

CENTRO DE DISTRIBUCIÓN FIERRO CORRAL CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

al 31 de diciembre de 2015

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte América)

1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

- **CONSTITUCIÓN.-** La compañía CENTRO DE DISTRIBUCIÓN FIERRO CORRAL CIA. LTDA., es una compañía de Responsabilidad Limitada, su domicilio principal es la ciudad de Quito, provincia de Pichincha, República del Ecuador.
- **Objeto Social.-** Su objeto social de la compañía es a) Importación, exportación, comercialización, distribución, exhibición, compra y venta al por mayor y menor de artículos de ferretería, así como de su materia prima conexas, b) La importación, exportación, compra, arriendo, venta, distribución, comercialización y elaboración de todo tipo de materiales de construcción de cualquier clase y naturaleza entre estos cemento, ladrillos, adobes, madera, productos cerámicos, de PVC, y así mismo cualquier tipo de acabados para la decoración de cualquier tipo de construcción y afines, c) Diseño, construcción, planificación, supervisión y fiscalización de toda clase de viviendas familiares o unifamiliares, edificios, centros comerciales, residenciales y de toda clase de obras arquitectónicas de ingeniería, de vialidad, electromecánica, puentes, represas, centrales hidroeléctricas, aeropuertos, fábricas. d) El negocio inmobiliario, esto es compra, venta, corretaje, administración condominios o industriales, y de cualquier, arrendamiento, permuta, agenciamiento, anticrecis, lotización, urbanización, explotación de bienes inmuebles urbanos y rurales propios o de terceros, e) Importación, exportación, comercialización de productos de consumo masivo en general para el consumo humano o animal, f) Importación, producción, comercialización y venta al por mayor y menor y explotación de toda clase de bienes y servicios para el consumidor, g) En general podrá importar, exportar, distribuir y comercializar cualquier clase de productos que sean susceptibles de comercialización.
- **DOMICILIO.-** De acuerdo a los estatutos sociales, el domicilio es la ciudad de Quito, Provincia de Pichincha, República del Ecuador, pudiendo establecer sucursales, agencias u oficinas en uno o varios lugares del Ecuador o fuera de él previa resolución de Junta.
- **DURACIÓN.-** La duración es de cincuenta años, contados a partir de la fecha de constitución.
- **CAPITAL SOCIAL.-** El capital actual es de USD \$ 400,00 dólares de los Estados Unidos de Norte América.
- **ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL Y SOCIETARIA:** La empresa cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros .Estas bases contables se ha aplicado de manera uniforme para todos los años presentados,

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado 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 de Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia 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 empresa y formulados:

- *Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios 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 del 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 empresa en el ejercicio terminado en esa fecha

2.2. Moneda

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en estos Estados Financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal, en que la empresa opera. Los estados financieros se presentan en unidades monetarias (Dólares de los Estados Unidos de Norte América).

2.3. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2015 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2015.

2.4. 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 vencimientos 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.

3. PRINCIPIOS, POLÍTICAS CONTABLES Y CRITERIOS.

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

3.1 Principio de Negocio en Marcha

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

3.2 Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

3.3 Segmentos operacionales

Los segmentos operacionales están definidos por los componentes de una compañía sobre la cual la información de los Estados Financieros está disponible y es evaluada permanentemente por el órgano principal de administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño.

La compañía opera con un segmento único, puesto que existen ingresos por ventas de subproductos cuyos importes no son significativos y no amerita su revelación por separado.

3.4 Medio ambiente

La actividad de la compañía no se encuentra dentro de las que pudieran afectar el medio ambiente, por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes Estados Financieros no tiene comprometidos recursos ni se han efectuados pagos derivados de incumplimiento de ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores.

3.6 Cambios en políticas contables y estimaciones contables

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2015, no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior ni a la fecha de transición, excepto por el Estado de Flujo de Efectivo que muestra una diferencia no detectada al cierre del año 2015.

4. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGO

4.1 Factores de riesgo

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

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

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2015 y hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO-

Incluye el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos y otras inversiones de corto plazo altamente liquidas con vencimientos originales de tres meses o menos.

CENTRO DE DISTRIBUCION FIERRO CORRAL CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

ACTIVO CORRIENTE				
6	10101	<u>EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</u>	dic-14	dic-15
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	VALOR USD
	Caja Chica	111,50	-	-
	Caja General	-	-	-
	Subtotal Caja	111,50	-	-
	BANCOS LOCALES			
	Banco Internacional Cta. 300-063058-5 USD	72.807,91	29.859,14	-
	Banco del Guayaquil	1.400,02	622,89	-
	BANCOS DEL EXTERIOR			
	UBS			
	INVERSIONES A CORTO PLAZO			
	Póliza a 90 días			2.000,00
	Subtotal Bancos e Inversiones	74.207,93	32.482,03	-
	10101 TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	74.319,43	32.482,03	-

7. Activos Financieros –

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad; o un instrumento de patrimonio neto de otra entidad. Tales como: acciones y bonos de otras entidades, depósitos a plazo, derechos de cobro – saldos comerciales, otras cuentas por cobrar, etc.

a) Cuentas y Documentos por Cobrar-

Se reconocerán inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que es no es otra cosa que el cálculo de la tasa de interés efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros del activo financiero.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO ECONÓMICO 2015

7	10102	ACTIVOS FINANCIEROS	dic-14	dic-15
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados			
101020501	De actividades ordinarias que generan intereses		-	-
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses		552.379,12	787.939,44
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas			
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas		6.910,68	15.138,22
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas			
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS		559.289,80	803.077,66

7	1010209	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	dic-14	dic-15
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
1010209	Provisión Cuentas Incobrables		(11.091,75)	(17.292,36)
	TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES		(11.091,75)	(17.292,36)

8. Inventarios

Inventarios son activos: (a) poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación; (b) en proceso de producción con vistas a esa venta; o (c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios. Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, el menor.

8	10103	INVENTARIOS	dic-14	dic-15
COSTO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
510108	1010301	Inventario de Materia Prima	-	-
510110	1010302	Inventario de Productos en Proceso		
	1010303	Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en el proceso de producción		
510112	1010305	Inv. De productos terminados. y mercadería en almacén-producidos por la Compañía.		
510104	1010306	Inv. De producto. terminado. y mercadería en almacén-comprados a terceros	314.381,71	502.991,49
	1010307	Mercaderías en Tránsito		
	1010308	Obras en construcción		
	1010309	Obras terminadas		
	1010310	Materiales o bienes para la construcción		
	1010311	Inv. repuestos, herramientas y accesorios		
	1010312	Otros Inventarios		
	10103	TOTAL INVENTARIOS	314.381,71	502.991,49

8	1010313	PROVISIÓN POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PÉRDIDAS	dic-14	dic-15
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
1010313	(-) Provisión por valor neto de realización y otras pérdidas en el inventario			
	TOTAL PROVISION POR VNR		-	-

9. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se registrarán los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado.

9	10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	dic-14	dic-15
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
1010401	Seguros pagados por anticipado			
1010402	Arriendo pagado por anticipado			
1010403	Anticipo a Proveedores			
1010404	Otros anticipos entregados			190.000,00
	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		-	190.000,00

10. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES-

Se registrarán los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos del año que se declara.

10	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	dic-14	dic-15
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)			
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio		12.410,83	19.196,25
1010502	Crédito Tributario a favor(Casillero 869)			-
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario			
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		12.410,83	19.196,25

CONSTRUCCIONES EN PROCESO			dic-14	dic-15
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
10107	Construcciones en Proceso		-	-
10107	TOTAL ACTIVOS CONSTRUCCIONES EN PROCESO		-	-

11. Otros Activos Corrientes-

Registra otros conceptos de activos corrientes que no hayan sido especificados en las categorías anteriores.

11	10108	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	dic-14	dic-15
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
10108	Otros Activos Corrientes			27.902,29
10108	TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES		-	27.902,29

12. Propiedad, Planta y Equipos-

Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos. Incluye bienes recibidos en arrendamiento financiero. Al comienzo del plazo del arrendamiento financiero, se reconocerá, en el estado de situación financiera del arrendatario, como un activo y un pasivo por el mismo importe.

ACTIVO NO CORRIENTE

12	10201	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	dic-14	dic-15
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)
1020101	Terrenos			
1020102	Edificios			
1020103	Construcción en Curso			
1020104	Instalaciones			
1020105	Muebles y Enseres		4.969,95	405,00
1020106	Máquinas y Equipos			-
1020108	Equipo de Computación		7.596,13	464,29
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes		59.769,92	31.506,59
1020110	Otras propiedades, planta y equipo			-
1020111	Repuestos y Herramientas		-	-
	Total Costo Propiedad, planta y equipo		72.336,00	32.375,88
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo		(11.262,65)	(19.657,86)
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y		-	-
	Total Depreciación Acumulada		(11.262,65)	(19.657,86)
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)		61.073,35	73.791,37

13. PROPIEDAD DE INVERSION

13 **PROPIEDAD DE INVERSIÓN**

		dic-14		dic-15
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
1020201	Terrenos			
1020202	Edificios		-	-
1020203	(-)Depreciación Acumulada		-	-
1020204	(-)Deterioro Acumulado		-	-
10202	Total Propiedad de Inversión	-	-	-

14. **ACTIVOS INTANGIBLES**

Registra el monto de los activos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física tales como: el conocimiento científico o tecnológico, el diseño e implementación de nuevos procesos o nuevos sistemas, las licencias o concesiones, la propiedad intelectual, los conocimientos comerciales o marcas adquiridas, los programas informáticos, las patentes, los derechos de autor, las películas, las listas de clientes, los derechos por servicios hipotecarios, las licencias de pesca, las cuotas de importación, las franquicias, las relaciones comerciales con clientes o proveedores, la lealtad de los clientes, las cuotas de mercado y los derechos de comercialización, entre otros.

14 **10204 ACTIVOS INTANGIBLES**

		dic-14	dic-15
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020401	Plusvalía		
1020402	Marcas, Patentes, Derechos de llaves	306.261,48	306.261,48
1020403	Activos de Exploración y Explotación		
1020406	Otros Activos Intangibles (Sistema Informático)		
10204	TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	306.261,48	306.261,48

14 **10204 ACTIVOS INTANGIBLES - AMORTIZACIÓN Y DETERIORO ACUMULADO**

		dic-14	dic-15
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020404	(-)Amortización acumulada de activos Intangibles	(82.485,89)	(143.738,19)
1020405	(-)Deterioro acumulada de activos intangibles	-	-
10204	TOTAL AMORTIZACION Y DETERIORO	(82.485,89)	(143.738,19)

15. **ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO**

15 **10205 ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO**

		dic-14	dic-15
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020501	Diferencias temporarias deducibles		
10205	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	0,00	0,00

16. **ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES**

16 **10206 ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES**

		dic-14	dic-15
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020601	Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento	-	-
1020602	(-) Provisión por Deterioro de Activos Financieros	-	-
1020603	Documentos y Cuentas por Cobrar	-	-
1020604	(-) Provisión por Cuentas incobrables de Activos Financieros	-	-
10206	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	-	-

17. **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizado.

PASIVO CORRIENTE

17	20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	dic-14	dic-15
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales		360.977,20	557.375,93
2010302	Proveedores del Exterior		-	-
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		360.977,20	557.375,93

18. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS:

En esta cuenta se registran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento corriente, y llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas. En esta cuenta se incluirán los sobregiros bancarios.

18	20104	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	dic-14	dic-15
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
	Sobregiros Bancarios		-	-
2010401	TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS		-	-

LOCALES

CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
2010401	Obligaciones Bancos locales			
	Banco Internacional (1)		1.311,89	62.183,73
	Banco Guayaquil			10.980,13
2010401	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES		1.311,89	73.163,86

19. PROVISIONES

19	20105	PROVISIONES	dic-14	dic-15
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
2010501	Provisiones locales		-	-
2010502	Provisiones del exterior		-	-
20105	TOTAL PROVISIONES		0,00	0,00

20. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc.

20	20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	dic-14	dic-15
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria			13.318,65
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar		25.825,34	30.212,04
2010703	Obligaciones con el IESS		1.768,64	1.657,08
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados		20.349,67	77,99
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio		20.440,82	23.833,65
2010706	Dividendos por pagar			67.636,44
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		68.384,47	136.735,85

21. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

21	20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	dic-14	dic-15
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas		-	-
20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS		-	-

22. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Incluye otras obligaciones financieras como comisiones u otros servicios que constituyen obligaciones actuales de la Compañía por efecto de eventos pasados.

22	20109	OTROS PASIVOS FINANCIEROS	dic-14	dic-15
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
20109	Comisiones, pendientes de pago		-	-
20109	TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS		-	-

23. ANTICIPO DE CLIENTES

Se registrará todos los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, en las cuales se debe medir el costo del dinero en el tiempo (interés implícito) de generar dicho efecto.

23	20110	ANTICIPO DE CLIENTES	dic-14	dic-15
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
20110	Anticipo de Clientes		-	-
20110	TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES		-	-

24. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS PORCIÓN NO CORRIENTE:

Incluye la porción no corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleado, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la compañía, así como los originados de contratos colectivos de trabajo.

24	20112	PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	dic-14	dic-15
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
2011201	Jubilación Patronal		-	-
2011202	Otros Beneficios a Largo Plazo para los empleados (Parte corriente)		-	-
20112	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS		-	-

25. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc.

25	20113	OTROS PASIVOS CORRIENTES	dic-14	dic-15
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
20113	Otras cuentas por pagar		-	27.902,29
20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES		-	27.902,29

26. Pasivos por contratos de arrendamiento

PASIVO NO CORRIENTE

26 20201 PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO dic-14 dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20201	Pasivos por Contratos	-	-
20201	TOTAL PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	-	-

27. Cuentas y documentos por pagar

27 20202 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR dic-14 dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020201	Cuentas y Documentos por pagar (locales)	475.018,67	601.556,03
2020202	Cuentas y Documentos por pagar (del exterior)	-	-
20202	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	475.018,67	601.556,03

28. Obligaciones con Instituciones financieras

28 20203 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS dic-14 dic-15

Locales

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020301	Obligaciones Bancos locales		
	Banco Internacional	129.140,59	15.761,71
	Banco Guayaquil	30.334,90	42.361,57
20203	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	159.475,49	58.123,28

Del exterior

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020302	Obligaciones Bancos del Exterior		
	Banco UBS **		
20203	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR	-	-
20203	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	159.475,49	58.123,28

29. Cuentas por pagar diversas relacionadas

29 20204 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS dic-14 dic-15

LOCALES

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020401	Cuentas por pagar relacionadas locales	-	-
2020402	Cuentas por pagar relacionadas del Exterior	-	-
2020401	TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	-	-

30. Anticipo de clientes

30 20206 ANTICIPO DE CLIENTES dic-14 dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Anticipo de Clientes	7.113,65	73.423,25
20206	TOTAL ANTICIPO CLIENTES	7.113,65	73.423,25

31. Provisiones por beneficios empleados

31 20207 **PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)** dic-14 dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020701	Provisión Jubilación Patronal	-	9.418,00
2020702	Otros beneficios no corrientes para los empleados (desahucio)	-	7.460,00
20207	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-	16.878,00

32. Otras provisiones

32 20208 **OTRAS PROVISIONES** dic-14 dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20208	Otras Provisiones	-	-
20208	TOTAL OTRAS PROVISIONES	-	-

33. Pasivo Diferido

33 20209 **PASIVO DIFERIDO** dic-14 dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020901	Ingresos Diferidos	-	-
20209	TOTAL PASIVO DIFERIDO	-	-

34. Otros pasivos corrientes

34 20210 **OTROS PASIVOS CORRIENTES** dic-14 dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20210	Otros Pasivos	-	-
20210	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	-	-

35. Capital Suscrito o Asignado

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones o participaciones en compañías nacionales, sean estas anónimas, limitadas o de economía mixta, independientemente del tipo de inversión y será el que conste en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil. También registra el capital asignado a sucursales de compañías extranjeras domiciliadas en el Ecuador.

PATRIMONIO

301 **CAPITAL SOCIAL**

dic-14

dic-15

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30101	Capital Suscrito o asignado		
	Corral Riofrio Alonso David	28,00	28,00
	Fierro Ricaurte Juan Gabriel	40,00	40,00
	Fierro Ricaurte Maria Soledad	80,00	80,00
	Fierro Ricaurte Marielisa	80,00	80,00
	Corral Patricio	172,00	
	Herederos Corral Montalvo Patricio Eduardo	-	172,00
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	400,00	400,00

Reservas

Representan apropiaciones de utilidades, constituidas por Ley, por los estatutos, acuerdos de accionistas o socios para propósitos específicos de salvaguarda económica.

36. Aportes para futuras capitalizaciones

36	302	APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	dic-14	dic-15
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		Aportes futuras capitalizaciones		-
	302	TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	-	-

37. Reserva Legal

De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, se reservará un 5 o 10 por ciento de las utilidades líquidas anuales que reporte la entidad.

37	RESERVAS	dic-14	dic-15	
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	30401	Reserva Legal	9.060,47	9.060,47
	30402	Reserva Facultativa y Estatutaria	9.000,59	9.000,59
	304	TOTAL RESERVAS	18.061,06	18.061,06

38. Otros resultados integrales

38	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	dic-14	dic-15	
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	30501	Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta	-	-
	30502	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo	-	-
	30503	Superávit por revaluación de activos intangibles	-	-
	30504	Otros Superávit por revaluación	-	-
	305	TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES	-	-

39. Resultados Acumuladas

Contiene las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los socios o accionistas no han dado un destino definitivo.

39	RESULTADOS ACUMULADOS	dic-14	dic-15	
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	30601	Ganancias acumulados	71.411,76	139.048,20
	30602	(-) Pérdidas Acumuladas	-	-
	30603	Resultados acumulados por adopción NIIF	-	-
	30605	Reserva por Cambios supuestos Actuariales	-	(12.841,00)
	30606	Reserva por Valuación	-	-
	30607	Superávit por revaluación de Inversiones	-	-
	306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	71.411,76	126.207,20

40. Resultados del Ejercicio

40	307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	<i>dic-14</i>	<i>dic-15</i>
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	30701	Ganancia neta del Período	90.005,96	104.845,28
	30702	(-) Pérdidas Neta del Período	-	-
	307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	90.005,96	104.845,28

INGRESOS

Incluye tanto a los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias. Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad, y corresponden a una variada gama de denominaciones, tales como ventas, honorarios, intereses, dividendos, alquileres y regalías. Son ganancias otras partidas que, cumpliendo la definición de ingresos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias llevadas a cabo por la entidad.

41. Ingresos de actividades ordinarias:

Son aquellos que surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y adoptan una gran variedad de nombres, tales como ventas, comisiones, intereses, dividendos y regalías.

CUENTA DE INGRESOS				
41	41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	<i>dic-14</i>	<i>dic-15</i>
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	4101	Ventas	2.043.982,89	3.409.194,16
	4102	Prestación de Servicios		
	4103	Contratos de Construcción		
	4104	Subvenciones del Gobierno		
	4105	Regalías		
	410601	Intereses Generados por Ventas a Crédito		
	410602	Otros Intereses Generados		
	4107	Dividendos		
	4108	Ganancia por Medición a Valor Razonable de Activos Biológicos		
	4109	Otros Ingresos de Actividades ordinarias		
	4110	(-) Descuento en ventas	-	-
	4111	(-) Devolución en Ventas	-	-
	4112	(-) Bonificación en Producto	-	-
	4113	(-) Otras Rebaja Comerciales	-	-
	41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	2.043.982,89	3.409.194,16

42. Otros ingresos:

Incluyen el monto de otros ingresos ordinarios que no estuvieran descritos en los anteriores.

42	OTROS INGRESOS	<i>dic-14</i>	<i>dic-15</i>
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD
	4301	Dividendos	
	4302	Intereses Financieros	
	4303	Ganancias en Inversiones	
	4304	Valuación de Instrumentos Financieros a Valor Razonable	
	4305	Otras Rentas	-
	43	TOTAL OTROS INGRESOS	-

43. Costo de Ventas y producción:

Comprende el costo de los inventarios vendidos, que comprende todos los costos derivados de la adquisición y transformación, así como otros costos indirectos de producción necesarios para su venta.

CUENTA DE COSTOS Y GASTOS				
43	51	COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION	dic-14	dic-15
ACTIVO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
	510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	273.375,40	314.381,71
	510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cia.	1.680.779,88	3.010.040,19
	510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía		
1010306	510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	(314.381,71)	(502.991,49)
	5101	MATERIALES UTILIZADOS (En Producción)		
	510105	(+) Inventario inicial de materias primas		
	510106	(+) Compras netas locales de materia prima		
1010301	510107	(+) Importaciones de materia prima		
	510108	(-) Inventario final de materia prima		
1010302	510109	(+) Inventario inicial de productos en proceso		
	510110	(-) Inventario final de productos en proceso		
	510111	(+) Inventario inicial productos terminados		
1010305	510112	(-) Inventario final de productos terminados		
	5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA		
	510201	Sueldos y Beneficios sociales		
	510202	Gastos planes de beneficios a empleados		
	5103	(+) MANO DE OBRA INDIRECTA		
	510301	Sueldos y beneficios sociales		
	510302	Gastos planes de beneficios a empleados		
	5104	(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		
	510401	Depreciación propiedades planta y equipo	-	-
	510402	Depreciación de activos biológicos		
	510403	Deterioro de propiedad planta y equipo		
	510404	Efecto valor neto de realización de inventarios		
	510405	Gastos por garantía en venta de productos o servicios		
	510406	Mantenimiento y reparaciones		
	510407	Suministros materiales y repuestos		
	510408	Otros Costos de producción		
	51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	1.639.773,57	2.821.430,41

Gastos

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación.

44. Gastos de Ventas

44	5201	GASTOS DE VENTA	dic-14	dic-15
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
520101	Sueldos, salarios y demás remuneraciones			
520102	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)			
520103	Beneficios sociales e indemnizaciones			
520111	Promoción y publicidad	24.536,57	4.683,31	
520112	Combustibles			
520113	Lubricantes			
520128	Otros gastos			
	Subtotal Gastos de Venta	24.536,57	4.683,31	

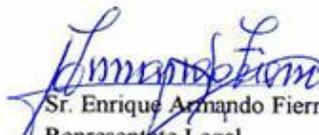
45. Gastos de Administración

48. Conciliación Tributaria

48		CONCILIACIÓN TRIBUTARIA		dic-14	dic-15
Casillero Súper	Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
60	801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	136.272,12	158.890,97	
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(20.440,82)	(23.833,65)	
	804	(-)100% Dividendos Exentos	-	-	
	805	(-)100% Otras Rentas Exentas	-	-	
	806	(-)100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI	-	-	
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales	1.556,60	2.270,13	
		(+) Gastos no Deducibles Locales-Valor Neto de Realización			
	808	(+) Gastos no Deducibles del Exterior			
	809	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos			
	810	(+) Participación a Trabajadores Atribuibles a ingresos exentos			
	811	(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores			
	812	(+)Deducciones por leyes Especiales			
	813	(-) Deducciones Especiales Derivadas del COPCI			
	814	(-) Ajuste por Precio de Transferencia			
	815	(-) Deducción por incremento neto de empleados			
	816	(-) Deducción por Discapacitados	-	-	
	817	(-)Ingresos sujetos a impuesto a la renta único	-	-	
	818	(+)Costos y Gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a I.R	-	-	
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos----->	117.387,90	137.327,45	
63	839	Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)	(25.825,34)	(30.212,04)	
64		GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	90.005,96	104.845,28	
65		(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	-		
66		(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO			
67		(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	90.005,96	104.845,28	

49. Presentación de estados financieros

El Auditor presenta en este Informe de Opinión el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados, el Estado de Cambios en el Patrimonio emitidos por la Administración, es preciso indicar que se presenta el Estado de Flujo del Efectivo pese a que tiene una inconsistencia que es revelada en la opinión del Auditor.


Sr. Enrique Armando Fierro Herrera
Representate Legal
CI. 0601010572


Lic. Manzano Garcia Rita del Rocio
Contadora
RUC 0602682338001