

## ALERMIK S.A.

Principal: Cda. Simón Bolívar Mz. 4 Solar 56  
(Teléfonos: 593 2925006, 593 2925016)  
contador@solorepuestos.com.ec



## ALERMIK S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

#### 1.- INFORMACION GENERAL.

ALERMIK S.A., es una sociedad anónima, la misma que fue inscrita en el Registro Mercantil el 23 de Noviembre del 2011, dando cumplimiento a lo ordenado en la Resolución N° SC.II.DJC.G.11.0006494, de la Superintendencia de Compañías de Guayaquil.

La actividad principal de la compañía ALERMIK S.A. es la venta al por mayor y menor de accesorios, partes y piezas de vehículos, la compañía mantiene operaciones en el Ecuador, provincia del Guayas, cantón Guayaquil, Parroquia Tarqui su Matriz está ubicada en la Cda. Simón Bolívar Mz. 4 Solar 56, Sucursal I está en la Provincia del Guayas, cantón Duran, Parroquia Eloy Alfaro en Av. del Puente Solar 23 y Sibambe y la Sucursal II está en la Provincia del Guayas, cantón Guayaquil, Parroquia Febres-Cordero en Gómez Rendón 4302 entre la 20 y 21 AVA.

#### 2. - BASES DE ELABORACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias (dólar) de los Estados Unidos de Norte América, que es la moneda de presentación y la moneda funcional de la compañía ALERMIK S.A.

#### 3.- POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables de ALERMIK S.A., en la elaboración de las Cuentas anuales, de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera adoptadas por la Unión Europea, son las siguientes:

##### 3.1 CLASIFICACIÓN DE LOS ACTIVOS Y PASIVOS ENTRE CORRIENTES Y NO CORRIENTES

En el Balance de situación, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

##### 3.2 MONEDA FUNCIONAL Y TRANSACCIONES EN MONEDA EXTRANJERA

## ALERMIK S.A.

Principal: Cda. Simón Bolívar Mz. 4 Solar 56  
(Teléfonos: 593 2925005, 593 2925016)  
contador@solorepuestos.com.ec



Las partidas incluidas en las presentes Cuentas anuales de la sociedad se valoran utilizando su moneda funcional, es decir, la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Las Cuentas se presentan en (\$) dólar, que es la moneda funcional.

### Valuación y registro

De acuerdo con la NIC 21 las transacciones se deben registrar al tipo de cambio de la fecha en que se realizan las mismas. Las ganancias o pérdidas por diferencia en cambio deben registrarse en cuentas de resultados.

### Revelación

Se debe mostrar en una nota a los Estados Financieros, cada rubro del activo y pasivo en moneda extranjera el monto de la misma, distinguiendo entre monedas extranjeras, si fuera más de una, indicando el tipo de cambio utilizado a la fecha de los estados financieros corriente y precedente. La diferencia de cambio neta debe revelarse en el estado de resultados.

## ACTIVOS

### 3.3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo son aquellos activos financieros líquidos, como por ejemplo el dinero líquido en caja o bancos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar en una cantidad conocida de efectivo en un plazo inferior a 3 meses y cuyo riesgo de cambios en su valor es poco significativo.

#### • CAJA CHICA

La caja chica o fondo de caja menor es una cuenta de activo corriente destinado para realizar gastos pequeños de hasta \$ 50.00 cada uno para gastos generales y de hasta \$ 60.00 para anticipos de quincena a empleados de la compañía, ya que el monto no justifica la elaboración de un cheque.

#### • CAJA CHICA DE VIATICOS DE VENTAS

Este fondo constituye monto en efectivo para cubrir gastos a vendedores cuando viajan fuera de la ciudad.

Estas cuentas se debita por la emisión de un cheque, con el fin de crear y aumentar el fondo y se acredita por su disminución parcial o total.

## ALERMIK S.A.

Principal: Cda. Simón Bolívar Mz. 4 Solar 38  
(Teléfonos: 593 2925006, 593 2925016)  
contadores@solorepuestos.com.ec



### • BANCOS

Esta es una cuenta de activos donde se registra los movimientos de dinero en los Bancos Nacionales, esta cuenta se acredita con depósitos bancarios, transferencias o ingreso de dinero en la cuenta por préstamos y se debita por retiros, giros de cheques o transferencias bancarias.

De forma anual se debe revelar información referida a la calificación de riesgo que tienen los bancos

### 3.4 CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar se deben clasificar en una de las cuatro categorías de instrumentos financieros, según lo expuesto por la NIC 39. Además, se debe reconocer un menor valor de las mismas si el importe en libros es mayor que su valor recuperable estimado.

#### Revelación

Se debe revelar información referida al vencimiento de las cuentas por cobrar, intereses relacionados y sobre garantías recibidas.

#### Valuación

Las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado bajo el método del interés efectivo. La evaluación de la deuda debe ser individual o por deudor, según existan pocos clientes, de acuerdo con ella se genera la provisión, la que disminuye la cuenta por cobrar correspondiente. En el caso de empresas que por razones de sus actividades mantengan una gran cantidad de clientes, la evaluación de la deuda se debe efectuar de acuerdo con su antigüedad.

### 3.5 PROVISIÓN PARA CUENTAS DE COBRANZA DUDOSA

La empresa debe evaluar en cada fecha de reporte, si existe evidencia de que el activo ha perdido valor. Por lo tanto, de ser el caso, se debe presentar la cuenta de cobranza dudosa correspondiente y el movimiento de la misma durante el año.

Las cuentas incobrables se castigan cuando se identifican como tales. Los criterios básicos para castigar los activos financieros contra la cuenta de provisión de cuentas incobrables, son los siguientes:

- Agotamiento de la gestión de cobranza, incluyendo ejecución de garantías; y
- Dificultades financieras del deudor que evidencia la imposibilidad de hacer efectiva la cobranza de la cuenta por cobrar.

## ALERMIK S.A.

Principal: Cda. Simón Bolívar Mz. 4 Solar 56  
(Teléfonos: 593 2925006, 593 2925016)  
contador@solorepuestos.com.ec



La empresa establece como política ajustar el 1% como Provisión de cuenta incobrable al final del año calendario.

### 3.6 EXISTENCIAS

Las existencias se registran al costo de fabricación o adquisición o a su valor neto de realización el que resulte menor.

El costo con el que la empresa valora los inventarios es el método promedio ponderado.

El costo neto de los productos terminados y de los productos en proceso comprende la materia prima, mano de obra directa, otros costos directos y gastos generales de fabricación.

El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal de las operaciones del negocio menos los correspondientes gastos de venta y en el caso de productos en proceso menos los costos a incurrirse para terminar su producción.

Las existencias por recibir se registran al costo, usando el método de identificación específica.

La estimación para desvalorización de existencias se determina de manera específica, de acuerdo a su nivel de rotación y a criterio de la Gerencia.

Dicha estimación se carga a los resultados del ejercicio en que se determina 

### 3.7 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad, Planta y Equipo es aquel bien tangible o intangible susceptible de ser controlado e inventariado, capaz de generar beneficios económicos futuros, con una vida útil de al menos 1 año y más que nada que intervenga y esté involucrado dentro del proceso productivo de la empresa. La empresa reconoce diferentes tipos de activos fijos, los cuales son:

Inmuebles

Maquinarias

## ALERMIK S.A.

Principal: Cda. Simón Bolívar Mz. 4 Solar 56  
(Teléfonos: 593 2925006, 593 2925016)  
contador@solorepuestos.com.ec



Muebles y Enseres  
Terrenos  
Vehículos  
Equipos de Oficina  
Equipos de Computo  
Equipos de Comunicación

### • OBJETIVO

Determinar el tipo de bien necesario para el uso en la operación normal del negocio, características específicas que deben cumplir para ser considerados como Activos Fijos, clasificarlos en grupos específicos, así como establecer los parámetros de manejo contable.

### • ALCANCE

Involucra todos los bienes tangibles e intangibles que sean comprados para la gestión productiva de la empresa exceptuando aquellos que estén involucrados en la producción de bienes y/o servicios destinados al cliente.

### • DISPOSICIONES GENERALES

Los bienes considerados como Activos Fijos se registrarán bajo las siguientes políticas contables indicadas para cada grupo. Los activos que no cumplan con los requisitos descritos, serán registrados como gastos en el respectivo año del ejercicio:

**Inmuebles:** serán considerados como activos cuando su monto de adquisición supere los USD \$ 5,000 dólares

**Maquinarias:** serán considerados como activos cuando su monto de adquisición supere los USD \$2000 dólares

**Muebles y Enseres:** serán considerado como activos cuando su monto de adquisición supere los USD \$500 dólares

**Terrenos:** serán considerados como activos cuando su monto de adquisición supere los USD \$5,000 dólares

**Vehículos:** serán considerados como activos cuando su monto de adquisición supere los USD \$ 5000 dólares

28

## ALERMIK S.A.

Principal: Cda. Simón Bolívar Mz. 4 Solar 56  
(Teléfonos: 593 2925006, 593 2925016)  
contador@solorepuestos.com.ec



**Equipos de Oficina:** serán considerado como activos cuando su monto de adquisición supere los USD \$200 dólares

**Equipos de Cómputo:** serán considerado como activos cuando su monto de adquisición supere los USD \$300 dólares

### • INVENTARIOS PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

Como políticas de la compañía es realizar inventarios periódicos, por lo menos 1 al año, para determinar pérdidas, deterioros o cualquier novedad que se pueda presentar y de ser necesario proceder a la baja dentro del período que sucedió para lo cual se debe contar con permiso exclusivo de la Gerencia.

Aquellos materiales que no cumplan con los requisitos de la política anteriormente descrita deberán ser controlados por los Directores de cada área o por la persona que sea asignada para el efecto. Estos deberán ser etiquetados de acuerdo al grupo al que pertenecen y le será asignado un código que servirá para su control.

### • REVALUO DE INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO.

Los inmuebles, maquinaria y equipo se registran a su costo revaluado determinado sobre la base de valorizaciones realizadas por tasadores independientes, menos su depreciación acumulada. El mayor valor en libros que surge de la revaluación de inmuebles, maquinaria y equipo se acredita a la cuenta excedente de revaluación en el patrimonio neto.

Los desembolsos posteriores sólo se reconocen como costo adicional de ese activo únicamente cuando mejoran las condiciones del bien por encima de la evaluación normal del rendimiento hecho originalmente para el mismo. **Los gastos de mantenimiento y reparación son cargados a los resultados cuando se incurren**

Cuando el valor en libros de un activo es mayor que su valor recuperable estimado se registra la provisión correspondiente.

El costo y la depreciación acumulada de los activos vendidos o retirados son eliminados de sus respectivas cuentas y la utilidad o pérdida se afecta a los resultados del ejercicio.

### 3.8 DEPRECIACIÓN

La depreciación de estos bienes se calcula por el método de línea recta a tasas que se consideran suficientes para absorber el costo de los activos o su valor revaluado al término de su vida útil.

8

## ALERMIK S.A.

Principal: Cda. Simón Bolívar Mz. 4 Solar 56  
(Teléfonos: 593 2025006, 593 2025016)  
contador@solorepuestos.com.ec



### Vida útil estimada de las Propiedades, Pianta y Equipo:

|                                  |         |
|----------------------------------|---------|
| Edificios y otras construcciones | 40 años |
| Maquinaria y equipo              | 20 años |
| Vehículos                        | 10 años |
| Muebles y enseres                | 10 años |
| Equipos diversos y de cómputo    | 5 años  |
| Equipos de comunicación          | 10 años |

Las tasas estimadas y vida útil del método de depreciación son revisadas en forma periódica por la Gerencia sobre la base de los beneficios económicos previstos para los componentes de inmuebles, maquinaria y equipo

### 3.9 DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS TANGIBLES E INTANGIBLES

Para revisar si sus activos han sufrido una pérdida por deterioro de valor, la compañía compara el valor en libros de los mismos con su valor recuperable en la fecha de cierre del balance, o más frecuentemente, si existieran indicios de que algún activo pudiera haberla sufrido.

En caso de que el activo no genere flujos de efectivo que sean independientes de otros activos, la empresa calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

El importe recuperable es el valor superior entre el valor razonable menos el coste de venta y el valor de uso.

Al evaluar el valor de uso, los futuros flujos de efectivo netos estimados se descuentan a su valor actual utilizando un tipo de descuento que refleja los riesgos de mercado con respecto al valor temporal del dinero y los específicos del negocio al que el activo pertenece.

Si el importe recuperable de un activo (o una unidad generadora de efectivo) es inferior a su importe en libros, el importe en libros del mismo (o de la unidad generadora de efectivo) se reduce a su importe recuperable, reconociendo una pérdida por deterioro de valor como gasto en la línea "Otros gastos" de la Cuenta de resultados.

La base de amortización será el importe neto de los activos, entendiendo como tal su costo bruto menos cualquier pérdida de valor acumulada.

## ALERMIK S.A.

Principal: Cda. Simón Bolívar Mz. 4 Solar 98  
(Teléfonos: 993 2925006, 993 2925018)  
contador@solorepuestos.com.ec



Cuando una pérdida por deterioro de valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (unidad generadora de efectivo) se incrementa hasta la estimación revisada de su importe recuperable, de tal modo que el importe en libros incrementado no supere el importe en libros que se habría determinado de no haberse reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor para el activo (unidad generadora de efectivo) en ejercicios anteriores. Esta reversión se registra en la línea "Otros ingresos" de la Cuenta de resultados.

### **3.10 PROPIEDADES DE INVERSIÓN**

La empresa reconoce como propiedades de inversión los valores netos de los terrenos, edificios y otras construcciones que se mantienen, bien para explotarlos en régimen de alquiler, o bien para obtener una plusvalía en su venta como consecuencia de los incrementos que se produzcan en el futuro en sus respectivos precios de mercado. Estos activos no están afectos a las actividades de la empresa y no están destinados para uso propio.

Las propiedades de inversión se registran inicialmente por su costo de adquisición, que incluye el precio de adquisición o costo de producción más los gastos incurridos directamente atribuibles. Posteriormente se valoran por su costo de adquisición menos la amortización acumulada y la provisión por deterioro de valor acumulada.

Los terrenos que se adquieran o estén incluidos dentro de la empresa se consideran activos de vida útil indefinida y, como tales, no son amortizados si bien se someten anualmente a un test de pérdida de valor.

### **3.11 ACTIVOS INTANGIBLES**

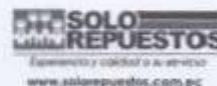
Son activos de carácter no monetario, identificable y sin apariencia física. El criterio de identificación es cuando sea separable, que se pueda vender transferir o alquilar tales como:

- El conocimiento científico o tecnológico
- El diseño o implementación de nuevos procesos o nuevos sistemas
- Las licencias o concesiones
- La propiedad intelectual
- Los conocimientos comerciales o marcas adquiridas

8

## ALERMIK S.A.

Principal: Cilla, Simón Bolívar Mz. 4 Solar 55  
(Teléfonos: 093 2925006, 093 2925016)  
contador@solorepuestos.com.ec



- Los programas informáticos, las patentes los derechos de autor entre otros.

Los activos intangibles se registran al costo de adquisición y están presentados netos de amortización y de pérdida por deterioro acumulada. La amortización se determina siguiendo el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los activos, en periodos que varían entre 2 y 10 años.

La amortización anual se reconoce como gasto. La plusvalía mercantil, que representa la diferencia entre el costo de adquisición de diversas entidades y el valor razonable de sus activos netos a la fecha de adquisición, no se amortiza, en cambio, se somete a una prueba de deterioro de valor una vez al año.

## PASIVOS

### **3.12 PASIVOS FINANCIEROS**

Los pasivos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de transacción incurridos los pasivos financieros son valorados a coste amortizado. Cualquier diferencia entre el importe recibido como financiación (neto de costos de transacción) y el valor de reembolso, es reconocida en la Cuenta de resultados a lo largo de la vida del instrumento financiero de deuda, utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

Los pasivos financieros son clasificados como pasivos financieros no corrientes en los casos en que La Empresa tenga un derecho contractual incondicional para la cancelación del pasivo más allá de los doce meses a partir de la fecha del balance. En otro caso, se clasifican como corrientes.

### **3.13 PROVISIONES**

La Empresa distingue entre:

- Provisiones: obligaciones presentes, legales o asumidas por la empresa, surgidas como consecuencia de un suceso pasado para cuya cancelación se espera una salida de recursos (beneficios económicos) cuyo importe y momento pueden ser inciertos; y
- Pasivos contingentes: obligaciones posibles surgidas de sucesos pasados cuya confirmación está sujeta a la ocurrencia o no de eventos fuera del control de la empresa, u obligaciones presentes surgidas de un suceso pasado cuyo importe no puede ser estimado de forma fiable o para cuya liquidación no es probable que tenga lugar una salida de recursos.

Las Cuentas anuales consolidadas recogen todas las provisiones significativas con respecto a las cuales se estima que la probabilidad de que se tenga que atender la obligación es mayor que de lo

## ALERMIK S.A.

Principal: Cda. Simón Bolívar Mz. 4 Solar 56  
(Telefonos: 593 2925006, 593 2925016)  
contador@solorepuestos.com.ec



contrario. Los pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros, sino que se informa sobre los mismos, conforme a los requerimientos de la NIC 37.

### Provisión para pensiones y obligaciones similares

#### Planes de prestación definida

De acuerdo con la NIC 19 "Beneficios a los empleados", la contabilización, por parte de la entidad, de los planes de prestación definida, supone: {

- i) utilizar técnicas actuariales para hacer una estimación fiable del importe de los beneficios que los empleados han acumulado, en razón de los servicios que han prestado en el periodo corriente y en los anteriores;
- ii) (ii) descontar los anteriores beneficios, a fin de determinar el valor presente de la obligación que suponen los beneficios definidos y el costo de los beneficios a suministrar;
- iii) (iii) determinar el valor razonable de cualesquiera activos del plan;
- iv) (iv) determinar el importe total de las ganancias o pérdidas actuariales, así como el importe de aquellas ganancias o pérdidas que deban ser reconocidas;
- v) (v) determinar el coste por servicios anteriores, en el caso de que el plan haya sido introducido de nuevo o cambiado las condiciones y, por último,
- vi) (vi) determinar la ganancia o pérdida correspondiente, en caso de que haya habido reducciones en el plan o liquidación del mismo.

El importe reconocido como un pasivo por beneficios definidos, debe ser la suma neta total de:

- (i) el valor presente de las obligaciones,
- (ii) (ii) más (menos) cualquier ganancia (pérdida) actuarial no reconocida,
- (iii) (iii) menos cualquier importe procedente del coste de servicio pasado aún no reconocido,
- (iv) (iv) menos el valor razonable de los eventuales activos del plan con los cuales se liquidan directamente las obligaciones.

Las retribuciones post-empleo se reconocen en la Cuenta de resultados de acuerdo con lo establecido en la NIC 19 modificada, de la forma siguiente:

. El coste de los servicios del periodo corriente (entendiendo como tal el incremento en el valor actual de las obligaciones que se origina como consecuencia de los servicios prestados en el ejercicio por los empleados), en el capítulo "Gastos de personal".

B

## ALERMIK S.A.

Principal: Cda. Simón Bolívar Mz. 4 Solar 56  
(Teléfonos: 003 2925006, 003 2925016)  
contador@solorepuestos.com.ec



i. El coste por intereses, entendiéndose como tal el incremento producido en el ejercicio en el valor actual de las obligaciones como consecuencia del paso del tiempo.

ii. El rendimiento de los activos asignados a la cobertura de los compromisos y los cambios en su valor, menos cualquier coste originado por su administración y los impuestos que les afecten.

De acuerdo con la NIC 19, la compañía debe reconocer los beneficios por terminación como un gasto cuando se encuentre comprometida de forma demostrable a: (i) rescindir el vínculo que le une con un empleado o grupo de empleados antes de la fecha normal de retiro, o bien a (ii) pagar beneficios por terminación como resultado de una oferta realizada para incentivar la rescisión voluntaria por parte de los empleados.

La política de la compañía es provisionar estas prestaciones a medida que se van devengando los derechos. Estos importes están registrados dentro del epígrafe "Provisiones para riesgos y gastos" de los balances de situación consolidados adjuntos. Los activos de estos planes están separados de los activos de la Empresa y son gestionados por terceros.

### **Inversiones en asociadas**

Las inversiones en asociadas se contabilizan al costo menos cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Los ingresos por dividendos de inversiones en asociadas se reconocen cuando se establece el derecho a recibirlos por parte del Grupo. Se incluyen en otros ingresos.

### **Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias**

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes se reconoce cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. El ingreso de actividades ordinarias por regalías procedente de la concesión de licencias de patentes para hacer velas para su uso por otros se reconoce de forma lineal a lo largo del periodo de la licencia.

### **Costos por préstamos**

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

### **Impuesto a las ganancias**

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias).

Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro.

8

## ALERMIK S.A.

Principal: Cda. Simón Bolívar Mz. 4 Solar 56  
(Teléfonos: 593 2925006, 593 2925016)  
contador@solorepuestos.com.ec



El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que la gerencia espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

### Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

49

**ALERMIK S.A.**

Principal: Cda. Simón Bolívar Mz. 4 Solar 58  
 (Teléfonos: 993 2925006, 993 2925016)  
 contador@solorepuestos.com.ec

**4.- ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

Los saldos al 31 de diciembre del 2015 del Estado de Situación Financiera, de la compañía ALERMIK S.A., son los siguientes:

| <b>ALERMIK S.A.</b>                                                         |                   |                   |                  |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| <b>ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL</b>                                          |                   |                   |                  |
|                                                                             | <b>31-dic.-14</b> | <b>31-dic.-15</b> | <b>VARIACION</b> |
| <b>Activo</b>                                                               |                   |                   |                  |
| Efectivo en caja y bancos                                                   | 14,276.58         | 1,256.40          | -13,020.18       |
| Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes Corrientes Relacionados Locales    | 2,052.27          | 8,095.49          | 6,043.22         |
| Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes Corrientes No Relacionados Locales | 110,115.48        | 95,657.83         | -14,458.15       |
| - Cuentas Incobrables                                                       | -1,808.13         | -1,707.12         | -998.99          |
| Otras Cuentas y Documentos por cobrar No Relacionados Locales               | 3,953.77          | 32,825.43         | 28,874.56        |
| Crédito Tributario                                                          | 6,205.51          | 3,698.74          | -2,507.17        |
| Inventario                                                                  | 261,099.86        | 258,039.07        | -8,060.79        |
| - VNI                                                                       | -67.54            | -67.54            | 0.00             |
| Propiedad, Planta y Equipo Neto                                             | 22,499.36         | 42,033.29         | 19,533.93        |
| - Depreciación                                                              | -6,200.34         | -8,985.66         | -2,785.32        |
| Activos Intangibles (licencias)                                             | 885.00            | 1,575.00          | 690.00           |
| - Amortización                                                              | -590.03           | -590.03           | 0.00             |
| <b>Total de Activo</b>                                                      | <b>412,919.79</b> | <b>426,881.00</b> | <b>13,961.21</b> |
| <b>Pasivo</b>                                                               |                   |                   |                  |
| Cuentas y Documentos por Pagar Corriente Relacionados Locales               | 317,532.04        | 332,742.20        | 15,210.16        |
| Cuentas y Documentos por Pagar Corriente No Relacionados Locales            | 13,808.89         | 6,617.27          | -9,191.62        |
| Préstamos Bancarios C/P                                                     |                   | 12,196.69         | 12,196.69        |
| Obligaciones emitidas a corto plazo                                         | 14,483.80         | 15,133.73         | 1,350.07         |
| Otros Pasivos                                                               | 10.79             | 228.28            | 207.49           |
| Jubilación Patronal                                                         | 9,697.83          | 9,370.77          | -327.06          |
| Desahucio                                                                   | 2,246.60          | 2,446.17          | 199.57           |
| <b>Total de Pasivo</b>                                                      | <b>350,789.95</b> | <b>376,785.11</b> | <b>25,995.16</b> |
| <b>Patrimonio</b>                                                           |                   |                   |                  |
| Capital social                                                              | 800.00            | 800.00            | 0.00             |
| Reserva Facultativa                                                         | 0.00              | 46,669.00         | 46,669.00        |
| Utilidad No Distribuida ejercicios anteriores                               | 52,329.84         | 0.00              | -52,329.84       |
| Utilidad del Ejercicio                                                      | 0.00              | 2,676.89          | 2,676.89         |
| <b>Total de Patrimonio Neto</b>                                             | <b>53,129.84</b>  | <b>50,145.89</b>  | <b>-2,983.95</b> |
| <b>Total de Pasivo y Patrimonio</b>                                         | <b>412,919.79</b> | <b>426,881.00</b> | <b>13,961.21</b> |

## ALERMIK S.A.

Principal: Cda. Simón Bolívar Mz. 4 Solar 56  
(Teléfono: 593 2525006, 593 2525016)  
contador@solorepuestos.com.ec



### 4.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO.

Al 31 de diciembre del año 2015 esta cuenta una disminución del 91% de liquidez en comparación del año 2014 como lo indica la gráfica.

| Detalle | 2014   | 2015  | Variación |
|---------|--------|-------|-----------|
| TOTAL   | 14,277 | 1,256 | (13,020)  |

### 4.2 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR RELACIONADOS.

Al 31 de diciembre esta cuenta representa una incremento en su saldo por cobrar relacionadas del 74.64%.

| Detalle | 2014     | 2015     | Variación |
|---------|----------|----------|-----------|
| TOTAL   | 2,852.25 | 8,095.49 | 5,043.22  |

### 4.3 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADOS.

Al 31 de diciembre esta cuenta tuvo un disminución en su saldo del 15.11% como se detalla a continuación.

| Detalle | 2014    | Jul-05 | Variación |
|---------|---------|--------|-----------|
| TOTAL   | 112,129 | 95,657 | (14,458)  |

### 4.4 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADOS.

Al 31 de diciembre esta cuenta representa Anticipos realizados a nuestros proveedores y Cuentas por Cobrar Empleados la misma que tuvo un incremento del 91.47% en comparación del 2014 ya que la empresa financio la compra de equipos celulares para el personal de ventas.

| Detalle | 2014  | 2015   | Variación |
|---------|-------|--------|-----------|
| TOTAL   | 2,798 | 32,827 | 30,029    |

### 4.5 PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIOROS.

Al 31 de diciembre esta cuenta se le realizo un incremento del 23.37% debido a cuentas a créditos otorgados por la compañía que superaban los 360 días como crédito corriente.

| Activo                | 2014     | 2015     | VARIACION |
|-----------------------|----------|----------|-----------|
| - Cuentas Incobrables | 1,308.13 | 1,707.13 | 398.99    |

### 4.6 CREDITOS TRIBUTARIO.

8

## ALERMIK S.A.

Principal: Cilla, Simón Bolívar Itz. 4 Solar 56  
(Teléfonos: 593 2925006, 593 2925018)  
contador@solorepuestos.com.ec



Al 31 de diciembre esta cuenta correspondiente a los créditos tributarios por conceptos de retenciones en la fuente e IVA, tuvieron una disminución del 67.77% en comparación al año 2014.

| Detalle | 2014  | 2015  | Variación |
|---------|-------|-------|-----------|
| TOTAL   | 8,306 | 2,699 | (2,507)   |

### 4.7 INVENTARIOS.

Al 31 de diciembre esta cuenta tuvo una disminución en sus saldos de bodega del 3.18%, en relación al año 2014.

| Activo     | 2014       | 2015       | VARIACION |
|------------|------------|------------|-----------|
| Inventario | 261.099,86 | 253.039,07 | 8.060,79  |

### 4.8 PROVISION POR EL VALOR NETO REALIZABLE.

Al 31 de diciembre esta cuenta, de acuerdo a la provisión realizada en el año 2013 sus productos que fueron ajustados no se movieron el año 2015 y los demás ítem no tuvieron afectación alguna en el precio del mercado local.

| Activo | 31-dic-13  | 31-dic-14 | VARIACION |
|--------|------------|-----------|-----------|
| -VNR   | \$ (67.94) | (67.94)   | 0.00      |

### 4.9 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

Al 31 de diciembre del ejercicio económico terminado 2015 la compañía realizó una adquisición de un vehículo N300 y de varios muebles de oficinas.

| Detalle | 2014   | 2015   | Variación |
|---------|--------|--------|-----------|
| TOTAL   | 25,384 | 42,089 | 18,649    |

### 4.10 DEPRECIACIONES DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

Al 31 de diciembre esta cuenta representa el deterioro o desgaste que ha sufrido nuestros equipos de computación y vehículo al cierre del ejercicio económico 2015, es del 30.95% como se detalla a continuación:

| Activo                                    | 2014     | 2015     | VARIACION |
|-------------------------------------------|----------|----------|-----------|
| - Depreciación Propiedad, Planta y Equipo | 6.200,34 | 8.835,65 | 2.735,32  |

### 4.11 OTROS ACTIVOS DIFERIDOS.

B.

## ALERMIK S.A.

Principal: Cda. Simón Bolívar Mz. 4 Solar 56  
(Teléfonos: 593 2925006, 593 2925016)  
contador@solorepuestos.com.ec



Al 31 de diciembre esta cuenta representa las licencias de antivirus que la compañía adquirió para las tres Agencias que posee al cierre de su ejercicio económico 2015.

| Activo                | 2014      | 2015     | VARIACION |
|-----------------------|-----------|----------|-----------|
| Licencias de Software | \$ 885,00 | 1.575,00 | 690,00    |

### 4.12 AMORTIZACION ACUMULADA.

Al 31 de diciembre esta cuenta representa el deterioro de las licencia de antivirus que la compañía adquirió a el normal funcionamiento de sus equipos de computación.

| Activo         | 2014   | 2015     | VARIACION |
|----------------|--------|----------|-----------|
| - Amortización | 590,03 | (590,03) | 0,00      |

### 4.13 CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS.

Al 31 de diciembre esta cuenta se le realizó un incremento del 4.57%, de los saldos por pagar a nuestro proveedor relacionado.

| Pasivo                                                | 2014       | 2015       | VARIACION |
|-------------------------------------------------------|------------|------------|-----------|
| Ctas y Deots por Pagar Corriente Relacionados Locales | 317.532,04 | 332.742,20 | 15.210,16 |

### 4.14 CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADOS.

Al 31 de diciembre esta cuenta refleja una disminución del 58.14% de la deuda por pagar a sus proveedores no relacionados en comparación al año 2014.

| Pasivo                                                   | 2014      | 2015     | VARIACION |
|----------------------------------------------------------|-----------|----------|-----------|
| Ctas y Deots por Pagar Corriente No Relacionados Locales | 15.806,89 | 6.617,27 | 9.191,62  |

### 4.15 OBLIGACIONES EMITIDAS A CORTO PLAZO.

Al 31 de diciembre del año termina 2015 esta cuenta incremento su valor a pagar a corto plazo en un 10.27%.

| Pasivo                               | 2014      | 2015      | VARIACION |
|--------------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Obligaciones emitidas a corto plazo. | 14.483,80 | 13.333,73 | 1.350,07  |

### 4.16 PARTICIPACION DE TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO.

Al 31 de diciembre esta cuenta representa el 15% de la Participación de los Trabajadores por el valor de \$401.53 y que se cancelara con fecha máxima 15 de Abril del 2016 la misma que la ley lo faculta en el Código de Trabajo Art. 97.

El Art. 97 del Código del Trabajo, establece que el empleador o empresa reconocerá en beneficio de sus trabajadores el quince por ciento (15%) de las utilidades líquidas.

## ALERMIK S.A.

Principal: Cda. Simón Bolívar Mz. 4 Solar 56  
(Teléfonos: 593 2925006, 593 2925016)  
contador@solorepuestos.com.ec



Para la determinación de las mismas, se tomará como base las declaraciones o liquidaciones del pago del impuesto a la renta.

### Forma de pago.

El 15% de las utilidades líquidas, se dividirán de la siguiente manera.

- a) El 10% se dividirá entre todos los trabajadores de la empresa, sin consideración a remuneraciones recibidas por cada uno de ellos durante el periodo económico correspondiente y que será entregado directamente al trabajador.
- b) Para el cálculo de este 10% se tomará en consideración el tiempo de trabajo, sin realizar diferenciación alguna con el tipo de ocupación del trabajador. La cantidad que debe recibir cada trabajador se obtiene multiplicando el valor del 10% de utilidades por el tiempo en días que este ha trabajado, dividido para la suma total de días trabajados por todos los trabajadores.
- c) El 5% restante será entregado a los trabajadores de la empresa, en proporción a las cargas familiares, entendiéndose por éstas al cónyuge o conviviente en unión de hecho legalmente reconocida, los hijos menores de 18 años y los hijos discapacitados de cualquier edad.

### 4.17 PROVISIONES PARA JUBILACION PATRONAL.

Al 31 de diciembre esta cuenta representa la parte de proporcional correspondiente a la Jubilación Patronal de los trabajadores de la empresa de acuerdo a los ejercicios económicos 2012, 2013, 2014 y 2015.

| Pasivo              | 2014     | 2015     | VARIACION |
|---------------------|----------|----------|-----------|
| Jubilación Patronal | 9.697,83 | 9.370,77 | 327,06    |

### 4.18 PROVISIONES PARA DESAHUCIO.

Al 31 de diciembre esta cuenta representa la parte de proporcional correspondiente al Desahucio de los trabajadores de la empresa de acuerdo a los ejercicios económicos 2012, 2013, 2014 y 2015.

| Pasivo    | 2014     | 2015     | VARIACION |
|-----------|----------|----------|-----------|
| Desahucio | 2.246,60 | 2.446,17 | 199,57    |

2

## ALERMIK S.A.

Principal: Cda. Simón Bolívar Mz. 4 Solar 56  
(Teléfonos: 593 2925006, 593 2925018)  
contadon@solorepuestos.com.ec



### 4.19 CAPITAL SOCIAL

Los saldos al 31 de diciembre del 2015 de 800.00 (OCHOCIENTOS DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS), comprenden 800.00 acciones ordinarias con un valor nominal de 1,00 dólar cada acción.

### 4.20 RESULTADOS ACUMULADOS

Los saldos al 31 de diciembre del 2015 en la cuenta de resultados acumulado corresponde a la utilidad neta luego de la participación de trabajadores e impuesto a la renta de los años 2012 2013 y 2014, la misma que por decisión unánime de la Junta General de Accionista se envió en su totalidad a Reservas Facultativa de la compañía.

| PATRIMONIO NETO                   | 2015      | 2014      | VARIACION  |
|-----------------------------------|-----------|-----------|------------|
| Capital Suscrito Pagado           | 800.00    | 800.00    | 0.00       |
| Reserva Facultativa y Estatutaria | 46,669.00 | 0.00      | 46,669.00  |
| Ganancias Acumuladas Año 2012     | 0.00      | 11,987.21 | -11,987.21 |
| Ganancias Acumuladas Año 2013     | 0.00      | 24,339.71 | -24,339.71 |
| Ganancias Acumuladas Año 2014     | 0.00      | 10,342.08 | -10,342.08 |
|                                   |           |           | 0.00       |

### 4.21 UTILIDAD DEL EJERCICIO.

Al 31 de diciembre esta cuenta aún no se le ha disminuido el 15% de la Participación de Trabajadores del 22% del Impuesto a la Renta.

| Patrimonio             | 2014      | 2015     | VARIACION |
|------------------------|-----------|----------|-----------|
| Utilidad del Ejercicio | 15,993.27 | 2,676.89 | 13,316.38 |

**ALERMIK S.A.**

Principal: Cda. Simón Bolívar Mz. 4 Solar 56  
(Teléfonos: 993 2925006, 993 2925016)  
contador@solorepuestos.com.ec

**5.- ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL**

Los saldos al 31 de diciembre del 2015 del Estado de Resultados Integrales, de la compañía ALERMIK S.A., son los siguientes:

| ALERMIK S.A.<br>ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES   |                   |
|---------------------------------------------------|-------------------|
|                                                   | P/G               |
| <b>INGRESOS OPERACIONALES</b>                     |                   |
| Total Ingresos                                    | 706,828.73        |
| <b>TOTAL DE VENTAS</b>                            | <b>706,828.73</b> |
| <b>COSTO DE VENTAS</b>                            |                   |
| Costo de ventas                                   | 526,238.29        |
| <b>TOTAL DE COSTO DE VENTAS</b>                   | <b>526,238.29</b> |
| <b>EGRESOS OPERACIONALES</b>                      |                   |
| Gastos del Personal                               | 87,445.72         |
| Gastos de Depreciación y Amortización             | 4,451.44          |
| Gastos de Mantenimiento Edificios e Instalaciones | 5,712.74          |
| Gastos Varios                                     | 77,364.53         |
| Gastos Financieros                                | 2,939.12          |
| <b>TOTAL DE EGRESOS OPERACIONALES</b>             | <b>177,913.55</b> |
| <b>INGRESOS/EGRESOS NO OPERAC.</b>                |                   |
| Distribución de dividendos                        |                   |
| Participación Pagada (Año 2014)                   |                   |
| Impuesto a la Renta Pagado (Año 2014)             |                   |
| Ajuste por Jubilación Patronal y Deshucio         |                   |
| Préstamos a compañías relacionadas                |                   |
| <b>TOTAL DE INGRESOS/EGRESOS NO OPERAC.</b>       | <b>0.00</b>       |
| <b>UTILIDAD ANTES PART. TRAB. E IMPTOS</b>        | <b>2,676.89</b>   |
| <b>PARTICIPACION TRABAJADORES</b>                 | <b>(401.53)</b>   |
| <b>IMPTO. A LA RENTA</b>                          | <b>(500.58)</b>   |
| Reserva                                           | 0.00              |
| Salario digno                                     | 0.00              |
| Impuesto diferido                                 |                   |
| <b>UTILIDAD(PERDIDA) NETA DEL EJERCICIO</b>       | <b>1,774.78</b>   |

Al cierre del ejercicio fiscal 2015, los ingresos, costos, y gastos se presentan una Utilidad del Ejercicio de \$2.676.89 antes de la distribución de la Participación de Trabajadores y el pago de Impuesto a la Renta como lo muestra el Estado de Resultados Integrales antes expuestos.

## ALERMIK S.A.

Principal: Cda. Simón Bolívar Mz. 4 Solar 56  
(Teléfonos: 593 2925006, 593 2925016)  
contador@solorepuestos.com.ec



### 6.- ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

El capital que se presenta al 31 de diciembre del 2015 en el Estado de Cambio de Patrimonio.

| Patrimonio                                    | 2014      | 2015      |
|-----------------------------------------------|-----------|-----------|
| Capital social                                | 800.00    | 800.00    |
| Utilidad No Distribuida Ejercicios Anteriores | 36,326.92 | 46,569.00 |
| Utilidad del Ejercicio                        |           | 2,676.89  |
| Total de Patrimonio Neto                      | 37,126.92 | 50,145.89 |

**ALERMIK S.A.**

Principal: Cdla. Simón Bolívar Mz. 4 Solar 56  
 (Teléfonos: 593 2925006, 593 2925016)  
 contador@solorepuestos.com.ec

**7.- ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

El saldo al 31 de diciembre del 2014 del Estado de Flujo de Efectivo y Equivalente de Efectivo es la siguiente:

**ALERMIK S.A.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (METODO DIRECTO)**  
**(Expresado en U.S.\$)**

| <u>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS</u>         | 2015               | %    |
|-------------------------------------------------------------|--------------------|------|
| Efectivo recibido de clientes                               | 715,642.65         | 100% |
| Efectivo pagado a proveedores                               | (512,158.96)       | -72% |
| Efectivo pagado en gastos del personal                      | (88,803.28)        | -12% |
| Efectivo pagado a gastos administrativos y ventas           | (110,953.39)       | -16% |
| Efectivo pagado en gastos de financiamiento                 | (2,938.12)         | 0%   |
| Ajuste por Sublección Patronal y Desahudo                   | 0.00               |      |
| Pago de Participación Laboral e Impuesto a la renta         | (5,660.84)         |      |
| <b>Efectivo neto proveniente de actividades operativas</b>  | <b>(4,992.94)</b>  |      |
| <u>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</u>       |                    |      |
| Ampliación y mejoras de la planta                           | (20,223.93)        | -3%  |
| Gastos en construcción de edificio                          |                    | 0%   |
| <b>Efectivo neto usado en actividades de inversión</b>      | <b>(20,223.93)</b> |      |
| <u>FLUJO DE EFECTIVOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u>  |                    |      |
| Prestamos realizados                                        |                    |      |
| Prestamo del Banco Pichincha                                | 12,196.69          |      |
| Prestamo del Banco Bolivariano 1                            | 0.00               | 0%   |
| Sobregiro bancario                                          | 0.00               |      |
| Otros prestamos por liquidar                                |                    | 0%   |
| <b>Total de Prestamos Realizados</b>                        | <b>12,196.69</b>   |      |
| Pagos Efectuados                                            |                    |      |
| Sobregiro bancario                                          | 0.00               |      |
| Préstamo del bolivariano                                    | 0.00               | 0%   |
| <b>Total de pagos efectuados</b>                            | <b>0.00</b>        |      |
| <b>Efectivo neto usado en actividades de financiamiento</b> | <b>12,196.69</b>   | 2%   |
| <b>Aumento neto en efectivo y sus equivalentes</b>          | <b>(15,020.18)</b> | -2%  |
| <b>Efectivo al inicio del periodo</b>                       | <b>14,276.58</b>   | 2%   |
| <b>Efectivo y al final del periodo</b>                      | <b>1,256.40</b>    | 0%   |

B

## ALERMIK S.A.

Principal: Cda. Simón Bolívar Mz. 4 Solar 56  
(Teléfonos: 593 2925006, 593 2925016)  
contador@solorepuestos.com.ec



### 8.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionista y autorizados para su publicación el 21 de Marzo del 2016.

ERICK XAVIER RODAS ZAMBRANO  
GERENTE GENERAL

JUAN CARLOS CORTÉZ RODRÍGUEZ  
CONTADOR GENERAL