

PONDARMAT CIA. LTDA.

Estados Financieros

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 de diciembre del 2015

CONTENIDO:

- Informe de Auditor Independiente.
- Estados de Situación Financiera Clasificado.
- Estados de Resultados Integrales por Función.
- Estados de Evolución del Patrimonio.
- Estados de Flujos de Efectivo - Método Directo.
- Resumen de las Principales Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros.

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

Quito, 13 de septiembre del 2016

A los Accionistas de:

PONDARMAT CIA. LTDA.

Informe sobre los estados financieros

Se ha auditado los estados financieros adjuntos de **PONDARMAT CIA. LTDA.**, a diciembre 31 de 2015 y 2014 respectivamente, conformados por el estado de situación financiera y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Responsabilidad de la administración sobre los Estados Financieros

La administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para las PYMES) y de control interno establecido por la gerencia, con la finalidad de permitir la preparación de estados financieros libres de errores materiales, como consecuencia de fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

1. Mi responsabilidad es expresar una opinión acerca de los referidos estados financieros sobre la base de nuestra auditoría. El trabajo fue realizado de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento. Dichas Normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como planear y practicar la auditoría para obtener una certeza razonable de si los estados financieros están libres de errores materiales.
2. La auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia sobre las cifras y las revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, considerando la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros a consecuencia de fraude o error, para lo cual deberá tomar en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Empresa, con la finalidad de diseñar procedimientos de auditoría, mas no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad de su control interno. Igualmente, la auditoría incluye la evaluación de los principios de contabilidad aplicados y las estimaciones importantes hechas por la Administración de la Empresa, así como la presentación general de los estados financieros.
3. Se considera que la auditoría ofrece una base razonable para expresar la opinión, sobre los estados financieros.

Limitaciones:

- a. A la fecha de la auditoría, la compañía no cuenta con un Reporte físico valorado del Inventario tomado al 31 de diciembre del 2015, razón por la cual, no se tiene la certeza razonable si los saldos presentados en los estados financieros y los costos correspondientes son razonables a la fecha de presentación.
- b. La Empresa decide La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos, además de que la Administración de la Compañía ejerza su juicio en el proceso de aplicación de políticas contables, sin dejar de realizar en áreas que involucran un mayor grado de complejidad, los supuestos y estimados para los estados financieros. Con base a lo indicado anteriormente, no fue posible obtener información y documentación con respecto a los ajustes de NIIF al 31 de diciembre de 2014, lo cual es requerido para propósitos de presentación, así como transacciones registradas y saldos de ciertas cuentas del estado de situación financiera. Debido a lo antes mencionado, no fue posible asegurarnos de la eventual existencia de otras transacciones y revelaciones que podrían existir sobre los estados financieros adjuntos a esta fecha a través de la aplicación de otros procedimientos de auditoría, por lo que la interpretación de la información financiera deber ser analizada en relación a este acontecimiento.

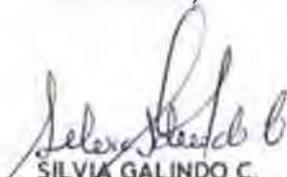
Opinión

En mi opinión, excepto por las limitaciones enunciadas en el párrafo anterior, los estados financieros citados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de PONDARMAT CIA. LTDA., a diciembre 31 de 2015, los resultados de sus operaciones, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera. Los estados financieros de PONDARMAT CIA. LTDA.

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

La opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, por el año terminado en diciembre 31 de 2015, de PONDARMAT CIA. LTDA., requerida por disposiciones legales vigentes, se emitirá por separado.

Atentamente,



SILVIA GALINDO C.
AUDITORA EXTERNA
RENAE 686

PONDARMAT CIA LTDA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A diciembre 31 de 2015

(Expresado en US dólares)

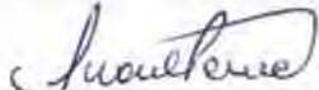
	Notas	Diciembre, 31 , 2015	Diciembre, 31 , 2014
Activo :			
Activo corriente :			
Efectivo y Equivalentes	3	17.082	30.375
Inversiones	4	500	-
Ctas. por Cobr. Clientes	5	588.857	493.777
Otras Cuentas por Cobrar	6	24.469	50.548
Provision cuentas incobrables	5	-26.142	-15.981
Inventarios	7	787.643	849.629
Provision Inventario por Deterioro	7	-12.330	-18.224
Activos por Impuestos Comentes	8	83.678	92.348
Total activo corriente		1.463.759	1.482.472
Activo no corriente :			
Propiedad Planta y Equipo - Neto	9	186.518	209.479
Activos Diferidos			
Total activo no corriente		186.518	209.479
TOTAL ACTIVO :	US\$	1.650.277	1.691.951
Suman y Pasan :			

PONDARMAT CIA LTDA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADOS
(Expresado en US dólares)

Pasan y Vienen :

	Notas	Diciembre, 31 , 2015	Diciembre, 31 , 2014
Pasivo :			
Pasivo corriente :			
Obligaciones Bancarias	10	26.771	24.441
Proveedores	11	442.388	360.429
Pasivos por Impuestos Comentes	12	89.276	94.252
Obligaciones Laborales IESS	13	132.993	108.862
Otras Cuentas por Pagar	14	22.644	48.375
Total pasivo corriente		714.072	636.359
Pasivo no corriente :			
Obligaciones Bancarias	10	479.153	423.990
Otras Cuentas por Pagar	15	290.692	263.540
Beneficios Empleados	16	27.771	19.137
Pasivo por Impuesto Diferido	17	-	10.569
Préstamos Socios	18	-	125.234
Total pasivo no corriente		797.615	842.469
Patrimonio:			
Patrimonio (Según estado adjunto)	19	138.589	213.123
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO :	US\$	1.660.277	1.691.951

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros



Ing. Juan Carlos Ponce Darquea
Gerente General

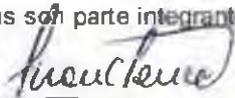
Eco. Silvia Marcela Merino López
Contador General
Matrícula 13754

PONDARMAT CIA. LTDA.

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCIÓN
(Expresados en dólares)

Años terminados en,	Notas	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ingresos por Actividades Ordinarias	20	1.831.324	8.028.485
Total Ingresos		1.831.324	8.028.485
Costo de Ventas			
Costo de Ventas	20	(675.379)	(5.623.211)
Total Costo de Ventas		(675.379)	(5.623.211)
Utilidad Bruta		1.155.945	2.405.274
Gastos			
Personal Administrativo	22	(242.229)	(209.576)
Personal de Ventas	22	(385.206)	(455.469)
Gastos de Administración	23	(356.981)	(589.758)
Gastos de Venta	24	(116.722)	(463.425)
Gasto Depreciación		(42.363)	(34.800)
Gasto Deterioro		(10.329)	(137.759)
Gasto Impuestos y Contribuciones		(9.976)	(29.684)
Gastos Financieros	25	(57.901)	(252.625)
Total Gastos		(1.221.706)	(2.173.097)
Resultado Operacional		(65.762)	232.177
Otros Ingresos / Egresos			
Otros Ingresos	21	73.170	23.120
Total Otros Ingresos/Egresos		73.170	23.120
RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES			
Resultado antes de Participación Trabajador		7.408	255.297
15% Participación Laboral		(1.111)	(38.309)
Resultado antes de Impuesto a la Renta		6.297	216.988
Impuesto a la Renta (aplicado Anticipo mínimo)		(52.348)	(84.566)
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO	US\$	(46.051)	132.422

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros


Ing. Juan Carlos Ponce Darquea
Gerente General


Eco. Silvia Marcela Merino López
Contador General
Matrícula 13754

PONDARMAT CIA. LTDA.

PONDARMAT CIA. LTDA
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EN DICIEMBRE 31, 2015 Y 2014
 (Expresados en dólares)

Detalle	Capital Social	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Resultados Acumulados	Resultado Ejercicio	Total
SALDO AL 31 DICIEMBRE 2013	65.000	-	(8.823)	-	14.914	71.092
Transferencia de resultados				14.914	(14.914)	-
Répato Dividendos			-	2.640		2.640
AJUSTES POR ADOPCIÓN DE NIIF:						
Resultado del Ejercicio					255.297	255.297
15% Participación Laboral					(38.309)	(38.309)
Impuesto Renta					(84.566)	(84.566)
Reserva Legal		6.970				6.970
SALDO AL 31 DICIEMBRE 2014	65.000	6.970	(8.823)	17.555	132.422	213.123
Transferencia de resultados				132.422	(132.422)	-
AJUSTES POR ADOPCIÓN DE NIIF:						
Ajuste Utilidad Año Anterior			-	(28.483)		(28.483,00)
Resultado del Ejercicio					7.408	7.408,10
15% Participación Laboral					(1.111)	(1.111,21)
Impuesto Renta					(52.348)	(52.348,38)
SALDO AL 31 DICIEMBRE 2015	65.000	6.970	(8.823)	121.493	(46.051)	138.589

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros



Ing. Juan Carlos Ponce Darquea
 Gerente General

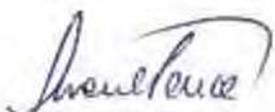
Eco. Silvia Marcela Merino López
 Contador General
 Matrícula 13754

PONDARMAT CIA. LTDA.

ESTADOS DE FLUJOS DEL EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO
(Expresados en dólares)

Años terminados en	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS:		
RECIBIDO DE CLIENTES	1.736.075	7.984.960
PAGADO A PROVEEDORES	(508.154)	(7.515.015)
PAGADO DE OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(19.406)	-
PAGADO POR OBLIGACIONES LABORALES	(618.801)	-
COBRADO POR OTROS GASTOS		35.338
PAGADO POR OTROS GASTOS	(473.703)	-
EFFECTIVO PROVENIENTE DE OPERACIONES		
POR GASTOS FINANCIEROS	(57.901)	-
POR OBLIGACIONES FISCALES	(9.976)	-
POR INGRESOS VARIOS	62.601	-
EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS	110.737	505.282
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
EFFECTIVO RECIBIDO POR ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA SU VIENCIMIENTO	1500	-
AUMENTO DE ACTIVOS FIJOS	(19.402)	(113.216)
EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(19.902)	(113.216)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
PRESTAMOS SOCIOS	(153.717)	-
AUMENTO/PAGO DE OBLIGACIONES BANCARIAS	49.589	(451.247)
EFFECTIVO NETO GENERADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	(104.127)	(451.247)
AUMENTO NETO DE EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	(13.292)	(59.181)
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL INICIO DEL PERIODO:	30.375	89.555
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO:	USS 17.082	30.375

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros



Ing. Juan Carlos Ponce Darquea
Gerente General

Eco. Silvia Marcela Merino López
Contador General
Matricula 13754

PONDARMAT CIA. LTDA.

CONCILIACIONES DE LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO
PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
(Expresados en dólares)

Años terminados en	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	(46.051)	255.395
Ajuste por:		
Depreciación de propiedades, planta y equipo	42.363	34.800
Provisión para cuentas Incobrables	10.329	9.710
Provisión por ganancia/pérdida por valor razonable	-	9.024
Provisión por Beneficios Empleados	8.634	19.137
Participación trabajadores	1.111	-
Impuesto a la renta corriente	52.348	-
Impuesto a la renta diferido	(10.569)	-
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:		
RECIBIDO DE CLIENTES	(113.075)	155.618
RECIBIDO POR OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(1.579)	-
PAGADO A PROVEEDORES	118.287	211.166
PAGADO POR ANTICIPO A PROVEEDORES	-	(222.266)
PAGADO POR OBLIGACIONES LABORALES	23.020	-
PAGADO OTROS ACTIVOS	-	35.338
EFECTIVO PROVENIENTE DE OPERACIONES		
POR OTRAS CUENTAS POR PAGAR	27.152	(2.640)
POR DISMINUCION INVENTARIOS	56.091	-
POR OBLIGACIONES FISCALES	(57.324)	-
	110.737	505.282
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
EFECTIVO RECIBIDO POR ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS	(500)	-
AUMENTO DE ACTIVOS FIJOS	(19.402)	(113.216)
Efectivo neto usado en actividades de Inversion	(19.902)	(113.216)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
PRESTAMOS SOCIOS	(153.717)	-
AUMENTO/PAGO DE OBLIGACIONES BANCARIAS	49.589	(451.247)
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	(104.127)	(451.247)
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	(13.292)	(59.181)
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	30.375	89.555
Efectivo y sus equivalentes al final del año	17.082	30.375

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros


Ing. Juan Carlos Ponce Darquea
Gerente General


Eco. Silvia Marcela Merino López
Contador General
Matricula 13754

PONDARMAT CIA. LTDA.

INDICE	Página
1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA	13
2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES	14
2.1 Período Contable	14
2.2 Bases de preparación de los Estados Financieros y uso de las estimaciones	14
2.3 Moneda funcional y de presentación	15
2.4 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes	15
2.5 Efectivo y Equivalente del Efectivo	15
2.6 Activos financieros	15
2.7 Activos por impuestos corrientes	15
2.8 Propiedades, planta y equipos	16
2.9 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	17
2.10 Baja de activos y pasivos financieros	18
2.11 Capital social	18
2.12 Ingresos de actividades ordinarias	18
2.13 Gastos de administración, otros y financieros	19
2.14 Estado de Flujo de Efectivo	19
2.15 Cambios en las políticas y estimaciones contables	19
3. Efectivo y Equivalente del Efectivo	20
4. Inversiones mantenidas hasta el vencimiento	21
5. Cuentas y Documentos por Cobrar	21
Provision de Deterioro Cuentas y Documentos por Cobrar	21
6. Otras Cuentas y Documentos por Cobrar	22
7. Inventarios	23
8. Activos por Impuestos Corrientes	24
9. Propiedad, Planta y Equipo	24
10. Obligaciones Financieras	25
11. Proveedores	26
12. Pasivos por Impuestos Corrientes	27
13. Obligaciones Laborales	28
14. Otras Cuentas por Pagar	28
15. Cuentas y Documentos por Pagar Largo Plazo	29
16. Beneficios Empleados	29
17. Pasivos por Impuestos Diferidos	30
18. Préstamos Accionistas	30
19. Patrimonio	30
20. Ingresos por Actividades Ordinarias y Costo de Ventas	31
21. Otros Ingresos	31
22. Gastos de Personal Administración y Ventas	32
23. Gastos de Administración	33
24. Gastos de Ventas	33
25. Gastos Financieros	34
26. Impuesto a las Ganancias	34
27. Capital Social	35
28. Reserva Legal	35
29. Resultados Acumulados	35
30. Contingencias	36
31. Precios de Transferencia	36

PONDARMAT CIA. LTDA.

32.	Administración de Riesgos	37
33.	Sanciones	38
34.	Hechos Posteriores a la fecha del Balance	39
35.	Aprobación de Balances	39

PONDARMAT CIA. LTDA.

Pondarmé cia. Ltda.

Estados Financieros Al 31 de diciembre de 2015, 31 DICIEMBRE DE 2014

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PONDARMT CIA. LTDA.

NOTA1.- IDENTIFICACION DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

- ❖ Nombre de la entidad:
PONDARMT CIA. LTDA.
- ❖ RUC de la entidad:
1791973062001
- ❖ Domicilio de la entidad:
Francisco Garcia N71 118 y Enrique Guerrero
- ❖ Forma Legal de la entidad:
Compañía Limitada
- ❖ País de incorporación:
Ecuador
- ❖ Descripción:

PONDARMT CIA. LTDA., es una compañía ecuatoriana, domiciliada en la ciudad de Quito, y existe bajo las leyes ecuatorianas, se constituye en Quito Distrito Metropolitano, capital de la República del Ecuador, constituida mediante escritura pública otorgada el 20 de diciembre del 2004 ante el Notario Vigésimo Séptimo, e inscrita en el Registro Mercantil el 18 de enero del 2005 bajo el No. 172 tomo 36, el plazo de duración es de 50 años.

COMPOSICIÓN ACCIONARIA

Las acciones de PONDARMT CIA. LTDA., están distribuidas de la siguiente manera:

DESCRIPCION	No.	No.	Monto	Monto	%	%
	Acciones 2014	Acciones 2015	Diciembre, 2014	Diciembre, 2015	Participación 2014	Participación 2015
Ponce Juan Carlos	39	39	39.000	39.000	60%	60%
Espinosa Adriana	13	13	13.000	13.000	20%	20%
Ponce Mateus Leonardo	13	13	13.000	13.000	20%	20%
Suman Totales	65	65	65.000	65.000	100%	100%

El Objeto Social y las finalidades a las que se dedica la Compañía son:
Venta al por Mayor de productos diversos para el consumidor.

PONDARMAT CIA. LTDA.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

2.1 Periodo contable

- Los Estados de Situación Financiera clasificados al 31 de diciembre de 2015 y 2014, basados en las bases de presentación de la información financiera, establecidas por las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).
- Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre de los años 2015 y 2014; basados en las bases de presentación de la información financiera, establecidas por las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) se ajustan a presentarlos en forma comparativa con el año 2014.
- Los Estados de Evolución del Patrimonio reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre de los años 2015 y 2014; basados en las bases de presentación de la información financiera, establecidas por las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) se ajustan a presentarlos en forma comparativa con el año 2014.
- Los Estados de Flujo de Efectivo Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre de los años 2015 y 2014; basados en las bases de presentación de la información financiera, establecidas por las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) se ajustan a presentarlos en forma comparativa con el año 2014.

2.2 BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y USO DE ESTIMACIONES.

La preparación de los Estados Financieros se ha realizado de acuerdo con las las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) y sus interpretaciones emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Ccontabilidad IASB vigentes al 31 de diciembre del 2015 y, 2014.

Los estados financieros antes indicados fueron preparados bajo el criterio del costo histórico y el devengado.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

La administración declara que tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

PONDARMAT CIA. LTDA.

2.3 Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

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 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 período.

2.5 Efectivo y Equivalente del Efectivo.

La Compañía considera como efectivo al efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones. En el Estado de Situación Financiera Clasificado los sobregiros, de existir, se clasifican como obligaciones con instituciones financieras en los "Pasivos corrientes".

2.6 Activos financieros.

Los activos financieros son clasificados en las siguientes categorías: mantenidos hasta el vencimiento, documentos y cuenta por cobrar clientes, otras cuentas por cobrar y su correspondiente pérdida por deterioro. La Compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

2.6.1 Otras cuentas por cobrar

Las otras cuentas por cobrar a terceros y relacionados corresponden a operaciones no derivadas con pagos fijos que no son cotizados en un mercado activo, por lo cual, se reconocen inicial y posteriormente a su valor nominal menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor.

2.7 Activos por impuestos corrientes.

Corresponden principalmente a: crédito tributario IVA, anticipo al impuesto a las ganancias y retenciones en la fuente del IVA, las cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Las pérdidas por deterioro de impuestos a no recuperar se registran como gastos en el estado de resultados integrales por función, en base al análisis de recuperación o compensación de cada una de las cuentas por cobrar.

PONDARMAT CIA. LTDA.

2.8 Propiedades, planta y equipos.

Se denomina propiedades, planta y equipos a todo bien tangible adquirido por la Compañía para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la Administración de

la Compañía cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizado como tal, el cual deberá ser controlado acorde con la normativa contable vigente.

Para que un bien sea catalogado como propiedades, planta y equipos debe cumplir los siguientes requisitos:

- € Sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo.
- € El costo del elemento pueda medirse confiablemente.
- € Sea un activo que posee una entidad para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos.
- € Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad.
- € Que la Compañía mantenga el control de los mismos.

El costo inicial de las propiedades, planta y equipos representa el valor total de adquisición del activo, el cual incluye erogaciones que se incurrieron para dejarlo en condiciones para su utilización o puesta en marcha, así como, los costos posteriores (si los hubiere). El costo inicial comprende en:

- 2.8.1 Su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.
- 2.8.2 Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.
- 2.8.3 La estimación inicial de los costos posteriores de desmantelamiento y retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta (si los hubiere), la obligación en que incurre una entidad cuando adquiere el elemento o como consecuencia de haber utilizado dicho elemento durante un determinado período, con propósitos distintos al de producción de inventarios durante tal período.

Las erogaciones por mantenimiento y reparación se cargan a gastos a medida que se incurran, en forma posterior a la adquisición solo se capitalizarán aquellos desembolsos incurridos que aumenten su vida útil o su capacidad económica. Los costos incurridos durante el proceso de construcción de activos son acumulados hasta la conclusión de la obra.

La entidad adoptó como base de medición el modelo del costo, es decir que con posterioridad a su reconocimiento como un activo, un elemento de propiedad, planta y equipos se registrará por su costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor, de acuerdo a NIIF para Pymes no está permitida la revalorización de los componentes de propiedades, planta y equipos.

PONDARMAT CIA. LTDA.

Anualmente se revisará el importe en libros de sus propiedades, planta y equipos, con el objetivo de determinar el importe recuperable de un activo y cuándo debe proceder a reconocerlo, o en su caso, revertirá, las pérdidas por deterioro del valor de acuerdo a lo establecido en la Sección 27 “Deterioro del valor de los Activos”.

Las pérdidas y ganancias que surjan en ventas o retiros de bienes de propiedad, planta y equipos se reconocen como resultados del periodo y se calculan como la diferencia entre el valor de venta y el valor neto contable del activo.

La vida útil de uso para las propiedades, planta y equipos se ha estimado como sigue:

Los activos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuarán depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho periodo el bien ha dejado de ser utilizado.

La depreciación es reconocida en los resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles de uso estimadas para cada elemento de las propiedades, planta y equipos. Los terrenos no están sujetos a depreciación alguna.

Un detalle de las vidas útiles de uso y valores residuales se detallan a continuación:

Descripción	Años Vida Util	% Depreciación
Muebles y Enseres	10	10%
Equipo de Oficina	10	10%
Equipo de Computaci	10	10%
Vehiculos	20	5%

Al 31 de diciembre del 2015 el valor residual del inmueble es cero, por disposición de la administración.

(*) Este grupo de activos serán utilizados hasta el final de su vida económica y están destinados para venta, por lo cual, y la ganancia en la plusvalía se reconocerá cuando se produzca la venta.

2.9 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes corresponden a: cuentas y documentos por pagar con terceros y relacionadas, anticipos de clientes, otras obligaciones y pasivos corrientes, las cuales se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable y posteriormente a su costo amortizado considerando costo financiero y deterioro de valor.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio.

PONDARMAT CIA. LTDA.

Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como a obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales.

2.10 Baja de activos y pasivos financieros.

€ Activos financieros:

Un activo financiero (o, cuando sea aplicable una parte de un activo financiero o una parte de un grupo de activos financieros similares) es dado de baja cuando:

- 2.10.1 Los derechos de recibir flujos de efectivo del activo han terminado; o
- 2.10.2 La Compañía ha transferido sus derechos a recibir flujos de efectivo del activo o ha asumido una obligación de pagar la totalidad de los flujos de efectivo recibidos inmediatamente a una tercera parte bajo un acuerdo de traspaso; y
- 2.10.3 La Compañía ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo o, de no haber transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo, si ha transferido su control.

€ Pasivos financieros:

Un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación de pago se termina, se cancela o vence.

Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro del mismo prestatario en condiciones significativamente diferentes, o las condiciones son modificadas en forma importante, dicho reemplazo o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, reconociéndose la diferencia entre ambos en los resultados del período.

2.11 Capital social,

Las acciones ordinarias se registran a su valor nominal y se clasifican como patrimonio neto.

2.12 Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos de actividades ordinarias incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos.

La entidad reconocerá como ingreso en sus estados financieros la prestación de servicios considerando el grado de terminación de los mismos al final del período sobre el que se informa, para lo cual se deberá cumplir con las siguientes condiciones:

PONDARMAT CIA. LTDA.

- (a) el importe de los ingresos pueda determinarse con fiabilidad;
- (b) sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción;
- (c) el grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad; y
- (d) los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

En el caso que no se cumplan las condiciones mencionadas anteriormente no se reconocerá ingresos en los estados financieros.

Los ingresos se reconocen en los periodos contables en los que tiene lugar la prestación del servicio.

2.13 Gastos de administración, ventas, otros y financieros.

Los gastos de administración y ventas corresponden a: remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de propiedad, planta y equipo, beneficios a los empleados y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

El gasto de interés es registrado bajo el método del devengado y proviene de las obligaciones contraídas con terceros.

2.14 Estado de Flujo de Efectivo.

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

2.15 Cambios en políticas y estimaciones contables.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2015 y 2014 no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior.

PONDARMAT CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO.
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre, 2014	Diciembre, 2015
CAJA		
Caja Chica UIO	216	616
Caja Chica GYE	(56)	300
Panini Movil	-	673
Caja Recaudaciones	19.968	7.735
Caja Chica Ofi Lat	64	-
Caja Chica Islas	712	-
Caja Chica Laguna Mall	-	50
Caja Chica Mall del Sol	-	50
Caja Chica Skala	-	50
Caja Chica Condado	-	50
Caja Chica CCI	-	50
Caja Chica Mall del Rio	-	50
Caja Chica Multiplaza Ambato	-	50
Caja Chica Multiplaza Loja	-	50
Caja Chica Multiplaza Riobamba	-	50
Caja Chica Multiplaza Esmeraldas	-	50
Caja Chica Multiplaza Portoviejo	-	50
Caja Chica Paseo San Francisco	-	50
Caja Chica Recreo	-	50
Caja Chica QT	-	80
Caja Chica Ofi Cuenca	-	100
	20.904	10.154
BANCOS		
Banco Produbanco PDM	2.046	8
Banco Pichincha Cta. Aho.	5.924	4.819
Banco Internacional	1.500	1.500
Banco Pichincha Cta Aho 2202576150	-	601
	9.471	6.929
Suman Totales	30.375	17.082

PONDARMAT CIA. LTDA.

4. INVERSIONES MANTENIDAS HASTA EL VENCIMIENTO

La compañía mantenía una inversión por USD. 500,00 en el Banco del Pichincha, la cual es renovable automáticamente cada 30 días, a una tasa del 1.85%.

5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre, 2014	Diciembre, 2015
CORPORACION EL ROSADO S.A.	142.945	165.812
ECONOFARM S.A	-	37.443
CORPORACION FAVORITA C.A.	80.109	26.675
RIVAS Y HERRERA PUBLICIDAD S.A.	-	22.630
FARMACIAS Y COMISARIATOS DE MEDICINAS S.A.	19.079	21.879
DIRECTV ECUADOR C.LTDA.	-	21.799
SUPERDEPORTE S.A.	-	15.180
NUEVAS OPERACIONES COMERCIALES NUCOPSA S.	13.406	13.850
OLSONICORP S.A.	13.705	13.705
CLINMEYDSA	-	9.717
OCAÑA VELASTEGUI FRANCISCO	10.756	9.256
SARMIENTO MOLINA HENRY	5.899	8.229
BENEMERITA SOCIEDAD PROTECTORA DE LA INFA	3.902	7.359
GRUPO EL COMERCIO	40.020	7.088
LEON LEON JAIME	6.796	6.796
HOTEL COMERCIALIZADORA CIA.LTDA.	-	6.568
CASTILLO TAPIA JUAN CARLOS	5.095	5.095
PALOMINO MUÑOZ JORGE EDUARDO	5.012	5.012
MEDINA CHAVEZ MARLON ORLANDO	5.287	4.607
LEON LEON JOSE EUDON	4.406	-
VARIOS	141.768	180.160
Suman Totales	498.184	588.858
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	Diciembre, 2014	Diciembre, 2015
SALDO INICIAL	6.271	15.981
GASTO DEL PERIODO	9.710	10.161
Suman Totales	15.981	26.142

PONDARMAT CIA. LTDA.

6. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre, 2014	Diciembre, 2015
PRESTAMOS EMPLEADOS	20.689	18.868
ANTICIPO PROVEEDORES	29.859	2.201
GARANTIAS PAGADOS POR ANTICIPADO	-	3.400
Suman Totales	50.549	24.469

(a) PRESTAMOS EMPLEADOS	Diciembre, 2014	Diciembre, 2015
Varea JS	18.151	18.151
Andrade David	-	450
Lopez Fabricio	-	267
Otros	2.538	-
Suman Totales	20.689	18.868

(b) ANTICIPO PROVEEDORES	Diciembre, 2014	Diciembre, 2015
Anticipo Proveedores	25.740	2.201
Anticipo Proveedores (LOPEZ MENA)	4.119	-
Suman Totales	29.859	2.201

(c) GARANTIAS	Diciembre, 2014	Diciembre, 2015
Garantias	-	3.400
Suman Totales	-	3.400

La compañía tiene garantías entregadas a las administraciones de los siguientes centros comerciales:

Oficinas Quito	2.400
Oficinas Latacunga	500
Oficinas Cuenca	300
Isla Plaza Shopp Ibarra	200
	3.400

PONDARMAT CIA. LTDA.

7. INVENTARIOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre, 2014	Diciembre, 2015
✓ Inventario Principal	791.177	722.683
✓ Inv. Productos en proceso	5.735	49.847
✓ MERCADERÍAS EN TRÁNSITO		
✓ Imp 1458 Papel Bond	18.368	-
✓ Imp 1453 Panini Champs 14/15	14.646	-
✓ Imp 1456 Panini Products Juguetes	11.401	-
✓ Imp 1455 Capuchones Flower Farm	2.815	-
✓ Imp 1457 capuchones Temking	2.277	-
✓ Imp 1452 Capuchones Temkin	2.214	-
Variols	996	-
Suman Totales	849.629	772.530

PROVISION INVENTARIO POR DETERIORO

	Diciembre, 2014	Diciembre, 2015
SALDO INICIAL	9.200	18.224
GASTO DEL PERIODO	9.024	-5.894
Suman Totales	18.224	12.330

CONFORMACION DEL INVENTARIO:

JUGUETES IMPORTADOS	22.233,11
JUGUETES NACIONALES	5.561,80
COLECCIONES ESPECIALES	154,00
OTROS INVENTARIOS	54.476,40
COLECCIONES PANINI	597.698,72
SUMINISTROS IMPORTADOS	42.906,42
SUMINISTROS LOCALES	49.499,49
Suman Totales	772.530

PONDARMAT CIA. LTDA.

8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre, 2014	Diciembre, 2015
12% Iva en Compras	7.649	8.354
12% Iva Importaciones	-3.511	11.471
30% Iva Retenido en Ventas	-6.587	-
Retenciones en la fuente IVA	-	2.908
Credito Trib.por Adquisiciones e Importaciones	16.970	31.179
Credito Trib.por Ret. Fte. Iva	-868	29.767
Abonos Tributarios	12.000	-
Retenciones en la Fte	62.084	-
Anticipo Impuesto a la Renta	4.611	-
Suman Totales	92.348	83.678

9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre, 2014	Adiciones 2015	Baja /Transf 2015	Ventas 2015	Diciembre, 2015
Muebles y Enseres	73.345	9.298			82.643
Equipo de Oficina	4.813	785			5.598
Equipo de Computacion	32.394	9.316			41.710
Vehiculos	156.004	-			156.004
Suman Totales	266.555	19.399	-	-	285.954
DEPRECIACION ACUMULADA					
(-) Dep. Acumulada Muebles y Enseres	9.575	7.250			16.825
(-) DEP ACUMULADA MAQUINARIA Y EQUIPO	1.626	490			2.116
(-) DEP ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACIÓN	9.923	8.052			17.975
(-) DEP ACUMULADA VEHICULOS, EQUIPOS DE TR	35.951	26.569			62.520
Suman Totales	57.075	42.361	-	-	99.436
Suman Totales	209.479	61.760	-	-	186.517

PONDARMAT CIA. LTDA.

10. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre, 2014	Diciembre, 2015
CORTO PLAZO		
Banco Produbanco S.A x pagar	24.441	6.479
Banco Pichincha C.A x pagar	-	20.292
Suman Totales	24.441	26.771
	Diciembre, 2014	Diciembre, 2015
LARGO PLAZO		
Préstamo Banco Produbanco S.A.	423.990	9.111
Préstamo Banco Pichincha	-	462.760
Suman Totales	423.990	471.871

La compañía tiene préstamos bancarios para capital de trabajo. Los préstamos son:

Banco Produbanco por USD. 300,000 a 12 meses plazo a una tasa nominal del 9,76%, Cuotas fijas de capital. Fecha de Emisión 06/10/2014 y con vencimiento el 31/08/2015
Préstamo cancelado en su totalidad

Banco Produbanco por USD. 200,000 a 12 meses plazo a una tasa nominal del 9,76%, Cuotas fijas. Fecha de Emisión 28/11/2014 y con vencimiento el 26/10/2015
Préstamo cancelado en su totalidad

Banco del Pichincha por USD. 330,000 a 60 meses plazo a una tasa nominal del 8,90%, 1,127% tasa de desgravamen y del 0,332% tasa de incendio. Se paga en cuotas fijas durante el tiempo de vencimiento del préstamo. La fecha de emisión fue el 10/08/2015 vence el 22/07/2020

Banco del Pichincha por USD. 150,000 a plazo a una tasa nominal del 8,95%, La fecha de emisión fue el 15/09/2015 vence el 12/04/2016. El pago total es al vencimiento El plazo es de 210 días.

Banco Produbanco por USD. 16,412,41 a 85 días plazo a una tasa nominal del 9,01%, La fecha de emisión fue el 26/10/2015 vence el 19/01/2016. El pago total es al vencimiento

PONDARMAT CIA. LTDA.

11. PROVEEDORES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

PROVEEDORES NACIONALES:	Diciembre, 2014	Diciembre, 2015
GRUPO EL COMERCIO	34.272	99.883
EL TELEGRAFO EP	-	99.190
PANINI	55.919	67.500
MATALLANA S.A	-	44.243
CORPORACION EL ROSADO S.A.	13.734	24.276
IMPRESA MARISCAL CÍA LTDA.	-	22.061
IMPRESA DON BOSCO C.S.P	-	9.235
SANTOS DEL CASTILLO CLINT ARTURO	-	7.662
COMSUPPLIES S.A	3.822	6.673
SISTEMAS GUIA SA GUIASA	-	5.616
COMERCIAL E INDUSTRIAL SUCRE S.A	35.986	4.522
GARINMOPOINT CIA LTDA	5.033	-
CORPORACION LA FAVORITA	26.116	-
SEGUROS EQUINOCCIAL S.A	6.110	-
TECSICOM CIA. LTDA.	7.000	-
JARAMILLO OBANDO GENNY DEL ROCIO	5.175	-
JACOME Y ORTIZ DE COMERCIO CIA. LTDA	4.413	-
VARIOS	18.773	47.403
Suman Totales	216.354	438.262

PROVEEDORES DEL EXTERIOR:	Diciembre, 2014	Diciembre, 2015
Panini	144.075	-
Suman Totales	144.075	-

PONDARMAT CIA. LTDA.

12. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre, 2014	Diciembre, 2015
10% (303) Honorarios Profesionales	2.000	704
8% (304) Predomina el intelecto	3	-
2% (308) Entre Sociedades	6	-
1% (309) Publicidad y Comunicacion	2.948	204
1% (310) Transporte	1	26
1% (312) Transferencia de Bienes Muebles	657	179
8% (320) Arriendo de bienes Inmuebles	-	1.143
1% (322) Seguros y Reaseguros	1	-
1% (340) Aplicables 1%	16	-
2% (341) Aplicables 2%	-550	-
8% (343) Aplicables 8%	-3	-
25% (343) Aplicables 25%	-	-
2% (344) Aplicables 2%	-	89
10% Iva en Compras	-	4
20% Iva en Compras	-	689
30% Iva en Compras	340	644
70% Iva en Compras	-1.506	292
100% Iva en Compras	2.395	1.400
Iva en ventas	-3.687	16.860
Impuesto a la Renta por Pagar	83.766	35.106
SRI por pagar	3.425	27.497
ISD por pagar	4.438	4.438
Suman Totales	94.252	89.276

PONDARMAT CIA. LTDA.

13. OBLIGACIONES LABORALES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre, 2014	Diciembre, 2015
Prestamos por Pagar	1.020	941
IESS por Pagar	7.419	7.051
Fondos de Reserva por Pagar	80	351
Sueldos por Pagar	31.349	55.820
Decimo Tercero por Pagar	11.928	41.561
Decimo Cuarto por Pagar	11.394	11.240
Otros Descuentos Nomina	3.423	4.225
LIQUIDACION DE HABERES X PAGAR	634	483
Utilidades por pagar	40.371	7.440
Salario digno por pagar	520	3.439
Prestamos por pagar BGR	624	972
Retenciones Judiciales empleados	100	-
Suman Totales	108.862	133.524

14. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre, 2014	Diciembre, 2015
Anticipo Clientes	17.826	-
Intereses por Pagar	12.059	-
Diners Club corporativa	18.489	14.813
Suman Totales	48.375	14.813

PONDARMAT CIA. LTDA.

15. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre, 2014	Diciembre, 2015
Microfactoring S.A	182.196	226.236
Amerafin S.A	47.933	38.501
Importadora Tomebamba S.A	33.411	25.954
Total	263.540	290.692

La compañía realiza negociaciones con la compañía Microfactoring que ratifican en: Pondarmat negocia la cartera que constan en sus registros contables cuyos montos son muy importantes con la empresa de factoring, con la finalidad de tener liquidez inmediata y no tener cartera vencida.

Estas operaciones le generan a Pondarmat Cia. Ltda. Un gasto por comisiones de negociación en porcentajes que fluctuan entre el 20% y 25% entre el monto total de la cartera negociada con el valor que posteriormente Microfactoring entrega a la compañía.

Los plazos de negociación están entre los 30 - 60 - y 90 días plazo. El monto cancelado al 31 diciembre del 2015 es de USD. 72,915,00 aprox.

16. BENEFICIOS EMPLEADOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre, 2014	Diciembre, 2015
JUBILACION PATRONAL:		
SALDO INICIAL	6.073	12.757
GASTO DEL PERIODO	6.684	8.069
SALDO FINAL	12.757	20.826
PROVISION DESAHUCIO:		
SALDO INICIAL	2.207	6.380
GASTO DEL PERIODO	4.174	565
SALDO FINAL	6.380	6.945
Suman Totales	19.137	27.771

PONDARMAT CIA. LTDA.

17. PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre, 2014	Diciembre, 2015
Pasivo por ingreso Financiero	10.569	-
SALDO FINAL	10.569	-

18. PRESTAMOS ACCIONISTAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre, 2014	Diciembre, 2015
Juan Carlos Ponce Darquea	125.234	-
Suman Totales	125.234	-

19. PATRIMONIO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Monto Diciembre, 2014	Monto Diciembre, 2015
Capital Social	65.000,00	65.000,00
Reserva Legal	6.969,57	6.969,57
Resultado de Ejercicios Anteriores	17.554,59	121.493,40
Resultados presente ejercicio sistema	(8.822,61)	(8.822,61)
Resultados presente ejercicio sistema	132.421,80	(46.051,49)
Suman Totales	213.123	138.589

PONDARMAT CIA. LTDA.

20. INGRESO POR ACTIVIDADES ORDINARIAS Y COSTO DE VENTAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre, 2014	Diciembre, 2015
VENTA 12%	9.967.475	2.515.841
VENTAS 0 %	156.213	170.942
Descuento en Ventas	(683.842)	(143.163)
Devolución en Ventas	(1.411.361)	(712.296)
SUMAN TOTALES	8.028.485	1.831.324

COSTO DE VENTAS

	Diciembre, 2014	Diciembre, 2015
COSTO DE VENTAS ALBUNES Y CROMOS PANINI	5.623.211	735.601
COSTO DE VENTAS OTROS PRODUCTOS	6.730	6.730
SUMAN TOTALES	5.629.941	742.331
SUMAN TOTALES	2.398.544	1.088.993

21. OTROS INGRESOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre, 2014	Diciembre, 2015
Otros Ingresos extrordinarios	1,482	270
Intereses Ganados	21,638	72,899
SUMAN TOTALES	23,120	73,170

PONDARMAT CIA. LTDA.

22. GASTOS DE PERSONAL ADMINISTRACION Y VENTAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre, 2014	Diciembre, 2015
GASTOS ADMINISTRACION		
SUELDOS Y SALARIOS	152.541	179.541
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	27.948	31.796
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	17.989	22.258
GASTO PLANES DE BENEFICIOS EMPLEADOS	11.098	8.634
Suman Totales	209.576	242.229
GASTOS VENTAS		
SUELDOS Y SALARIOS	232.022	256.491
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	40.874	38.745
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	45.371	50.323
COMISIONES	137.202	39.647
Suman Totales	455.469	385.206

PONDARMAT CIA. LTDA.

23. GASTOS DE ADMINISTRACION

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre, 2014	Diciembre, 2015
Mantenimiento de Oficina	46,266	29,820
Arriendo	40,241	74,479
Combustibles	4,621	3,258
Movilizacion	400	4,058
Gastos de Gestión	1,287	1,718
Gastos de Viaje	12,531	718
Servicios Básicos	21,725	16,555
Multas e intereses	10,007	3,899
Honorarios Profesionales	60,005	36,128
Servicio de courier	12,653	14,306
Concesion Islas	95,217	-
Servicio concesion islas	15,902	-
Transporte de mercaderia	40,511	24,305
Suministros de oficina	17,780	13,598
Correos y envios	737	15,459
Servicios prestados	121,537	-
Alimentacion	13,700	4,941
Matriculación vehiculo	5,522	-
Varios	69,117	41,936
Suman Totales	589,758	285,178

24. GASTOS DE VENTAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre, 2014	Diciembre, 2015
Gastos de Promoción	444,211	93,630
Movilizacion ventas	12,518	15,320
Gastos de viaje	6,696	7,772
Suman Totales	463,425	116,722

PONDARMAT CIA. LTDA.

25. GASTOS FINANCIEROS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre, 2014	Diciembre, 2015
Intereses Financieros	44,955	-
Comisiones Bancarias	5,184	2,615
Impuesto a la salida de divisas	189,689	-
Otros	12,797	4,351
Suman Totales	252,625	6,966

26. IMPUESTO A LAS GANANCIAS.

La provisión para el Impuesto a las ganancias por los años terminados el 31 de diciembre de 2015 Y 2014 ha sido calculada aplicando la tasa del 22% respectivamente.

La Disposición Transitoria primera del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (COPCI), publicada en el Suplemento del Registro Oficial No. 351, del 29 de diciembre de 2010, estableció una reducción progresiva para todas las sociedades de un punto porcentual (1%) anual en la tarifa del Impuesto a la Renta definiéndose que a partir del 2013 se aplicará el 22%.

Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido.

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, el valor de la reinversión deberá destinarse exclusivamente a la adquisición de maquinaria nueva o equipo nuevo, activos para riego, material vegetativo, plántulas y todo insumo vegetal para producción agrícola, forestal, ganadera y de floricultura, que se relacionen directamente con su actividad productiva; así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que mejoren la productividad, generen diversificación productiva e incrementen el empleo.

Cuando la reinversión se destine a maquinaria nueva y equipo nuevo, el activo debe tener como fin el formar parte de su proceso productivo. Para el sector agrícola se entenderá como equipo, entre otros, a los silos, estructuras de invernaderos, cuartos fríos.

Las actividades de investigación y tecnología estarán destinadas a una mejora en la productividad; generación de diversificación productiva e incremento de empleo en el corto, mediano y largo plazo, sin que sea necesario que las tres condiciones se verifiquen en el mismo ejercicio económico en que se ha aplicado la reinversión de utilidades.

El beneficio en la reducción de la tarifa, debe estar soportado en un informe emitido por técnicos especializados en el sector, que no tengan relación laboral directa o indirecta con la empresa.

PONDARMAT CIA. LTDA.

El valor de las utilidades reinvertidas deberá efectuarse con el correspondiente aumento de capital y se perfeccionará con la inscripción de la correspondiente escritura en el Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión.

PAGO MÍNIMO DE IMPUESTO A LA RENTA.

Conforme a las reformas introducidas a la Ley de Régimen Tributario Interno, publicadas en el Suplemento del Registro Oficial No. 94, del 23 de diciembre de 2009, si el anticipo mínimo determinado en el ejercicio respectivo no es acreditado el pago del impuesto a la renta causado, o no es autorizada su devolución por parte de la Administración Tributaria, se constituirá en pago definitivo de Impuesto a la Renta sin derecho a crédito tributario posterior.

El Servicio de Rentas Internas podrá disponer la devolución del anticipo mínimo a las sociedades por un ejercicio económico cada trienio -se considerará como el primer año el primer trienio al periodo fiscal 2010- cuando, por caso fortuito o fuerza mayor, se haya visto afectada gravemente la actividad económica del sujeto pasivo en el ejercicio económico respectivo. Para el efecto, el contribuyente deberá presentar su petición debidamente justificada a la Administración Tributaria, para que realice las verificaciones que correspondan.

De acuerdo a lo dispuesto en el Art. 30 del Código Civil, fuerza mayor o caso fortuito se definen como el imprevisto que no es posible resistir como naufragio, un terremoto, el apresamiento de enemigos, los actos de la autoridad ejercidos por un funcionario público, etc. Si el contribuyente no puede demostrar el caso fortuito o fuerza mayor ante la Administración Tributaria, el anticipo mínimo determinado en el ejercicio respectivo, deberá ser contabilizado como gasto del Impuesto a la Renta.

27. CAPITAL SOCIAL

El capital social autorizado y suscrito de la Compañía es de US\$ 65.000,00 que se encuentra cancelado en su totalidad.

El capital social se encuentra dividido en 65.000 acciones sociales indivisibles de un valor nominal de US\$ 1.00 cada una.

28. RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías requiere que, al menos el 5% de la utilidad anual líquida sea destinada para formar la reserva legal, hasta que ésta alcance, por lo menos el 50% del capital suscrito. Al cierre del ejercicio presenta un saldo de US\$ 6.970.

29. RESULTADOS ACUMULADOS.

Ganancias acumuladas

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, el saldo de las ganancias de ejercicios anteriores generados bajo la normativa anterior, están a disposición de los accionistas y son distribuidos con normalidad según lo dispone la junta general de accionista.

PONDARMAT CIA. LTDA.

30. CONTINGENCIAS.

A la fecha de revisión de la auditoría, la compañía ha realizado el cambio en el sistema contable, del VISUAL FAC a MOBILVENDOR, el cual ha mostrado problemas en su funcionamiento, por lo que la compañía nuevamente ha decidido cambiar el sistema actual al anterior en una nueva versión. Efectos de estos cambios se producen en los saldos iniciales en un movimiento neto de 14.685,18

La compañía, ha procedido a realizar asientos de ajuste regularizando cuentas de gastos, que afectan en la disminución de resultados, que en caso de alguna revisión posterior pueden ser observadas por organismos externos de control.

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, a criterio de la Administración de la Compañía no mantiene vigentes demandas de índole significativa que deban ser consideradas como un activo o pasivo contingente.

Por parte de los organismos de control como son: el Servicio de Rentas Internas, la Superintendencia de Compañías, no han aplicado sanciones ni a sus Directores o Administradores.

Respecto a la provisión por Desahucio, existe el pasivo contingente de pago, al momento de existir un despido sin que exista causa justificada, por alguna situación fortuita o jubilación de algún empleado o trabajador, en cuyos casos se pagará 25% del último salario por cada año de trabajo.

La compañía no ha sido objeto de revisión por parte de los organismos de control respectivos.

31. PRECIOS DE TRANSFERENCIA

El Artículo 22 de la Ley de Régimen Tributario Interno dice lo siguiente referente a Precios de Transferencia:

"La determinación del impuesto a la renta se efectuará por declaración del sujeto pasivo, por actuación del sujeto activo, o de modo mixto. Los contribuyentes que celebren operaciones o transacciones con partes relacionadas están obligados a determinar sus ingresos y sus costos y gastos deducibles, considerando para esas operaciones los precios y valores de contraprestaciones que hubiera utilizado con o entre partes independientes en operaciones comparables. Para efectos del control deberán presentar a la Administración Tributaria, en las mismas fechas y forma que esta establezca, los anexos e informes sobre tales operaciones.

La falta de presentación de los anexos e información referida en este artículo, o si es que la presentada adolece de errores o mantiene diferencias con la declaración del impuesto a la Renta, será sancionada por la propia Administración Tributaria con multa de hasta 15.000 dólares de los Estados Unidos de América

La presentación de la información de operaciones con partes relacionadas se encuentra normada en el Artículo 80 del Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno y dice lo siguiente: "Los sujetos pasivos del Impuesto a la Renta, que realicen operaciones con partes relacionadas, de acuerdo a l artículo correspondiente a la Ley de Régimen Tributario Interno, adicionalmente a su declaración anual de Impuesto a la Renta, presentarán al Servicio de Rentas

PONDARMAT CIA. LTDA.

Internas el Informe Integral de Precios de Transferencia y los anexos que mediante Resolución General del SRI establezca, referente a sus transacciones con estas partes, en un plazo no mayor a dos meses a la fecha de exigibilidad de la declaración del impuesto a la renta, de conformidad con lo dispuesto en el artículo correspondiente en este Reglamento".

Finalmente el Artículo 259 del Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno norma sobre la Responsabilidad de los Auditores Externos que dice "Los auditores están obligados, bajo juramento, a incluir en los dictámenes que emitan respecto de los estados financieros de las sociedades auditadas, un informe separado que contenga la opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de las mismas, ya sea como contribuyente o en su calidad de agentes de retención o percepción de los tributos; así como la opinión sobre la metodología y los ajustes practicados en precios de transferencia."

32. ADMINISTRACION DE RIESGOS

Las Compañías adoptaron la Norma Internacional de Información Financiera N° 7 (NIIF7). "Instrumentos Financieros Revelaciones", la cual es efectiva para los períodos financieros que iniciaron el 1º de enero de 2007. Esta norma establece ciertas revelaciones que permiten al usuario de los estados financieros evaluar la importancia de los instrumentos financieros para la Compañía, la naturaleza y alcance de sus riesgos y como maneja tales riesgos.

La Gerencia General es encargada del monitoreo recurrente de los factores de riesgo más relevantes para la empresa, sustentada en una metodología de evaluaciones continua. PONDARMAT CIA. LTDA. administran una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su riesgo frente a variaciones de inflación.

Riesgo de Mercado

El Riesgo de Mercado está asociado a la variación de la demanda en el sector, variación de precios, variación de costos, variación en temas regulatorios, variación de condiciones naturales.

La demanda ha tenido una recuperación poco satisfactoria tras la crisis mundial. Las Compañías utilizan como estrategia de mercado el revisar y fijar los precios mensualmente. Los precios varían acorde a la disponibilidad de los patrocinios, aforo y aceptación del público, capacidad adquisitiva de las personas, etc. Estas variaciones afectan a la Compañía, que es quien los asume y que se ven reflejados en el costo de ventas.

Riesgo Tipo de cambio

El Riesgo de Tipo de cambio se produce como la consecuencia de la volatilidad de las divisas que opera la compañía. PONDARMAT CIA. LTDA. maneja sus operaciones y registros contables en la moneda de curso legal en el Ecuador el dólar americano, por lo que la totalidad de sus operaciones de ingresos, costos y gastos, activos y pasivos están denominadas en dólares.

La Compañía a l momento no efectúa operaciones en moneda distintas al dólar americano, y de acuerdo a la estrategia global no se tiene planificado operaciones en moneda extranjero, por lo que se puede calificar como bajo el riesgo en Tipo de cambio.

Los eventos o efectos de Riesgo Financiero se refieren a situaciones en las cuales se está expuesto a condiciones de incertidumbre.

PONDARMAT CIA. LTDA.

Riesgo de inflación

El riesgo de inflación proviene de 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.

Según el Banco Central del Ecuador, la inflación acumulada para cada año se detalla continuación:

Año 2015 3.38%
Año 2014 3.67%
Año 2013 2.70%
Año 2012 4.16%

Riesgo de Crédito

La Compañía efectúa ya mayor parte de sus ventas a clientes recurrentes cuya probabilidad de no pago es relativamente baja, en lo que se refiere a ventas a clientes independientes la Compañía toma las medidas necesarias para asegurar su cobranza tales como pagos adelantados entre otros.

Riesgo de Liquidez o Financiamiento.

El riesgo de liquidez de la Compañía es mitigado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, a través de la optimización del manejo del efectivo y equivalentes con el fin de cumplir con los compromisos de deudas al momento de su vencimiento.

PONDARMAT CIA. LTDA. realiza periódicamente proyecciones de flujo de caja, análisis de la situación financiera, y entorno económico con el propósito de obtener los recursos de liquidez necesarios para que la empresa cumpla con sus obligaciones.

33. SANCIONES

a. De la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

No se han aplicado sanciones a PONDARMAT CIA LTDA S.A., a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2015.

b. De otras Autoridades Administrativas.

No se han aplicado sanciones significativas a PONDARMAT CIA LTDA S.A., a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas al 31 de diciembre de 2015.

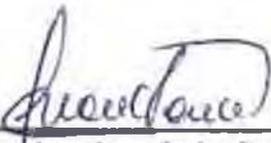
PONDARMAT CIA. LTDA.

34. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

A la fecha de la Auditoría, la compañía va a proceder a presentar durante el año 2016 declaraciones sustitutivas de impuestos mensuales y de la declaraciones de Impuesto a la Renta Anual del ejercicio fiscal al 31 de diciembre del 2015, con cambios que afectarán a los saldos presentados en contabilidad y auditoría al cierre del ejercicio indicado y que constituyen saldos iniciales del 01 de enero del 2016 y que afectarán a los saldos presentados para la auditoría de esa fecha.

35. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2015 han sido aprobados por la Administración con fecha 31 julio de 2016.



Ing: Juan Carlos Ponce
Gerente General

Eco: Silvia Marcela López Merino
Contador General
Matricula 13754