

CODIFICADORA Y MAQUINARIAS CONDIMAQSA S.A.

POR EL PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO Y EL 31 DICIEMBRE DEL 2015

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Informe de los Auditores Independientes	2 - 3
Estado de situación financiera	4
Estado de resultado integral	5
Estado de flujos de efectivo	6
Estado de cambios en el patrimonio	7
Notas a los estados financieros	8 - 18

Abreviaturas:

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
US\$	U.S. dólares

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A los Accionistas de
CODIFICADORA Y MAQUINARIAS CONDIMAQSA S.A.**
Guayaquil, Ecuador

Informe sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de CODIFICADORA Y MAQUINARIAS CONDIMAQSA S.A., *que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y los correspondientes estados de 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 por los estados financieros

La administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, 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

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. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable que 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 de los riesgos de error material en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de 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 que las políticas contables utilizadas son apropiadas y que las estimaciones contables efectuadas 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 nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera del CODIFICADORA Y MAQUINARIAS CONDIMAQSA S.A. al 31 de diciembre del 2015 y los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivos por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

Auditing & Taxes

Guayaquil, Abril 15 del 2016
SC-RNAE-2 No. 769



CPA. Omar Calderón Ávila
Socio
Registro 29124

CODIFICADORA Y MAQUINARIAS CONDIMAQSA S.A.**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(expresado en dólares)**

ACTIVO	Notas	2015	2014
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y sus Equivalentes	C	297,072	470,246
Cuentas por Cobrar	D	765,241	875,620
Inventarios	E	795,554	509,353
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE		\$ 1,857,866	1,855,220
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, Planta y Equipos	F	139,998	172,294
Propiedades de Inversión	G	52,153	55,033
TOTAL ACTIVO		\$ 2,050,018	2,082,547
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por Pagar	H	604,491	622,388
Obligaciones por pagar	I	3,271	4,801
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE		\$ 607,762	627,189
PASIVO A LARGO PLAZO	J	290,115	301,395
TOTAL PASIVO		\$ 897,877	928,584
PATRIMONIO			
Capital Social	K	10,000	10,000
Aportes Futuras Capitalizaciones		314,676	314,676
Reserva Legal		5,000	5,000
Resultados Acumulados		718,276	718,276
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio		104,188	106,011
TOTAL PATRIMONIO		\$ 1,152,140	1,153,963
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 2,050,018	2,082,547

Ver notas a los estados financieros

Paulino Dávila Sigcho
Representante LegalCPA Roosevelt Murillo
Contador

CODIFICADORA Y MAQUINARIAS CONDIMAQSA S.A.**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014
(expresado en dólares)**

		2015	2014
	<u>Notas</u>		
INGRESOS			
Ventas	L	1,827,562	1,883,309
(-) Costos de Ventas	L	1,015,229	1,191,341
TOTAL INGRESOS		\$ 812,333	691,968
Otros Ingresos de Actividades Ordinarias	M	-	4
TOTAL INGRESOS		\$ 812,333	691,971
EGRESOS			
Gastos Ventas		390,530	297,873
Gastos Administrativos		255,377	213,120
Gastos Financieros		2,618	13,067
TOTAL EGRESOS		\$ 648,525	524,060
UTILIDAD/PÉRDIDA DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES		\$ 163,808	167,912
Participación a Trabajadores		24,571	25,187
Impuesto a la Renta	N	35,049	36,714
Reserva Legal		-	-
UTILIDAD / PÉRDIDA DEL EJERCICIO		104,188	106,011

Ver notas a los estados financieros

Paulino Dávila Sigcho
Representante Legal

CPA Roosevelt Murillo
Contador

CODIFICADORA Y MAQUINARIAS CONDIMAQSA S.A.**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014
(expresado en dólares)**

		2015	2014
	<u>Notas</u>		
INGRESOS			
Ventas	L	1,827,562	1,883,309
(-) Costos de Ventas	L	1,015,229	1,191,341
TOTAL INGRESOS		\$ 812,333	691,968
Otros Ingresos de Actividades Ordinarias	M	-	4
TOTAL INGRESOS		\$ 812,333	691,971
EGRESOS			
Gastos Ventas		390,530	297,873
Gastos Administrativos		255,377	213,120
Gastos Financieros		2,618	13,067
TOTAL EGRESOS		\$ 648,525	524,060
UTILIDAD / PÉRDIDA DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES		\$ 163,808	167,912
Participación a Trabajadores		24,571	25,187
Impuesto a la Renta	N	35,049	36,714
Reserva Legal		-	-
UTILIDAD / PÉRDIDA DEL EJERCICIO		104,188	106,011

Ver notas a los estados financieros

Paulino Dávila Sigcho
Representante Legal

CPA Roosevelt Murillo
Contador

CODIFICADORA Y MAQUINARIAS CONDIMAQSA S.A.**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO****AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015****(expresado en dólares)**

**CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO
PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

Utilidad Neta	\$	104,188	
<i>Ajustes para conciliar la Utilidad con el efectivo neto utilizado en las actividades de operación:</i>			
Depreciaciones, Provisiones, Amortizaciones		<u>66,353</u>	
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo			170,541
CAPITAL DE TRABAJO			-253,337
Disminución en Cuentas para Cobrar		110,380	
Aumento en Inventarios		-286,201	
Disminución en Cuentas por Pagar		<u>-77,517</u>	
Efectivo neto usado en las actividades de operación			(82,796)
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:			
Disminución en Obligaciones Financieras		-12,810	
Cuentas por Pagar Accionistas		.	
Disminución Utilidades Retenidas		<u>-106,011</u>	
Efectivo neto usado en las actividades de financiamiento			(118,821)
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Adquisición de Propiedad Planta y Equipos		<u>28,443</u>	
Efectivo neto proveniente de las actividades de inversión			28,443
CAJA Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:			
Disminución Neta de Efectivo y sus Equivalentes durante el periodo			(173,174)
Efectivo y sus equivalentes al inicio del periodo			<u>470,246</u>
Efectivo y sus equivalentes al final del periodo	\$	<u><u>297,072</u></u>	

Paulino Dávila Sigcho
Representante Legal

CPA Roosevelt Murillo
Contador

CODIFICADORA Y MAQUINARIAS CONDIMAQSA S.A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014
(expresado en dólares)**

	Capital Suscrito y Pagado	Aporte Futuro Capitalizar	Reserva Legal	Resultados Adopción NIIF	Resultados Acumulados	Resultado del ejercicio	Total
SALDO AL 31/12/2014	10,000	314,676	5,000	-	718,276	106,011	1,153,963
Transferencia	-	-	-	-	106,011	-106,011	-
Ajustes años anteriores	-	-	-	-	-	-	-
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	-	163,908	163,908
Participación trabajadores	-	-	-	-	-	-24,571	-24,571
Impuesto a la Renta	-	-	-	-	-	-35,049	-35,049
Dividendos	-	-	-	-	-106,011	-	-106,011
SALDO AL 31/12/2015 \$	10,000	314,676	5,000	-	718,276	104,188	1,152,140

Paulino Dávila Sigcho
Representante Legal

CPA Roosevelt Muñoz
Contador

CODIFICADORA Y MAQUINARIAS CONDIMAQSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

A. INFORMACIÓN GENERAL

La actividad principal de la Compañía es la venta al por mayor de *maquinaria y equipo industrial*.

La actividad de la Compañía está regida por la Ley de Compañías y controlada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la *administración de la Compañía*.

B. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

- ***Declaración de cumplimiento*** - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- ***Bases de preparación*** - Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del valor razonable.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

- ***Efectivo*** - El efectivo incluye los saldos de caja y depósitos en *cuentas corrientes* en bancos locales.
- ***Activos y Pasivos Financieros*** - Todos los activos y pasivos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo y pasivo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción. Todos los activos y pasivos financieros reconocidos son *posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable*.
 - ***Cuentas por cobrar*** - La Compañía clasifica dentro de sus activos financieros la categoría cuentas a cobrar. Estos activos financieros son medidos inicialmente al valor razonable más los costos de transacción. Posteriormente, son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos cualquier deterioro, reconociendo los ingresos por intereses sobre una base de acumulación efectiva en los ingresos por intereses.
 - ***Cuentas por pagar*** - La Compañía clasifica dentro de sus pasivos financieros la categoría cuentas a pagar. Estos pasivos financieros son medidos inicialmente al valor razonable más los costos de transacción. Posteriormente, son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos cualquier deterioro, reconociendo los ingresos por intereses sobre una base de acumulación efectiva en los gastos por intereses.

- ***Deterioro de activos y pasivos financieros al costo amortizado*** - Los activos financieros que se miden al costo amortizado son probados por deterioro al final de cada período. Un activo financiero estará deteriorado si, y solo si, existe evidencia objetiva del deterioro como consecuencia de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo y ese evento o eventos causantes de la pérdida tienen un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero.
- ***Propiedades y equipos***
 - ***Medición en el momento del reconocimiento*** - Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo. El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, y su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.
 - ***Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo*** - Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada. En caso de requerirlo, la Compañía registra pérdidas por deterioro de valor.
 - ***Método de depreciación y vidas útiles*** - El costo o valor revaluado de propiedades y 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. La vida útil usada en el cálculo de la depreciación de muebles y equipos de oficina y otros activos es de 10 años; de los equipos de computación es de 3 años; y los vehículos es de 5 años.
- ***Impuestos*** - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.
 - ***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 impositivos 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.
 - ***Impuestos diferidos*** - El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias impositivas. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de 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 deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele. El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la

reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado integral del período, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados integrales del período.

- **Impuestos corrientes y diferidos** - Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado integral, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado integral, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado integral.
- **Reconocimiento de ingresos** - Los ingresos son registrados al momento que se realiza la transacción y la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento o pérdida en los activos financieros.
- **Gastos** - Los gastos se registran al costo histórico, se reconocen a 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.

C.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-15		SALDO AL 31-12-14
CAJA	338.34	C-1	171.07
BANCOS	283,133.41	C-2	468,875.22
INVERSIONES	<u>13,600.00</u>		<u>1,200.00</u>
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	<u>297,071.75</u>		<u>470,246.29</u>

C.1.- El detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-15	SALDO AL 31-12-14
CAJA		
CAJA CHICA	244.99	143.25
PROVISIONES X LIQUIDAR	<u>93.35</u>	<u>27.82</u>
TOTAL CAJA	<u>338.34</u>	<u>171.07</u>

C.2.- El detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-15	SALDO AL 31-12-14
BANCOS		
BOLVIARIANO	1,690.22	3,064.33
GUAYAQUIL	7,517.31	35,172.20
PICHINCHA	57,658.34	174,072.18
PRODUBANCO	34,241.91	94,664.18
INTERNACIONAL	179,399.50	159,222.70
PRODUBANK	<u>2,626.13</u>	<u>2,679.63</u>
TOTAL EFECTIVO EN BANCOS	<u>283,133.41</u>	<u>468,875.22</u>

D.- CUENTAS POR COBRAR

El detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-15	SALDO AL 31-12-14
CUENTAS POR COBRAR		
CLIENTES LOCALES		
CTAS. X CLIENTES NO RELACIONADOS	324,307.85	413,222.91
CTAS. X CLIENTES RELACIONADOS	53,962.15	69,029.34
(-) PROVISIÓN INCOBRABLES	<u>-18,449.30</u>	<u>-18,467.27</u>
TOTAL CLIENTES LOCALES	<u>359,820.70</u>	<u>463,784.98</u>
OTRAS CUENTAS X COBRAR RELACIONADAS		
OTRAS CTAS. X COBRAR RELACIONADOS	1,772.05	1,505.91
PRESTAMOS A EMPLEADOS	15,870.21	37,015.57
PAULINO DAVILA	29,968.22	32,094.58
PATRICIO MORENO	30,661.80	30,661.80
OTRAS CTAS X COBRAR RELACIONADOS(VIAJES X COB EMP)	<u>37.50</u>	<u>312.68</u>
TOTAL CTAS. X COBRAR RELACIONADAS	<u>78,309.78</u>	<u>101,590.54</u>
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	9,493.03	6,621.82
INTERESES BANCARIOS	<u>0.00</u>	<u>2,983.46</u>
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	<u>9,493.03</u>	<u>9,605.28</u>
ANTICIPO A PROVEEDORES		
ANTICIPO PROVEEDORES LOCALES	129.02	7,742.00
ANTICIPO PROVEEDORES DEL EXTERIOR	<u>6,111.60</u>	<u>6,111.60</u>
TOTAL ANTICIPO A PROVEEDORES	<u>6,240.62</u>	<u>13,853.60</u>

CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA

CREDITO TRIBUTARIO IVA	292,211.34	267,639.70
RETENCION FTE. CLIENTES	<u>19,165.22</u>	<u>19,146.39</u>
TOTAL CREDITO TRIBUTARIO	<u>311,376.56</u>	<u>286,786.09</u>
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	<u>765,240.69</u>	<u>875,620.49</u>

E.- INVENTARIOS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-15	SALDO AL 31-12-14
INVENTARIOS		
INVENTARIOS EN ALMACÉN		
MERCADERIA P/LA VTA	<u>728,689.88</u>	<u>469,555.74</u>
TOTAL INVENTARIOS EN ALMACÉN	<u>728,689.88</u>	<u>469,555.74</u>
INVENTARIO REPUESTOS, HERRAMIENTAS		
ACCESORIOS	<u>0.00</u>	<u>4,979.09</u>
TOTAL INVENTARIO REPUESTOS, HERRAMIENTAS	<u>0.00</u>	<u>4,979.09</u>
MERCADERIA EN TRANSITO		
MERCADERIA EN TRANSITO CODING	0.00	2,774.97
MERCADERIA EN TRANSITO HITACHI	20,117.94	1,724.83
MERCADERIA EN TRANSITO INTRALOX	14,276.40	19,210.87
MERCADERIA EN TRANSITO MILLER	10,216.74	1,737.50
MERCADERIA EN TRANSITO SPG	15,629.85	9,370.10
MERCADERIA EN TRANSITO OTROS PR	<u>6,622.81</u>	<u>0.01</u>
TOTAL MERCADERIA EN TRÁNSITO	<u>66,863.74</u>	<u>34,818.28</u>
TOTAL INVENTARIOS	<u>795,553.62</u>	<u>509,353.11</u>

F.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-15	SALDO AL 31-12-14
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS		
EDIFICIO	258,346.58	258,346.58
MUEBLES Y ENSERES	10,009.98	4,198.04
MAQUINARIA	14,700.00	14,700.00
EQUIPO COMPUTACION	13,420.33	9,111.74
VEHICULO	<u>68,221.87</u>	<u>106,784.99</u>
	<u>364,698.76</u>	<u>393,141.35</u>
(-) Depreciación Acumulada	<u>-224,700.32</u>	<u>-220,847.32</u>
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	<u>139,998.44</u>	<u>172,294.03</u>

G.- PROPIEDAD DE INVERSIÓN

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-15	SALDO AL 31-12-14
PROPIEDAD DE INVERSIÓN		
EDIFICIO	<u>64,000.00</u>	<u>64,000.00</u>
	64,000.00	64,000.00
 (-) Depreciación de Edificio	<u>-11,846.76</u>	<u>-8,966.76</u>
TOTAL PROPIEDAD INVERSIÓN	<u>52,153.24</u>	<u>55,033.24</u>

H.- CUENTAS POR PAGAR

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-15	SALDO AL 31-12-14
CUENTAS POR PAGAR		
PROVEEDORES		
PROVEEDORES LOCALES RELACIONADOS	80,555.83	70,097.16
PROVEEDORES LOCALES NO RELACIONADOS	<u>243,705.87</u>	<u>191,179.74</u>
TOTAL DE PROVEEDORES	<u>324,261.70</u>	<u>261,276.90</u>
 CUENTAS POR PAGAR EXTERIOR		
CUENTAS POR PAGAR EXTERIOR	<u>2,333.29</u>	<u>1,042.66</u>
TOTAL CTAS. PAGAR EXTERIOR	<u>2,333.29</u>	<u>1,042.66</u>
 PROVISIONES LOCALES		
SUELDOS X PAGAR	40.83	48.82
SERVICIOS BASICOS	1,120.49	872.14
OTRAS PROVISIONES X PAGAR	123.05	93.01
APORTE INDIVIDUAL	3,310.82	4,732.85
PRESTAMO QUIROGRAFARIO	443.53	116.73
RETENCION RELACION DEPENDENCIA	0.00	62.68
COMISIONES VENDEDORES	<u>8,938.50</u>	<u>52,441.98</u>
TOTAL PROVISIONES LOCALES	<u>13,977.22</u>	<u>58,368.21</u>

ADMINISTRACION TRIBUTARIA

303 10% PROFESIONALES	0.00	12.18
304 8% INTELECTO	1,470.01	1,595.36
307 2% MANO D OBRA	7.13	11.90
310 1% TRANSPORTE	115.10	28.15
312 1% MERCADERIA	1,634.03	513.31
340 OTROS 1%	11.92	23.79
341 OTROS 2%	597.00	51.99
723 IVA SERVICIOS	1,689.77	1,685.93
IMPTO RENTA X PAGAR	35,048.67	36,713.60
725 IVA PROFESIONALES Y EXPORTADORES	1,118.15	86.02
TOTAL ADMINISTRACION TRIBUTARIA	<u>41,691.78</u>	<u>40,722.23</u>

IESS

APORTE PATRONAL	3,902.80	5,584.29
IECE	175.04	250.44
SETEC	175.04	250.44
FONDO DE RESERVA	328.25	283.94
TOTAL IESS	<u>4,581.13</u>	<u>6,369.11</u>

BENEFICIOS DE LEY EMPLEADOS

DECIMO TERCERO	2,774.17	4,030.89
DECIMO CUARTO	4,284.24	3,895.82
PARTICIPACION TRABAJADORES X PAGAR	24,571.22	25,186.73
TOTAL BENEFICIOS DE LEY EMPLEADOS	<u>31,629.63</u>	<u>33,113.44</u>

CTAS. POR PAGAR DIVERSAS LOCALES

OTRAS CTAS X P. RELACIONADAS	173,756.44	173,606.43
TOTAL BENEFICIOS DE LEY EMPLEADOS	<u>173,756.44</u>	<u>173,606.43</u>

ANTICIPOS DE CLIENTES LOCALES

ANTICIPOS DE CLIENTES	12,259.88	47,888.93
TOTAL BENEFICIOS DE LEY EMPLEADOS	<u>12,259.88</u>	<u>47,888.93</u>

TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR	<u>604,491.07</u>	<u>622,387.91</u>
-----------------------------------	--------------------------	--------------------------

I.- OBLIGACIONES POR PAGAR

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-15	SALDO AL 31-12-14
OBLIGACIONES CON INST. FINANC,		
AMERICAN EXPRESS	3,271.01	4,801.08
TOTAL OBLIGACIONES CON INST. FINANC	<u>3,271.01</u>	<u>4,801.08</u>

OBLIGACIONES CON INST. FINANC. L/P		
INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	11,619.05	22,898.63
TOTAL OBLIGACIONES INST. FINANC. L/P	11,619.05	22,898.63
TOTAL OBLIGACIONES CON INST. FINANC	14,890.06	27,699.71

J.- CUENTAS POR PAGAR L/P

El detalle de esta cuenta es como sigue:

CUENTAS POR PAGAR L/P	SALDO AL 31-12-15	SALDO AL 31-12-14
CTAS X PAGAR DIVERSAS RELACIONADOS		
OTRAS CTAS. X P. DIVERSAS RELAC. L/P	278,496.30	278,496.30
TOTAL A COMPAÑÍAS FINANCIERAS	278,496.30	278,496.30
TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR L/P	278,496.30	278,496.30

K.- PATRIMONIO

Capital.- Está integrada por acciones y el detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-15	SALDO AL 31-12-14
PATRIMONIO		
CAPITAL SOCIAL		
PAULINO DAVILA	6,000.00	6,000.00
PATRICIO MORENO	4,000.00	4,000.00
TOTAL CAPITAL SOCIAL	10,000.00	10,000.00

L.- INGRESOS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-15	SALDO AL 31-12-14
ACTIVIDADES ORDINARIAS		
VENTAS LOCALES 12%	1,733,718.95	1,823,173.63
EXPORTACIONES	3,000.00	0.00
PRESTACION DE SERVICIOS	175,672.60	157,446.83
INTERESES COMERCIALES	4,864.49	2,027.01
TRANSPORTE	1,163.80	847.40
DESCUENTOS EN VTAS	<u>-90,857.37</u>	<u>-100,186.32</u>
TOTAL INGRESOS	<u>1,827,562.47</u>	<u>1,883,308.55</u>
 COSTO DE VENTAS		
INVENTARIO INICIAL	469,555.74	469,555.74
COMPRAS NETAS	622,768.66	533,339.07
IMPORTACIONES	635,503.87	545,823.17
(-)INVENTARIO FINAL	-728,689.88	-469,555.74
OTROS COSTOS	<u>16,090.63</u>	<u>37,121.99</u>
TOTAL COSTO DE VENTAS	<u>1,015,229.02</u>	<u>1,116,284.23</u>

M.- OTROS INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-15	SALDO AL 31-12-14
OTROS INGRESOS		
INTERESES FINANCIEROS		
INTERESES FINANCIEROS GRAVADOS	0.00	3.53
OTRAS RENTAS GRAVADAS	<u> </u>	<u> </u>
TOTAL OTROS INGRESOS	<u>0.00</u>	<u>3.53</u>

N.- IMPUESTO A LA RENTA

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-15
UTILIDAD (PÉRDIDA) CONTABLE	163,808.28
(-) 15% Participación a trabajadores	24,571.24
(+) Gastos no deducibles locales	20,075.10
UTILIDAD (PÉRDIDA) GRAVABLE	159,312.14
SALDO UTILIDAD GRAVABLE	159,312.14
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	35,048.67

O.- HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha del informe de los auditores independientes no se reportó ningún evento subsecuente.

P.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros han sido aprobados por la Administración y su emisión ha sido autorizada el 15 de abril de 2016.
