

-
- Asesoría Tributaria, Contable, Financiero
 - Auditoría Peritajes, Declaraciones de Impuesto
 - Reclamos Tributarios y Aduaneros
 - Proyectos Financieros



**INFORME DE AUDITORÍA
EXTERNA**

KUMIX S.A.

**A DICIEMBRE 31 DEL 2015
JUNTO CON EL INFORME DEL AUDITOR**

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES 2015 DE LA COMPAÑÍA KUMIX S.A.

CONTENIDO

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES.....	1- 4
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS	
BALANCE GENERAL.....	5
ESTADO DE RESULTADOS.....	6
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.....	7
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO.....	8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	9 -19

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES A LOS SOCIOS PARTICIPADORES DE KUMIX S.A. AÑO 2015

1. Se ha procedido a auditar los Estados Financieros adjunto de la empresa **KUMIX S.A.** al 31 de diciembre del 2015, con los correspondientes Estados de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, de Cambios en el Patrimonio de los Socios y de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha.
2. Dichos Estados Financieros son de responsabilidad de la administración de la compañía, que es la responsable de la preparación y presentación de los Estados Financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financieras –NIIF, por lo que tiene que diseñar, implementar y mantener el control interno y que esté libres de errores y fraudes de importancia relativa. De igual manera la empresa es la encargada de aplicar políticas contables apropiadas, así como la de efectuar estimaciones contables razonables.
3. La responsabilidad de esta auditoría, consiste en expresar una opinión sobre dichos Estados Financieros, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financieras. Normas que requieren el cumplimiento de requisitos éticos y seguridad razonable de que los Estados Financieros estén libres de exposiciones erróneas.
4. Una auditoría incluye el examen, basado en pruebas selectivas, por lo que los documentos seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, por lo que se considera al control interno muy importante para la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros de la compañía, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Incluye también la evaluación de los Principios de Contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes hechas por la administración, así como la evaluación de la presentación general de los Estados Financieros en su conjunto. Esta auditoría proporciona una base para tener una opinión razonable.

5. La opinión así formada, se presenta razonablemente en todos los aspectos importantes de la Situación Financiera de la empresa **KUMIX S.A.** al 31 de diciembre del 2015, del resultado de sus operaciones, de los Cambios en el Patrimonio de los Socios y los Flujos de Efectivo por el año terminado al 2015 de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF pymes) y prácticas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

6. Sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias correspondientes al año terminado al 31 de diciembre del 2015 de la empresa **KUMIX S.A.**, se observa que ha cumplido con la obligación de retener, declarar y pagar los impuestos de obligación mensual, esto es el Impuesto al Valor Agregado (IVA), y las Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta, así como la de emitir certificados de retención, la verificación de las declaraciones mensuales y la verificación de la exactitud de las retenciones en la fuente será hecha por los fedatarios del Servicio de Rentas Internas (SRI).

7. De acuerdo a la información disponible a la fecha de la presentación de los Estados Financieros por el período terminado al 31 de diciembre del 2015, se debe indicar que de lo observado no han ocurrido hechos relevantes que tengamos que comentar.

8. En la opinión de esta auditoría, el Estados de Situación Financiera, los resultados de sus operaciones, los cambios en su Patrimonio y sus Flujos de Efectivos, presentan razonablemente la Situación Financiera de **KUMIX S.A.**, al 31 de diciembre de 2015.



Eco. José Bermeo Pacheco
Guayaquil, Abril 15 del 2016
REG. No. SCD-RNAE-706
GUAYAQUIL-ECUADOR

KUMIX S.A.

ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015



KUMIX S.A.

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**
(Expresado en US dólares)

ACTIVO		PASIVO	
ACTIVOS CORRIENTES		PASIVOS CORRIENTES	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	28.698,31	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	202.817,67
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	67.579,79	SOBREGIRO BANCARIO	1.303,71
(-) PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES	(3.616,84)	GASTOS ACUMULADOS	3.403,15
INVENTARIOS	395.369,19	BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	23.476,50
CRÉDITO TRIBUTARIO	25.019,89	IMPUESTOS Y RETENCIONES	22.659,09
		PROVISIONES PROVEEDORES Y OTROS	328,77
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	513.050,34	TOTAL PASIVO CORRIENTE	253.988,89
ACTIVO NO CORRIENTE		PASIVO NO CORRIENTE	
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (NETO)	220.109,97	CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	277.030,18
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	1.181,05	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	515.293,64
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZ	397.115,21	PARTICIPACION BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	14.333,07
		TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	806.656,89
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	618.406,23	TOTAL PASIVO	1.060.645,78
PATRIMONIO		PATRIMONIO	
CAPITAL	800,00	CAPITAL	800,00
RESERVAS	5.276,79	RESERVAS	5.276,79
GANANCIAS ACUMULADAS	61.511,88	GANANCIAS ACUMULADAS	61.511,88
RESULTADO DEL EJERCICIO	3.222,12	RESULTADO DEL EJERCICIO	3.222,12
		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	70.810,79
TOTAL ACTIVOS	\$ 1.131.456,57	TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO	1.131.456,57


ING. JOSÉ FELIX MORENO TORRES
 REPRESENTANTE LEGAL
 KUMIX S.A.

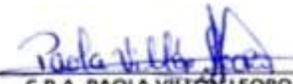

C.P.A. PAOLA VILLÓN LEORO
 CONTADOR GENERAL
 KUMIX S.A.

KUMIX S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
 (Expresado en US dolares)

INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1.226.276,67	
INGRESO NO ORDINARIOS	1.761,18	
(-) COSTO DE VENTAS	853.407,21	
GANANCIA BRUTA		374.630,64
(-)GASTOS DE OPERACIÓN Y FINANCIEROS		
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		
GASTOS ADMINISTRATIVOS	99.644,42	
SERVICIOS BÁSICOS	7.831,88	
GASTOS GENERALES	12.482,25	
DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN	10.056,36	
IMPUESTOS	1.727,59	
TOTAL DE GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	131.742,50	
GASTOS DE VENTAS		
GASTOS DE PERSONAL	123.229,24	
MATERIALES E INSUMOS	1.770,50	
SERVICIOS DE TERCEROS	8.704,25	
GASTOS GENERALES	37.918,76	
TOTAL DE GASTOS VENTAS	171.622,75	
GASTOS ACCIONISTAS	15.389,15	
TOTAL DE GASTOS ACCIONISTAS	15.389,15	
GASTOS FINANCIEROS	3.297,51	
TOTAL DE GASTOS FINANCIEROS	3.297,51	
GASTOS PURIFICADOR	34.307,86	
TOTAL DE GASTOS PURIFICADOR	34.307,86	
TOTAL DE GASTOS DE OPERACIÓN Y FINANCIEROS		356.359,77
UTILIDAD ANTES DEL 15% DE PARTICIPACIÓN		18.270,87
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		2.740,63
UTILIDAD GRAVABLE		15.530,24
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES		12.743,28
UTILIDAD GRAVABLE		28.273,52
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		6.220,17
(-) ANTICIPO DETERMINADO CORRESPONDIENTE		12.308,12
RESULTADO DEL EJERCICIO		3.222,12

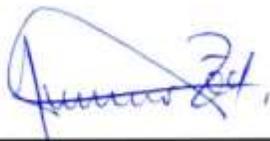

 ING. JOSÉ FELIX MORENO TORRES
 REPRESENTANTE LEGAL
 KUMIX S.A.


 C.P.A. PAOLA VILLÓN LEORO
 CONTADOR GENERAL
 KUMIX S.A.

KUMIX S.A.

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (METODO DIRECTO)
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en US dolares)**

Flujos de efectivo por actividades de operación	
Recibido de clientes	(114.211,98)
(-) Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	70.725,43
Otras entradas de efectivo	2.951,62
Otros pagos por actividades de operación	25.057,37
(-) Impuesto diferido pagado	-
Efectivo neto utilizado en las actividades de operación	(15.477,56)
Flujos de efectivo por actividades de inversión	
(-) Aumento del activo biológico	-
(-) Adquisición propiedad planta y equipo	(19.205,91)
(-) Otras entradas (salidas) de efectivo	286.385,51
(-) Efectivo neto generado (utilizado) en las actividades de inversión	267.179,60
Flujos de efectivo por actividades de financiación	
Aumento de Capital	
Prestamos recibidos	(329.192,47)
Obligaciones por fideicomiso	-
Otras entradas (salida) de efectivos	(12.537,86)
Efectivo neto generado en las actividades de financiación	(341.730,33)
(-) Incremento (Disminución) neto en el efectivo y equivalentes al efectivo	(90.028,29)
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	118.804,52
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	28.776,23



ING. JOSÉ FELIX MORENO TORRES
REPRESENTANTE LEGAL
KUMIX S.A.



C.P.A. PAOLA VILLÓN LEORO
CONTADOR GENERAL



KUMIX S.A.

**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**
(Expresado en US dolares)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTE DE SOCIOS PARA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS		UTIL. NO DISTRI. DE EJER. ANT.	SUPERAVIT POR RELAJACIÓN	GANANCIA NETA DEL PERIODO (UTILIDAD DEL EJERCICIO)	TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA				
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	800,00		5.276,79		61.511,88		3.222,12	70.810,79
SALDO REXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	800,00		5.276,79		58.111,30		3.400,58	67.588,67
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO								
DIVIDENDOS							(178,46)	
TRANSFERENCIA DE RESULTADOS A OTRAS CUENTAS PATRIMONIALES								
OTROS CAMBIOS								
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO								

ING. JOSÉ FELIX MORENO TORRES
REPRESENTANTE LEGAL
KUMIX S.A.

C.P.A. PAOLA VILLÓN LEORO
CONTADOR GENERAL
KUMIX S.A.

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

La empresa **KUMIX S.A.** tiene por objeto principal la importaciones de artículos de bazar, juguetes, navideños, ferretería entre otros artículos para la venta local, siendo su domicilio tributario en Guayaquil, Alborada segunda etapa entre la Av. Agustín Freire Ycaza y Av. Rodolfo Baquerizo Moreno, solar 27.

Los Estados Financieros han sido preparados en dólares de Estados Unidos de Norteamérica como resultado del proceso de la dolarización de la economía a través del cual el gobierno ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país, el dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

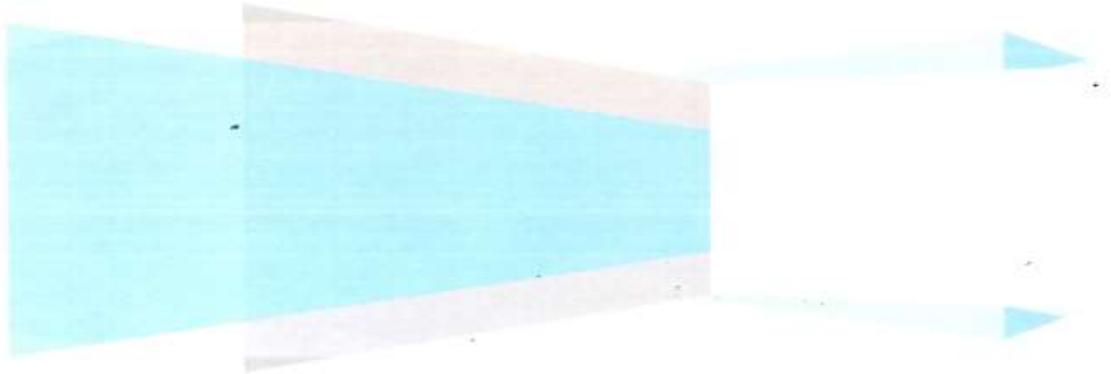
Los Estados Financieros han sido preparados en forma explícita y sin reserva de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF pymes al 31 de diciembre del 2015 y el Estado de Situación Financiera de apertura al 1 de enero del 2015.

Estos Estados Financieros presentan razonablemente la posición financiera de la Empresa al 31 de diciembre del 2015, los Resultados Integrales de las operaciones y sus Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha.

La preparación de los presentes Estados Financieros en conformidad con NIIF, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad de la compañía, con el propósito de determinar la evaluación y presentación de algunas partidas que forman parte de los Estados Financieros (no consolidados). En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados con preparación de peritos evaluadores, utilizando la mejor información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales. El detalle de las estimaciones y juicios contables críticos se detallan más adelante.

En lo referente a las políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros, según lo indicado en la sección 8: notas a los Estados Financieros de la aplicación de las NIIF para pymes, han sido aplicado de manera uniforme en dichos estados, al 31 de diciembre del 2015.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015



ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A. ACTIVOS CORRIENTES

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Constituye movimientos de efectivo y equivalentes de efectivo, depósitos en bancos fácilmente convertibles en montos reconocidos de caja. Los contratos de cuentas bancarias e inversiones con fondos de la empresa serán registrados bajo la modalidad de firmas individuales o conjuntas, autógrafas o electrónicas, y siempre a nombre de la compañía.

Las conciliaciones bancarias, de las diferentes cuentas de la empresa **KUMIX S.A.**, obligatoriamente serán conciliadas por el Contador General, mes a mes y presentadas a la Gerencia General junto a los Estados Financieros.

Se prohíbe la emisión de cheques en blanco y sin soportes de justificación del gasto o costo.

Todas las operaciones que la empresa ejecuta y sus erogaciones de pago se hacen estrictamente con la emisión de cheques con nominación al beneficiario y cruzados. Son depósitos a la vista y no tienen ningún impedimento para su utilización, y las inversiones de corto plazo que realiza la empresa con las instituciones financieras, vale decir, pólizas de acumulación, inversiones fija a corto plazo y otras inversiones de mediano plazo. El detalle de esta cuenta es la que se presenta a continuación:

CAJA	VALORES
CAJA GENERAL	5.337,95
CAJA SUELTO	400,00
TOTAL	5.737,95

BANCO	VALORES
BANCO DE MACHALA # 1110070795	5.647,79
BANCO BOLIVARIANO # 0945007142	172,84
BANCO SOLIDARIO # 0912048420	468,47
BANCO PRODUBANCO	9.656,78
BANCO INTERNACIONAL # 1500613385	376,84
TOTAL	16.322,72

TARJETAS DE CRÉDITO	VALORES
TARJETA VISA	5.647,79
TARJETA DINERS	172,84
TARJETA CUOTA FÁCIL	468,47
TARJETA AMERICAN EXPRESS	9.656,78
TARJETA MASTERCARD GUAYAQUIL	987,88
TARJETA VISA PICHINCHA	1.186,17
TARJETA ELECTRON PICHINCHA	168,33
TARJETA MASTERCARD PACIFICARD	1.149,85
TARJETA VISA PACIFICARD	692,00
TARJETA MASTERCARD PORDUBANCO	52,10
TARJETA MASTERCARD PICHINCHA	128,40
TOTAL	6.637,64

2. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El presente documento tiene como objetivo establecer las políticas para las prestaciones de servicios, concesión de créditos y recuperación de valores de una manera oportuna y otros aspectos de carácter contable y de control interno, que aseguren el éxito del negocio de la empresa **KUMIX S.A.** Y permita una adecuada administración del riesgo crediticio.

Todos los productos que vende la compañía son manejados en las mejores condiciones para la empresa, en cuanto a precios, calidad, mecanismos de venta y seguridad en la transacción tanto de la venta como del cobro. El mayor porcentaje de ingresos fue realizado bajo la modalidad de ventas al crédito normales, sin que existan de por medio intereses cobrados por dicho crédito.

El saldo de Cuentas por Cobrar está compuesto por deudas a corto plazo de lo cual no ha habido ningún castigo, siendo su recuperabilidad normal, lo cual le permite poder tomar decisiones sobre la parte no cobrable, observándose de que los saldos corresponden a la realidad del negocio y son totalmente recuperables, y por lo que no fue necesario dar de baja de la provisión algún valor de cuentas por cobrar.

También se observó que la empresa tiene legalmente establecida la provisión para cuentas incobrables cuyo saldo acumulado es de \$3.616,84.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADOS LOCALES VALORES

CLIENTES

CUENTAS X COBRAR CLIENTES MATRIZ	40.263,02
CHEQUES POSTFECHADOS	20.907,39
CHEQUES PROTESTADOS	434,14
TOTAL	57.987,71

(-) PROVISIONES DE CUENTAS INCOBRABLES (3.616,84)

EMPLEADOS

CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	3.196,30
ANTICIPO A SUELDOS EMPLEADOS	884,69
ANT. COM. VENDEDORES	400,00
TOTAL	4.480,99

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR RELACIONADOS LOCALES VALORES

COMISIÓN CHEQUES DEVUELTO CLIENTES	17,12
ANTICIPO PROVEEDORES	1.477,13
TOTAL	1.494,25

3. INVENTARIO

Todos los registros contables de inventarios deben realizarse de acuerdo a la NIC 2.

Se determina que para la evaluación de inventarios de procederá a realizarlo por el método del costo promedio de adquisición el cual no excede su valor neto de realización.

Las bajas en las cuentas de inventario reconocidas como Gastos, deben de ser a valor neto realizable y cumplir con lo dispuesto en las Normas Tributarias. Se deberá llevar un registro estadístico, sobre todos los ajustes contables hechos durante el año. Documento que el Contador General deberá reportarlo como hecho relevante dentro del periodo económico.

El Inventario de repuestos y materiales incluye provisión para Obsolescencia de Inventarios, que es determinada en base del análisis de rotación de inventarios efectuado por la administración, el cual considera aquellos ítems que no han registrado movimiento por más de un año.

INVENTARIOS	VALOR
INVENT. DE PRODUCTO TERMINADO 1	380.105,15
INVENTARIO ENTREGADO A CONSIGNACIÓN	5.260,26
INVENT. MATERIAL FOTOGRAFICO LAB	172,37
INVENT. PROD. TERMDS. MALL DEL SUR	24,40
INVENT.SUMINIST. Y MATER/ECUACOLOR	9.725,85
INVENT. DEVOLUCIONES PENDIENTES	425,90
TOTAL	395.369,19

4. CRÉDITO TRIBUTARIO

Comprende los valores que la empresa ha pagado por las transacciones que realiza en el momento de las compras o en el momento de la desaduanización por la mercadería importada, o del impuesto a la renta que la empresa viene acumulando a su favor.

CRÉDITO TRIBUTARIO	VALORES
RETENCION DEL 1% IMPTO. A LA RTA.	2.995,97
RETENCION DEL 2% IMPTO. A LA RENTA	5.792,70
CREDITO TRIBUTARIO	12.321,34
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	3.909,88
TOTAL	25.019,89

B. ACTIVOS NO CORRIENTES

1. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La empresa KUMIX S.A., al 31 de diciembre del 2015, detalla las siguientes propiedades:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	
EDIFICIOS E INSTALACIONES	28.906,28
MUEBLES Y ENSERES	8.638,52
EQUIPOS DE OFICINA	5.532,17
ACONDICIONADORES DE AIRE	28.829,84
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	6.820,82
VEHICULOS	33.285,71
CONSTRUCCIÓN EN PROCESO	254.013,34
TOTAL	820.594,82

(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	(\$ 33.903,37)
TOTAL	\$ 220.109,97

Los Activos han sido depreciados mediante la depreciación de línea recta, según los porcentajes establecidos por el S.R.I. y la Superintendencia de Compañías.

2. IMPUESTOS DIFERIDOS

TOTAL	1.181,05
--------------	-----------------

3. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	VALORES
CUENTAS X COBRAR INMOMALENA PRESTAMOS	396.965,21
DEPOSITOS EN GARANTIA	150,00
TOTAL	397.115,21

C. PASIVO CORRIENTE

1. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Representan pasivos que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de las transacciones incurridos. Para la empresa **KUMIX S.A.**, al cierre del año 2015, el saldo representa lo que la compañía tenía que pagar a sus proveedores.

Las cuentas por pagar comerciales son registradas a su costo amortizado. Todos los pagos a proveedores son realizados conforme a lo pactado con los acreedores, ya que es un pasivo muy valioso para los efectos del cuidado futuro de las negociaciones. A continuación se detalla los valores que corresponden a esta cuenta:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	VALORES
PROVEEDORES LOCALES	202.254,02
ANTICIPO DE CLIENTES	388,18
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTA ARRIENDO	175,47
TOTAL	202.817,67

2. SOBREGIRO BANCARIO

BANCO DEL AUSTRO	1.303,71
------------------	----------

3. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

CUENTAS POR PAGAR	3.403,15
NOMINAS POR PAGAR	5.741,75

4. IMPUESTOS Y RETENCIONES

OTRAS OBLIGACIONES IMPUESTOS Y RETENCIONES POR PAGAR	VALORES
LIQUIDACIÓN DE IMPUESTOS	3.693,74
IVA PERCIBIDO	6.657,23
IMPUESTO A RENTA POR PAGAR CORRIENTE	12.308,12
TOTAL	22.659,09

5. BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/ RELACIONADAS	VALORES
DECIMO TERCERO (BONO NAVIDEÑO)	1.083,58
DECIMO CUARTO (BONO ESCOLAR)	5.145,62
VACACIONES	3.763,11
IECE-SECAP POR PAGAR	168,80
FONDO DE RESERVA	447,98
APORTES PERSONALES IESS	1.594,39
APORTES PATRONALES 11,15%	1.881,17
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS X PAGAR	909,44
PARTICIPACION TRABAJADORES 15%	2.740,66
TOTAL	17.734,75

6. PROVISIONES A PROVEEDORES Y OTROS

PROVISIONES A PROVEEDORES Y OTROS	VALORES
PROVISIÓN SERVICIOS BÁSICOS	276,88
OTRAS PROVISIONES	51,89
TOTAL	328,77

D. PASIVO NO CORRIENTE

1. PASIVO NO CORRIENTE	VALORES
OBLIGACIONES INSTITUCIONALES FINANCIERAS	515.293,64
CUENTAS POR PAGAR ACCIONES MA.E.SANCHEZ	277.030,18

2. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	VALORES
OTROS PASIVOS A L/P JUBILACIÓN PATRONAL	7.385,54
DESAHUCIO	6.947,53
TOTAL	14.333,07

PATRIMONIO

A. CAPITAL SUSCRITO

La cuenta de capital suscrito, únicamente se afectará con remanentes del ejercicio, reservas patrimoniales y aportaciones que realicen los socios para aumento del capital, debidamente soportado con la respectiva acta de la Junta General de Socios. La misma que debe ser elevada a escritura pública, tal como lo dispone la Ley de Compañías.

El capital suscrito de la compañía es de US \$ 800,00 y está compuesto por participaciones acumulativas e indivisibles.

E. RESERVAS

La Cuenta de Reservas será afectada por las provisiones determinadas por ley, así como las que la Junta General de Socios decida crear, debidamente soportado mediante acta de esta junta.

La compañía debe apropiar por lo menos el 10 % de utilidad líquida, hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital pagado, según lo dispone el art. 109 de la ley de compañías. La Reserva Legal no estará disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas. La cuenta Reservas presenta un valor de \$ 5.276,79

F. GANANCIA ACUMULADA

El valor de \$ 61.511,88 corresponde a la acumulación de utilidades, durante los ejercicios anteriores.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

A. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

El total de los ingresos ordinarios y extraordinarios por el ejercicio 2015 representa la suma de **\$ 1.228.037,85**, sin duda alguna en el análisis del mercado es esencial en la hora de predecir la demanda y si las predicciones cuenta con la disminución de la misma, es importante identificar las estrategias que conlleven a la expansión a otros mercados emergentes.

B. COSTOS Y GASTOS DEL PERÍODO

Este rubro corresponde a los costos de las mercaderías importadas y nacionales, más Los Gastos de Ventas y Administración necesarios para la actividad de la empresa, los mismos que llegan a la suma de **\$ 1.209.766,98.**, que corresponde a las salidas de efectivo.

C. PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES

La compañía reconoce la participación de los trabajadores en la utilidad de la entidad. Este beneficio se calcula de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales, contenidas en el Código del Trabajo, y de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, la misma que para este año 2015 llega a la suma de **\$2.740,63.**

D. IMPUESTO A LA RENTA

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

Es de hacer notar que en este ejercicio económico la empresa no tiene un Impuesto a la Renta a pagar pero sí obtuvo un Impuesto a la Renta causado por **\$ 6.220,17.**, debido a que las retenciones de **\$8.788,67.**

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Al 31 de diciembre del 2015, la Conciliación Tributaria es como a continuación se detalla:

Utilidad del Ejercicio	\$ 18.270,87
(-) Participación a Trabajadores	\$ 2.740,63
(+) Gastos no Deducibles	\$ 12.743,28
BASE IMPONIBLE	\$28.273,52
22% Impuesto Causado	\$ 6.220,17