidades gravables. En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en el país, la tasa de impuesto a la renta sería del 13% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando se efectúe el correspondiente aumento de capital, hasta el 31 de diciembre del siguiente año.

Notas a los estados financieros (continuación)

Según la Disposición Transitoria primera del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (R. O. 351S, 29-XII-2010), el Impuesto a la Renta de sociedades se aplicará de la siguiente manera: para el ejercicio económico del año 2015, el porcentaje será del 22%, es decir que a partir del 2014 el 22%.

Las partidas que principalmente afectaron la utilidad contable con la utilidad fiscal de la Compañía, para la determinación del impuesto a la renta en el año 2015, fueron las siguientes:

	2015
Utilidad antes de provisión para impuesto a la renta	6.501.575
15% participación trabajadores	(975.236)
Utilidad gravable	5.526.339
Gastos no deducibles locales	11.252
Base imponible impuesto a la renta	5.537.591
Tasa de impuesto	22%
Impuesto a la renta causado	1.218.270
Retenciones efectuadas en el periodo fiscal 2015	721.532
Crédito tributario de años anteriores	104.919
Impuesto a la renta a pagar	391.819

22.- Reformas

Ley Orgánica de Redistribución de los Ingresos para el Gasto Social

En el Suplemento del Registro Oficial No. 847 del 10 de diciembre del 2014 se publicó la "Ley Orgánica de Redistribución de los Ingresos para el Gasto Social", cuya finalidad es que mediante la aplicación de tributos se pueda lograr una financiación del Bono de Desarrollo Humano.

La referida ley establece disposiciones reformativas a la Ley de Régimen Tributario Interno y a la Ley Reformatoria para la Equidad Tributaria en el Ecuador, entre otros cuerpos legales.

Reglamento para la Aplicación de la Ley Orgánica de Redistribución de los Ingresos para el Gasto Social

Mediante el Registro Oficial No. 877 del 13 de enero del 2013 se publicó el "Reglamento para la Aplicación de la Ley Orgánica de Redistribución de los Ingresos para el Gasto Social", su objetivo es reglamentar las reformas legales introducidas por la Ley Orgánica de Redistribución de los Ingresos para el Gasto Social, a fin de alcanzar una cabal aplicación del nuevo marco jurídico tributario.

A continuación un resumen de las reformas tributarias más significativas introducidas por la Ley Orgánica de Redistribución de los Ingresos para el Gasto Social y su Reglamento:

Notas a los estados financieros (continuación)

IVA pagado en la prestación de servicios financieros

Los sujetos pasivos que se dediquen a la producción, comercialización de bienes, o a la prestación de servicios gravados con tarifa 12% de IVA, tendrán derecho a utilizar como crédito tributario el Impuesto al Valor Agregado pagado en la utilización de servicios financieros gravados con 12% de IVA, de acuerdo a lo previsto en el artículo 66 de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Cuando el sujeto pasivo no haya realizado ventas, transferencias o prestación de servicios en un periodo, el crédito tributario se trasladará al periodo en el que existan transferencias.

Impuesto a la salida de divisas

Cuando el Impuesto a la Salida de Divisas susceptible de ser considerado como crédito tributario para el pago del Impuesto a la Renta causado o su anticipo establecido en el artículo 41 de la Ley de Régimen Tributario Interno, no haya sido utilizado como tal, en todo o en parte, en la respectiva declaración del ejercicio económico corriente, el contribuyente de dicho impuesto podrá elegir entre una de las siguientes opciones:

1. Considerar dichos valores como gastos deducibles únicamente en la declaración de impuesto a la Renta correspondiente al ejercicio económico en el que se generaron los respectivos pagos de ISD;
2. Utilizar dichos valores como crédito tributario para el pago del Impuesto a la Renta causado o su anticipo establecido en el artículo 41 de la Ley de Régimen Tributario Interno, en el ejercicio fiscal en que se generaron o en los siguientes cuatro años; o,
3. Solicitar la devolución de dichos valores al Servicio de Rentas Internas, dentro del siguiente ejercicio fiscal respecto del cual el pago fue realizado o dentro de los cuatro ejercicios posteriores, en la forma y cumpliendo los requisitos que establezca la Administración Tributaria.

Impuesto a los activos en el exterior

Se considerarán como activos en el exterior, gravados con este impuesto, a los fondos disponibles e inversiones que mantengan en el exterior, sea de manera directa o a través de subsidiarias, afiliadas u oficinas, las entidades privadas reguladas por la Superintendencia de Bancos y Seguros y las reguladas por las Intendencias del Mercado de valores de la Superintendencia de Compañías.

La tarifa del impuesto a los activos en el exterior es de 0.25% mensual sobre la base imponible aplicable para los fondos disponibles en entidades extranjeras y de inversiones emitidas por emisores domiciliados fuera del territorio nacional.

Notas a los estados financieros (continuación)

Reglamento de comprobantes de venta, retención y documentos complementarios

Los sujetos pasivos que hayan sido autorizados para emitir comprobantes de venta, retención y documentos complementarios electrónicamente mediante mensajes de datos, no están obligados a emitir y entregar de manera física dichos documentos.

Reglamento que establece la información y documentos que están obligados a remitir anualmente a la Superintendencia de Compañías, las sociedades sujetas a su control y vigilancia

En el Registro Oficial No. 876 del 22 de enero del 2013 se expidió el "Reglamento que establece la información y documentos que están obligados a remitir anualmente a la Superintendencia de Compañías, las sociedades sujetas a su control y vigilancia". Este reglamento establece la información que cada sociedad se encuentra obligada a remitir electrónicamente a este ente de control en el primer cuatrimestre de cada año.

23.- Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de nuestro informe 18 de Octubre del 2016, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

24.- Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Socios y autorizados para su publicación en Octubre 18 del 2016.
