

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

BASE LEGAL:

DESCRIPCIÓN DE LA EMPRESA Y OPERACIONES

La DISTRIBUIDORA COMERCIAL FREIRE E HIJOS CIA. LTDA es una compañía de responsabilidad limitada creada según escritura de constitución protocolizada el 24 de mayo de 2005 la misma que es dotada de autonomía presupuestaria, financiera, económica, administrativa y de gestión, con domicilio principal en la ciudad de Nueva Loja cantón Lago Agrio, provincia de Sucumbías.

OBJETO SOCIAL:

El objeto de la Comercializadora Freire e Hijos S. A. es:

- Distribuir productos de primera necesidad al por mayor y menor, así como importar estos productos de primera necesidad para expendierlos al público.
- Contratar a personas naturales y jurídicas, nacionales y extranjeras para realizar todo tipo de actos y contratos civiles y mercantiles con personas naturales y jurídicas, nacionales o extranjeras.

PLAZO DE DURACION:

El plazo de duración de la compañía es de cincuenta años, a partir de la inscripción de la escritura de fundación en el Registro Mercantil.

CAPITAL SOCIAL:

Constituida con un capital inicial de 400,00 dólares, luego de efectuar un aumento de capital mantiene actualmente un capital social de \$20,400.00; divididas en mil acciones nominativas ordinarias de un dólar cada una.

NOTA 1 PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Bases de Presentación: Los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la Distribuidora Comercial Freire e Hijos Cia. Ltda.

LA DISTRIBUIDORA COMERCIAL FREIRE E HIJOS CIA. LTDA, prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes) y Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y aplica la normativa contable relacionada con contabilidad comercial, adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

EQUIVALENTES DE EFECTIVO

NOTA 2 CAJA

Para propósitos de preparación del estado de flujos de efectivo se considera como equivalentes de efectivo los saldos de efectivo en caja y bancos, los mismos que permiten a la compañía establecer proyecciones para invertir y efectuar los correspondientes desembolsos, utilizando de esta manera rentable sus recursos, para manejar bien su liquidez.

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AL 31-dic-14	SALDO AL 31-dic-15
EFFECTIVO		170.841,99	69.654,85
1.01.01.01.01.01	Caja chica Matriz	300,00	1.500,00
1.01.01.01.02.02	Cheques Posfechados Matriz	-	65.725,84
1.01.01.01.02.04	Cheques Posfechados Puyo	-	2.428,57
	Cheques de clientes	170.541,99	0,00

NOTA 3 BANCOS

Esta cuenta comprende todos los fondos que mantiene la Compañía Limitada en el sistema financiero, misma que se detalla a continuación:

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AL 31-dic-14	SALDO AL 31-dic-15
INSTITUCIONES FINANCIERAS		23.870,15	87.599,44
1.01.01.02.01	Pichincha Cta. Cte. N°. 3362766604		2.164,71
1.01.01.02.03	Pichincha Ahorros N° 2202176306	"	26.314,08
1.01.01.02.04	Internacional Cta. Cte. N° 0100614687	1.425,04	42.707,26
1.01.01.02.05	Fomento Cte. Matriz 3001177663	22.445,11	15.503,34
1.01.01.02.06	Fomento Ahorros Puyo 4007306764		9,00
1.01.01.02.07	Pichincha Ahorros N° 2202644075		901,05

Saldos que mantuvieron al cierre del periodo Diciembre 2015, los mismos que se originan principalmente por la venta de productos de primera necesidad.

NOTA 4 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Esta cuenta incluye principalmente cuentas relacionadas y no relacionadas, debido a las ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. El saldo de la cuenta contable al 31 de diciembre del 2015 fue de \$ 991.828,37 que se componen de la siguiente manera:

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AL 31-dic-14	SALDO AL 31-dic-15
DTOS Y CTAS COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		1.109.912,20	991.828,37
1.01.02.05.01	Cientes no Relacionados	1.109.912,20	991.828,37
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTE		0,00	4.745,91
1.01.02.08.01	Prestamos a Empleados	0,00	37,50
1.01.02.08.05	Otras cuentas por cobrar C/P	0,00	4.708,41
PROVISION POR CUENTAS INCOBRABLES		-39.959,79	-39.959,79
1.01.02.09.01	Provision Cuentas Incobrables clientes	-39.959,79	-39.959,79

NOTA 5 **ACTIVOS FIJOS**

Los activos fijos se presentan netos de la depreciación acumulada, y están registrados a una base que se aproxima al costo histórico medido en dólares de los Estados Unidos de América.

Las renovaciones y mejoras importantes se capitalizan, mientras que los reemplazos menores, reparaciones y mantenimiento que no mejoran el activo, ni alargan su vida útil se cargan al gasto a medida que se efectúan.

Los gastos y las reparaciones, y mantenimiento son registradas como un cargo a los resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación de los activos fijos se calcula utilizando el método de línea recta, en base a la vida útil estimada de los respectivos activos, según los siguientes porcentajes:

Muebles y Enseres	10%
Equipo de Computación y software	33.33%
Maquinaria	10%
Vehículos	20%
Terrenos	10%

Esta cuenta comprende el costo de los activos fijos de propiedad de la DISTRIBUIDORA COMERCIAL FREIRE E HIJOS CIA.LTDA, que son utilizadas en sus operaciones. Al 31 de diciembre de 2015, la cuenta tiene un saldo neto de \$514.657,17.

El movimiento de activo fijo durante el año 2015, fueron de la siguiente manera:

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AL 31-dic-14	SALDO AL 31-dic-15
PROPIEDAD PLATA Y EQUIPO		606.257,74	514.657,17
1.02.01.02	Edificios	611.941,24	611.941,24
1.02.01.05	Muebles y Enseres	26.094,83	31.257,18
1.02.01.06	Maquinarias y equipo	10.525,93	10.525,93
1.02.01.07	Equipo de Computacion	45.801,40	53.402,40
1.02.01.08	Vehiculos	626.409,16	612.900,55
DEPRECIACION ACUMULADA			
1.02.01.12	Depreciacion acumulada Propiedad, planta y equipo	-714.511,82	0,00
1.02.01.12.02	Depreciacion acumulada Edificio	0,00	-230.596,91
1.02.01.12.05	Depreciacion acumulada Muebles y enseres	0,00	-10.026,31
1.02.01.12.06	Depreciacion acumulada Maquinaria y Equipo	0,00	-6.049,78
1.02.01.12.07	Depreciacion acumulada Equipo de Compulo	0,00	-43.969,48
1.02.01.12.09	Depreciacion acumulada vehiculos	0,00	-512.727,62

Reconocimiento de costos y gastos: Los costos y gastos se registran al costo histórico. Se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

Deterioro de Activos: A la fecha de cierre de cada periodo, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTE

indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo.

NOTA 6 INVENTARIO

Los inventarios son activos cuando:

- a) Adquiridos para ser vendidos en el curso normal de la operación;
- b) En proceso de producción con vista 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.

INVENTARIOS	709.331,88
INVENTARIOS MERCADERIA	709.331,88
Inventario de Mercadería 12%	389.134,80
Inventario de Mercadería 0%	320.197,08

En la compañía se registra el valor de \$709.331,88 en inventario, distribuidos en mercadería con el 12% y 0%.

NOTA 7 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

A continuación un detalle de las cuentas que conforman otros activos no corrientes al 31 de diciembre del 2015:

	USD
Software	\$20.244,84
(-) Amortización Acumulada	\$-312,49
TOTAL	\$19.932,35

NOTA 7 CUENTAS POR PAGAR

Un detalle de los documentos y otras cuentas por pagar, la misma que se detalla a continuación:

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AL 31-Dic-14	SALDO AL 31-Dic-15
ADMINISTRACION TRIBUTARIA		18.898,61	12.313,52
2.01.07.01.02	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	8.771,42	12.313,52
2.01.07.01.02.06	Retenciones Por Pagar IVA Y Renta	10.127,19	
CUENTAS POR PAGAR CON EL IESS		13.584,05	13.135,36
2.01.07.03.01.03	Iece y Setec por pagar	0,00	3,86
2.01.07.03.01.04	IESS por pagar	13.584,05	13.131,50
CUENTAS POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		25.051,78	3.921,56
2.01.07.04	Por Beneficios de Ley a Empleados	25.051,78	0,00
2.01.07.04.01.02	Décimo Tercer Sueldo	0,00	705,02
2.01.07.04.01.07	Descuento a Empleados por pagar	0,00	3.216,54
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO		13.408,75	9.299,66
2.01.07.06.01	15% participación trabajadores	13.408,75	9.299,66
DIVIDENDOS POR PAGAR		11.037,81	11.037,81
2.01.07.06.01	Dividendos por Pagar Acumulados	11.037,81	11.037,81
	TOTALES (t)	81.981,00	49.707,91

Las cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es corto y no existe diferencia material con su valor razonable. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente, si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio tales como: anticipo de clientes, obligaciones con la administración tributaria, impuesto por pagar del ejercicio, obligaciones con el IESS, beneficios de ley a empleados (decimocuarto, décimo tercero, fondos de reserva), participación del 15% a trabajadores, dividendos por pagar.

Los correspondiente a la participación a trabajadores es del 15% del ejercicio económico obtenido por la compañía.

NOTA 8 Otras Cuentas Diversas Y Obligaciones Corrientes Por Pagar

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AL 31-Dic-14	SALDO AL 31-Dic-15
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS		750,90	476.738,18
2.01.08.01	CxP Melida Freire Lescano	0,00	475.805,39
2.01.08.04	CxP Otros Relacionados	750,90	932,79
	TOTALES (t)	750,90	476.738,18

NOTA 9 PASIVO NO CORRIENTE

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

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AL 31-Dic-14	SALDO AL 31-Dic-15
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS		38.902,31	40.482,62
2.02.07.01	Jubilación Patronal	28.128,13	24.137,32
2.02.07.03	Bonificación por desahucio	10.774,18	16.345,30
	TOTALES (t)	38.902,31	40.482,62

CAPITAL

Al 31 de diciembre del 2015 la cuenta presentó un saldo de \$20.400,00 que está conformado por un capital asignado por los socios:

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTE

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AL 31-dic-14	SALDO AL 31-dic-15
CAPITAL		20,400.00	20,400.00
3.01.01.01.	Socio Melida Freire Lescano	20,360.00	20,360.00
3.01.01.02	Socio Tatiana Salís Freire	20.00	20.00
3.01.01.03	Socio Cristina Salís Freire	20.00	20.00

NOTA 10 APORTES FUTURA CAPITALIZACIÓN

Esta cuenta comprende los valores recibidos por la Socia Mayoritaria Leda. Melida Freire Lescano, con el objetivo de mejorar la calidad de vida. Al 31 de diciembre de 2015 la cuenta presentó un saldo de \$514.485,76.

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AL 31-dic-14	SALDO AL 31-dic-15
CAPITALIZACION		514.485,76	514.485,76
3.02.01	Futura Cap. Melida Freire Lescano	514.485,76	514.485,76

En el patrimonio se revela esta cuenta de Aportes a futuras Capitalizaciones que es considerado como un instrumento de patrimonio.

INGRESOS

Incluye tanto a los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias. Los ingresos de actividades ordinarias en el curso de actividades ordinarias, corresponden a una variada gama de

denominaciones, tales como ventas, honorarios, intereses, dividendos, alquileres y regalías.

Son ganancias otras partidas que, cumplen la definición de ingresos, y pueden o no surgir de las actividades ordinarias llevadas a cabo por la entidad. Las ganancias suponen incrementos en los beneficios económicos y, como tales no son diferentes en su naturaleza de los ingresos de actividades ordinarias. Los ingresos se registran en el periodo en el cual se devengan.

NOTA 11 INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS Y OTROS INGRESOS

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AL 31-Dic-14	SALDO AL 31-Dic-15
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		12.150.218,91	10.388.872,92
4.01.	Ventas	12.168.697,79	
4.01.01.01	Venta de mercadería IVA 12%		4.043.173,95
4.01.01.02	Venta de mercadería IVA 0%		7.070.691,84
4.01.02.02	Descuento en Ventas 0%	-18.478,88	-9.920,13
4.01.03.01	Devolución en Ventas 0%		-413.717,16
4.01.03.02	Devolución en Ventas 12%		-301.355,58
OTROS INGRESOS		161.818,54	45.816,28
4.02.01.02	Ingresos por servicio de Cheque Protestados		35,36
4.02.01.04	Intereses Financieros	156,57	173,54
4.02.01.05	Otros Ingresos	161.661,97	45.607,38
TOTALES (t)		12.312.037,45	10.434.689,20

Estos ingresos corresponden a las ventas efectuadas en el periodo analizado producto del giro ordinario de la compañía incorporado el transporte de mercadería en concordancia con el objeto social de la misma.

El total de los ingresos está respaldado según las facturas, notas de crédito y su detalle así como en el registro contable.

NOTA 12 COSTOS

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AL 31-dic-14	SALDO AL 31-dic-15
COSTO DE VENTAS		10,501,731.97	8,790,281.98
	Inventario Inicial de bienes:	345,822.50	0.00
5.1.01.01	Costo de Ventas	10,673,353.99	9,043,537.65
	Inventario Final de bienes	-517,444.52	0.00
5.1.01.03	Devolución en Compras 12%		-49,619.33
5.1.01.04	Devolución en Compras 0%		-11,109.09
5.1.01.05	Descuentos en Compras 12%		-85,501.33
5.1.01.06	Descuentos en Compras 0%		-105,394.37
5.1.01.07	Otros Descuentos en Compras		1,631.55

El costo de venta se obtiene diariamente mediante la generación diaria en el sistema contable utilizando el método promedio.

El costo de ventas se determina para las mercaderías tarifa 12% y tarifa 0%.

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 las depreciaciones etc.

NOTA 13 GASTOS DE VENTAS



INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTE

CONTADOR PÚBLICO E INTERIOR

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AL 31-dic-14	SALDO AL 31-dic-15
GASTOS DE VENTAS		1.467.094,08	610.181,08
SUELDOS SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES		346.747,74	291.135,27
5.2.01.01	Sueldo Salarios y Demas Remuneraciones	346.747,74	0,00
5.2.01.01.01	Sueldos y salarios		252.123,64
5.2.01.01.02	Trabajos Opcionales		221,43
5.2.01.01.03	Horas Extraordinarias		15.710,31
5.2.01.01.04	Horas Suplementarias		23.079,89
BENEFICIOS A EMPLEADOS A TRAVES DE LA SEGUR		91.062,67	75.574,43
5.2.01.02	Aporte a la Seguridad Social Incluye Fondos	91.062,67	0,00
5.2.01.02.01	Aporte Patronales ICSS 11.15%		48.100,37
5.2.01.02.02	Aportes al ICSS 0,5%		1.485,44
5.2.01.02.03	Aportes al COTEC 0,6%		1.485,44
5.2.01.02.05	Fondos de Reserva con Acumulacion		5.029,70
5.2.01.02.06	Fondos de Reserva con pago en nomina		18.473,48
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		255.059,23	293.602,78
5.2.01.03	Beneficios Sociales e indemnizaciones	255.059,23	0,00
5.2.01.03.01	Decima Tercera Remuneracion		25.317,30
5.2.01.03.02	Decima Cuarta Remuneracion		20.094,77
5.2.01.03.03	Vacaciones		4.561,56
5.2.01.03.04	Movilizacion y pasajes		2.517,35
5.2.01.03.05	Alimentacion		48.302,99
5.2.01.03.07	Ropa de Trabajo e Implementos		553,80
5.2.01.03.08	Atencion Medica		2.761,68
5.2.01.03.09	Comision por Desahucio		6.409,55
5.2.01.03.10	Comisiones		107.562,84
5.2.01.03.13	Bonificaciones		7.130,18
GASTO PLANES		3.422,45	0,00
5.2.01.04	Gasto planes de Beneficios a Empleados	3.422,45	
HONORARIOS COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS		701.002,00	4.779,10
5.2.01.05.01	Honorarios Profesionales	4.843,32	4.755,56
5.2.01.05.02	Viaticos y Subsistencias		5.023,54
5.2.01.06	Mantenimiento y Reparacion	104.678,79	
5.2.01.10	Comisiones	2,15	
5.2.01.11	Promocion y Publicidad	156,00	
5.2.01.12	Combustibles	77.307,57	
5.2.01.13	Lubricantes	11.029,58	
5.2.01.14	Raquis y Maseguros (primas y sesiones)	22.329,75	
5.2.01.15	Transporte	312.350,00	
5.2.01.16	Gasto de gestion pagasejos A Accionistas	6.070,00	
5.2.01.18	Agua Energia Luz y telecomunicaciones	5.033,64	
5.2.01.19	Notarios y Registro de la Propiedad	104,60	
5.2.01.21.01	Depreciacion propiedades, planta y equipo	169.534,36	
5.2.01.22.02	Amortizacion Otros Activos	176,57	
GASTO POR CANTIDAD ANORMALES DE UTILIZACION EN EL PROCLSO			
5.2.01.24.02	Materiales	22.741,00	
5.2.01.26	Otros Gastos	22.708,82	

NOTA 14 GASTOS ADMINISTRATIVOS

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTE

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AL 31-dic-14	SALDO AL 31-dic-15
SUELDOS SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES		107.657,96	174.318,24
5.2.02.01	Sueldo Salarios y demas Remuneraciones	107.657,96	0,00
5.2.02.01.01	Sueldos y salarios		157.094,18
5.2.02.01.03	Horas Extraordinarias		8.797,17
5.2.02.01.04	Horas Suplementarias		8.426,89
BENEFICIOS A EMPLEADOS A TRAVES DE LA SEGUR		17.350,64	30.404,77
5.2.02.02	Aporte a la seguridad Social Incluye fondos	17.350,64	0,00
5.2.02.02.01	Aportes Patronales IESS 11,15%		17.980,52
5.2.02.02.02	Aportes al IECE 0,5%		669,44
5.2.02.02.03	Aportes al SE IFC 0,5%		669,44
5.2.02.02.04	Aportes Individuales Asumidos por el Empleador		40,36
5.2.02.02.05	Fondos de Reserva con Acumulacion		4.442,57
5.2.02.02.06	Fondos de Reserva con pago en nomina		6.602,44
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		46.072,15	93.064,79
5.2.02.03	Beneficios Sociales e indemnizaciones	46.072,15	0,00
5.2.02.03.01	Decima Tercera Remuneracion		14.859,20
5.2.02.03.02	Decima Cuarta Remuneracion		6.067,52
5.2.02.03.03	Vacaciones		1.630,39
5.2.02.03.04	Movilizacion y pasajes		569,88
5.2.02.03.05	Alimentacion		20.487,43
5.2.02.03.06	Hospedaje		3.300,90
5.2.02.03.08	Atencion Medica		4.638,75
5.2.02.03.09	Bonificacion por Desahucio		2.043,78
5.2.02.03.11	Capacitacion		15.616,89
5.2.02.03.13	Bonificaciones		1.697,36
5.2.02.03.14	Comisiones		22.102,69
HONORARIOS COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS		101.164,34	3.200,00
5.2.02.05.01	Honorarios Profesionales	9.213,44	3.200,00
5.2.02.08	Mantenimiento y Reparacion	7.717,80	
5.2.02.09	Arrendamiento operativo	12.012,68	
5.2.02.12	Combustibles	1.725,87	
5.2.02.13	Lubricantes	179,56	
5.2.02.14	Seguro y Reaseguros (primas y sesiones)	3.585,32	
5.2.02.15	Transporte	192,37	
5.2.02.16	Gasto de gestion (agasajos a accionistas)	1.412,68	
5.2.02.18	Agua Energia Luz y telecomunicaciones	10.825,95	
5.2.02.19	Notarios y Registros de la Propiedad	120,06	
5.2.02.20	Impuestos Contribuciones y otros	8.759,39	
5.2.02.23.05	Cuentas x Cobrar (provision Incobrable)	11.000,12	
5.2.01.22.02	Amortizacion Otros activos	34.319,90	

NOTA 15 GASTOS OPERATIVOS



INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTE

CONTADOR PÚBLICO AUDITOR

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AL 31-dic-14	SALDO AL 31-dic-15
MANTENIMIENTO Y REPARACION		0,00	100.095,17
5.2.03.01.01	Repuestos para Maquinaria		505,54
5.2.03.01.02	Mantenimiento Vehículos		18.575,81
5.2.03.01.03	Mantenimiento Maquinaria		6.277,73
5.2.03.01.04	Mantenimiento Equipo de Oficina		383,94
5.2.03.01.07	Mantenimiento Equipo de Computo		9.024,16
5.2.03.01.08	Mantenimiento y Reparación Edificaciones		1.480,88
5.2.03.01.09	Repuestos para Vehículos		41.051,71
5.2.03.01.12	Repuestos Para Equipo de Computo		895,53
5.2.03.01.13	Mano de Obra Reparación Vehículos		7.807,32
5.2.03.01.14	Mano de Obra Reparación Maquinaria		285,16
5.2.03.01.15	Mano de Obra Reparación Equipo Industrial		1.714,50
5.2.03.01.16	Mantenimiento Sistema Contable		10.018,08
5.2.03.01.17	Cámara de Seguridad		780,00
ARRENDAMIENTO OPERATIVO		0,00	141.265,10
5.2.03.02.01	Arrendamiento de Inmuebles		12.789,10
5.2.03.02.03	Arrendamiento de Transporte		128.476,00
PROMOCION Y PUBLICIDAD			761,50
5.2.03.03.01	Promoción y Publicidad		761,50
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES			117.781,80
5.2.03.04.01	Combustibles		71.508,75
5.2.03.04.02	Repuestos y Lubricantes		16.275,11
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMA Y SESIONES)			28.680,44
5.2.03.05.01	Seguros y Reaseguros (primas y sesiones)		28.680,44
TRANSPORTE			76.748,83
5.2.03.07.01	Cargas y Descargas		14.834,74
5.2.03.07.02	Pasajes, pajes y Ganajes		5.747,54
5.2.03.07.03	Fletes y Encargos		43.087,12
5.2.03.07.04	Transporte de Carga		13.208,43
SERVICIOS BASICOS			22.258,41
5.2.03.10.02	Energía y Luz Eléctrica		8.882,26
5.2.03.10.03	Telefonía Convencional		3.355,55
5.2.03.10.04	Telefonía Móvil		8.575,01
5.2.03.10.05	Servicios de Internet		3.454,66
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD			376,38
5.2.03.11.01	Notarios y Registradores de la Propiedad		376,38
SUMINISTROS Y MATERIALES			28.199,99
5.2.03.12.01	Materiales de Oficina		8.422,28
5.2.03.12.02	Utiles de Limpieza		3.345,15
5.2.03.12.04	Otros Suministros y Materiales no especificados		16.429,56
GASTOS DIVERSOS			27.755,30
5.2.03.13.01	Servicio de Seguridad y Monitoreo		10.105,45
5.2.03.13.02	Servicio de Fotocopia, Impresiones y Envío de Fax		212,95
5.2.03.13.03	Otros Gastos Diversos		14.436,89
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS			11.062,28
5.2.03.14.02	Impuesto a la patente		1.541,65
5.2.03.14.05	Contribución Superintendencia de Compañías		1.808,03
5.2.03.14.06	Contribución Cámara de Comercio		50,00
5.2.03.14.09	Impuesto 1,5 por mil a los Activos		1.117,62
5.2.03.14.10	Matrículas Vehículos		8.830,55
5.2.03.14.11	Permisos de Funcionamiento		500,04
5.2.03.14.12	Impuestos Varios		35,35
GASTOS DE IMPUESTOS			20.280,28
5.2.03.16.02	Gasto Impuesto al Valor Agregado		20.280,28
DEPRECIACIONES			102.988,11
DEPRECIACIONES PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		0,00	102.988,11
5.2.06.01.03	Depreciación Muebles y Lujeros		2.930,11
5.2.06.01.05	Depreciación Equipo de Computo		9.053,12
5.2.06.01.06	Depreciación Vehículos, Equipos de Transporte		80.005,88

NOTA 16

GASTOS FINANCIEROS Y OTROS GASTOS

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AL 31-dic-14	SALDO AL 31-dic-15
GASTOS FINANCIEROS		21,688.17	12,949.96
SERVICIOS BANCARIOS		21,688.12	12,949.96
5.2.07.01.01	Chequera		297.00
5.2.07.01.02	Interés en Prestamos Locales		8,167.52
5.2.07.01.03	Interés por Mora		572.89
	Comisiones Bancarios		
5.2.07.01.04	Locales	8,478.66	1,911.75
5.2.07.01.05	Interés	11,377.06	1,146.00
5.2.07.01.06	Gastos Financieros	783.66	427.40
	Otros Gastos Financieros	1,048.74	427.40
OTROS GASTOS			1,554.41
GASTOS NO DEDUCIBLES			1,554.41
5.2.08.01.01	Gastos no Deducibles		0.28
5.2.08.01.02	Multas		1,554.13

NOTA 17 UTILIDAD O PÉRDIDA DEL EJERCICIO

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AL 31-dic-14	SALDO AL 31-dic-15
	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	31,098.68	40,762.51
3.07.01	Utilidad Antes de Impuestos	46,906.00	61,997.71
	(-) Participación Trabajadores	-7,035.90	-9,299.65
	(-) Gasto no deducible	.	-1,554.41
	(-) Impuesto Causado	8,771.42	-11,251.60

Las utilidades del ejercicio económico correspondiente a los dividendos de los socios se contabilizan en la cuenta de patrimonio denominada utilidades.

NOTA 18 EVALUACION DEL PATRIMONIO

El estado de evaluación al patrimonio tiene como finalidad mostrar las variaciones que sufran los diferentes elementos que componen el patrimonio, en un periodo determinado. Además de mostrar esas variaciones la evaluación al patrimonio busca explicar y analizar cada una de las variaciones sus causas y consecuencias dentro de la estructura financiera de la compañía:

Se ha procedido a elaborar la respectiva evaluación al patrimonio.

NOTA 19 FLUJO DE EFECTIVO

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

- Actividades Operativas: actividades típicas de la compañía, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- Actividades de Inversión: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- Actividades de Financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.

Flujos de Efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos: caja, bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

Atentamente,



Dr. Fabián Valarezo Cueva

AUDITOR EXTERNO

RNAE 989