

Siglas utilizadas

Compañía	- SOTIC SOCIEDAD TECNICA COMERCIAL CIA. LTDA.
NIIF	- Normas Internacionales de Información Financiera
CINIIF	- Interpretaciones de las NIIF
NIC	- Normas Internacionales de Contabilidad
SIC	- Interpretaciones de las NIC
PCGA	- Principios contables de general aceptación
NEC	- Normas Ecuatorianas de Contabilidad
IASB	- Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad
US/.	- Dólares estadounidenses

SOTIC SOCIEDAD TECNICA COMERCIAL
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. INFORMACION GENERAL

1.1 Establecimiento y últimas reformas importantes a su estatuto social.-

EMPRESA SOTIC SOCIEDAD TECNICA COMERCIAL fue constituida en el año 1974 y su actividad principal es La venta de Maquinaria, Equipos e insumos para la Industria Textil.

1.2 Domicilio principal.-

La sede del domicilio legal de la Compañía está ubicada en la ciudad de Quito – Ecuador. La dirección de sus oficinas administrativas principales es la Calle Selva Alegre OE2-34 y Versalles

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Juicios y estimaciones de la gerencia

La preparación de los presentes estados Financieros en conformidad con NIIF para 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. El detalle de las estimaciones y juicios contables críticos se resumen en la Nota 4.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados Financieros. Tal como lo requiere la "NIIF-1: Adopción por primera vez de las NIIF", estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2011, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

2.2 Cumplimiento con las NIIF.-

Los estados Financieros de la Compañía comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2015, incluyen además los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año 2015. Estos estados Financieros han sido preparados de acuerdo con la última traducción vigente de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para PYMES, emitida oficialmente al idioma castellano por el IASB.

2.3 Moneda funcional y moneda de presentación

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

2.4 Efectivo y equivalentes.-

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios no recurrentes. Los sobregiros bancarios recurrentes son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.5 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar son activos 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 utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier posible deterioro. Los ingresos por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconocen y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El período de crédito promedio sobre la prestación de servicios es de 30 días que se pueden extender hasta 90 días en casos excepcionales.

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar que se encuentran vencidas. Las otras cuentas por cobrar de dudosa recuperación son reconocidas directamente como pérdidas del período contable en que se conocen.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

2.6 Inventarios

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o al valor neto realizable, el menor. Son valuados con el método del costo promedio ponderado. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos de terminación y los costos necesarios para la venta.

En caso de ser necesario, los inventarios incluyen una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual es determinada en función de un análisis de la posibilidad real de utilización en la producción o venta.

Activos no corrientes disponibles para la venta

Los activos no corrientes se clasifican como mantenidos para la venta si su valor en libros se espera que sea recuperable a través de una operación de venta y no mediante el uso continuo del activo. Esta condición se considera cumplida únicamente cuando la venta es altamente probable y el activo está disponible para la venta inmediata en su estado actual.

Los activos no corrientes disponibles para la venta se miden al menor entre su valor en libros y el valor razonable menos los gastos asociados a su disposición.

2.7 Activos fijos.-

a) Medición inicial.-

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente por su costo. El costo de los activos fijos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento; incluye además una estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y/o retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación de los activos.

La Valoración de los Edificios, tomara como referencia la cartilla de catastro que sería nuestro Valor de Realización

2.5 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar son activos 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 utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier posible deterioro. Los ingresos por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconocen y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El período de crédito promedio sobre la prestación de servicios es de 30 días que se pueden extender hasta 90 días en casos excepcionales.

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar que se encuentran vencidas. Las otras cuentas por cobrar de dudosa recuperación son reconocidas directamente como pérdidas del período contable en que se conocen.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

2.6 Inventarios

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o al valor neto realizable, el menor. Son valuados con el método del costo promedio ponderado. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos de terminación y los costos necesarios para la venta.

En caso de ser necesario, los inventarios incluyen una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual es determinada en función de un análisis de la posibilidad real de utilización en la producción o venta.

Activos no corrientes disponibles para la venta

Los activos no corrientes se clasifican como mantenidos para la venta si su valor en libros se espera que sea recuperable a través de una operación de venta y no mediante el uso continuo del activo. Esta condición se considera cumplida únicamente cuando la venta es altamente probable y el activo está disponible para la venta inmediata en su estado actual.

Los activos no corrientes disponibles para la venta se miden al menor entre su valor en libros y el valor razonable menos los gastos asociados a su disposición.

2.7 Activos fijos.-

a) Medición inicial.-

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente por su costo. El costo de los activos fijos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento; incluye además una estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y/o retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación de los activos.

La Valoración de los Edificios, tomara como referencia la cartilla de catastro que sería nuestro Valor de Realización

Los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición de activos aptos (aquellos que requieren de un periodo sustancial antes de estar listos para su uso o venta) son considerados como parte del costo de dichos activos.

b) Medición posterior al reconocimiento inicial – modelo de costo.-

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos, se muestran al costo menos su depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor, en caso de existir. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

c) Depreciación.-

El costo de los activos fijos se deprecia de acuerdo con sus vidas útiles estimadas mediante 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 activos fijos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Activo	Vida Util
Edificios	60 años
Maquinaria y equipo	10 años
Muebles y enseres	10 años
Equipo de oficina	10 años
Equipo de computación	3 años
Vehículos	5 años
Otros activos fijos	10 años

Es importante mencionar que la vida residual de nuestros activos, es la vida útil legal porque creemos que es un tiempo razonable.

d) Disposición de activos fijos.-

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida del activo fijo es reconocida en los resultados del periodo que se informa y es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción.

2.8 Deterioro del valor de los activos.-

Al final de cada periodo sobre el que se informa, la Compañía evalúa información interna y externa del negocio con el fin de establecer la existencia de indicios de deterioro de los valores en libros de sus activos. Para los activos con indicios de deterioro, así como para los activos intangibles con vida útil no definida, se calcula el importe recuperable del activo evaluado con a fin de determinar las posibles pérdidas por deterioro. Cuando no es posible estimar el importe recuperable de un activo individual, la Compañía calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece dicho activo.

El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos los costos directamente relacionados a su potencial venta y el valor en uso. Al estimar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados utilizando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las valoraciones actuales del mercado respecto al valor temporal del dinero y los riesgos específicos para el activo para los cuales no se han ajustados los estimados de flujo de efectivo futuros. Se reconoce

una pérdida por deterioro en los resultados del año cuando el importe recuperable de un activo o unidad generadora de efectivo es menor que su importe en libros al final de cada periodo sobre el que se informa.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en el pasado pueden ser reversadas en caso de que mejore el importe recuperable en el futuro. En estos casos, las reversiones de las pérdidas por deterioro aumenta el valor en libros del activo de tal manera que no exceda al importe en libros que habría tenido si no se hubieran registrado tales pérdidas en años anteriores. El reverso de una pérdida por deterioro es reconocido en los resultados del año.

2.9 Cuentas por pagar comerciales 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 utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El periodo de crédito promedio para la pago a proveedores es de 60 días que pueden extenderse hasta 90 días.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

2.10 Obligaciones laborales

Los beneficios laborales comprenden todas las retribuciones que la Compañía proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios. Los principales beneficios proporcionados por la Compañía comprenden:

a) Beneficios a corto plazo.-

Son beneficios a corto plazo aquellos que se liquidan en el término de 12 meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados prestaron sus servicios. Los beneficios corto plazo son reconocidos en los resultados del año en la medida en que se devengan.

La legislación laboral vigente establece que los trabajadores tienen derecho a recibir el 15% de las utilidades líquidas o contables de la Compañía. La participación laboral se registra con cargo a los resultados del ejercicio con base en las sumas por pagar exigibles por los trabajadores

b) Beneficios post-empleo.-

Son beneficios post-empleo aquellos que se liquidan después de que el empleado ha concluido su relación laboral con la Compañía, diferentes de los beneficios por terminación. Los beneficios post-empleo que poseen los empleados de la Compañía son:

1. Planes de aportaciones definidas (aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social - IESS): El costo de estos planes fueron determinados con base en la legislación laboral vigente, la cual establece que los empleadores deberán pagar al IESS el 12,15% de las remuneraciones mensuales percibidas por los empleados durante el periodo que se informa.
2. Planes de beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio): el costo de tales beneficios fueron determinados, con valoraciones actuariales efectuadas por peritos independientes,

realizadas al final de cada periodo sobre el que se informa. Las ganancias o pérdidas actuariales, así como los costos por servicios pasados fueron reconocidas de manera inmediata. Las obligaciones por concepto de beneficios por retiro reconocidas en el estado de situación financiera representan el valor actual de la obligación por beneficios definidos, ajustado por las ganancias y pérdidas actuariales, así como por los costos de servicios pasados antes mencionados

c) Beneficios por terminación.-

Son beneficios por terminación aquellos que se liquidan cuando una de las partes da por terminado el contrato de trabajo. Los beneficios por terminación son reconocidos en los resultados del periodo que se informa cuando se pagan.

2.11 Impuestos corrientes.-

Los impuestos corrientes corresponden a aquellos que la Compañía espera recuperar o pagar al liquidar el impuesto a la renta corriente del periodo que se informa; estas partidas se muestran en el estado de situación financiera como activos y pasivos por impuestos corrientes

a) Activos por impuestos corrientes

Los activos por impuestos corrientes incluyen las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la Compañía y los pagos efectuados en calidad de anticipos del impuesto a la renta

1) Retenciones en la fuente:

Las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la Compañía durante el periodo que se informa y en periodos anteriores podrán ser utilizadas para: i) el pago del impuesto a la renta reconocido en los resultados del periodo que se informa o en el pago del impuesto a la renta reconocido en los resultados de los próximos 3 años, o, ii) recuperado mediante reclamos de pago en exceso o pago indebido antes de que se cumplan los plazos de prescripción de ese derecho legal, es decir, 3 años contados desde la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta del año correspondiente.

2) Anticipo mínimo del impuesto a la renta

A partir del 2010, los contribuyentes deben pagar un anticipo mínimo del impuesto a la renta que será determinado mediante la suma aritmética de los siguientes rubros:

- El 0,4% del Activo total, menos ciertas deducciones
- El 0,4% del total de ingresos gravables para el cálculo del impuesto a la renta
- El 0,2% del patrimonio, sin incluir pérdidas del año y de años anteriores.
- El 0,2% del total de costos y gastos deducibles para el cálculo del impuesto a la renta, incluyendo las deducciones por incremento neto de empleados y pagos al personal discapacitado

El valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta será cancelado por los contribuyentes de la siguiente manera:

Primera cuota: En julio del año siguiente, se pagará el equivalente al 50% de la diferencia establecida entre el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta y la totalidad de las retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas a la Compañía en el año anterior.

Segunda cuota: En septiembre del año siguiente, se pagará un valor igual al determinado en la primera cuota.

Tercera cuota: En abril del año subsiguiente, se pagará la diferencia establecida entre el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta y los pagos efectuados en la primera y segunda cuotas. Este remanente podrá ser cancelado con retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas a la Compañía durante el periodo que se informa.

b) Pasivos por impuestos corrientes

El pasivo por impuesto corriente se calcula estableciendo el mayor valor entre el impuesto a la renta causado y el anticipo mínimo del impuesto a la renta.

1) Cálculo del impuesto a la renta causado:

El cálculo del impuesto a la renta causado se basó en las ganancias fiscales (base imponible del impuesto) registradas durante el año, es decir, sobre los ingresos gravados del periodo fiscal menos los gastos deducibles en ese mismo periodo. La utilidad contable difiere de la base imponible por la existencia de: 1) Ingresos exentos, ingresos no gravados o ingresos que serán gravables en el futuro, 2) Gastos no deducibles, gastos sin efectos fiscales o gastos que serán deducibles en el futuro, 3) amortizaciones de pérdidas tributarias que se hayan obtenido en los últimos 5 ejercicios tributarios anteriores, y, 4) otras partidas deducibles establecidas en la legislación tributaria vigente.

Para el año 2015, el impuesto a la renta causado fue calculado con base en las tarifas vigentes del 22% respectivamente; Las pérdidas tributarias o bases imponibles negativas otorgan al contribuyente el derecho de amortizar esas pérdidas durante los 5 periodos fiscales siguientes, sin que sobrepase en cada año el 25% de las respectivas bases imponibles.

2) Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones

Con fecha 29 de diciembre del 2010 se promulgó el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que establece entre otros aspectos importantes, las siguientes reformas tributarias:

- Exoneración de retención en la fuente de impuesto a la renta en pago de intereses de créditos externos otorgados por instituciones financieras.
- Exoneración del impuesto a la salida de divisas en los pagos de capital e intereses por créditos otorgados por instituciones financieras destinados al financiamiento de inversiones previstas en este Código.
- Creación del salario digno
- Reducción de la tarifa del impuesto a la renta para sociedades al 24%, 23% y 22% para los ejercicios fiscales 2011, 2012 y 2013 en adelante, respectivamente.

3) Cálculo del pasivo por impuesto corriente

Cuando el impuesto causado sea superior al anticipo mínimo del impuesto a la renta, el contribuyente deberá cancelar la diferencia utilizando las retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas durante el periodo fiscal que no hayan sido previamente utilizadas para cancelar la tercera cuota del pago del valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta.

Cuando el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta sea superior al impuesto a la renta causado, el contribuyente podrá solicitar a la Administración fiscal la devolución del anticipo pagado, cuando por caso fortuito o fuerza mayor, se haya visto afectado gravemente la actividad económica del sujeto pasivo; esta opción está disponible para los contribuyentes cada trienio. En caso de que la Administración de la Compañía decida no solicitar la devolución del anticipo, este valor se constituirá en un pago definitivo del impuesto a la renta.

Para el año 2015, el impuesto a la renta reconocido en los resultados del periodo que se informa fue establecido con base en el valor determinado como impuesto a la renta causado debido a que el valor del anticipo mínimo del impuesto a la renta de esos años fue menor.

2.12 Impuestos diferidos

El impuesto diferido fue reconocido con base en las diferencias temporarias entre el importe en libros de los activos y pasivos de la Compañía y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la ganancia fiscal, de la siguiente manera:

- Los pasivos por impuestos diferidos fueron reconocidos para todas las diferencias temporarias imponibles
- Los activos por impuestos diferidos fueron reconocidos para todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la entidad disponga de ganancias fiscales futuras que permitan su utilización.

La medición de los pasivos por impuestos diferidos y los activos por impuestos diferidos reflejará las consecuencias fiscales que se derivarán de la forma en que la entidad espera, al final del periodo sobre el que se informa, recuperar o liquidar el importe en libros de sus activos y pasivos. Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas del impuesto a la renta que se espera sean utilizadas en el periodo en que el activo se realice y el pasivo se cancele

El estado de situación financiera de la Compañía presenta sus activos y pasivos por impuestos diferidos por separado, excepto cuando: i) existe el derecho legal de compensar estas partidas ante la misma autoridad fiscal, y, ii) se derivan de partidas con la misma autoridad fiscal y, iii) la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos por impuestos diferidos como netos.

a) Ajustes por cambios en la tasa del impuesto a la renta y otros ajustes

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa del impuesto a la renta, la re estimación 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 los resultados del periodo que se informa, excepto en la medida en que se relacionen con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del periodo que se informa.

b) Registro de los impuestos corrientes y diferidos.-

Los impuestos corrientes y diferidos, fueron reconocidos como ingresos o gastos e incluidos en el estado de resultados del periodo que se informa, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o sucesos que se reconoce fuera de dicho estado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado.

2.13 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias.-

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

Ingresos por venta de bienes.-

Los ingresos por venta de bienes son reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a) Se ha transferido al comprador los riesgos y beneficios significativos, derivados de la propiedad de dichos bienes
- b) La Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos.
- c) Se puede medir con fiabilidad el importe de los ingresos, así como los correspondientes costos incurridos o por incurrir relacionados a dichos ingresos
- d) Es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción
- e) El importe de los ingresos ordinarios puede medirse con fiabilidad

Ingresos por servicios prestados.-

Los ingresos por servicios son reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a) El importe de los ingresos ordinarios puede medirse con fiabilidad
- b) Es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción
- c) El grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad, y
- d) Los costos ya incurridos en la prestación, así como los costos que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad

2.14 Costos y gastos

Los costos y gastos, incluyendo la depreciación de los activos fijos se reconocen en los resultados del año en la medida en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

Como norma general en los estados Financieros no se compensan 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 una 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.

2.15 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.

2.16 Resultados acumulados

Los resultados acumulados al cierre del periodo que se informa incluyen:

- a) Resultados acumulados a libre disposición

Los resultados acumulados a libre disposición corresponden a los obtenidos por la Compañía hasta el 31 de diciembre del 2010 de acuerdo con PCGA previos más los resultados obtenidos a partir del 1 de enero del 2011 de acuerdo con las disposiciones contenidas en las NIIF. La Junta General de Accionistas puede distribuir o disponer el destino de estos resultados.

b) Resultados acumulados establecidos en el proceso adopción de las NIIF por primera vez

Los resultados acumulados establecidos en el proceso de adopción de las NIIF por primera vez incluyen los efectos que surgen del proceso de conversión de los estados Financieros de la Compañía de conformidad con lo mencionado en la "NIIF-1: Adopción de las NIIF por primera vez"

El saldo acreedor de esta cuenta podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las pérdidas del periodo que se informa, así como utilizado en absorber pérdidas o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía. El saldo deudor de esta cuenta podrá ser absorbido por las utilidades acumuladas y las utilidades del periodo que se informa.

c) Resultados acumulados procedentes de la cuenta reserva de capital

De acuerdo a disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías el saldo acreedor de la cuenta patrimonial reserva de capital generados hasta el año anterior al periodo de transición de aplicación a las NIIF deben ser transferidos a la cuenta patrimonial Resultados Acumulados, subcuenta denominada Reserva de capital.

El saldo de esta cuenta solo podrá ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las pérdidas del periodo que se informa, así como utilizado en absorber pérdidas o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía.

d) Resultados acumulados procedentes de la cuenta superávit por revaluación de inversiones

De acuerdo a disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías el saldo acreedor de la cuenta patrimonial superávit por revaluación de inversiones generados hasta el año anterior al periodo de transición de aplicación a las NIIF deben ser transferidos a la cuenta patrimonial Resultados Acumulados, subcuenta denominada Superávit por Valuación de inversiones.

El saldo de esta cuenta solo podrá ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las pérdidas del periodo que se informa, así como utilizado en absorber pérdidas o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía.

2.17 Activos financieros.-

Los activos financieros identificados en los estados Financieros son:

1. Efectivo y equivalentes
2. Inversiones a corto plazo
3. Deudores comerciales
4. Otras cuentas por cobrar y,
5. Cuentas por cobrar a largo plazo

a) Reconocimiento inicial y des-reconocimiento

Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja en la fecha de negociación, es decir, cuando se observe la presencia de una compra o venta de un activo financiero bajo un contrato cuyas condiciones requieren la entrega del activo durante un periodo que generalmente está regulado por el mercado correspondiente.

Los activos financieros son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

a) Reconocimiento inicial.-

Los instrumentos financieros se clasifican como pasivos financieros medidos al costo amortizado. Estos pasivos se reconocen inicialmente a su costo más los costos que se hayan incurrido en la transacción. La Compañía no ha reportado pasivos financieros medidos al valor razonable con cambios en resultados.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

b) Medición posterior.-

Después del reconocimiento inicial, estos pasivos financieros se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. Los gastos por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconocen y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

c) Baja en cuentas de un pasivo financiero.-

Se dan de baja los pasivos financieros cuando expiran, cancelan o cumplen las obligaciones contractuales asumidas por la Compañía.

3. Nuevas NIIF que serán adoptadas por la Compañía en el año 2016

A continuación incluimos un listado de nuevas NIIF que han sido emitidas por el IASB y que van a ser adoptadas por la Compañía en la emisión de sus estados Financieros futuros:

Norma	Tipo de Cambio	Aplicación obligatoria ejercicios a partir de:
NIC 27	Enmienda. Permite que las entidades utilicen el método del valor patrimonial para las contabilizaciones de las inversiones en subsidiarias, negocios conjuntos y asociadas en sus estados financieros separados, de acuerdo a NIC 28.	1 de ene 2016
NIIF 10/ NIC 38	Enmienda. Sobre la venta o aportes de activos entre un inversionista y sus asociadas y negocios conjuntos.	1 de ene 2016
NIIF 14	Mejora. Describe los saldos de las cuentas de diferimientos de actividades reguladas como los montos de gastos o ingreso que no se reconocerían como activos o pasivos de acuerdo a otras Normas, pero que cumplen los requisitos para ser diferidos.	1 de ene 2016
NIC 16/ NIC 38	Enmienda. Aclaración sobre los métodos aceptables de depreciación y amortización.	1 de ene 2016
NIIF 11	Enmienda. Sobre la contabilización de adquisiciones de participaciones en operaciones conjuntas	1 de ene 2016
NIC 16 / NIC 41	Enmienda. Plantas de producción, las cuales deben contabilizarse como propiedad, planta y equipo, ya que su funcionamiento es similar al de fabricación.	1 de ene 2016
NIIF 15	Mejora. Requerimientos para reconocimiento de ingresos que aplican a todos los contratos con clientes (excepto por contratos de leasing, contratos de seguros e instrumentos financieros).	1 de ene 2017

b) Clasificación de activos financieros.-

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: i) a valor razonable con cambios en resultados, ii) activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, iii) préstamos y cuentas por cobrar, y, iv) activos financieros disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

A la fecha de los estados Financieros adjuntos, la Compañía mantiene básicamente cuentas por cobrar.

c) Préstamos y cuentas por cobrar:

Excepto por las inversiones a corto plazo, el resto de los activos financieros son préstamos y cuentas por cobrar y corresponden a activos no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y cuentas por cobrar incluyen el efectivo disponible, los deudores comerciales y las otras cuentas por cobrar. Después del reconocimiento inicial, estos activos financieros se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier posible deterioro. Los ingresos por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconocen y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

d) Deterioro de activos financieros al costo amortizado.-

Al final del periodo sobre el que se informa, los activos financieros que se miden al costo amortizado, son evaluados por deterioro con base en las políticas contables mencionadas en el párrafo 2.12)

El importe en libros de los activos financieros se reducen directamente por cualquier pérdida por deterioro, excepto para las cuentas por cobrar comerciales, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de activo denominada provisión para cuentas incobrables. Cuando la Compañía considera que una cuenta por cobrar comercial no es recuperable, se da de baja afectando la cuenta provisión para cuentas incobrables.

e) Baja en cuentas de un activo financiero.-

La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando: i) expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y, ii) transfieran de manera sustancial los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero.

2.18 Pasivos financieros.-

Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la esencia del acuerdo contractual. Los pasivos financieros identificados en los estados Financieros son:

1. Obligaciones financieras
2. Cuentas por pagar comerciales
3. Otras cuentas por pagar
4. Obligaciones financieras a largo plazo
5. Otros pasivos a largo plazo, y
6. Instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía

NIIF 9 Mejora. Reconocimiento y medición de activos financieros. 1 de ene 2018

NIIF 9 Enmienda. Se ha revisado de forma sustancial la contabilidad de coberturas para permitir reflejar mejor las actividades de gestión de riesgos de los estados financieros; además, permite los cambios de los llamados "créditos propios". 1 de ene 2018

La Administración de la Compañía estima que los estados Financieros del periodo que se informa no tendrán cambios significativos derivados de la aplicación de las nuevas NIIF y sus modificaciones.

Instrumentos de patrimonio

Un instrumento de patrimonio consiste en cualquier contrato que evidencie un interés residual en los activos de la Compañía luego de deducir todos sus pasivos. Los instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía se reconocen por los ingresos recibidos, neto de los costos de emisión directos.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición de los saldos

	Al 31 de Diciembre de	
	2015	2014
Caja Chica	400	200
Caja General	241	50
Caja Contabilidad	-	230
Guayaquil Sotic 19717852	981	-
Fomento Sotic 0010263227	500	500
Pichincha Miami	-	933
Pichincha España	1.027	-
Total Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	3.150	1.914

NOTA 5. ACTIVOS FINANCIEROS

Composición de los saldos

	Al 31 de Diciembre de	
	2015	2014
*Clientes	306.170	324.274
Clientes Cartera Legal	48.658	10.148
Clientes Tarjetas De Credito	154	619
Provision Cuentas Incobrables	(13.176)	(9.628)
Títulos Valores	35.375	57.424
Total Activos Financieros	377.182	382.838

Clientes	Saldo
Jativa Guevara Katty Cecilia	54.951
Esparza Vela Karol Pamela	27.231
Ichina Juan	18.331
Estrella Naranjo Luis Estiward	16.502
Proaño Almeida Melania	12.342
Parra Jimenez Rocio	12.046
Textiles Prosocks Cia. Ltda.	10.845
Buenafío Llerena Cesar Humberto	9.651
Chaglla Criollo Luis Rolando	9.543
Catucuamba Carlos	9.142
Otros	174.399
Total:	354982

NOTA 6. INVENTARIOS

Composición de los saldos

	Al 31 de Diciembre de	
	2015	2014
*Mercadería En Almacén 12%	904.238	730.807
Proveedores Del Exterior	6.511	7.855
Importaciones en Tránsito	-	1.236
Total Inventarios	910.750	739.898

NOTA 7. IMPUESTOS ANTICIPADOS

Composición de los saldos

	Al 31 de Diciembre de	
	2015	2014
Credito Tributario Años Anter	6.035	6.035
12% Importación De Bienes Y S	-	738
100% Por La Venta Exportador	-	250
2% Servicios Entre Sociedades	1.763	-
Transporte Público O Privado	1	-
Transferencia De Bienes Muebl	4.414	-
Arrendamiento De Bienes Inmue	640	-
2% Aplicables Al 2%	1	-
Anticipo Impuesto A La Renta	14.135	-
Total Impuestos Anticipados	26.988	7.024

NOTA 8. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Composición de los saldos

	Al 31 de Diciembre de	
	2015	2014
Saldo Inicial	809.817	834.063
(+) Incremento	1.315	1.065
(-) Disminución	-	-
(-) Depreciación del Periodo	32.735	25.311
Total Propiedades, Planta y Equipo	778.397	809.817

CUADRO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Activo	Saldo al 31 de diciembre de 2014	Compra-Ingreso	Venta-Salida	Saldo al 31 de diciembre de 2015
Terrenos	361.919			361.919
Edificios	459.724			459.724
Muebles Y Enseres	27.220			27.220
Equipos De Computación y Software	29.054	1.315		30.369
Vehículos	63.980			63.980
Equipos de Oficina	2.756			2.756
Total	944.654	1.315	-	945.969

CUADRO DE DEPRECIACIONES DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Activo	Saldo al 01 de enero de 2014	Dep. 2015	Venta-Salida	Saldo al 31 de diciembre de 2015
Dep. Acum. Edificios	72.912	22.986		95.898
Dep. Acum. Muebles Y Enseres	23.082	2.722		25.804
Dep. Acum. Equipos De Computación y Software	26.474	770		27.244
Dep. Acum. Vehiculos	49.460	5.981		55.441
Dep. Acum. Equipos de Oficina	827	276		1.103
Total	172.755	32.735	-	205.490

Activo	Vida Util
Edificios	60 años
Maquinaria y equipo	10 años
Muebles y enseres	10 años
Equipo de oficina	10 años
Equipo de computación	3 años
Vehículos	5 años
Otros activos fijos	10 años

NOTA 9. PAGOS ANTICIPADOS

Composición de los saldos

	Al 31 de Diciembre de	
	2015	2014
Gastos Anticipados	-	612
Seguros	3.601	594
Tame, Pasajes Aereos	322	-
Empleados	4.481	153
Anticipo Proveedores	196	19.716
Varios	-	485
Empleados Anticipos Viajes	-	531
Total Pagos Anticipados	8.600	22.091

NOTA 10. GARANTIAS LARGO PLAZO

Composición de los saldos

	Al 31 de Diciembre de	
	2015	2014
Otras Inversiones Corto Plazo	1.000	1.000
Total Garantías Largo Plazo	1.000	1.000

NOTA 13. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Composición de los saldos

	Al 31 de Diciembre de	
	2015	2014
Pichincha	333.762	319.407
Interes Por Pagar Banco Pich	3.798	5.310
Sobregiro Bancario	25.880	9.109
Diners Club Corporativa	1.388	1.566
Total Obligaciones Con Instituciones Financieras	364.828	335.393

Nro	Fecha de concesión	Fecha de vencimiento	Monto Financiado	Tasa De Interés
1	24-nov-14	23-may-15	23.253	9,74%
2	16-ene-15	15-jul-15	20.666	9,74%
3	13-ene-15	12-jul-15	22.280	9,74%
4	14-ene-15	13-jul-15	17.072	9,74%
5	21-ene-15	20-jul-15	23.156	9,74%
6	15-abr-15	14-jul-15	30.642	9,74%
7	24-abr-15	23-jul-15	82.066	9,74%
8	26-may-15	24-ago-15	23.253	9,74%
9	04-jun-15	02-sep-15	14.824	9,74%
10	02-jul-15	29-dic-15	78.000	9,74%
11	03-jul-15	01-oct-15	29.600	9,74%

NOTA 14. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Composición de los saldos

	Al 31 de Diciembre de	
	2015	2014
Impuestos Sri Por Pagar	2.726	9.136
Total Obligaciones Con La Administración Tributaria	2.726	9.136

NOTA 15. OBLIGACIONES SOCIALES CON LOS EMPLEADOS

Composición de los saldos

	Al 31 de Diciembre de	
	2015	2014
Aportes Personales	783	580
Aportes Patronales	2.002	2.247
Prestamos Por Pagar	404	-
Sueldos Por Pagar	223	6.061
Utilidade Por Pagar	4.767	3.676
Provision Decimo Tercer Sueld	1.131	1.242
Provision Decimo Cuarto Sueld	3.706	3.238
Provision Vacaciones	14.920	11.019
Total Obligaciones Sociales con los Empleados	27.936	28.063

NOTA 16. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS

Composición de los saldos

	Al 31 de Diciembre de	
	2015	2014
Enrique Pacheco	174.850	164.226
Montemar	31.388	29.559
Total Cuentas por Pagar Relacionados	206.238	193.784

Se tiene expectativa de pago de estas cuentas en el ejercicio 2016. Por lo cual no cree necesario el cálculo de Intereses Implícitos, ya que considera que el efecto es inmaterial en sus Estados Financieros.

NOTA 17. PROVISIÓN DESAHUCIO Y JUBILACIÓN PATRONAL

Composición de los saldos

	Al 31 de Diciembre de	
	2015	2014
Desahucio	27.763	21.047
Jubilación Patronal	128.305	114.591
Total Provisión Desahucio y Jubilación Patronal	156.069	135.638

Cuadro Resumen de la Jubilación Patronal y Desahucio

Concepto	Saldo al 31 de diciembre de	
	2015	2014
Jubilación Patronal		
Saldo Inicial	114.591	106.006
Costos de los Servicios del año	7.208	6.088
Costos Financieros	7.118	6.576
Perdida (Ganancia) Actuarial	5.763	(4.079)
Ingreso por Salida de Empleados	(1.818)	-
Beneficios Pagados	(4.557)	-
Saldo Final	128.305	114.591
Desahucio		
Saldo Inicial	21.047	16.931
Costos de los Servicios del año	1.701	2.975
Costos Financieros	1.331	1.069
Perdida (Ganancia) Actuarial	4.633	72
Beneficios Pagados	(949)	-
Saldo Final	27.764	21.047

NOTA 22. OTROS RESULTADOS INTEGRALES

Composición de los saldos

	Al 31 de Diciembre de	
	2015	2014
Perdida Actuarial Por Benf Largo plazo	(26.130)	(17.553)
Superavit Por Revaluacion De PPyE	717.704	717.704
Total Otros Resultados Integrales	691.574	700.151

NOTA 23. RESULTADO DEL EJERCICIO

Composición de los saldos

	Al 31 de Diciembre de	
	2015	2014
Resultado Del Periodo	27.012	5.000
Total Resultado del Ejercicio	27.012	5.000

NOTA 24. INGRESOS

Composición de los saldos

	Al 31 de Diciembre de	
	2015	2014
Ventas Netas Locales Tarifa 1	2.085.215	2.031.413
Ventas Netas Arriendos Tarifa	35.993	40.791
Ventas Netas Servicios Tarifa	1.649	-
Ventas Locales Tarifa 0%	3.114	1.054
Comisiones Del Exterior	1.661	6.156
Otros Ingresos	3.221	-
Total Ingresos	2.130.853	2.079.415

NOTA 25. COSTOS DE VENTAS

Composición de los saldos

	Al 31 de Diciembre de	
	2015	2014
Costo Productos Terminados	1.680.716	1.639.812
Total Costo de Ventas	1.680.716	1.639.812

Los costos de Ventas son compuestos de acuerdo a:

Costo	Valor
Costo de Ventas Netas Locales Tarifa 1	1.361.380
Costo de Ventas Netas Servicios Tarifa	184.879
Costo de Ventas Locales Tarifa 0%	134.457
Total	1.680.716

NOTA 18. CAPITAL

Composición de los saldos

	Al 31 de Diciembre de	
	2015	2014
Capital	50.000	50.000
Total Capital	50.000	50.000

*Composición de los saldos

	Al 31 de Diciembre de	
	2015	2014
Enque David Mantilla	2.500	2.500
Maria Pacheco Mantilla	2.500	2.500
Enrique Pacheco Munill	45.000	45.000
Total Capital	50.000	50.000

NOTA 19. RESERVAS

Composición de los saldos

	Al 31 de Diciembre de	
	2015	2014
Reserva Legal	2.989	2.989
Reserva Estatutaria	1.985	1.985
Total Reservas	4.974	4.974

NOTA 20. APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES

Composición de los saldos

	Al 31 de Diciembre de	
	2015	2014
Socios	-	17.590
Total Aportes Futuras Capitalizaciones	-	17.590

NOTA 21. RESULTADOS ACUMULADOS

Composición de los saldos

	Al 31 de Diciembre de	
	2015	2014
Resultados Acum.Aplicacion Nif	(81.065)	(81.065)
Reserva de Capital	-	13.079
Utilidad Años Anteriores	82.040	63.961
Perdida Años Anteriores	(27.425)	(26.034)
Utilidad Del Ejercicio	-	(1.390)
Total Resultados Acumulados	(26.449)	(31.449)

Gastos De Viaje No Sustentan	3.258	2.981
Agua Sct	1.079	1.608
Luz Electrica Sct	5.041	3.642
Telefono Sct	3.145	3.096
Telefono Celular Sct	3.360	2.943
Servicio De Internet	465	464
Agua No Sct	642	-
Telefono Celular No Sct	33	7
Notarios Y Registradores Sct	109	-
Notarios Y Registradores No S	20	-
Camara De Industriales	698	698
Otros Impuestos	-	3.270
Superintendencia	2.964	-
Depreciacion Activos Fijos	33.041	25.311
Provision Cuentas Incobrables	3.548	3.299
Iva Que Se Le Carga Al Gasto	75	-
Seguridad Y Guardiania	348	374
Trabajos A Terceros	6.748	4.408
Otros Gastos No Sct	3.296	1.215
Servicios Profesionales	908	421
Otros Gastos De Importacion	329	3.784
Reembolso de Gastos	-	522
Arrendamiento Inmuebles	5.280	-
Alquiler De Equipos	1.421	192
Gastos Varios Sct	734	1.152
Credito Tributario noCompensado	-	17.463
Gasto Impuesto a la Renta	-	15.870
Baja De Inventarios	5.972	-
Intereses Y Multas Tributaria	471	1.420
Bajas Y Diferencias De Carter	257	2
Impuesto 1% Remesas Al Exteri	7.158	-
Total Gastos Administrativos	301.902	319.966

NOTA 27. GASTOS DE VENTAS

Composición de los saldos

	Al 31 de Diciembre de	
	2015	2014
Sueldos Y Demas Remuneraciones	24.424	23.930
Comisiones Empleados	5.342	4.630
Aporte Patronal	3.597	3.574
Fondos De Reserva	2.027	2.010
Decimo Tercer Sueldo	2.323	2.442
Decimo Cuarto Sueldo	1.246	1.248
Vacaciones	1.161	1.402
Desahucio	645	714
Otros Gastos De Personal	204	1.278
Jubilacion Patronal	1.730	1.461
Gasto Participacion Trabajado	1.201	882
Horas Extras	1.296	65

NOTA 26. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Composición de los saldos

	Al 31 de Diciembre de	
	2015	2014
Sueldos Y Demas Remuneraciones	77.343	75.779
Comisiones Empleados	16.917	14.660
Aporte Patronal	11.390	11.317
Fondos De Reserva	6.418	6.364
Decimo Tercer Sueldo	7.355	7.731
Decimo Cuarto Sueldo	3.946	3.952
Vacaciones	3.677	4.439
Desahucio	2.041	2.261
Otros Gastos De Personal	646	4.047
Jubilacion Patronal	5.478	4.627
Gasto Participacion Trabajado	3.802	2.793
Horas Extras	4.105	207
Gasto Financiero Jubilacion P	5.410	4.998
Gasto Financiero Desahucio	1.012	812
Honorarios Comisiones Sus. Ct	9.439	30.560
Honorarios Comisiones No Sus. Ct	-	287
Comisiones Terceros Sustenta	43	-
Vehiculos	9.503	5.737
Edificios	994	384
Equipos De Computacion	1.231	884
Oficina	996	1.260
Ordenes De Trabajo	211	75
Mantenimiento Y Reparaciones	399	231
Atencion Clientes	1.148	3.258
Prensa, Anuncios, Publicacion	325	298
Promocion Y Publicidad	2.318	9.246
Atención Clientes No Sus.	-	181
Prensa, Anuncios, Publicacion	84	-
Combustibles Base Sct	1.543	1.768
Combustibles Base No Sct	244	77
Lubricantes No Sct	3	-
Seguros Y Reaseguros Sct	5.748	7.970
Seguros Y Reaseguros No Sct	-	385
Utiles De Oficina Sct	992	601
Copias Sct	323	109
Imprenta Sct	1.830	1.614
Correo Sct	1.220	564
Utiles De Aseo Sct	89	104
Luch Y Refrigerios Sct	1.411	1.551
Utiles De Oficina No Sct	16	24
Copias No Sct	29	13
Correo No Sct	134	7
Utiles De Aseo No Sct	-	8
Lunch Y Refrigerio No Sct	635	197
Suministros Almacen Sct	127	172
Transporte Sct	1.940	1.150
Transporte No Sustenta Credit	530	660
Atencion Empleados Sct	766	951
Gastos De Viaje Sct	17.695	11.508

Gastos De Viaje No Sustentan	3.258	2.981
Agua Sct	1.079	1.608
Luz Electrica Sct	5.041	3.642
Telefono Sct	3.145	3.096
Telefono Celular Sct	3.360	2.943
Servicio De Internet	465	464
Agua No Sct	642	-
Telefono Celular No Sct	33	7
Notarios Y Registradores Sct	109	-
Notarios Y Registradores No S	20	-
Camara De Industriales	698	698
Otros Impuestos	-	3.270
Superintendencia	2.964	-
Depreciacion Activos Fijos	33.041	25.311
Provision Cuentas Incobrables	3.548	3.299
Iva Que Se Le Carga Al Gasto	75	-
Seguridad Y Guardiania	348	374
Trabajos A Terceros	6.748	4.408
Otros Gastos No Sct	3.296	1.215
Servicios Profesionales	908	421
Otros Gastos De Importacion	329	3.784
Reembolso de Gastos	-	522
Arrendamiento Inmuebles	5.280	-
Alquiler De Equipos	1.421	192
Gastos Varios Sct	734	1.152
Credito Tributario noCompensado	-	17.463
Gasto Impuesto a la Renta	-	15.870
Baja De Inventarios	5.972	-
Intereses Y Multas Tributaria	471	1.420
Bajas Y Diferencias De Carter	257	2
Impuesto 1% Remesas Al Exteri	7.158	-
Total Gastos Administrativos	301.902	319.966

NOTA 27. GASTOS DE VENTAS

Composición de los saldos

	Al 31 de Diciembre de	
	2015	2014
Sueldos Y Demas Remuneraciones	24.424	23.930
Comisiones Empleados	5.342	4.630
Aporte Patronal	3.597	3.574
Fondos De Reserva	2.027	2.010
Decimo Tercer Sueldo	2.323	2.442
Decimo Cuarto Sueldo	1.246	1.248
Vacaciones	1.161	1.402
Desahucio	645	714
Otros Gastos De Personal	204	1.278
Jubilacion Patronal	1.730	1.461
Gasto Participacion Trabajado	1.201	882
Horas Extras	1.296	65

NOTA 26. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Composición de los saldos

	Al 31 de Diciembre de	
	2015	2014
Sueldos Y Demas Remuneraciones	77.343	75.779
Comisiones Empleados	16.917	14.660
Aporte Patronal	11.390	11.317
Fondos De Reserva	6.418	6.364
Decimo Tercer Sueldo	7.355	7.731
Decimo Cuarto Sueldo	3.946	3.952
Vacaciones	3.677	4.439
Desahucio	2.041	2.261
Otros Gastos De Personal	646	4.047
Jubilacion Patronal	5.478	4.627
Gasto Participacion Trabajado	3.802	2.793
Horas Extras	4.105	207
Gasto Financiero Jubilacion P	5.410	4.998
Gasto Financiero Desahucio	1.012	812
Honorarios Comisiones Sus. Ct	9.439	30.560
Honorarios Comisiones No Sus. Ct	-	287
Comisiones Terceros Sustenta	43	-
Vehiculos	9.503	5.737
Edificios	994	384
Equipos De Computacion	1.231	884
Oficina	996	1.260
Ordenes De Trabajo	211	75
Mantenimiento Y Reparaciones	399	231
Atencion Clientes	1.148	3.258
Prensa, Anuncios, Publicacion	325	298
Promocion Y Publicidad	2.318	9.246
Atención Clientes No Sus.	-	181
Prensa, Anuncios, Publicacion	84	-
Combustibles Base Sct	1.543	1.768
Combustibles Base No Sct	244	77
Lubricantes No Sct	3	-
Seguros Y Reaseguros Sct	5.748	7.970
Seguros Y Reaseguros No Sct	-	385
Utiles De Oficina Sct	992	601
Copias Sct	323	109
Imprenta Sct	1.830	1.614
Correo Sct	1.220	564
Utiles De Aseo Sct	89	104
Luch Y Refrigerios Sct	1.411	1.551
Utiles De Oficina No Sct	16	24
Copias No Sct	29	13
Correo No Sct	134	7
Utiles De Aseo No Sct	-	8
Lunch Y Refrigerio No Sct	635	197
Suministros Almacen Sct	127	172
Transporte Sct	1.940	1.150
Transporte No Sustenta Credit	530	660
Atencion Empleados Sct	766	951
Gastos De Viaje Sct	17.695	11.508

Gasto Financiero Jubilacion P	1.708	1.578
Gasto Financiero Desahucio	319	257
Honorarios Comisiones Sus. Ct	2.981	9.651
Honorarios Comisiones No Sus. Ct	-	91
Vehiculos	3.001	1.812
Edificios	314	121
Equipos De Computacion	389	279
Oficina	315	398
Ordenes De Trabajo	67	24
Mantenimiento Y Reparaciones	126	73
Atencion Clientes	362	1.029
Prensa, Anuncios, Publicacion	103	94
Promocion Y Publicidad	732	2.920
Atención Clientes No Sus.	-	57
Prensa, Anuncios, Publicacion	26	-
Combustibles Base Sct	487	558
Combustibles Base No Sct	77	24
Lubricantes No Sct	1	-
Utiles De Oficina Sct	313	190
Copias Sct	102	34
Imprenta Sct	578	510
Correo Sct	385	178
Utiles De Aseo Sct	28	33
Luch Y Refrigerios Sct	446	490
Utiles De Oficina No Sct	5	8
Copias No Sct	9	4
Correo No Sct	42	2
Utiles De Aseo No Sct	-	2
Lunch Y Refrigerio No Sct	200	62
Sumistros Almacen Sct	40	54
Transporte Sct	612	363
Transporte No Sustenta Credit	167	208
Atencion Empleados Sct	242	300
Gastos De Viaje Sct	5.588	3.634
Gastos De Viaje No Sustentan	1.029	941

Total Gastos de Ventas

65.990

69.616

NOTA 28.GASTOS BANCARIOS

Composición de los saldos

	Al 31 de Diciembre de	
	2015	2014
Intereses	27.717	32.843
Comisiones Bancarias	16.836	2.222
Comisiones Tarjetas De Credit	6.974	6.498
Certificacion De Cheques	21	4
Presentacion De Formularios	14	1
Gastos Bancarios	3.654	319
Gasto Por Tipo De Cambio	18	3.135
Total Gastos Bancarios	55.233	45.021

29. GESTION DE RIESGOS FINANCIEROS

Como parte del giro normal de negocios, la Compañía se encuentra expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera significativa la situación financiera de la Compañía, el resultado de sus operaciones y su capacidad para generar flujos en el futuro. Como parte de sus funciones, la Administración de la Compañía ha establecido procedimientos de información para:

- 1) Identificar riesgos financieros a los cuales se encuentra expuesta,
- 2) Cuantificar la magnitud de los riesgos identificados
- 3) Proponer alternativas para mitigar los riesgos financieros
- 4) Verificar el cumplimiento de las medidas aprobadas por la Administración, y
- 5) Controlar la efectividad de las medidas adoptadas.

A continuación presentamos un resumen de los principales riesgos financieros identificados por la Compañía, su cuantificación y un resumen de las medidas de mitigación que actualmente están en uso por parte de la Compañía:

a) Riesgo en las tasas de interés

La Compañía se encuentra expuesta a riesgos en la tasa de interés debido a que mantiene préstamos a tasas de interés tanto fijas como variables. El riesgo en las tasas de interés es manejado por la Administración de la Compañía manteniendo una combinación apropiada entre préstamos a tasa fija y préstamos a tasa variable.

b) Riesgo de crédito

El riesgo de crédito corresponde al riesgo de que una de las partes de un instrumento financiero incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para la Compañía.

Debido al giro del negocio, la Compañía vende sus productos principalmente a crédito y un porcentaje mínimo en efectivo o mediante cobros a través de tarjetas de crédito. Las ventas de sus mercaderías se realizan a un grupo limitado de clientes por lo cual existe un riesgo de concentración del crédito concedido. A la fecha de emisión de los estados financieros del periodo que se informa existe cartera vencida significativa que en años futuros podrían entrar en términos legales, la cual ya ha superado 1 año de vencimiento

c) Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez corresponde al manejo adecuado de la liquidez de la Compañía de manera que la Administración pueda atender los requerimientos de financiamiento de la Compañía a corto, mediano y largo plazo.

La Compañía financia sus operaciones principalmente a través de los créditos recibidos directamente por sus proveedores de bienes y servicios a plazos que fluctúan entre 60 y 90 días. Adicionalmente, mantiene líneas de crédito con varias entidades del sistema financiero nacional que se encuentran garantizadas con hipotecas abiertas de sus principales inmuebles y contratos de prenda de parte de su inventario. La Administración de la Compañía estima que estas fuentes de financiamiento son suficientes para financiar sus operaciones normales de corto plazo.

d) Riesgo de capital

La Administración gestiona su capital para asegurar que la Compañía estará en capacidad de continuar como empresa en marcha mientras que maximiza el rendimiento a sus accionistas a través de la optimización de los gastos, deuda y patrimonio.

La Administración de la Compañía financia sus activos con recursos propios, se financian con préstamos obtenidos de entidades del sistema financiero ecuatoriano que devengan intereses explícitos a tasas razonables de mercado. El restante de los activos proviene principalmente de financiamiento directo recibido de proveedores que no generan costos financieros explícitos y tienen vencimientos entre 60 y 90 días plazo

30. TRANSACCIONES Y SALDOS CON PARTES RELACIONADAS

Se considera partes vinculadas si una Compañía tiene capacidad para controlar a otra o puede ejercer una influencia importante en la toma de sus decisiones financieras u operativas. Se incluye también a los socios y administradores representativos en la Compañía.

MONTEMAR CIA. LTDA. Al encontrarse bajo la misma administración y dirección que SOTIC se podría considerar como una parte relacionada; siendo el Señor Enrique Pacheco, Gerente General de las dos compañías, además el paquete accionario está repartido entre Enrique Pacheco, Montserrat Pacheco y David Pacheco, coincidiendo en su totalidad con los accionistas de SOTIC.

Los términos y condiciones bajo los cuales se realizaron estas operaciones no son equiparables a otras transacciones efectuadas con terceros.

A continuación los saldos que la Compañía mantiene pendientes de cobro con partes relacionadas incluidos en el rubro otras cuentas por cobrar:

Montemar US\$ 31.388,28

Estos valores surgen de préstamos eventuales entre las compañías, que son de manejo corriente, la misma que en la actualidad tiende a la disminución

Otras cuentas por pagar	Final 2015
Enrique Pacheco (accionista)	157.260.21

31. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de estos estados Financieros no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados Financieros que no se hayan revelado en los mismos.

32. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados Financieros del año terminado el 31 de diciembre del 2015 han sido aprobados por la Administración de la Compañía y han sido presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva, el 02 de mayo del 2016. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados Financieros serán aprobados por la Junta General de Accionistas sin modificaciones.