



Ing. Com. Milton Alcívar Pin

Sucre 222 y Pedro Carbo - Edificio San Lorenzo - 3er. Piso Oficina 31
R.U.C. 1301005029001
Guayaquil - Ecuador

COMPañÍA AGROPUESTOS LOVATO S. A.

**ESTADOS FINANCIEROS
AL
31 DE DICIEMBRE DE 2015**

**JUNTO CON EL INFORME DEL AUDITOR
INDEPENDIENTE**

Profesionalmente a su lado



INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Señores

ACCIONISTAS DE AGROREPUESTOS LOVATO S.A.
Estados Financieros Auditados

1. He auditado los estados financieros adjuntos de AGROREPUESTOS LOVATO S.A., que comprenden al Estado Situación Financiera al 31 de diciembre del 2015 y los correspondientes Estados del Resultado Integral, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas que incluyen un resumen de las políticas contables significativas y otras informaciones explicativas.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los Estados Financieros

2. La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las PYME (NIIF para las PYME).- Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la presentación razonable de los estados financieros que estén libres de distorsiones significativas, debidas a fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

Profesionalmente a su lado

3. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basados en la auditoría ejecutada.- La auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIA).- Estas normas requieren que cumpla con requisitos éticos, así como que planifique y realice la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo.
4. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones presentadas en los estados financieros.- Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa en los estados financieros por fraude o error.- Al efectuar esas evaluaciones de riesgos, el auditor toma en consideración los controles internos de la compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, para diseñar los 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 auditoria también comprende evaluar la propiedad de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la Administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.

5. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar una opinión de auditoría.

Opinión

6. En mi opinión, los estados financieros descritos en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de AGROREPUESTOS LOVATO S.A., al 31 de diciembre del 2015, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con los principios que emanan de La Norma Internacional de Información Financiera para las PYME (NIIF para las PYME).

Informe sobre otros requisitos legales

7. De acuerdo con disposiciones legales, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias del año 2015, será presentado por separado, conjuntamente con los anexos exigidos por el Servicio de Rentas Internas (SRI).


ING. MILTON ALCIVAR PIN
C.P.A.
SC-RNAE 241

Profesionalmente a su lado

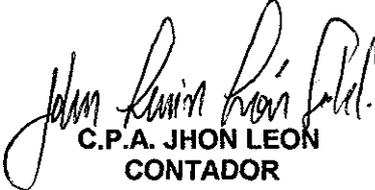
Guayaquil, Abril 13 del 2016

AGROREPUESTOS LOVATO S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 - 12 -2015

| ACTIVO | | 2015 | 2014 |
|---|----------|------------------|------------------|
| ACTIVO CORRIENTE | | | |
| Caja - Bancos | C | 114.380 | 168.374 |
| Cuentas por Cobrar | D | 74.862 | 87.252 |
| Otras Cuentas por Cobrar | E | 135.847 | 61.544 |
| Inversiones | F | 80.000 | 0 |
| Inventarios | G | 3.118.356 | 3.085.320 |
| Total Activo Corriente | | 3.523.445 | 3.402.491 |
| ACTIVO FIJO | H | 97.551 | 122.979 |
| ACTIVO DIFERIDO | | 475 | 125 |
| TOTAL DEL ACTIVO | | 3.621.472 | 3.525.595 |
| PASIVO | | | |
| PASIVO CIRCULANTE | | | |
| Cuentas Por Pagar | I | 903.844 | 1.194.019 |
| Otras Cuentas por Pagar | J | 412.498 | 120.016 |
| 15 % Trabajadores | | 26.163 | 19.686 |
| 25 % Impuesto a la Renta | | 37.387 | 28.314 |
| Total Pasivo a Corto Plazo | | 1.379.892 | 1.362.035 |
| PASIVO LARGO PLAZO | | | |
| Prestamos Accionistas Locales | K | 1.714.812 | 1.747.662 |
| TOTAL DEL PASIVO | | 3.094.705 | 3.109.697 |
| PATRIMONIO | L | | |
| Capital | | 50.000 | 50.000 |
| Reserva Legal | | 17.736 | 17.736 |
| Utilidad Acumulada | | 290.242 | 207.003 |
| Superávit por ajuste Activo Fijo | | 26.930 | 26.930 |
| Resultados provenientes de NIIF | | 30.989 | 30.989 |
| Utilidad del Ejercicio | | 110.869 | 83.239 |
| TOTAL PATRIMONIO | | 526.767 | 415.897 |
| TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS | | 3.621.472 | 3.525.595 |

Las notas adjuntas forman parte de este estado


GERMAN LOVATO ZARATE
GERENTE GENERAL


C.P.A. JHON LEON
CONTADOR

AGROREPUESTOS LOVATO S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
Al 31 de Diciembre del 2015

| INGRESOS DE OPERACIÓN | 2015 | 2014 |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| VENTAS | | |
| Ventas | 4.566.378 | 2.963.172 |
| COSTOS Y GASTOS DE OPERACIÓN | | |
| Costo de Ventas | 3.249.836 | 2.096.030 |
| UTILIDAD BRUTA | 1.316.541 | 867.142 |
| GASTOS OPERACIONALES | | |
| Gastos Generales | 545.844 | 351.194 |
| Gastos de Ventas | 304.697 | 245.909 |
| Gastos Financieros | 301.564 | 138.798 |
| Total Gastos de Operación | 1.152.104 | 735.902 |
| OTROS INGRESOS | | |
| Rendimientos Financieros | 9.983 | |
| UTILIDAD EN OPERACIÓN | 174.420 | 131.240 |
| 15% Participación empleados | 26.163 | 19.686 |
| UTILIDAD GRAVABLE | 148.257 | 104.379 |
| 22 % Impuesto causado | 37.387 | 28.314 |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO | 110.869 | 83.240 |

Las notas adjuntas forman parte de este estado


GERMAN LOVATO ZARATE
GERENTE GENERAL


C.P.A. JHON LEON
CONTADOR

AGROREPUESTOS LOVATO S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

| PERIODO | CAPITAL | RESERVA LEGAL | REVALORIZAC. PLANTA Y EQUIPO | RESULT. NIIF | UTILIDAD ACUMULADA | UTILIDAD DEL EJERCICIO | TOTAL |
|----------------------------|---------------|---------------|------------------------------|---------------|--------------------|------------------------|----------------|
| SALDO AL 31/12/15 | 50.000 | 17.736 | 26.930 | 30.989 | 207.003 | 83.239 | 415.897 |
| AJUSTE NIIF | | | | 0 | | | 0 |
| MOVIMIENTO AÑO 2015 | 0 | 0 | | | 83.239 | 27.630 | 110.869 |
| SALDO AL 31/12/2015 | 50.000 | 17.736 | 26.930 | 30.989 | 290.242 | 110.869 | 526.767 |

Las notas adjuntas forman parte de este estado



GERMAN LOVATO ZARATE
GERENTE GENERAL



C.P.A. JHON LEON
CONTADOR

**AGROREPUESTOS LOVATO S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

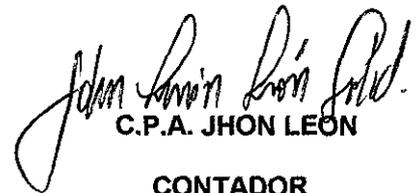
| | 2015 | 2014 |
|---|-----------------|-----------------|
| FLUJOS DE EFECTIVO PROVEIENTES (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | |
| Efectivo Recibido de Clientes | 4.578.768 | 2.954.353 |
| Efectivo pagado a proveedores y trabajadores | -4.510.907 | -3.165.243 |
| Intereses Pagados | -301.564 | -138.798 |
| Intereses ganados | 9.983 | 0 |
| Efectivo Neto Proveniente(utilizado) actividades de operación | -223.720 | -349.688 |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROVEIENTES (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | | |
| Incremento en Propiedades y equipos | -9.555 | -16.254 |
| Incremento otros activos | -300 | 50 |
| Efectivo neto proveniente de actividades de Inversión | -9.855 | -16.254 |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROVEIENTES (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION | | |
| Otras Cuentas por Pagar | 292.482 | -20.229 |
| Aumento de obligaciones a largo plazo | -32.850 | 491.182 |
| Aportes de capital | 0 | 40.000 |
| Inversiones Temporales | -80.000 | 0 |
| Otros | -51 | 0 |
| Efectivo Neto proveniente (utilizado) en act. financiación | 179.581 | 510.953 |
| EFFECTO DE LAS VARIACIONES EN LOS TIPOS DE CAMBIO EN LA VARIACION DE CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA | | |
| Aumento (disminución) neta durante el año | -53.994 | 145.060 |
| Saldo al inicio del año | 168.374 | 23.314 |
| FINAL DEL AÑO | 114.380 | 168.374 |

Las notas adjuntas forman parte de este estado



GERMAN LOVATO ZARATE

GERENTE GENERAL



C.P.A. JHON LEON

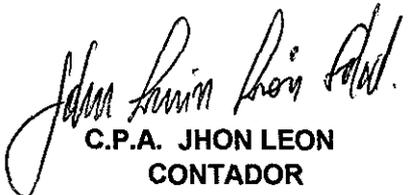
CONTADOR

**RECONCILIACIÓN DEL RESULTADO NETO DEL AÑO
CON EL EFECTIVO PROVENIENTE (UTILIZADO) EN ACTIVIDADES DE
OPERACIÓN**

| | 2015 | 2014 |
|--|-----------------|-----------------|
| UTILIDAD (PERDIDA) NETA | 110.869 | 83.239 |
| AJUSTES PARA RECONCILIAR EL SUPERAVIT DEL AÑO CON EL EFECTIVO NETRO PROVENIENTE (UTILIZADO) EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | |
| Depreciación de Activos Fijos | 34.984 | 36.437 |
| Cuentas por Cobrar Comerciales | 12.390 | -8.819 |
| Inventarios | -33.036 | -623.133 |
| Otras Cuentas por Cobrar | -74.303 | 9.327 |
| Cuentas por Pagar | -382.053 | 143.492 |
| Obligaciones bancarias | 91.879 | |
| Incremento (disminución) participación trabajadores | 6.477 | 4.418 |
| Incremento (disminución) impuestos | 9.073 | 5.351 |
| Total Ajustes | -334.589 | -432.927 |
| EFECTIVO NETO PROVENIENTE (UTILIZADO) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | -223.720 | -349.688 |

Las notas adjuntas forman parte de este estado


GERMAN LOVATO ZARATE
GERENTE GENERAL


C.P.A. JHON LEON
CONTADOR

AGROREPUESTOS LOVATO S.A.

NOTA DE LOS ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

A. DESCRIPCION DE LA COMPAÑÍA

AGROREPUESTOS LOVATO S.A., es una compañía constituida en la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas, el veinte y tres de Mayo del dos mil siete, como Sociedad Anónima, ante el Notario Vigésimo Primero del Cantón Guayaquil, Dr. Marcos Díaz Casquete e inscrita ante el Registrador de la Propiedad el 15 de Junio del dos mil siete, siendo sus principales operaciones la *Importación, compra y Venta al por mayor y menor de repuestos y accesorios agrícolas, vehículos, tractores y demás equipos para la agricultura.*

El proceso de dolarización incorporó desde el año 2000 el dólar de los Estados Unidos de América como la moneda oficial en la República del Ecuador, por lo expuesto, la contabilidad y la presentación de los estados financieros de la Compañía, se llevan en dólares americanos.

B. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

Los estados financieros fueron preparados de conformidad con las disposiciones de las Normas Internacionales de Información Financiera para las PIME (NIIF para las PYMES), la cual requieren 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. Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, tal como se explica en las políticas detalladas en líneas que se describen más adelante. El costo histórico está basado en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos.

A continuación detallamos las principales prácticas contables en la preparación de los estados financieros:

Efectivo y Equivalente al efectivo

Son los valores de libre disposición por la Compañía, tales como el efectivo en caja y cuentas bancarias.

Activos y Pasivos Financieros.

Los Activos Financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de transacción. Posteriormente a su reconocimiento inicial, todos los Activos Financieros reconocidos, son medidos en su totalidad al costo amortizado.

La Compañía clasifica sus Activos Financieros en Cuentas por Cobrar Comerciales, Otras Cuentas por Cobrar y sus Pasivos Financieros en Cuentas por Pagar.

✓ **Cuentas Por Cobrar Comerciales**

Estas cuentas son activos financieros clasificados como el activo corriente y son medidos en su totalidad al costo amortizado y se dan de baja cuando han sido cancelados o amortizados en su totalidad

Las Cuentas por Cobrar Comerciales son Activos Financieros clasificados dentro del Activo Corriente y son medidos en su totalidad al costo amortizado y se dan de baja cuando han sido cancelados o amortizados en su totalidad.

Las Cuentas por Cobrar Comerciales pueden incluir una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de probabilidad de recuperación de la cartera.

✓ **Otras cuentas por Cobrar**

Están representadas principalmente por cuentas por cobrar a los empleados, cuentas por cobrar, impuestos por recuperar y otras cuentas por cobrar que se liquidan en el corto plazo. Se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado.

✓ **Cuentas por Pagar a Proveedores y Otras Cuentas por Pagar**

Son obligaciones de pagos por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales y del exterior en el curso normal del negocio. Si se espera pagar en un año o menos se clasifican como pasivos corrientes, de lo contrario se presentan como pasivos no corrientes. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado.

Propiedades, plantas y Equipos

Las propiedades, plantas y equipos están registradas al Valor Razonable que es similar al costo de Adquisición. El costo de reparación y mantenimiento, incluyendo las reposición de partidas menores, se cargan a los resultados del año a medida en que se incurren. Las depreciaciones se cargan a los resultados del año.

El costo de las propiedades, plantas y equipos se deprecian de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de acuerdo con lo que señala el estudio efectuado por peritos valuadores.

| Bienes | Años |
|-----------------------|-------------|
| Maquinaria y Equipo | 10 |
| Equipo de Oficina | 10 |
| Muebles y Enseres | 10 |
| Vehículos | 5 |
| Equipo de Computación | 3 |

Reserva Legal.

La Ley de Compañías establece una apropiación del 10 % de la Utilidad anual para Reserva Legal, hasta que represente el 50 % del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada o destinada a absorber pérdidas incurridas. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o capitalizarse.

Participación de los Trabajadores.

De acuerdo con el Código del Trabajo, la Compañía debe distribuir entre sus empleados el 15 % de las utilidades antes del Impuesto a la Renta. Este beneficio es registrado con cargo a los resultados del período en que se devenga.

Impuesto a la Renta.

El Impuesto a la Renta se calcula a una tasa del 13 % sobre las utilidades a Reinvertirse y el 22% sobre las utilidades no reinvertidas.

Ingresos por Ventas y sus respectivos Costos

De conformidad con la Sección 23 de Ingresos de Actividades Ordinarias. Los ingresos asociados con la prestación de los Servicios deben reconocerse, considerando el grado de terminación de la prestación al fin del período sobre el que se informa.

Los respectivos costos se registran a la entrega de dichos productos o al devengar la prestación de los servicios.

Índices de Precios del Consumidor

Año Terminado
a Diciembre 31

| | |
|------|-------|
| 2013 | 2.70% |
| 2014 | 3,67% |
| 2015 | 3,38% |

C. CAJA-BANCOS

| Banco | 2015 | 2014 |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| Caja | 0 | 76.974 |
| Banco Pichincha Cta. Cte. 3370354404 | 70.976 | 91.400 |
| Banco Guayaquil Cta. Cte. 0027734758 | 43.404 | 0 |
| Total Caja Bancos | 114.380 | 168.374 |

Los saldos de las cuentas bancarias, fueron revisados contra los Estados de Cuenta Corrientes emitidos por cada uno de los bancos, verificando el registro oportuno de las transacciones y conciliando sus saldos de manera mensual, por lo que se determinó la razonabilidad de los mismos.

D. CUENTAS POR COBRAR

| CUENTAS | 2015 | 2014 | VARIACION |
|-----------------------------|---------------|---------------|----------------|
| Cuentas por Cobrar Clientes | 74.862 | 87.252 | -12.390 |
| Total | 74.862 | 87.252 | -12.390 |

Los saldos de cuentas por cobrar a clientes disminuyeron en el ejercicio económico 2015 en la cantidad de \$ -12.390 , que representa el -14.20 % en relación al año anterior, mismas que se originan por las ventas a crédito realizadas a diferentes clientes a nivel nacional.

E. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

| CUENTAS | 2015 | 2014 | VARIACION |
|--------------------------|----------------|---------------|---------------|
| Otras Cuentas por Cobrar | 135.847 | 61.544 | 74.303 |
| Total | 135.847 | 61.544 | 74.303 |

Otras Cuentas por Cobrar lo conforman

| Nombre | Valor |
|----------------------|----------------|
| Préstamo a Terceros | 755 |
| Prestamos Empleados | 12.502 |
| Anticipo Proveedores | 21.222 |
| Crédito Tributario | 101.369 |
| Suman | 135.847 |

Anticipo proveedores conforman:

| Nombre | Valor |
|------------------|---------------|
| Julio Aviles | 2.000 |
| Anticipos varios | 3.001 |
| Wilson Alcivar | 10 |
| Retraco | 16.210 |
| Suman | 21.222 |

El Crédito Tributario SRI está integrado por:

| Nombre | Valor |
|--------------------------|----------------|
| Anticipo Imp. Renta | 15.914 |
| Retenciones en la Fuente | 31.600 |
| Retenciones Iva | 53.856 |
| Suman | 101.369 |

La empresa no provisiona Reservas para Cuentas Incobrables que puedan derivarse por la falta de recuperación de la cartera.

F. INVERSIONES

| Banco | No. Operación | F. Inicio | F. Vencimiento | Tasa | Valor |
|--------------|---------------|------------|----------------|------|---------------|
| Pichincha | 2300718411 | 28/07/2015 | 08/01/2016 | 4% | 80.000 |
| Total | | | | | 80.000 |

G. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2015 los inventarios físicos presentan sus saldos como se demuestra a continuación:

| CUENTAS | 2015 | 2014 | VARIACION |
|------------------------|------------------|------------------|---------------|
| Inventario | 3.003.709 | 2.888.757 | 114.951 |
| Mercadería en Tránsito | 114.648 | 196.563 | -81.915 |
| Total | 3.118.356 | 3.085.320 | 33.036 |

El inventarios disminuyó en la suma \$ -33.36 incluyendo las Mercaderías en Tránsito que representan el -1.06% en relación al año anterior.

Los Inventarios están valorados por el sistema de costo promedio y mantiene un control adecuado en bodega.

H. ACTIVO FIJO

| COSTO | Terreno | Maq.y Equipo | Muebles Enseres | Equipo Oficina | Equipo Comput. | Vehículo | TOTAL |
|----------------------------------|---------------------------|-----------------|--------------------|-------------------|-------------------|---------------|---------------|
| | Activos Diciembre 31-2014 | 41.300 | 31.151 | 4.138 | 5.348 | 12.235 | 187.336 |
| Incrementos/Disminuciones | | 4.383 | 0 | 970 | 4.202 | 0 | 9.555 |
| T.Act.Fijos Dic- 2015 | 41.300 | 35.534 | 4.138 | 6.318 | 16.437 | 187.336 | 291.063 |
| Dep.Acumu.Diciemc-2014 | 0 | 8.316 | 2.735 | 1.036 | 7.895 | 138.546 | 158.528 |
| Incrementos/Dismin- 2015 | | 3.492 | 414 | 551 | 2.331 | 28.195 | 34.984 |
| Saldo al 31 Dic- 2015 | 0 | 11.808 | 3.149 | 1.587 | 10.226 | 166.741 | 193.512 |
| Activo Fijo Neto Dic-2015 | 41.300 | 23.726 | 989 | 4.731 | 6.211 | 20.595 | 97.551 |

Los activos fijos crecieron en la cantidad de \$ 9.555, incidiendo especialmente en la compra de Maquinaria y Equipo por la cantidad de \$ 4.383, Equipo de Computación por la cantidad de 4.202.

I. CUENTA POR PAGAR

| Nombre de la Cuenta | 2015 | 2014 | Variación |
|-------------------------------------|----------------|------------------|-----------------|
| Proveedores Locales no Relacionados | 133.289 | 137.754 | -4.465 |
| Proveedores Locales Relacionados | 19.490 | 277.425 | -257.935 |
| Proveedores del Exterior | 659.186 | 778.840 | -119.654 |
| Préstamo Bancario Bco. Pichincha | 91.879 | 0 | 91.879 |
| Suman | 903.844 | 1.194.019 | -290.175 |

Proveedores Locales no Relacionados.

| Nombre | Valor |
|----------------------------|----------------|
| Kingsdown | -59.709 |
| Nora jaimé garcía | 142.999 |
| Aombrano | 18.660 |
| Rivimpsa | 1.193 |
| Rodrivargas S.A. | 1.386 |
| Aviles Moran Julio Jymmy | 8.389 |
| Maquianrias Henríquez C.A. | 1.475 |
| Origua S.A. | 2.420 |
| Lemacenter S.A. | 11.340 |
| Megaplus S.A. | 3.960 |
| Mareauto S.A. | 1.176 |
| Suman | 133.289 |

Proveedores Locales Relacionados

En proveedores relacionados tenemos como único proveedor a Sr. Germán Lovato con la cantidad de \$ 19.490.

Proveedores del Exterior no Relacionados.

| Nombre | Valor |
|----------------------------|----------------|
| Schaeffler Brasil Ltda. | 16.253 |
| Braselio | 530.070 |
| tractor And Ferm Equipment | 55.019 |
| tgs Dis Ticaret | 2.296 |
| Asil traktor | 39.475 |
| mahle Metal Leve S.A. | 16.073 |
| Suman | 659.186 |

J. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

| Nombre de la Cuenta | 2015 | 2014 | Variación |
|-------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Otras Cuentas por Pagar | 412.498 | 120.016 | 292.482 |
| Suman | 412.498 | 120.016 | 292.482 |

Otras Cuentas por Pagar:

| Nombre | Valor |
|---------------------|----------------|
| Anticipo Clientes | 389.675 |
| Obligaciones SRI | 11.182 |
| Obligaciones IESS | 2.573 |
| Beneficios Sociales | 9.068 |
| Suman | 412.498 |

Anticipo Clientes

| Nombre | Valor |
|---------------------------|----------------|
| Retraco | 215165 |
| Averos Villafuerte Héctor | 10.000 |
| Espín Barragán Edison | 12.000 |
| Maurad Espinoza Freddy | 25.000 |
| Maxcorpewer S.A. | 36.010 |
| Onofre Rodríguez Anderson | 67.500 |
| Pisco Herrea Elbilo | 3.000 |
| Ruiz Lara Henry E. | 5.000 |
| Velásquez Santos Vicente | 16.000 |
| Suman | 389.675 |

Obligaciones con el SRI.

| Nombre | Valor |
|--------------------------|---------------|
| Iva | 3.366 |
| Retenciones en la Fuente | 3.206 |
| Retenciones iva | 4.611 |
| Suman | 11.182 |

Obligaciones con el IESS:

| Nombre | Valor |
|-------------------|--------------|
| Aportes | 1.461 |
| Fondos de Reserva | 1.112 |
| Suman | 2.573 |

Beneficios Sociales:

| Nombre | Valor |
|----------------------|--------------|
| Decimo Tercer Sueldo | 1.514 |
| Decimo Cuarto Sueldo | 3.758 |
| Vacaciones | 3.796 |
| Suman | 9.068 |

Participación Trabajadores

De conformidad con las disposiciones legales vigentes, debe destinarse el 15 % de la ganancia líquida anual antes del Impuesto sobre la renta para repartirlo entre los trabajadores de la empresa.

En el presente ejercicio económico se determinó que el 15 % para los trabajadores es de \$ 26.163.

Impuesto a la Renta

Para determinar el Impuesto a la Renta Causado, por el ejercicio económico terminado al 31 de diciembre del 2015, se determina la base imponible y se calcula el 22 % de Impuesto a la Renta, cuyo valor es de \$ 37.387.

| | |
|---------------------------------------|---------------|
| Utilidad del Año | 174.420 |
| 15% Participación trabajadores | 26.163 |
| Utilidad antes de Imp. A la Renta | 148.257 |
| Gastos no deducibles | 21.686 |
| Utilidad gravable | 169.943 |
| 22% Impuesto a la Renta | 37.387 |

L. PATRIMONIO

| Nombre de la Cuenta | 2015 | 2014 | Variación |
|---------------------------------------|----------------|----------------|------------------|
| Capital | 50.000 | 50.000 | 0 |
| Reserva Legal | 17.736 | 17.736 | 0 |
| Superavit por ajuste Pro. Pla. Equipo | 26.930 | 26.930 | 0 |
| Resultados Prov. De NIIF | 30.989 | 30.989 | 0 |
| Utilidad Acumulada | 290.242 | 207.003 | 83.239 |
| Utilidad Ejercicio | 110.869 | 83.239 | 27.630 |
| Total | 526.767 | 415.897 | 110.870 |

De conformidad con las disposiciones legales vigentes en el país, se debe transferir el 10 % de su ganancia líquida anual a la Reserva Legal, hasta completar el 50 % del Capital Suscrito y Pagado. Dicha Reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse. En el año 2015 la empresa no realizó provisión para Reserva Legal.

HECHOS SUBSECUENTES

Al 31 de diciembre del 2015 y hasta la fecha del dictamen del auditor independiente, no se han registrado hechos de alta relevancia diferentes a los ya mencionados en las notas anteriores que merezcan comentarse.
