

SAMPER CÍA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014

SAMPER CÍA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014

CONTENIDO:

Opinión de los Auditores Externos Independientes

Componentes de los Estados Financieros Auditados

Estados de Situación Financiera

Estados del Resultado Integral

Estados de Cambios en el Patrimonio

Estados de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

Definiciones:

US\$: Expresado en dólares de los Estados Unidos de América
NIIF para PYMES: Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A los Señores Socios de:
SAMPER CÍA. LTDA.**

Informe sobre los Estados Financieros

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **SAMPER CÍA. LTDA.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y 2014 y los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, por los años terminados en esas fechas y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas aclaratorias.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de representación errónea de importancia relativa, ya sea por fraude o por error.

Responsabilidad del Auditor

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

Una auditoría implica realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la valoración de los riesgos de representación errónea de importancia relativa en los estados financieros, ya sea por fraude o error. Al hacer esas valoraciones de riesgo, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la entidad, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no para expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables usadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la administración, así como, evaluar la presentación general de los estados financieros.

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

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, la posición financiera de **SAMPER CÍA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los resultados de su desempeño financiero, cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo para el cierre de los ejercicios terminados en esas fechas, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades.

*Énfasis en asuntos importantes***Proceso Legal con el Cuerpo de Bomberos de Quito**

SAMPER CÍA. LTDA., mantiene un juicio con el Cuerpo de Bomberos de Quito, por la provisión de vehículos de rescate. Al 31 de diciembre del 2015 la Compañía mantiene un pasivo de US\$ 300,000 considerando una posible pérdida por este contingente. A la fecha de emisión de este informe no se conoce algún fallo adicional que pudiera comprometer a la Compañía en el pago de una indemnización.

*Otros asuntos***Informe sobre otros requisitos legales**

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias por parte de **SAMPER CÍA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2015, requerida por disposiciones legales, se emitirá por separado.

Quito, 5 de mayo del 2016



Christian Valenzuela
Socio
Registro. 28376
RUC 1711733897001

Audit Solver Auditores y Contadores Cía. Ltda.

Audit Solver Auditores y Contadores Cía. Ltda.
SC. RNAE No. 750

SAMPER CÍA. LTDA.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
 (Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

ACTIVO	Nota	2015	2014
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes	6	170,581	196,028
Cuentas por cobrar	7	251,949	346,851
Compañías relacionadas	8	146,770	145,525
Otras cuentas por cobrar	9	153,515	176,923
Inventarios	10	366,839	182,202
Impuestos corrientes	11	133,608	35,245
Total activo corriente		1,223,262	1,082,774
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedades y equipos - neto	12	73,238	49,318
Propiedades de inversión	13	446,135	-
Otros Activos		5,042	4,642
Total activo no corriente		524,415	53,960
TOTAL ACTIVO		1,747,677	1,136,734
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por pagar comerciales	14	481,436	393,284
Compañías relacionadas	8	-	17,369
Obligaciones financieras	15	8,506	78,282
Pasivos por impuestos corrientes	16	40,094	68,000
Obligaciones laborales	17	42,624	12,987
Otros pasivos	18	323,077	308,713
Total pasivo corriente		895,737	878,635
PASIVO NO CORRIENTE			
Jubilación patronal y desahucio	19	83,952	83,952
Total pasivo largo plazo		83,952	83,952
TOTAL PASIVO		979,689	962,587
PATRIMONIO DE LOS SOCIOS	20	767,988	174,147
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1,747,677	1,136,734

Las notas son parte integrante de los estados financieros

Santiago Samper Quevedo
Gerente General

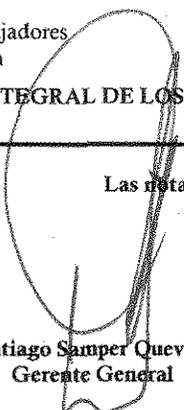
Fabrizio Osorio
Contador General

SAMPER CÍA. LTDA.**ESTADOS DEL RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>Nota</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
INGRESOS			
Ingresos	21	2,270,371	3,113,393
Total ingresos		2,270,371	3,113,393
COSTOS			
Costos de ventas	21	1,580,170	1,738,696
Total costos de ventas		1,580,170	1,738,696
GASTOS			
Administración y comercialización	22	157,282	776,914
Gastos generales	23	47,090	319,157
Gastos de personal	24	240,550	261,904
Depreciaciones	12	6,696	2,707
Total gastos		451,618	1,360,682
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA			
		238,583	14,015
Participación trabajadores	25	(37,065)	(4,057)
Impuesto a la renta	25	(53,812)	(18,981)
RESULTADO INTEGRAL DE LOS PERIODOS		147,706	(9,023)

Las notas son parte integrante de los estados financieros


Santiago Samper Quevedo
Gerente General
Fabricio Osorio
Contador General

SAMPER CÍA. LTDA.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
 (Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

Nota	Capital social	Aporte para futura capitalización	Reserva legal	Resultados acumulados	Resultados acumulados		Total
					Resultados por aplicación de NIIF por Ira vez	Resultado acumulados	
Saldos al 31 de diciembre del 2013	10,000	-	7,576	423,027	(151,304)	(106,129)	183,170
Transferencia a resultados acumulados Resultado integral				(106,129)		106,129 (9,023)	(9,023)
Saldos al 31 de diciembre del 2014	10,000	-	7,576	316,898	(151,304)	(9,023)	174,147
Transferencia a resultados acumulados Aporte para futura capitalización Resultado integral		446,135		(9,023)		9,023	446,135
						147,706	147,706
Saldos al 31 de diciembre del 2015	10,000	446,135	7,576	307,875	(151,304)	147,706	767,988

Las notas son parte integrante de los estados financieros

Santiago Salpeter Quevedo
Gerente General

Fabrizio Osorio
Contador General

SAMPER CÍA. LTDA.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Efectivo provisto por clientes	2,363,629	2,985,703
Efectivo utilizado en proveedores	(1,696,835)	(2,532,170)
Efectivo utilizado en empleados	(250,539)	(261,864)
Efectivo utilizado en otros	(287,498)	(114,155)
Efectivo utilizado en impuestos	(53,812)	(18,981)
Efectivo neto provisto por actividades de operación	<u>74,945</u>	<u>58,533</u>

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

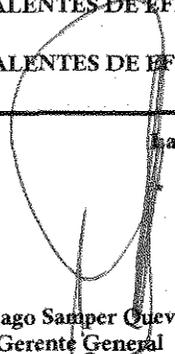
Efectivo utilizado en propiedad y equipos	(30,616)	(6,904)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>(30,616)</u>	<u>(6,904)</u>

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Efectivo utilizado en instituciones financieras	(69,776)	(2,448)
Efectivo neto provisto por (utilizado en) actividades de financiamiento	<u>(69,776)</u>	<u>(2,448)</u>

(DISMINUCIÓN) AUMENTO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	(25,447)	49,181
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO DE LOS AÑOS	196,028	146,847
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DE LOS AÑOS	<u>170,581</u>	<u>196,028</u>

Las notas son parte integrante de los estados financieros


Santiago Samper Quevedo
Gerente General


Fabricio Osorio
Contador General

SAMPER CÍA. LTDA.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

CONCILIACIÓN ENTRE EL RESULTADO INTEGRAL Y EL FLUJO DE OPERACIÓN

POR EL PERIODO ENTRE EL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Resultado integral	147,706	(9,023)
Partidas de conciliación entre el resultado integral y el flujo de efectivo neto provisto por actividades de operación		
Depreciaciones	6,696	2,707
Provisión de contingentes	-	200,000
Provisiones sociales	2,561	5,872
Jubilación patronal y desahucio	-	5,058
Participación trabajadores	37,065	4,057
Impuesto a la renta	53,812	18,981
Resultado integral conciliado	<u>247,840</u>	<u>227,652</u>
Cambios netos en el Capital de Trabajo		
Disminución de cuentas por cobrar	93,656	45,236
Aumento de otras cuentas por cobrar	(75,354)	(143,231)
Aumento de inventarios	(184,637)	(44,595)
Aumento de proveedores	70,783	39,759
Disminución de otras cuentas por pagar	(67,354)	(55,398)
Disminución de beneficios sociales	(9,989)	(10,890)
Efectivo neto provisto por actividades de operación	<u>74,945</u>	<u>58,533</u>

Las notas son parte integrante de los estados financieros

Santiago Samper Quevedo
Gerente General

Fabrizio Osorio
Contador General

SAMPER CÍA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014
EXPRESADAS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA**

I. IDENTIFICACIÓN Y OPERACIONES DE LA COMPAÑÍA

SAMPER CÍA. LTDA., fue constituida y existe bajo las leyes ecuatorianas desde su inscripción en el Registro Mercantil el 25 de junio del 1982. Su domicilio principal es la ciudad de Quito.

La Compañía tiene como objeto principal la agencia y representación de compañías de comercio y manufactureras de equipos para combatir incendios, tales como extinguidores, agentes extintores, sistemas para protección de tanques de almacenamiento de combustibles, protección de hidrocarburos, motobombas para uso municipal, petrolero, entre otras; equipos en general para bomberos, como ambulancias, transmisores, vestimenta, equipos médicos, equipos de rescate, cinturones. Las compañías podrán ser nacionales o extranjeras.

2. BASES DE PREPARACIÓN

SAMPER CÍA. LTDA., es una compañía regulada por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, y por lo tanto está sujeta a la preparación y presentación de sus Estados Financieros bajo Normas Internacionales de Información Financiera.

A continuación se describen las políticas y prácticas contables adoptadas en la preparación de los Estados Financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para los años presentados, salvo que se indique lo contrario.

➤ Declaración de cumplimiento con la NIIF para PYMES

Los estados financieros se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades – (NIIF para las PYMES), emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB) las cuales comprenden:

- a) 35 Secciones
- b) Glosario de términos

Los estados financieros de la Compañía comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y 2014 y los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas. Estos estados financieros han sido preparados de conformidad con la "Sección 3: Presentación de Estados Financieros" de acuerdo con la última traducción vigente de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades, emitida oficialmente al idioma castellano por el IASB.

➤ **Negocio en Marcha**

La NIIF para PYMES parte de la hipótesis de negocio en marcha y por lo tanto la Gerencia evalúa la continuidad de las operaciones del ente contable, a menos que se indique todo lo contrario. **SAMPER CÍA. LTDA.**, es una sociedad con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

➤ **Bases de Medición**

Los estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, excepto por ciertos pasivos que han sido ajustados para presentarse a su valor razonable o valor presente. Los pasivos medidos y presentados a su valor razonable son, principalmente, jubilación patronal e indemnización por desahucio.

➤ **Moneda Funcional y de Presentación**

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en los estados financieros individuales de la Compañía y sus notas están expresadas en dólares de los Estados Unidos de América.

➤ **Estimaciones y juicios contables**

La Compañía hace estimaciones e hipótesis en relación con el futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, raramente igualarán a los correspondientes resultados reales. A continuación se explican las estimaciones y juicios que tienen un riesgo significativo de dar lugar a un ajuste material en los importes en libros de los activos y pasivos dentro del ejercicio financiero siguiente.

Vida útil y porcentaje de depreciación

La Compañía revisa anualmente la vida útil y el porcentaje de depreciación estimados de las propiedades y equipos al final de cada periodo que se informa.

Reconocimiento de ingresos y costos

La Compañía utiliza el método de porcentaje de realización para contabilizar los contratos de prestación de servicios. El uso de este método exige que la entidad estime los servicios ejecutados a la fecha como una proporción del total de servicios a realizar; los costos que no se puedan asociar a la proporción del ingreso ejecutado se registran como un activo

Jubilación Patronal y Desahucio

El valor actual de las obligaciones por jubilación patronal y desahucio dependen de ciertos factores que se determinan sobre una base actuarial usando una serie de hipótesis. Las hipótesis usadas para determinar el costo neto incluyen la tasa de descuento. Cualquier cambio en estas hipótesis tendrá efecto sobre el valor en libros de estas obligaciones.

➤ **Criterio de materialidad**

En los presentes estados financieros se ha omitido aquella información o desgloses que, no requiriendo de detalle por su importancia cualitativa, se han considerado no materiales o que no tienen importancia relativa de acuerdo al concepto de Materialidad o Importancia relativa definido en el marco conceptual de las NIIF para las PYMES, tomando las cuentas anuales en su conjunto.

3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

➤ **Clasificación de Saldos Corrientes y No Corrientes**

Los saldos presentados en los estados de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y los que están dentro del ciclo normal de la operación de SAMPER CÍA. LTDA., y como no corrientes los de vencimiento superior a dicho período.

➤ **Efectivo y equivalentes**

El efectivo y equivalentes incluye los valores en cajas, los saldos conciliados en cuentas bancarias, inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos. Los sobregiros bancarios recurrentes son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

➤ **Cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar representan los saldos pendientes de cobro por cuentas por cobrar a clientes que se reconocen por el importe de la factura, y cuyos saldos están de acuerdo con las prácticas comerciales y las condiciones normales dentro de los negocios.

Las cuentas por cobrar se presentan netas de la estimación para deudas incobrables, que se ha constituido considerando aquellos saldos que se estiman de dudosa recuperabilidad al cierre de los respectivos períodos sobre la base de la antigüedad de los saldos y el comportamiento histórico observado por las cobranzas de la Compañía. La provisión se ha calculado sobre todos los rubros integrantes de las cuentas por cobrar, según sea su caso.

Las cuentas comerciales a corto plazo no se descuentan, ya que la administración de la Compañía ha determinado que el cálculo del costo amortizado no presenta diferencias con respecto al monto facturado, debido a que la transacción no tiene costos significativos asociados y que dentro de la industria petrolera los plazos extendidos principalmente con Organismos Estatales constituyen una condición normal del negocio.

➤ **Pasivos financieros**

Los pasivos financieros de la Compañía incluyen préstamos, obligaciones, proveedores y otras cuentas por pagar e instrumentos financieros no derivados.

Los pasivos financieros se miden posteriormente al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Cualquier diferencia entre el efectivo recibido y el valor de reembolso se imputa directo a resultados en el plazo del contrato. Las obligaciones financieras se presentan como pasivos no corrientes cuando su plazo de vencimiento es superior a doce meses.

➤ **Inventarios**

Los inventarios se registran al costo o a su valor neto realizable, el menor. Los costos incluyen el precio de compra más los costos adicionales necesarios para traer cada producto a su actual ubicación y condición, netos de descuentos comerciales y otro tipo de rebajas.

Los inventarios en tránsito se presentan al costo de las facturas más otros cargos relacionados con las importaciones.

➤ **Propiedades y equipos**

Son reconocidos como propiedades y equipos aquellos bienes que se usan en la generación de ingresos o para propósitos administrativos y que tienen una vida mayor a un periodo. Dichos activos se deprecian durante las vidas útiles esperadas (determinadas por referencia con activos propios comparables).

1. Medición en el reconocimiento inicial

Las propiedades y equipos se medirán inicialmente por su costo. El costo de propiedades y equipos comprende el precio de adquisición (valor de la factura) después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio, e incluir los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, así como, cualquier costo directamente atribuible a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración.

2. Medición posterior

Los elementos de propiedades y equipos posterior al reconocimiento inicial se miden utilizando el modelo del costo, en el cual los elementos de propiedad y equipo se miden a su costo menos la depreciación acumulada posterior y menos las pérdidas acumuladas por deterioro de valor. Cuando el valor según libros de un activo es mayor que su monto recuperable estimado, dicho valor en libros es ajustado a su monto recuperable. Las pérdidas por deterioro de los activos se registran como gasto en los resultados de la Compañía.

Los gastos de mantenimiento y reparación relacionados a las propiedades y equipos se imputan a resultados, siguiendo el principio del devengado (como costo del ejercicio en que se incurran); sin embargo, las mejoras que alargan la vida útil o el rendimiento de los bienes se activan como parte de las propiedades y equipos; y, se depreciarán durante la vida útil restante del activo correspondiente, o hasta la fecha en que se realice la siguiente renovación significativa, lo que ocurra primero.

La utilidad o pérdida resultante de la venta o la baja de una propiedad o equipo se registrará como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo, y se reconocerá en la cuenta de resultados.

➤ **Depreciación de propiedades y equipos**

La depreciación es determinada, aplicando el método lineal, sobre el costo de los activos menos su valor residual. La depreciación de cada período se registra con cargo al resultado de cada período y se calcula en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes bienes.

Los terrenos tienen una vida útil indefinida y por lo tanto, no son objeto de depreciación.

Las vidas útiles estimadas y los porcentajes de depreciación a utilizar para todos los activos, serán los siguientes:

Detalle del activo	Vida útil	% de depreciación
Muebles y enseres	10	10.00%
Equipos de oficina	10	10.00%
Equipos de computación	3	33.33%
Maquinaria y equipos	10	10.00%

La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada periodo, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado, registrado sobre una base prospectiva.

➤ **Propiedades de inversión**

Las propiedades de inversión se medirán inicialmente al costo. Los costos asociados a la transacción se incluirán a la medición inicial. El costo de adquisición de una propiedad de inversión comprenderá su precio de compra y cualquier desembolso directamente atribuible.

La entidad elegirá como política contable el modelo del valor razonable contenido en el párrafo 16.7 de la Sección 16 de la NIIF para PYMES Propiedades de inversión o el modelo del costo, contenido en la Sección 17 Propiedad, Planta y Equipo, y aplicará esa política a todas sus propiedades de inversión.

➤ **Activos financieros**

Compensación de instrumentos financieros

Los activos financieros y los pasivos financieros se compensan, y presentan por un neto en el balance, cuando existe un derecho, exigible legalmente, de compensar los importes reconocidos, y la Compañía tiene la intención de liquidar por el neto, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

➤ **Cuentas por pagar comerciales**

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido a los proveedores en el curso ordinario de la operación. Las cuentas a pagar comerciales se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. Caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas por pagar comerciales se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo.

➤ **Obligaciones financieras**

Las Obligaciones financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las obligaciones financieras se valoran por su costo amortizado. Cualquier diferencia entre los fondos obtenidos y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

➤ **Costos por intereses**

Los costos por intereses que sean directamente atribuibles a la adquisición, construcción o producción de activos aptos, que son aquellos que necesariamente requieren de un periodo de tiempo sustancial antes de estar preparados para el uso previsto o la venta, se añaden al costo de esos activos, hasta que llega el momento en que los activos están sustancialmente preparados para el uso que se pretende o la venta.

El resto de los costos por intereses se reconoce en resultados en el ejercicio en que se incurre en ellos.

➤ **Impuestos corrientes**

Los impuestos corrientes corresponden a los créditos y obligaciones tributarias mantenidas por la Compañía, como sujeto pasivo de percepción y retención de impuestos.

Los activos por impuestos corrientes incluyen los créditos tributarios del Impuesto al Valor Agregado (IVA) y del Impuesto a la Renta; este último respecto a las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la Compañía, y a los pagos realizados en calidad de anticipos de Impuesto a la Renta.

Los pasivos por impuestos corrientes, corresponden al IVA causado en ventas, las retenciones del IVA, retenciones en la fuente y al Impuesto a la Renta por pagar.

➤ **Obligaciones laborales**

Beneficios a Corto Plazo

Las obligaciones laborales por beneficios a corto plazo de los trabajadores son medidas sobre una base no descontada y son contabilizadas como gastos a medida que se presta el servicio relacionado.

Se reconoce un pasivo si la Compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio prestado por el trabajador en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad. Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden a la décimo tercera y décimo cuarta remuneración, fondos de reserva, vacaciones y participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía.

Beneficios por Terminación

Las indemnizaciones por terminación o cese laboral son reconocidas como gasto cuando se ha comprometido, sin posibilidad realista de dar marcha atrás, a un plan formal detallado ya sea para dar término al contrato del empleado o para proveer beneficios por cese como resultado de una oferta realizada para incentivar la renuncia voluntaria. Las indemnizaciones por terminación o cese en el caso de despidos intempestivos, de acuerdo con lo establecido en el Código de Trabajo, son reconocidas como gastos cuando se da término a la relación contractual.

Beneficios Post-Empleo: Planes de Beneficios Definidos

Un plan de beneficios definidos es un beneficio post-empleo distinto del plan de contribuciones definidas. La obligación neta de la Compañía con respecto a planes de beneficios de jubilación patronal está definida por el Código de Trabajo, el cual establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un tiempo mínimo de servicios de 25 años en una misma compañía en forma continua o interrumpida; la obligación es calculada por separado para cada beneficiario del plan, estimando el monto del beneficio futuro que los empleados han adquirido a cambio de sus servicios durante el periodo actual y periodos previos; es descontada para determinar su valor presente y se le deduce el valor razonable de mercado de los activos asociados al plan.

La Compañía reconoce las ganancias o pérdidas actuariales del año en el estado de resultados. El cálculo es realizado por un actuario independiente usando el método de unidad de crédito proyectada.

Adicionalmente, el Código establece que cuando la relación laboral termine por desahucio, el empleador deberá pagar una indemnización calculada en base al número de años de servicio. El cálculo está regulado en el Código de Trabajo y su provisión es realizada por un actuario independiente usando el criterio de rotación de los empleados y la ocurrencia en el pago de este beneficio.

➤ **Capital social**

Las participaciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Bajo este concepto se registran aportes para futura capitalización, las reservas, los resultados acumulados y otros resultados por adopción de las NIIF por primera vez.

➤ **Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos se reconocen al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar. Los ingresos por la venta de bienes y prestación de servicios son reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a. El importe de los ingresos ordinarios puede medirse con fiabilidad.
- b. Es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.
- c. El grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad, y
- d. Los costos ya incurridos en la prestación, así como los costos que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad

➤ **Reconocimiento de costos y gastos**

Se reconoce un costo y gasto en el estado de resultados cuando ha surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en los activos o un incremento en los pasivos, y además el gasto puede medirse con fiabilidad. Los gastos se reconocen en el estado de resultados sobre la base de una asociación directa entre los costos incurridos y la obtención de partidas específicas de ingresos.

Como norma general en los estados financieros no se compensan los ingresos con los costos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

➤ **Participación a Trabajadores**

De conformidad con disposiciones legales, la Compañía pagará a sus trabajadores una participación del 15% sobre las utilidades del ejercicio antes de impuestos.

➤ **Impuesto a la Renta**

De acuerdo con la Ley de Régimen Tributario Interno, la utilidad impositiva de la Compañía para el periodo 2015 está gravada a la tasa del 22% (22% para el 2014). De acuerdo con la normativa tributaria vigente el impuesto causado será el mayor entre el valor del impuesto a la renta y el anticipo calculado de impuesto a la renta.

La Compañía registra el Impuesto a la Renta sobre la base de la renta líquida imponible determinada según las normas establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento. El gasto por impuesto a la renta está compuesto por impuestos corrientes.

➤ **Estado de flujo de efectivo**

Para efectos de preparación del Estado de flujos de efectivo, la Compañía ha definido las siguientes consideraciones:

Efectivo y equivalentes de efectivo: Comprende el efectivo en caja e instituciones financieras.

Actividades de operación: Corresponden a las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Compañía, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.

Actividades de inversión: Corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

4. MANTENIMIENTO DE LA NIIF PARA LAS PYMES

El IASB tiene previsto realizar una revisión exhaustiva de la aplicación de la NIIF para las PYMES cuando un espectro amplio de entidades haya publicado estados financieros que cumplan con esta NIIF durante dos años.

Tras la revisión de implementación inicial, el IASB espera proponer modificaciones a la NIIF para las PYMES publicando un proyecto de norma recopilando cada 3 (tres) años aproximadamente. Debe destacarse que el citado ciclo de 3 (tres) años es un plan tentativo y no un compromiso en firme.

Se espera que transcurra un periodo de 1 año como mínimo entre la emisión de las modificaciones y la fecha de vigencia de dichas modificaciones.

5. GESTIÓN DEL RIESGO FINANCIERO

Como parte del giro normal de negocios, la Compañía se encuentra expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera significativa la situación financiera de la Compañía, el resultado de sus operaciones y su capacidad para generar flujos en el futuro. Como parte de sus funciones, la Administración de la Compañía ha establecido procedimientos de información para:

1. Identificar riesgos financieros a los cuales se encuentra expuesta.
2. Cuantificar la magnitud de los riesgos identificados.
3. Proponer alternativas para mitigar los riesgos financieros.
4. Verificar el cumplimiento de las medidas aprobadas por la Administración, y
5. Controlar la efectividad de las medidas adoptadas.

A continuación presentamos un resumen de los principales riesgos financieros identificados por la Compañía y un resumen de las medidas de mitigación que actualmente están en uso por parte de la Compañía:

Riesgo de crédito

El riesgo de crédito se refiere a que una de las partes incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para la Compañía **SAMPER CÍA. LTDA.**, mantiene una política de otorgar crédito única a clientes que hayan cumplido con las políticas establecidas por la Compañía mediante su departamento de cartera, además de involucrarse únicamente con partes solventes y obtener garantías, cuando sea apropiado, como forma de mitigar el riesgo de pérdidas financieras por los incumplimientos de pagos.

Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez corresponde al manejo adecuado de los fondos de la Compañía de manera que la Administración pueda atender los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo.

La Gerencia Financiera de la Compañía es la responsable de la gestión de liquidez. Permanentemente se hacen provisiones acerca de las necesidades de liquidez que tiene la Compañía, para lo cual se ha establecido un marco de trabajo apropiado para la gestión de flujos de efectivo.

La Administración maneja el riesgo de liquidez manteniendo reservas, facilidades financieras adecuadas, monitoreando continuamente los flujos efectivos proyectados y reales y conciliando los perfiles de vencimiento de los activos financieros.

Riesgo de Mercado

Es el riesgo de que cambios en las condiciones de mercado, como las tasas de cambio, tasas de interés o precios de venta, afecten los ingresos de Compañía o el valor de los instrumentos financieros que mantiene. El objetivo de la administración de riesgo de mercado es administrar y controlar la exposiciones a este riesgo dentro de parámetros razonables y al mismo tiempo optimizar la rentabilidad.

Riesgo de Tasa de Interés

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, la Compañía mantiene préstamos y obligaciones con instituciones financieras y las tasas de interés son las que se encuentren autorizadas por el Banco Central, por lo que la Gerencia considera que a la fecha de los estados financieros, la exposición al riesgo de tasa de interés no es relevante.

Riesgo de Moneda

La moneda utilizada para las transacciones en el Ecuador es el dólar estadounidense y las transacciones que realiza la Compañía principalmente son en esa moneda, por lo tanto, la administración considera que no existe un riesgo relacionado con la moneda en curso.

Gestión del capital

El objetivo principal de la Compañía en relación a la gestión de su capital es asegurar que estará en capacidad de mantener su negocio en marcha, y proporcionar a los propietarios el máximo rendimiento esperado.

El índice deuda-patrimonio ajustado de la Compañía al término del periodo del estado de situación financiera es el siguiente:

	2015	2014
Total pasivos	979,689	962,587
Menos: efectivo	(170,581)	(196,028)
Deuda neta	809,108	766,559
Total Patrimonio	767,988	174,147
Índice deuda – patrimonio ajustado	1.05	4.40

6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los saldos de efectivo y equivalentes se presentan en US\$ 170,581 y US\$ 196,028 respectivamente y se componen de los dineros mantenidos en cajas, cuentas bancarias e inversiones.

7. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2015 y 2014, están compuestas por:

	2015	2014
Petroamazonas EP	110,953	177,273
Petroecuador EP	76,218	72,234
Cuerpo de Bomberos del Distrito Metropolitano de Quito (1)	58,776	58,776
Consortio Petrolero Bloque 16	26,924	49,312
Asesoría y Desarrollo ADESA S.A.	10,886	10,886
Olmedo Sáenz Washington Galo	6,593	6,593
Servicios Empresariales Asociados SEMASOC S.A.	2,736	2,736
Otros	2,428	12,606
(-) Provisión incobrables (2)	(43,565)	(43,565)
Total	251,949	346,851

(1) Ver información más detallada en la Nota 26

(2) Provisión Incobrables

La provisión para cuentas incobrables al 31 de diciembre del 2015 y 2014, se presenta en US\$ 43,565 por cada año.

8. COMPANÍAS RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los saldos de compañías relacionadas se conforman por:

Cuentas por cobrar:

	2015	2014
Servicios Corporativos SGF Cía. Ltda.	127,619	127,460
Asesoría y Desarrollo ADESA S.A.	15,064	18,065
Servicios Empresariales Asociados SEMASOC S.A.	4,087	
Total	146,770	145,525

Cuentas por pagar:

	2014
Servicios Corporativos SGF Cía. Ltda.	15,000
Servicios Empresariales Asociados SEMASOC S.A.	2,369
Total	17,369

9. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El detalle de otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2015 y 2014 es el siguiente:

		2015	2014
Anticipo de proveedores	(1)	99,565	146,268
Sell Industrial Equipments SIEQUIP Cía. Ltda.		4,683	-
Anticipo empleados		550	1,600
Otros		48,716	29,055
Total		153,515	176,923

(1) Corresponde a los anticipos entregados a los proveedores del exterior para importaciones.

10. INVENTARIOS

Los saldos de inventarios al 31 de diciembre del 2015 y 2014 corresponden a:

	2015	2014
Inventario para la venta	82,033	91,163
Inventario en tránsito	284,806	91,039
Total	366,839	182,202

11. IMPUESTOS CORRIENTES

Los valores que componen los saldos de impuestos corrientes corresponden a los créditos fiscales generados por la Compañía al 31 de diciembre del 2015 y 2014:

	2015	2014
Crédito tributario en compras	123,082	32,656
Retenciones de IVA	10,527	-
Retenciones en la fuente	-	2,589
Total	133,608	35,245

12. PROPIEDADES Y EQUIPO - neto

El movimiento de propiedades y equipos durante los periodos 2015 y 2014, fue como sigue:

2015			
	Saldo al inicio	Adiciones	Saldo al final
Muebles y enseres	12,316		12,316
Equipos de oficina	11,284		11,284
Vehículos	1,446	30,616	32,062
Equipos de computación	12,378		12,378
Maquinaria y equipos	11,904		11,904
Terrenos	32,000		32,000
Total Costo	81,328	30,616	111,944
(-) Depreciación acumulada	(32,010)	(6,696)	(38,706)
Total	49,318	23,920	73,238
2014			
	Saldo al inicio	Adiciones	Saldo al final
Muebles y enseres	12,316		12,316
Equipos de oficina	11,284		11,284
Vehículos	1,446		1,446
Equipos de computación	5,474	6,904	12,378
Maquinaria y equipos	11,904		11,904
Terrenos	32,000		32,000
Total Costo	74,424	6,904	81,328
(-) Depreciación acumulada	(29,303)	(2,707)	(32,010)
Total	45,121	4,197	49,318

13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

Al 31 de diciembre del 2015, la propiedad de inversión corresponde a un departamento valorado en US\$ 446,135; el cual fue entregado por el Socio de la Compañía en calidad de aporte para futura capitalización (Ver nota 20)

14. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, las cuentas por pagar comerciales están compuestas por:

	2015	2014
Proveedores	342,371	29,610
Proveedores extranjeros	139,065	363,674
Total	481,436	393,284

15. OBLIGACIONES FINANCIERAS

El detalle de obligaciones financieras al 31 de diciembre del 2015 y 2014 es el siguiente:

	2015	2014
Banco Pichincha (1)	8,506	77,589
Sobregiro bancario contable	-	693
Total	8,506	78,282

- (1) Corresponde a la operación No.0227886900 a un plazo de 12 meses hasta el 8 de mayo del 2016 con una tasa de interés del 10.80% anual.

Para el año 2014, corresponde a la operación No.0207896100 con un plazo de 12 meses hasta el 24 de julio del 2015, con una tasa de interés es del 11.23% anual.

Cabe indicar que estas obligaciones corresponden a una línea de créditos renovables a 90 y 180 días; los cuales se mantienen garantizados con propiedades de los socios de la Compañía.

16. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los saldos que componen los pasivos por impuestos corrientes se detallan a continuación:

	2015	2014
IVA en ventas	15,396	47,746
Retención IVA	11,955	12,222
Retención en la fuente	10,483	8,032
Impuesto a la renta	2,259	-
Total	40,094	68,000

17. OBLIGACIONES LABORALES

Las obligaciones laborales que mantiene la Compañía al 31 de diciembre del 2015 y 2014 son las siguientes:

	2015	2014
Participación trabajadores	37,065	4,057
Provisión décimo tercer sueldo	1,865	2,047
IESS por pagar	1,451	2,321
Aporte patronal 12.15%	1,016	2,984
Provisión décimo cuarto sueldo	696	843
Préstamo IESS empleados	531	735
Total	42,624	12,987

18. OTROS PASIVOS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 los saldos de otros pasivos está compuesto por:

	2015	2014
Provisión de contingentes (1)	300,000	300,000
Otro proveedores	21,866	-
Martha Flores	1,211	-
Anticipo clientes	-	8,713
Total	323,077	308,713

(1) Ver Nota 26

19. JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO

JUBILACIÓN PATRONAL Y BONIFICACIÓN POR DESAHUCIO

Los empleadores tienen la responsabilidad de pagar a sus trabajadores que por veinte o veinticinco años o más años, hubieran prestado servicios continua o interrumpidamente, todos los beneficios que establece el Código de Trabajo por concepto de pensiones de jubilación patronal, tomando como base un estudio actuarial practicado por un profesional independiente.

De la misma forma, de acuerdo con el Código de Trabajo la Compañía tiene un pasivo por indemnizaciones con los empleados que se separen bajo ciertas circunstancias. Una parte de éste pasivo probablemente no será exigible por la separación voluntaria de algunos empleados.

La jubilación patronal y la bonificación por desahucio han sido registradas basándose en los parámetros contables de la Sección 28 para beneficios a empleados. Los montos reconocidos en los estados financieros corresponden a los valores actuariales presentes de las Obligaciones por Beneficios Definidos. La Compañía no ha constituido ningún activo para cubrir las obligaciones contraídas, únicamente se tratan de reservas contables.

A la fecha de emisión de este informe, la Compañía no ha registrado valor alguno por concepto de jubilación patronal y desahucio para el año 2015 debido a que considera que estos valores son menores.

El saldo de Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio al 31 de diciembre del 2015 y 2014 es la siguiente:

Jubilación Patronal	2015	2014
Saldo al inicio	82,149	77,748
Disminuciones	-	(1,101)
Adiciones	-	5,502
Saldo al final	82,149	82,149

Bonificación por Desahucio	2015	2014
Saldo al inicio	1,803	1,396
Disminuciones	-	(260)
Adiciones	-	667
Saldo al final	1,803	1,803
Total Jubilación Patronal y Desahucio	83,952	83,952

20. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Capital Social

El capital social es de US\$ 10,000.00 dividido en 10,000 participaciones con un valor nominal de US\$ 1 cada una.

Aporte para futura capitalización

Según acta de Junta General de Socios celebrada el 2 de diciembre de 2015, el principal socio de la Compañía decidió aportar el bien inmueble de su propiedad ubicado en el barrio "Quito Tenis" consistente en un departamento, dos estacionamientos y una bodega, valorado en US\$ 446,135.

Reserva legal

De acuerdo con la Ley de Compañías, un valor equivalente al 5% de la utilidad líquida anual debe apropiarse para constituir la reserva legal, hasta que esta alcance por lo menos el 20% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada o destinada para absorber pérdidas.

Al 31 de diciembre del 2015 la Compañía mantiene un saldo mayor al 50% requerido, por lo tanto, ha decidido no transferir ningún valor de las utilidades para este concepto.

Resultados acumulados

Corresponden a los saldos de pérdidas y utilidades de años anteriores que no han sido compensadas o distribuidas a sus socios.

Resultados por aplicación de NIIF por primera vez.

Registra todo el efecto de la aplicación de NIIF para PYMES por primera vez, de aquellos ajustes que debieron registrar el efecto contra resultados acumulados.

El saldo acreedor sólo podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la compañía.

De registrar un saldo deudor en la subcuenta "Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF", éste podrá ser absorbido por los Resultados Acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

21. INGRESOS Y COSTOS DE VENTAS

Los valores generados entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2015 y 2014, como ingresos y costos de ventas son los siguientes:

	2015	2014
Ingresos		
Ventas de bienes	2,104,623	3,015,382
Ventas de servicios	934,726	184,398
Ventas de cursos	-	3,640
Descuento de ventas	-	(62,346)
Devolución en ventas	(771,394)	(33,796)
Otros ingresos operacionales	2,415	6,115
Total	2,270,371	3,113,393
Costos de ventas		
Costo mercaderías	1,580,170	1,738,696
Total	1,580,170	1,738,696
Margen de contribución	690,201	1,374,697

22. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y COMERCIALIZACIÓN

Los gastos administrativos y de comercialización generados por la operación del negocio durante los períodos 2015 y 2014 son los siguientes:

Continúa en la siguiente página...

	2015	2014
Honorarios	34,124	171,853
Pasajes aéreos	24,065	15,563
Servicios prestados	22,596	69,185
Atenciones a clientes	15,922	46,810
Hoteles	12,518	17,680
Mantenimiento	11,677	129,539
Arriendos	11,041	30,731
Movilización	8,434	15,647
Seguros pagados	5,806	743
Alimentación	3,587	7,598
Hospedajes	1,809	472
Jurídicos (1)	595	251,157
Condominio	-	2,192
Otros	5,107	17,744
Total	157,282	776,914

(1) Al 31 de diciembre del 2014 incluye provisión para contingentes por juicio en contra de la Compañía. Ver Nota 26.

23. GASTOS GENERALES

Los gastos generales generados por la operación del negocio durante los periodos 2015 y 2014 son los siguientes:

	2015	2014
Intereses bancarias	3,737	10,383
Fletes	3,367	19,643
Patentes	3,358	5,100
Suministros de oficina	1,967	3,737
Comisiones bancarias	1,927	2,430
Otros impuestos fiscales	1,446	12,982
Teléfono	1,130	1,233
Contribución Superintendencia de Cías.	639	1,228
Materiales cursos	532	3,494
Limpieza y cafetería	305	415
Teléfono celular	296	504
Repuestos y accesorios	231	2,250
Impuesto salida de divisas	-	78,857
Publicidad general	-	63,215
Intereses y multas	-	1,553
Gasto de importaciones	-	450
Otros	28,155	111,683
Total	47,090	319,157

24. GASTOS DE PERSONAL

Los gastos de personal generados por la operación del negocio durante los periodos 2015 y 2014 son los siguientes:

	2015	2014
Sueldos y salarios	185,516	164,250
Aporte patronal	22,954	21,558
Décimo tercer sueldo	15,200	16,631
Fondos de reserva	12,619	12,446
Décimo cuarto sueldo	2,066	2,331
Comisiones por ventas	507	13,180
Seguro médico y vida	404	1,227
Vacaciones	290	1,077
Desahucio	125	657
Comisiones por ventas - S2	-	23,464
Jubilación patronal	-	4,401
Otros	869	682
Total	240,550	261,904

25. IMPUESTO A LA RENTA

Conciliación tributaria

La tarifa para el impuesto a la renta en el período 2015 y 2014 se calcula sobre la base del 22% de las utilidades tributarias. Los dividendos en efectivo que se declaren o distribuyan a favor de los socios nacionales se encuentran sujetos a retención en los porcentajes conforme a lo señalado en la normativa tributaria.

La Compañía por disposiciones legales calcula cada año el valor del anticipo de impuesto a la renta y lo paga en los meses de julio y septiembre de acuerdo a las siguientes circunstancias:

... "Un valor equivalente al anticipo determinado por los sujetos pasivos en su declaración del impuesto a la renta menos las retenciones de impuesto a la renta realizadas al contribuyente durante el año anterior al pago del anticipo".

Cuando el impuesto a la renta causado es menor que el anticipo calculado, este último se convierte en pago definitivo de impuesto a la renta, descontando cualquier retención en la fuente que le hayan efectuado durante el período.

Las conciliaciones tributarias preparadas por la Compañía de acuerdo a las disposiciones legales vigentes para los periodos 2015 y 2014 son las siguientes:

	2015	2014
= Utilidad Contable	238,583	27,049
(-) 15% Participación trabajadores (1)	(35,787)	(4,057)
(+) Gastos no deducibles	41,803	121,436
(=) Utilidad gravable	244,598	144,428
Base Imponible 22%	244,598	144,428
(=) Impuesto causado	53,812	31,774
Anticipo de impuesto a la renta del período	21,048	18,981
(=) Impuesto a la renta determinado	32,763	31,774
(-) Crédito tributario generado por ISD	(55,275)	-
(-) Crédito tributario años anteriores	-	(1,790)
(-) Retención en la fuente	(30,505)	(32,573)
(=) Crédito Tributario	(53,016)	(2,589)

(1) El valor de participación trabajadores por US\$ 37,065 difiere al saldo declarado en la sustitutiva del formulario 101 por el valor de US\$ 1,278; debido a que las bases contables cambiaron y generaron una mayor utilidad contable.

Contingencias

La Compañía no ha sido revisada por las autoridades tributarias, por lo tanto a la fecha de este informe están abiertos para revisión los ejercicios 2013 al 2015.

26. PASIVOS CONTINGENTES

A la fecha de emisión del presente informe, SAMPER CÍA. LTDA., mantiene un juicio con el Cuerpo de Bomberos de Quito, por una cuantía de US\$ 743,000 aproximadamente; el cual se encuentra con sentencia en segunda instancia.

El proceso presentado por el Cuerpo de Bomberos de Quito es para lograr la devolución de los valores pagados en un contrato de provisión de vehículos de rescate suscrito con SAMPER CÍA. LTDA.; esto debido a que los vehículos objeto de ese contrato no podían ser utilizados en el Ecuador a causa de la baja calidad del diésel.

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, la Compañía presenta la provisión de US\$ 300,000 considerando una posible pérdida por este contingente. A la fecha de emisión de este informe no se conoce algún fallo adicional que pudiera comprometer a la Compañía en el pago de una indemnización.

27. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 1 de enero del 2015 y la fecha de preparación de nuestro informe 5 de mayo del 2016, no se han producido otros eventos que en la opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

28. APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros presentados por el período terminado al 31 de diciembre del 2015 han sido aprobados por el Gerente General de la Compañía, y se espera que sean aprobados por la Junta General de Socios el 17 de mayo de 2016. En opinión del Gerente General, los estados financieros serán aprobados por la Junta General de Socios sin modificaciones.