

IMPORTADORA HIJOS & CARRILLO
S.A.

Informe de los Auditores
Independientes

Diciembre 31 de 2015

IMPORTADORA HIJOS & CARRILLO S.A.
INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
DICIEMBRE 31 DEL 2015

INDICE

<i>1. Opinión de los Auditores Independientes</i>	<i>1-2</i>
<i>2. Estado de Situación Financiera</i>	<i>3-4</i>
<i>3. Estado de Resultados Actividades</i>	<i>5</i>
<i>4. Estado de Cambios en el Patrimonio</i>	<i>6</i>
<i>5. Estado de Flujos de Efectivo</i>	<i>7-8</i>
<i>6. Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros</i>	<i>9-25</i>

IMPORTADORA HIJOS & CARRILLO S.A.
INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
DICIEMBRE 31 DEL 2015

Abreviaturas utilizadas:

USD\$	<i>Dólares de los Estados Unidos de América</i>
SRI	<i>Servicio de Rentas Internas</i>
IVA	<i>Impuesto al valor agregado</i>
RUC	<i>Registro único de contribuyentes</i>
IESS	<i>Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social</i>
ISD	<i>Impuesto a la Salida de Divisas</i>

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de:
IMPORTADORA HIJOS & CARRILLO S.A.

1. Dictamen sobre los estados financieros

Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de la compañía IMPORTADORA HIJOS & CARRILLO S.A., que comprende el Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2015, y el correspondiente Estado de Resultados Integrales por función, el Estado de Cambios en el Patrimonio neto y el Estado de Flujo de Efectivo, para el cierre del ejercicio de esa fecha, y un resumen de las políticas contables importantes y otras notas aclaratorias.

2. Responsabilidad de la Administración sobre los Estados Financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o a error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

3. Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Realizamos nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento "NIAA". Dichas normas exigen que cumplamos con requisitos éticos y que la auditoría sea planeada y realizada para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros estén libres de representación errónea de importancia relativa.

Una auditoría implica realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la valoración de los riesgos de representación errónea, de importancia relativa de los estados financieros, ya sea por fraude o error. Al hacer esas valoraciones de riesgos, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la compañía IMPORTADORA HIJOS & CARRILLO S.A., con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que

sean apropiados en las circunstancias, pero no para expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía IMPORTADORA HIJOS & CARRILLO S.A. Una auditoría también incluye, evaluar lo apropiado de las políticas contables usadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la Administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros y la razonabilidad de la valoración de los activos de conformidad con la aplicación de las NIIF:

Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para sustentar nuestra opinión.

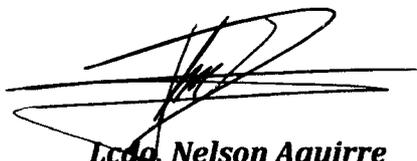
4. Opinión:

En nuestra opinión, los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de IMPORTADORA HIJOS Y CARRILO S.A, al 31 de Diciembre del 2015, los resultados de sus operaciones integrales por función, los cambios en el Patrimonio neto y los Flujos de Efectivo para el cierre del ejercicio de esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

5. Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2015 se emite por separado.

Quito DM, 29 de abril de 2016



Lcdo. Nelson Aguirre
Socio - Representante Legal
CPA. No. 5927

Aguirre & Asociados Cía. Ltda.
Registro de Auditores Externos
Superintendencia de Compañías
No. SC.RNAE. 536.

IMPORTADORA HIJOS & CARRILLO S.A
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2015

En dólares Americanos

	NOTAS	Al 31 de Diciembre	
		2014	2015
		US\$	US\$
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	15.176,61	3.810,24
Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales Corrientes	7	37.774,74	12.418,61
Activos por impuestos corrientes	8	24.953,56	26.179,65
Inventarios	9	1.369.139,58	979.987,28
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.447.044,49	1.022.395,78
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad planta y equipo - neto	10	116.760,54	103.316,22
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		116.760,54	103.316,22
		-	-
TOTAL DEL ACTIVOS		1.563.805,03	1.125.712,00
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes-Proveedores	11	760.909,49	294.945,08
Cuentas y Documentos por Pagar Relacionados-otros	12	786.441,15	771.558,82
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	13	-	34.279,26
Pasivos corrientes por beneficios a empleados	14	16.254,39	18.781,69
TOTAL PASIVO CORRIENTE		1.563.605,03	1.119.564,85
Suman y pasan....		1.563.605,03	1.119.564,85

*Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

IMPORTADORA HIJOS & CARRILLO S.A
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2015

En dólares Americanos

	NOTAS	<i>Al 31 de Diciembre</i>	
		2014	2015
Suman y Vienen.....		1.563.605,03	1.119.564,85
PASIVO NO CORRIENTE			
TOTAL DEL PASIVOS		1.563.605,03	1.119.564,85
PATRIMONIO NETO			
Capital Suscrito o Asignado	15	2.400,00	800,00
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores		-	-
(-) Pérdida acumulada de ejercicios anteriores		-	(2.200,00)
(-) Pérdida acumulada por adopción de NIIF		-	-
Utilidad del ejercicio	16	-	7.547,15
(-) Pérdida acumulada del ejercicio	17	(2.200,00)	-
TOTAL PATRIMONIO NETO		200,00	6.147,15
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.563.805,03	1.125.712,00

**Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.*

IMPORTADORA HIJOS & CARRILLO S.A
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2014 y 2015
En dólares Americanos

	Notas	Diciembre	
		2014	2015
<u>INGRESOS</u>			
Ingresos de Actividades Ordinarias	18	4.686.509,13	980.383,44
TOTAL INGRESOS		4.686.509,13	980.383,44
(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	19	4.035.521,15	625.703,45
(+) GANANCIA BRUTA		650.987,98	354.679,99
(-) GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			
Gastos de Administración y Ventas	20	653.187,98	305.222,95
UTILIDAD(PERDIDA)OPERACIONAL		(2.200,00)	49.457,04
(-) Gastos no Operacionales	21	-	249,50
UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	22	(2.200,00)	49.207,54
15% Participación a Trabajadores	22	-	(7.381,13)
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)		(2.200,00)	41.826,41
Total Impuesto Causado	22	-	(34.279,26)
(=)UTILIDAD(PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO DIFERIDOS		(2.200,00)	7.547,15

*Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

IMPORTADORA HIJOS & CARRILLO S.A
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2015
 En dólares Americanos

DETALLE	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	RESULTADOS ACUMULADOS				TOTAL PATRIMONIO
			PERDIDAS ACUMULADAS AÑOS ANTERIORES	UTILIDAD EJERCICIO	PERDIDA DEL EJERCICIO		
SALDO AL 01 DE ENERO DEL 2014	99	2.400,00	-	-	-	2.400,00	
MOVIMIENTOS							
Resultados del ejercicio 2014	9901	-	-	-	(2.200,00)	-	
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014	990101	2.400,00	-	-	(2.200,00)	200,00	
MOVIMIENTOS							
Transferencia	990102	-				-	
Resultados del ejercicio 2015	990209 990210	(1.600,00)	(2.200,00)	7.547,15	2.200,00	(1.600,00) 7.547,15	
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015	9902	800,00	(2.200,00)	7.547,15	-	6.147,15	

*Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

IMPORTADORA HIJOS & CARRILLO S.A
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2014 y 2015
En dólares Americanos

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	12.382,07	(9.766,37)
Clases de Cobros por Actividades de Operación		
Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	4.821.537,86	1.005.739,57
Otros cobros por actividades de operación	247.818,33	-
Total Clases de Cobros por Actividades de Operación	5.069.356,19	1.005.739,57
Clases de Pagos por actividades de operación		
Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(5.037.150,09)	(1.014.030,35)
Pagos a y por cuenta de empleados	(8.823,75)	-
Intereses pagados	-	(249,50)
Impuesto a las ganancias pagado	(11.000,28)	-
Total Clases de Pagos por actividades de operación	(5.056.974,12)	(1.015.505,94)
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión		
Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo y Plantas	-	0,01
Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	(55.874,34)	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	58.390,98	-
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	2.516,64	0,01
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación		
Dividendos pagados	(39.000,99)	-
Otras entradas (salidas de efectivo)	-	(0,01)
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	(39.000,99)	(0,01)
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	(24.102,28)	(9.766,37)
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	39.278,89	15.176,61
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	15.176,61	5.410,24

*Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

IMPORTADORA HIJOS & CARRILLO S.A
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2014 y 2015
En dólares Americanos

	2014	2015
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	(2.200,00)	49.207,54
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
<i>Ajustes por gasto de depreciación y amortización</i>	<u>10.398,31</u>	<u>13.444,32</u>
TOTAL AJUSTES	10.398,31	13.444,32
	8.198,31	62.651,86
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
<i>(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes</i>	135.028,73	25.356,13
<i>(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar</i>	47.818,33	(1.226,09)
<i>(Incremento) disminución en inventarios</i>	(566.897,98)	389.152,30
<i>(Incremento) disminución en otros activos</i>	-	-
<i>Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales</i>	188.234,68	(465.964,41)
<i>Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar</i>	<u>200.000,00</u>	<u>(19.736,16)</u>
TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	4.183,76	(72.418,23)
	12.382,07	(9.766,37)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	12.382,07	(9.766,37)

IMPORTADORA HIJOS & CARRILLO S.A
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

IMPORTADORA HIJOS & CARRILLO S.A, (En adelante “La compañía”) Está legalmente constituida en el Ecuador, ciudad de Guayaquil, según escritura del 30 de abril del 2012, ante el Notario Dr. Piero Gaston Aycart Vicenzini, Notaría Trigésimo del Cantón Guayaquil e inscrita en el Registro Mercantil de Guayaquil el 14 de mayo del 2012.

OBJETO SOCIAL: La compañía se dedicará a la importación, construcción, remodelación, proyectos, diseño, importación y venta de vidrios y aluminios y accesorios, y mantenimiento de obras, entre otros.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 14 de mayo del 2012.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA COMPAÑÍA: Matriz: Provincia del Guayas Cantón Guayaquil, Parroquia Carbo, Calle: General Córdova #810. Local Comercial: Provincia Santo Domingo de Tsachilas, Cantón Santo Domingo, Parroquia Bomboli, calle: Chaupicruz #37 intersección Guayaquil.

CAPITAL SOCIAL: El capital autorizado es de 1.600 dólares, el capital suscrito es de 800 dólares de los Estados Unidos de América, dividido en acciones ordinarias y nominativas de un valor nominal de un dólar de los Estados Unidos de América cada una y, estarán representadas en títulos o certificados provisionales que emitirán para el efecto, el 50% del capital debe pagarse hasta mayo del 2014.

ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL Y SOCIETARIA

La compañía cuenta con personería jurídica, Patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia, según su organigrama estructural: El presidente y gerente general ejercerán de manera individual y sin el concurso de ningún otro funcionario, la representación legal, judicial extrajudicial de las compañías, celebrar contratos, no obstante el presidente ni el gerente general podrán enajenar ni gravar los bienes inmuebles de la compañía ni las acciones o participaciones que ella tuviese en otras sociedades, sin la previa autorización expresa de la junta general.

Presidente María Hidalgo Gualoto Quishpe y Gerente General María Hilda Gualoto Quishpe, Accionistas Freddy Rodrigo Carrillo Rivera y Rosa María Gualoto Quishpe con 640 y 160 acciones cada uno respectivamente, según registro de sociedades emitido el 30 de noviembre del 2015 por la Superintendencia de Compañías.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

IMPORTADORA HIJOS & CARRILLO S.A
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

2.1. Bases de Presentación

Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros de la compañía han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes Estados Financieros.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia General que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía y formulados:

- *Por la Gerencia General para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General*
- *Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.*
- *De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre de 2015 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la compañía en el ejercicio terminado en esa fecha.*
- *En la Nota N° 3: “Principios, políticas contables y criterios de valoración”, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos y pasivos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2015.*

Los estados financieros de la compañía, correspondientes al ejercicio 2014 fueron aprobados por la Junta General de Accionistas. Estos estados financieros fueron preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF para PYMES”.

2.2. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la compañía opera, que es el dólar de los Estados Unidos de América.

IMPORTADORA HIJOS & CARRILLO S.A
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de la Gerencia General, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

- 1. Reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos.*
- 2. La hipótesis utilizada para el cálculo del valor razonable de los Instrumentos Financieros.*
- 3. La vida útil de las propiedades, planta y equipo.*
- 4. La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos.*
- 5. Valoración de beneficios a empleados*

2.4. Periodo Contable

- Los Estados de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2014 y 2015;*
- Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2014 y 2015;*
- Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2014 y 2015;*
- Los Estados de Flujo de Efectivo Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2014 y 2015.*

2.5. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

IMPORTADORA HIJOS & CARRILLO S.A
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la compañía correspondientes al ejercicio 2015, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se registran los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la compañía para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo, en el caso de aplicar: caja, depósitos a la vista, inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos. Los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente, en el caso de aplicar.

3.2. Activos Financieros

Los activos financieros dentro del alcance de las Secciones 11 y 12 "Instrumentos Financieros"- Presentación, Reconocimiento y medición, son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar, la compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Documentos y Cuentas comerciales incluyen principalmente las cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados. Son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos, se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentaran como activos no corrientes.

Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo corto de plazo, lo que está en línea con la práctica de mercado, y las políticas de cobros de la compañía, por lo tanto se registra al precio de la factura.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperable. Si se identifica dicha evidencia se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor, en los resultados con la provisión de cuentas incobrables.

IMPORTADORA HIJOS & CARRILLO S.A
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas, las pérdidas por deterioro relacionadas a las cuentas incobrables, se registrarán como gastos en el Estado de Resultados Integrales. La compañía no ha registrado la provisión para incobrables.

“Serán deducibles los valores registrados por deterioro de los créditos incobrables, generados en el ejercicio fiscal y originados en operaciones del giro del negocio, conforme a la técnica contable, los cuales no podrán superar los límites señalados en la ley. La eliminación definitiva de los créditos incobrables se realizará con cargo al valor de la provisión acumulada, y, la parte no cubierta con cargo a los resultados del ejercicio, y se haya cumplido una de las siguientes condiciones:

- a) Haber constado como tales, durante dos años o más en la contabilidad.*
- b) Haber transcurrido más de tres años, desde la fecha de vencimiento original del crédito.*
- c) Haber prescrito la acción para el cobro del crédito*
- d) Haberse declarado la quiebra o insolvencia del deudor*

3.3. Inventarios

Los inventarios se valorizan al costo de adquisición que comprende el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente), el transporte, almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la compra de mercadería.

Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

El inventario de productos terminados son los bienes para ser vendidos en el curso normal del negocio, se valoran inicialmente al costo de compra, posteriormente se expresa a su valor neto de realización el menor de los dos. Las pérdidas por deterioro, producto del ajuste realizado para alcanzar el Valor Neto de realización del Inventario, será considerado como no deducible, en el periodo en el que se registre contablemente; sin embargo, se reconocerá un impuesto diferido por este concepto, el cual podrá ser utilizado en el momento en que se produzca la venta o autoconsumo del inventario.

El costo de venta se determina por el método de promedio ponderado.

IMPORTADORA HIJOS & CARRILLO S.A
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

3.4. Servicios y otros pagos anticipados

Se registran principalmente los seguros pagados por anticipado y el anticipo a proveedores, que se liquidan en corto plazo, lo cual no incluye un interés implícito.

3.5. Activos por Impuestos Corrientes

Se contabilizan los impuestos según la ley de régimen tributario interno, a favor de la compañía que se registran según su aplicación así: 12% IVA en compras, 12% del IVA que le han retenido, las retenciones del impuesto a la renta del ejercicio, crédito tributario del impuesto a la renta de años anteriores, pagos del anticipo del impuesto a la renta. Registrados a su valor nominal, la compañía registra retenciones de impuestos a la renta recibidas del ejercicio, en la conciliación tributaria y los anexos tributarios se reflejan las inconsistencias.

3.6. Propiedad, Planta y Equipo

• **Medición en el momento de reconocimiento**

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente al costo, el costo de los activos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o rehabilitación de la ubicación del activo, en caso de ser necesario.

• **Medición posterior al reconocimiento: Modelo del costo**

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de su valor si existiera.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputaran a resultados en el periodo en el que se realicen.

• **Método de Depreciación y vidas útiles**

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual, de un activo, se revisa la depreciación de este activo de forma prospectiva. A continuación se presentan las principales partidas de activos fijos y las tasas de depreciación anuales en el cálculo de la depreciación:

IMPORTADORA HIJOS & CARRILLO S.A
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

Concepto	Vida útil
<i>Equipo de Computación</i>	<i>3 años</i>
<i>Vehículos y Equipos de Transportes</i>	<i>5 años</i>

3.7. Pérdidas por deterioro de valor de los activos financieros y no financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisaran las propiedades, planta y equipo, para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estimara y se comparara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconocerá una pérdida por deterioro del valor en resultados, si existiere.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evaluará si existe deterioro del valor de los inventarios, comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y ventas. Si una partida del inventario se ha deteriorado, se reducirá su importe en libros al precio de venta menos los costos y gastos de terminación y ventas, y se reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados con la provisión de inventarios por el valor neto de realización si existiere.

De igual manera, en cada fecha sobre la que se informa, en base a un inventario físico, se evaluara los artículos dañados u obsoletos en este caso se reduce el importe en libros, con la provisión de inventarios por deterioro físico. Es una cuenta de valuación del activo, con el gasto respectivo. En caso de aplicar.

En el caso de los activos que tienen origen comercial, cuentas por cobrar, la compañía tiene definida una política para el registro de provisiones por deterioro en función de la antigüedad del saldo vencido, que se aplica con carácter general, excepto en aquellos casos en que exista alguna particularidad que hace aconsejable el análisis específico de cobrabilidad, la compañía no tiene riesgo de incobrabilidad por cuanto sus ventas son a corto plazo.

3.8. Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen

IMPORTADORA HIJOS & CARRILLO S.A
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales y otras cuentas a pagar corrientes se reconocen inicialmente a valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como; obligaciones patronales y tributarias son reconocidos inicial y posteriormente a su valor nominal.

3.9. Provisiones

Se registrará el importe estimado, para cubrir obligaciones presentes como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la compañía, a futuro, tenga que desprenderse de recursos. Las provisiones serán evaluadas periódicamente y se cuantificarán teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros. (Si los hubiere), la compañía no registra provisiones.

3.10. Prestamos de Accionistas

La compañía registra prestamos del accionista Freddy Rodrigo Carrillo Rivera US\$200.000, y Rosa María Gualoto Quishpe US\$350.000, no se ha registrado el interés implícito.

3.11. Participación a trabajadores

La Compañía reconocerá con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

3.12. Impuesto a las Ganancias

El gasto por Impuesto a la Renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

- **Impuesto corriente**

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que nunca son gravables o

IMPORTADORA HIJOS & CARRILLO S.A
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

- **Impuestos diferidos**

El Impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los Estados Financieros y las bases fiscales correspondientes, utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

En las reformas a la ley y reglamento para el ejercicio 2015, se permite el reconocimiento de activos y pasivos por impuestos diferidos en los casos y condiciones que establezca el reglamento.

3.13. Reformas a la Ley y Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica del Régimen Tributario Interno

*Con Registro Oficial N° 405 y 407 del 29 y 31 de diciembre del 2014 se publica las Reformas a la Ley y Reglamento de incentivos a la producción y prevención del fraude fiscal entre los aspectos a **considerar en las Normas contables** son:*

- ✓ **IMPUESTOS DIFERIDOS**

Para efectos tributarios, se permite el reconocimiento de activos y pasivos por impuestos diferidos, únicamente en los casos y condiciones que se establezca en el Reglamento

- ✓ **AMORTIZACIÓN**

Será deducible la amortización de los valores que se deban registrar como activos, de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF

- ✓ **INGRESOS POR CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN**

Los contribuyentes que obtengan ingresos por contratos de construcción liquidarán el impuesto en base a los resultados que arroje su contabilidad en aplicación con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF

- ✓ **DEPRECIACIÓN**

La depreciación de activos revaluados o activos que han completado su vida útil son gastos no deducibles para el cálculo de impuesto a la renta

IMPORTADORA HIJOS & CARRILLO S.A
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

✓ **CRÉDITOS INCOBRABLES**

La eliminación definitiva de los créditos incobrables se realizará con cargo al valor de deterioro acumulado y, la parte no cubierta, con cargo a los resultados del ejercicio, y se hayan cumplido con las condiciones establecidas en el Reglamento.

Entre otros que establece el Reglamento.

3.14. Beneficios a los empleados

Los planes de beneficios a empleados post empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se considera ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasa de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

Los importes de beneficios a empleados a largo plazo y post empleo son estimados por un perito independiente, inscrito y calificado en la Superintendencia de Compañías, la compañía no ha registrado esta provisión.

El Ministerio de Relaciones Laborales presentó un proyecto para el cálculo de la Provisión de Jubilación Patronal, en el ejercicio 2016, una vez aprobado el proyecto, debemos considerar, para las provisiones y registro respectivo.

3.15. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la compañía durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso por actividades ordinarias se presenta neto de impuesto, descuentos, devoluciones o rebajas.

3.16. Reconocimiento de costos

Los costos de venta son registrados basándose en el principio del devengado incluyen todos aquellos rubros relacionados con la venta de los productos vendidos, neto de devoluciones efectuadas en cada periodo.

IMPORTADORA HIJOS & CARRILLO S.A
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

3.17. Reconocimiento de gastos de administración y ventas

Los gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de bienes y servicios, y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas.

3.18. Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la compañía, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

3.19. Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la compañía está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto la compañía no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.20. Ventas a créditos

Con Resolución No. SC.DSC.G.13.011 del 27 de marzo de 2014 emitida por la Superintendencia de Compañías dice: "Las compañías que realicen ventas a créditos con o sin intereses tendrán la obligación de informar hasta el 10 de cada mes la información sobre las operaciones a créditos".

IMPORTADORA HIJOS & CARRILLO S.A
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

3.21. Ley para reprimir el lavado de activos

Registro Oficial 127 del 18 de Octubre del 2005, última modificación 10 de febrero del 2014. Las compañías que se dediquen en forma habitual a la comercialización de vehículos, inversión e intermediación inmobiliaria y a la construcción entre otros, deberán reportar las operaciones y transacciones económicas: en operaciones y transacciones múltiples que, en conjunto, sean iguales o superior a US\$10.000,00 de los estados unidos, reportar a la unidad de análisis financiero (UAF), dentro de los 15 días posteriores al cierre de su ejercicio mensual, sus propias operaciones nacionales e internacionales cuya cuantía sea igual o superior a US\$10.000,00.

En el registro oficial 521 del 12 de junio del 2015, la Superintendencia de Compañías resuelve y normaliza las auditorías externas, según el Art.32 de la Norma de presentación de lavado de activos, financiamiento del terrorismo y otros delitos, la auditoria externa al menos cumplirá los siguiente procedimientos:

- 1. Verificar la calificación del oficial de cumplimiento*
- 2. Verificar que las norma y procedimientos se encuentren definidos en el manual de prevención*
- 3. Confirmar con el oficial de cumplimiento haya cumplido con la preparación del informe anual y su presentación a la Junta de Accionistas.*
- 4. Seleccionar aleatoriamente 6 meses del año para realizar los siguiente:*
 - a) Consolidar la información mensual de las operaciones y transacciones, individuales o conjuntas, cuyos montos sean iguales o superen el lumbral legal del US\$10.000,00.*
 - b) Solicitar el reporte mensual enviado por la compañía a la unidad de Análisis Financiero UAF.*
 - c) Cotejar que los clientes que superaron el umbral legal, han sido reportados a la UAF en el mes correspondiente*
 - d) Para cada uno de los meses seleccionados, tomar aleatoriamente el 5% de los clientes para revisar el cumplimiento de las políticas divulgadas en el manual*
- 5. Determinar si el proceso utilizado por la compañía, en cuanto a la custodia y confidencialidad de los expedientes, proporciona la seguridad necesaria de la información física y digital.*
- 6. Verificar la existencia de la matriz de riesgo, así como la documentación soporte.*

En los estatutos sociales entre otros menciona: Obras civiles, edificios industriales, viviendas, urbanización, lotización, proyectos inmobiliarios, la ley dice "que las personas naturales y jurídicas que se dediquen en forma habitual a estas actividades, deberán reportar las operaciones y transacciones económicas y auditoria opinar sobre el cumplimiento".

No hemos podido opinar sobre el cumplimiento de estos requerimientos.

IMPORTADORA HIJOS & CARRILLO S.A
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

4. POLITICA DE GESTIÓN DE RIESGOS

4.1. Factores de Riesgo

La Administración es responsable de monitorear constantemente los factores de riesgos más relevantes para la compañía, en base a una metodología de evaluación continua, se administran procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a las variaciones de inflación y variación de mercado.

4.2. Riesgos propios y específicos:

a. Riesgos de tipo de cambios

La compañía no se ve expuesta a este tipo de riesgo, debido a que tanto sus compras, como sus ventas son en dólares de los Estados Unidos de América (moneda funcional).

4.3. Riesgos sistemáticos o de mercado:

a. Riesgo de interés

La no se ve expuesta a un riesgo normal, debido a que no tiene operaciones financieras.

Riesgo de inflación

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

4.4. Estimaciones y juicios o criterios de la Administración

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

5. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2015 y hasta la fecha de emisión de este informe 29 de abril de 2016, no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecte en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos, a excepción de la nota expuesta en los inventarios.

IMPORTADORA HIJOS & CARRILLO S.A
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2015
En dólares Americanos

NOTAS

6 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO **31-dic-14** **31-dic-15**

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con la partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Caja General	3.097,54	-
Subtotal Caja	3.097,54	-
BANCOS LOCALES		
Banco Pichincha Cta. Corriente 2100007893	12.079,07	3.810,24
Subtotal Bancos e Instituciones Financieras	12.079,07	3.810,24

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

7 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES **dic-14** **dic-15**

Un resumen de estas cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Locales	37.774,74	12.418,61
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES	37.774,74	12.418,61

8 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES **dic-14** **dic-15**

En este rubro se registran valores por concepto de los pagos anticipados a ser recuperados al Servicio de Rentas Internas y se detallan a continuación:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (ISD)		
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)-12%	205,76	3.329,20
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	24.747,80	22.850,45
Otros		
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	24.953,56	26.179,65

9 INVENTARIOS **dic-14** **dic-15**

Un resumen de los inventarios es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Inv. De productos terminados y mercadería en almacén	1.369.139,58	979.987,28
TOTAL INVENTARIOS	1.369.139,58	979.987,28

10 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO **dic-14** **dic-15**

Un resumen de propiedades, planta y equipo es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
Equipo de Computación Y Software	2.543,75	-	2.543,75
Vehículos , Equipos de Transportes y Caminero	125.963,55	-	125.963,55
Total Costo Propiedad, Planta y Equipo	128.507,30	-	128.507,30
(-) Depreciación acumulada Propiedades, P Y E-DEL COSTO	(11.746,76)	(13.444,32)	(25.191,08)
Total Depreciación Acumulada	(11.746,76)	(13.444,32)	(25.191,08)
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	116.760,54	(13.444,32)	103.316,22

11 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES

dic-14

dic-15

Un resumen estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Locales	39.815,86	294.945,08
Del Exterior	721.093,63	
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES	760.909,49	294.945,08

12 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

dic-14

dic-15

OTRAS RELACIONADAS

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Locales	750.000,00	750.000,00
TOTAL OTRAS RELACIONADAS	750.000,00	750.000,00
TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	750.000,00	750.000,00

OTRAS NO RELACIONADAS

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Locales-Incluye Obligaciones con la administracion tributaria	36.441,15	19.958,82
Otras cuentas por pagar		1.600,00
TOTAL OTRAS NO RELACIONADAS	36.441,15	21.558,82
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	1.547.350,64	1.066.503,90

13 IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR DEL EJERCICIO

dic-14

dic-15

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	-	34.279,26
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR	-	34.279,26

14 PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO

dic-14

dic-15

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Participación a Trabajadores por pagar del Ejercicio	0,00	7.381,13
Obligaciones con el IESS	2.558,91	1.168,13
Otros Pasivos por Beneficios a Empleados(Decimos,Vacaciones,sueldos por pagar)	13.695,48	10.232,43
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	16.254,39	18.781,69

15 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

dic-14

dic-15

Un resumen del capital suscrito es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Capital Suscrito o asignado		
Socio A	2.400,00	2.400,00
Socio B	-	(1.600,00)
Socio C	-	-
TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	2.400,00	800,00

IMPORTADORA HIJOS & CARRILLO S.A
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y2015
En dólares Americanos

16 RESULTADOS ACUMULADOS

dic-14

dic-15

Un resumen de resultados acumulados es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
(- Perdidas de ejercicios anteriores		(2.200,00)
Resultados acumulados por adopción primera vez NIIF	-	-
Utilidad del ejercicio	-	7.547,15
(-) Perdidas del ejercicio	(2.200,00)	-
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	(2.200,00)	5.347,15

18 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

dic-14

dic-15

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES		
Gravadas con tarifa de IVA	4.672.652,98	980.383,44
Gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA	13.856,15	-
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	4.686.509,13	980.383,44

TOTAL INGRESOS	4.686.509,13	980.383,44
-----------------------	---------------------	-------------------

19 COSTOS Y GASTOS

dic-14

dic-15

Un resumen de costos y gastos es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
COSTOS DE VENTAS		
Inventario inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo	802.241,60	1.369.139,58
Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo	19.242,25	229.458,11
Importaciones de bienes no producidos por el sujeto pasivo	4.583.176,88	-
(-) Inventario final de bienes no producidos por el sujeto pasivo	(1.369.139,58)	(979.987,28)
Importaciones de materia prima	-	7.093,04
TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	4.035.521,15	625.703,45

20 GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION

dic-14

dic-15

GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
(+/-) Ajustes	-	-
GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	130.927,01	82.424,96
Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	28.905,22	13.188,62
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	22.443,21	15.049,95
Honorarios, profesionales y dietas	3.646,00	25.705,12
Del costo histórico- Propiedad planta y equipo NO Acelerada	10.398,31	13.444,32
Transporte	88.118,21	7.839,57
Consumo de combustible y lubricantes	8.700,65	17.226,54
Gastos de viaje	-	22.392,80
Suministros herramientas materiales y repuestos	2.495,36	18.023,27
Mantenimiento y reparaciones	4.751,34	16.482,84
Impuestos contribuciones y otros	197.369,81	7.283,17
Servicios públicos	17,86	3.136,13
Otros	155.415,00	63.025,66
TOTAL OTROS GASTOS	653.187,98	305.222,95

IMPORTADORA HIJOS & CARRILLO S.A
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2015
En dólares Americanos

21 GASTOS NO OPERACIONALES

dic-14

dic-15

Un resumen de gastos no operacionales es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
GASTOS FINANCIEROS		
Costos bancarios , comisiones, honorarios, Tasas entre otros- NO relacionadas locales	-	249,50
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	-	249,50
TOTAL GASTOS	-	249,50

22

CONCILIACION TRIBUTARIA

dic-14

dic-15

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	(2.200,00)	49.207,54
(-) Menos ingresos por medición de activos Biológicos al valor razonable menos costos de venta		
(+) Mas perdidas costos y gastos por mediciones de activos biológicos al valor razonable menos c venta		
(L) Base de Calculo de Participación a Trabajadores	(2.200,00)	49.207,54
DIFERENCIAS PERMANENTES		
(-) Participación a trabajadores	-	(7.381,13)
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)	(2.200,00)	41.826,41
Impuesto a la Renta Causado (22%) O EL IMPUESTO MINIMO DEL AÑO ANTERIOR	-	(34.279,26)
(=) UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DIFERIDOS	(2.200,00)	7.547,15