

# ALMACENES CORONEL GARZON S.A. ALCORGA

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014 EXPRESADOS EN DOLARES DE E.U.A.

### OBJETIVOS Y OPERACIONES DE LA COMPAÑÍA

#### 1. OPERACIONES

La Compañía ALMACENES CORONEL GARZON S.A. ALCORGA fue constituida el 6 de Julio del 2007 en la ciudad de Guayaquil ante el Notario Trigésimo del Cantón Guayaquil e inscrita en el Registro Mercantil el 1 de Agosto del mismo año.- Tiene por objeto principal la comercialización al por mayor o menor de máquinas y maquinaria para la industria así como toda clase de aparatos y suministros eléctricos incluyendo electrodomésticos y computadoras, teléfonos celulares, repuestos y accesorios y todas sus actividades conexas.- Para dar cumplimiento de su objeto, la Compañía podrá realizar toda clase de actos y contratos civiles, mercantiles y de cualquier otra índole permitidos por las Leyes del Ecuador.

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.

#### 2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la Compañía están basadas en la Norma Internacional de Información Financiera para las PYME (NIIF para las PYME), la cual 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.- Los estados Financieros han sido preparados sobre las bases del costo Histórico, tal como se explica en las políticas detalladas más abajo.- El costo histórico está basado en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los Activos.

A continuación se resumen las principales políticas y prácticas contables adoptadas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

##### 1 Bases de preparación de estados financieros

Los presentes estados financieros de ALMACENES CORONEL GARZON S.A. ALCORGA., han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las PYME (NIIF para las PYME) emitidas por el IASB (International Accounting Standard Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de la referida norma internacional y aplicada de manera uniforme a los ejercicios que se presentan. Hasta el 31 de diciembre del 2011, los estados financieros se prepararon de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del **costo histórico**.

La preparación de los estados financieros conforme a la NIIF para las PYME requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las Políticas Contables de la Compañía. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

### **.1.1 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 se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía. Las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

### **.1.2 Efectivo y equivalentes de efectivo**

Incluye el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos y las inversiones a menos de tres meses plazo si las hubiere.

### **.1.3 Activos y pasivos financieros**

#### **Clasificación**

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: “cuentas por cobrar”, los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías: “pasivos financieros a valor razonable” y “otros pasivos financieros”. La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos financieros. La Administración determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre del 2015 y del 2014, la Compañía mantuvo activos financieros en la categoría de “cuentas por cobrar”. De igual forma, la Compañía solo mantuvo pasivos financieros en la categoría de “otros pasivos financieros” cuyas características se explican seguidamente:

- a) **Cuentas por cobrar:** representados en el estado de situación financiera por los documentos y cuentas por cobrar a clientes y otros documentos y cuentas por cobrar: Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación financiera.
- b) **Otros pasivos financieros:** Representados en el estado de situación financiera por los préstamos con instituciones financieras, cuentas por pagar a proveedores y otras cuentas por pagar. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

#### **Reconocimiento y medición inicial y posterior -**

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

#### **Medición inicial -**

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación:

#### **Medición posterior -**

Cuentas por cobrar: Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

- a) **Cuentas y documentos por cobrar clientes:** Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por la facturación de la mercadería, y servicios, en el curso normal de los negocios. Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes. Los créditos concedidos a sus

clientes se liquidan en el corto plazo y se registran a su valor nominal, que es equivalente a su costo amortizado, menos la provisión por deterioro correspondiente.

- b) **Otros documentos y cuentas por cobrar:** Representadas principalmente por cuentas por cobrar a empleados, cuentas por cobrar a compañías relacionadas, impuestos por recuperar y otras cuentas por cobrar a los Accionistas y anticipos entregados a los proveedores que se liquidan en el corto plazo. Se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado.

**Otros pasivos financieros:** Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

- a) **Préstamos con instituciones financieras:** Se registran inicialmente a su valor nominal que no difieren de su valor razonable, pues están contratados a las tasas vigentes en el mercado. No existen costos de transacciones significativas incurridos al momento de su contratación. Posteriormente se miden al costo amortizado utilizando las tasas de interés pactadas. Los intereses devengados que corresponden a préstamos y obligaciones utilizadas en el financiamiento de sus operaciones se presentan en el estado de resultados integrales en el rubro Otros gastos financieros.
- b) **Documentos y cuentas por pagar a proveedores y otras cuentas por pagar:** Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales o del exterior en el curso normal de los negocios. Si se esperan 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 pues no generan intereses y son pagaderos hasta 90 días.

#### **.1.4 Inventarios –**

Los inventarios de mercaderías se registran al costo o a su valor neto de realización el que resulte menor, utilizando el método promedio ponderado para la imputación de la salida de dicho inventario, el mismo que se registra en el estado de resultados como Costo de Ventas de Mercadería.

El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal de los negocios, menos los gastos de comercialización y distribución

#### **.1.5 Propiedad, planta y equipos –**

Los activos fijos son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimiento y son registrados en resultados cuando son incurridos.

La depreciación propiedades plantas y equipos, es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes del activo fijo, o de componentes significativos identificables que posean vidas útiles diferenciadas, y se considera valores residuales. Las estimaciones de vidas útiles y valores residuales de los activos fijos son revisadas, y ajustadas si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros.

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedades y equipos, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados integrales. Cuando el valor en libros de un activo de propiedad y equipos excede a su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable, registrando dicha disminución con cargo a resultados.

Los intereses y otros costos de endeudamiento se registran en el resultado del ejercicio tal como lo dispone la Sección 17 Propiedades, Planta y Equipos, párrafo 17.11 literal e y la Sección 25 Costos por Préstamos párrafo 25.2.

Las tasas de depreciación anual de los activos, son las siguientes:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>	<u>Años</u>
Edificio	2,50%	40
Instalaciones	33%	3
Vehículos	20%	5
Maquinarias y equipos	10%	10
Muebles y Equipos de oficina	10%	10
Equipos computación	33%	3

#### **Pérdida por deterioro de activos.**

Los activos fijos sujetos a depreciación se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que no podrán recuperarse de su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendría de su venta o su valor en uso.

El incremento o disminución de los activos al ser medidos por deterioro según las Normas NIIF, se registran en resultados.

#### **.1.6 Impuesto a la renta corriente.-**

- a) **Impuesto a la renta:** El gasto por Impuesto a la renta del año comprende el Impuesto a la renta corriente y el diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.
- b) **Impuesto a la renta corriente:** La provisión para Impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

#### **.1.7 Beneficios a los empleados -**

**Beneficios de corto plazo:** Se registran en el rubro de Pasivos acumulados del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

- a) **Participación de los trabajadores en las utilidades:** Calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente. y se carga a los resultados del año en que se devenga con base a la suma por pagar exigible.
- b) **Vacaciones:** Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.
- c) **Décimo tercero y décimo cuarto sueldo:** Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

- d) **Fondo de Reserva:** Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.
- e) **Aporte patronal – IESS-SECAP - SETEC:** Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

#### **Beneficios de largo plazo (Jubilación Patronal y Desahucio):**

**Provisiones de jubilación patronal y desahucio (no fondeados):** La Compañía tiene un plan de beneficio definido para jubilación patronal, normado por las leyes laborales ecuatorianas. Adicionalmente de acuerdo a las leyes vigentes, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el veinticinco por ciento del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador, este beneficio se denomina desahucio.

La Compañía determina anualmente la provisión para jubilación patronal y desahucio con base en estudios actuariales practicados por un profesional independiente y se reconocen con cargo a los gastos operativos del año aplicando el método de Costeo de Crédito Unitario Proyectado y representa el valor presente de las obligaciones a la fecha del estado de situación financiera, el cual es obtenido descontando los flujos de salida de efectivo a una tasa anual equivalente a la tasa promedio de los bonos de gobierno, publicada por el Banco Central del Ecuador que están denominados en la misma moneda en la que los beneficios serán pagados y que tienen términos que se aproximan a los términos de las obligaciones por pensiones hasta su vencimiento.

Las hipótesis actuariales incluyen variables como son, la tasa de descuento, tasa de mortalidad, edad, sexo, años de servicio, remuneraciones, incrementos futuros de remuneraciones, tasa de rotación, entre otras.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes basados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan a resultados en el periodo en el que surgen

Los costos de los servicios prestados se reconocen inmediatamente en resultados del año. Al cierre del año las provisiones cubren a todos los trabajadores que se encontraban trabajando para la Compañía.

#### **.1.8 Reconocimiento de ingresos. -**

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de mercaderías y servicios en el curso normal de sus operaciones. Los ingresos se muestran netos de IVA, rebajas y descuentos otorgados.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la Compañía hace entrega de su mercadería al cliente y en consecuencia transfieren, los riesgos y beneficios inherentes a la prestación de esos servicios y no mantiene el derecho a disponer de ellos, ni a mantener un control sobre los mismos.

#### **.1.9 Estimaciones Y Criterios Contables Significativos**

La preparación de estados financieros requiere que la Administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la administración.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

(a) *Deterioro de cuentas por cobrar*

La estimación para cuentas dudosas es determinada por la gerencia de la Compañía, en base a la evaluación de los saldos por cobrar antiguos mayores a 180 días y la posibilidad de recuperación de los mismos. La provisión para cuentas dudosas se carga a los resultados del año y las recuperaciones de cuentas provisionadas se acreditan a otros ingresos.

(b) *Vida útil de las propiedades y equipos*

Los cambios en circunstancias, tales como avances tecnológicos, cambios en el uso planificado, podrían hacer que la vida útil fuera diferente de las estimaciones realizadas. Las estimaciones se basan principalmente en las proyecciones de uso futuro de los activos. La determinación de las vidas útiles se evalúan al cierre de cada año.

(c) *Provisiones por beneficios a empleados a largo plazo*

Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de Jubilación patronal y Desahucio - Para lo cual utiliza estudios actuariales practicados por profesionales independientes.

### 3. INDICES DE PRECIOS AL CONSUMIDOR

Información relacionada con el porcentaje de inflación anual en los índices de precios al consumidor preparado por el Instituto Nacional de Estadística y Censos.

Año Terminado	
<u>A Diciembre 31</u>	
2013	2.70 %
2014	3.67 %
2015	3.38 %

### 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2015 Y 2014, El Efectivo y Equivalentes al Efectivo consistían en valores en efectivo y valores depositados en los Bancos tal como sigue:

			2015	2014
<b>EFECTIVO</b>			<b>6,160</b>	<b>13,409</b>
<b>BANCOS</b>	<b>CUENTA</b>			
<b>PICHINCHA</b>	<b>CORRIENTE</b>	<b>3375657804</b>	<b>1,443</b>	<b>3,764</b>
<b>MACHALA</b>	<b>CORRIENTE</b>	<b>1080731651</b>	<b>12,599</b>	<b>42,118</b>
<b>MACHALA</b>	<b>AHORRO</b>	<b>1080808783</b>	<b>279</b>	<b>7,206</b>
<b>PROMERICA</b>	<b>CORRIENTE</b>	<b>1029391019</b>	<b>467</b>	<b>467</b>
<b>GUAYAQUIL</b>	<b>CORRIENTE</b>	<b>3760728-2</b>	<b>983</b>	<b>0</b>
<b>INTERNACIONAL</b>	<b>CORRIENTE</b>	<b>1000630198</b>	<b>36</b>	<b>427</b>
			<b>15,807</b>	<b>53,982</b>
<b>INVERSIONES</b>			<b>3,228</b>	<b>3,112</b>
<b>TOTAL</b>			<b>25,195</b>	<b>70,503</b>

## 5. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2015 Y 2014, Las Cuentas por Cobrar consistían, principalmente en:

	2015	2014
<b>CARTERA DE CLIENTES</b>		
NARANJAL	175,704	130,164
MACHALA	61,011	44,119
VIA GUAYAQUIL CUENCA	83,067	63,720
	<u>319,782</u>	<u>238,003</u>
PROVISIÓN PARA CUENTAS INCOBRABLES	<u>(22,867)</u>	<u>(18,452)</u>
	<u><u>296,915</u></u>	<u><u>219,551</u></u>

Al 31 de Diciembre del 2015, La Administración de la Compañía contabilizó provisiones para cuentas incobrables, de acuerdo con lo que requiere la NIIF para las PYME por cuanto existen problemas de recuperación de algunos valores.- El Auditor externo verificó la razonabilidad de la estimación efectuada por la Administración de la Compañía y considera adecuada dicha decisión.

## 6. INVENTARIOS

Al 31 de Diciembre del 2015 Y 2014, Los Inventarios, consistían en:

	2015	2014
MOTOS	39.955	103.456
LINEA BLANCA	40.874	126.298
TELEVISORES	14.360	92.868
MUEBLES Y ENSERES DE CASA	42.657	12.356
EQUIPOS DE SONIDO	14.928	42.011
VARIOS	<u>286.853</u>	<u>175.443</u>
	<u><u>439.627</u></u>	<u><u>552.432</u></u>

## 7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Los saldos de Propiedades, Planta y Equipos, al 31 de diciembre del 2015 Y 2014 y las transacciones durante el año, consistieron en:

	2014	ADICIONES (DISMINUCIONES)	2015
<b>COSTO</b>			
TERRENO	150,000	0	150,000
EDIFICIO	390,000	0	390,000
INSTALACIONES	3,300	0	3,300
MUEBLES Y ENSERES	9,759	0	9,759
MAQUINARIA Y EQUIPOS	1,072	950	2,022
EQUIPOS DE COMPUTACION	<u>7,260</u>	<u>770</u>	<u>8,030</u>
	<b>561,391</b>	<b>1,720</b>	<b>563,111</b>
<b>DEPRECIACION</b>			
EDIFICIO	66,606	9,750	76,356
INSTALACIONES	2,200	330	2,530
MUEBLES Y ENSERES	2,950	976	3,926
MAQUINARIA Y EQUIPOS	1,179	202	1,381
EQUIPOS DE COMPUTACION	<u>5,440</u>	<u>2,074</u>	<u>7,514</u>
	<b>78,375</b>	<b>13,332</b>	<b>91,707</b>
<b>NETO</b>	<u><u>483,016</u></u>	<u><u>(11,612)</u></u>	<u><u>471,404</u></u>

## 8. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014 las Cuentas por Pagar a Proveedores, consistían en:

	2015	2014
CUENCA	193,892	289,887
GUAYAQUIL	44,213	148,027
QUITO	9,798	50,110
VARIOS	<u>17,821</u>	<u>74,630</u>
	<b><u>265,724</u></b>	<b><u>562,654</u></b>

## 9. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014 las Cuentas por Pagar Relacionadas, consistían en:

	2015	2014
TITO CORONEL SANMARTIN	67,458	15,880
TITO CORONEL GARZON	30,578	0
YOLANDA GARZON	9,060	0
GABRIEL GARZON MURILLO	0	22,888
	<u>0</u>	<u>701</u>
	<b><u>107,096</u></b>	<b><u>39,469</u></b>

Las Cuentas por Pagar a Relacionadas se originan por préstamos recibidos por parte de Accionistas para cubrir compromisos de corto plazo. Estas Cuentas se espera cancelarlas durante el año 2016 y no generan intereses.

## 10. IMPUESTOS POR PAGAR

En la Compañía, para determinar el impuesto a la renta causado por el ejercicio económico terminado el 31 de Diciembre del 2014, primero determinó el 15% de participación de trabajadores en las utilidades, para luego determinar la base imponible y calcular la respectiva provisión del 22% de impuesto a la renta sobre las mismas.

	2015	2014
<b>CONCILIACION TRIBUTARIA</b>		
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES	(6,619)	23,012
<b>MENOS</b>		
15 % PARTICIPACION DE TRABAJADORES	0	(3,452)
<b>MAS</b>		
GASTOS NO DEDUCIBLES	<u>16,811</u>	<u>18,278</u>
<b>UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b><u>10,192</u></b>	<b><u>37,838</u></b>
<b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>	<b><u>2,242</u></b>	<b><u>8,324</u></b>

**MOVIMIENTO DEL IMPUESTO A LA RENTA Y DE OTROS IMPUESTOS POR PAGAR POR EL AÑO 2015 Y 2014:**

<b>a) IMPUESTO A LA RENTA DE LA COMPAÑIA</b>		
IMPUESTO CAUSADO	2,242	8,324
ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA PAGADO	0	(8,496)
ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	(13,943)	(1,050)
RETENCIONES EN LA FUENTE DURANTE EL EJERCICIO	<u>461</u>	<u>324</u>
<b>(SALDO POR PAGAR) A FAVOR DE LA COMPAÑIA</b>	<b>(13,482)</b>	<b>(726)</b>
<b>b) OTROS IMPUESTOS:</b>		
IVA SOBRE VENTAS	8,581	1,363
ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA	13,482	726
RETENCIONES DE IMPUESTO A LA RENTA	<u>931</u>	<u>812</u>
	<b>22,994</b>	<b>2,901</b>
<b>SALDO POR PAGAR</b>	<b>22,994</b>	<b>2,901</b>

**11. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR**

Los Gastos Acumulados por Pagar, al 31 de Diciembre del 2015 y las transacciones durante el año consistían en:

	<b>2014</b>		<b>2015</b>
BENEFICIOS SOCIALES	13,425	6,094	19,519
15 % DE PARTICIPACION EN LAS UTILIDADES	3,452	(3,452)	0
OBLIGACIONES CON EL IESS	<u>6,488</u>	<u>513</u>	<u>7,001</u>
	<b>23,365</b>	<b>3,155</b>	<b>26,520</b>

**12. OBLIGACIONES BANCARIAS**

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 las Obligaciones Bancarias, de corto plazo consistían en:

			<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>BANCOS</b>	<b>TASA</b>	<b>VENCIMIENTO</b>		
<b>INTERNACIONAL</b>				
OPERACIÓN 375260	11.23%	12/05/2015	0	12,909
<b>MACHALA</b>				
OPERACIÓN 398888	11,23%	05/06/2014	0	190,560
OPERACIÓN 1507005700	11,23%	07/03/2016	129,747	0
OPERACIÓN 1507017300	11,23%	07/03/2016	<u>78,051</u>	<u>0</u>
			207,798	190,560
VISA CORPORATIVA			<u>671</u>	<u>0</u>
			<b>208,469</b>	<b>203,469</b>
PORCION CORRIENTE			<u>(100,795)</u>	<u>0</u>
			<b>107,674</b>	<b>203,469</b>

### 13. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Al 31 de Diciembre del 2015 Y 2014 las Cuentas por Pagar Relacionadas consistían en:

	2015	2014
TITO CORONEL SANMARTIN	208,575	261,262
TITO CORONEL GARZON	57,438	0
YOLANDA GARZON MURILLO	<u>20,000</u>	<u>0</u>
	<b>286,013</b>	<b>261,262</b>
	=====	=====

Estos pasivos no generan ningún tipo de interés a favor de los mencionados y tienen un vencimiento mayor a 365 días.

### 14. PROVISIONES

Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014, los beneficios sociales que la Compañía efectúa a favor de sus trabajadores como Provisiones y El movimiento durante el año y los respectivos saldos consistieron en:

	2015	2014
PROVISION PARA JUBILACION PATRONAL	3,486	2,740
PROVISION PARA DESAHUCIO	<u>11,181</u>	<u>7,454</u>
	<b>14,667</b>	<b>10,194</b>
	=====	=====

#### JUBILACIÓN PATRONAL

Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014, la Compañía tenía registrado el respectivo pasivo, basado en un estudio actuarial realizado por la compañía independiente LIM AUDITORIA & CONTABILIDAD S.A. Esta provisión la señala la Sección 28 Beneficio a los Empleados de la NIIF para las PYME.

#### BONIFICACIÓN POR DESAHUCIO

Según el Código de Trabajo, la compañía tiene un pasivo por indemnización con los trabajadores que se separan bajo ciertas circunstancias.- Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014, la Compañía tenía registrado el respectivo pasivo, basado en un estudio actuarial realizado por la compañía independiente LIM AUDITORIA & CONTABILIDAD S.A.

### 15. APORTE PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL

La Junta General de Accionistas decidió aceptar el aporte para futuro aumento de Capital por un monto de US \$ 100,00.00 que lo efectúa el Señor Tito Coronel Garzón en forma voluntaria en calidad de compensación de crédito.

## 16. RESERVA LEGAL

La ley de Compañías requiere que se Transfiera a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital social, 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,

## 17. RESERVA FACULTATIVA

La Junta General de Accionistas transfiere en forma voluntaria a Reserva Facultativa, parte de la utilidad anual en calidad de reserva especial la misma que es de libre disposición de los accionistas.

El 20 de Febrero del 2015 se reunió la Junta General de Accionistas y se tomó la resolución de transferir, de las Utilidades Acumuladas de años anteriores, un monto de US \$ 30,000 para incrementar esta Reserva.

## 18. RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de Diciembre del 2015 Y 2014, los Resultados Acumulados correspondían a Utilidades no distribuidas de ejercicios anteriores tal como se describe a continuación:

	<b>Resultados Acumulados</b>
SALDO DEL EJERCICIO ECONOMICO 2010	14,031
AJUSTES EFECTUADOS EN EL 2011	12,837
UTILIDADES DEL EJERCICIO 2010	<u>23,677</u>
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011</b>	<b>50,545</b>
UTILIDADES DEL EJERCICIO 2011	23,663
AJUSTES EFECTUADOS DURANTE EL EJERCICIO 2012	<u>(11,160)</u>
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012</b>	<b>63,048</b>
RESULTADOS DEL 2012	<u>2,610</u>
<b>SALDOS AL 2013</b>	<b>65,658</b>
RESULTADOS DEL 2013	<u>8,338</u>
<b>SALDOS AL 2014</b>	<b>73,996</b>
RESULTADOS DEL 2014	9,700
TRANSFERENCIA A RESERVAS FACULTATIVAS	<u>(30,000)</u>
<b>SALDOS AL 2015</b>	<b>53,696</b>

## 19. HECHO SUBSECUENTE

Al 31 de diciembre del 2015 y hasta la fecha del dictamen del auditor independiente, no se habían presentado hechos subsecuentes que pudieran afectar la razonabilidad de los Estados Financieros de ALMACENES CORONEL GARZON S.A. ALCORGA