

IMPORTADORA, EXPORTADORA CLAUPET CÍA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**

IMPORTADORA, EXPORTADORA CLAUPET CÍA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

(Expresados en Dólares de E.U.A)

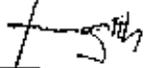
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>ACTIVO</u>		
CORRIENTE:		
Instrumentos financieros		
Efectivo y equivalentes de efectivo	25,848	54,340
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	232,569	686,598
Cuentas por cobrar compañías y partes relacionadas	283,622	164,210
Inventarios	1,503,948	792,396
Activo por Impuestos corriente	54,322	19,153
	-----	-----
Total Activo Corriente	2,100,309	1,716,697
NO CORRIENTE:		
Propiedad, mobiliario y equipos	471,184	120,198
Activo intangible	5,200	16,592
Inversiones en Acciones	-	-
Activo por Impuestos Diferido	1,956	7,652
	-----	-----
Total Activo No Corriente	478,340	144,442
	-----	-----
Total Activo	2,578,649	1,861,139
	=====	=====

IMPORTADORA, EXPORTADORA CLAUPET CÍA, LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

(Expresados en Dólares de E.U.A)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>PASIVO:</u>		
<u>CORRIENTE:</u>		
Instrumentos financieros		
Obligaciones con instituciones financieras	48,937	88,316
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	342,018	131,966
Cuentas por pagar compañías y partes relacionadas	1,259,558	821,112
Pasivos por impuestos corriente	34,853	51,925
Beneficios definidos para empleados	85,840	60,199
	-----	-----
Total Pasivo Corriente	1,771,206	1,153,518
<u>NO CORRIENTE:</u>		
Cuentas por pagar largo plazo	-	12,644
Beneficios definidos para empleados	30,732	17,402
	-----	-----
Total Pasivo No Corriente	30,732	30,046
	-----	-----
Total Pasivo	1,801,938	1,110,187
<u>PATRIMONIO</u>		
Capital social	224,125	224,125
Reserva legal	16,240	11,758
Resultados acumulados:		
Resultados integrales	(557)	(557)
Efectos de aplicación NIIF	(51,440)	(51,440)
Resultados acumulados	588,343	493,689
	-----	-----
Total Patrimonio	776,711	677,575
	-----	-----
Total Pasivo y Patrimonio	2,578,649	1,698,665
	=====	=====
		
_____ Srta. María Coronel Contadora		_____ Sr. Peter UgochukwuEze Gerente General

Las notas adjuntas forman parte integrante de estos estados financieros

IMPORTADORA, EXPORTADORA CLAUPET CÍA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

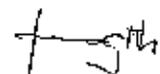
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

(Expresados en Dólares de E.U.A)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:		
Venta de bienes	2,035,084	1,816,719
Venta de servicios	17,144	12,151
Otros ingresos	5,997	25,962
	<hr/>	<hr/>
	2,058,225	1,854,832
COSTO DE VENTAS	(1,136,458)	(1,062,354)
	<hr/>	<hr/>
Margen bruto	921,767	792,478
GASTOS DE OPERACIÓN:		
Gastos de administración y ventas	721,638	569,151
Gastos de depreciación	28,480	34,551
Gastos financieros, netos	29,727	30,839
Otros gastos	5,478	37,833
	<hr/>	<hr/>
	785,323	672,374
	<hr/>	<hr/>
Utilidad antes de Impuesto a la renta	136,444	104,470
IMPUESTO A LA RENTA:		
Impuesto a la renta corriente	(31,260)	(31,842)
Impuesto a la renta diferido	(5,696)	2,392
	<hr/>	<hr/>
	(36,956)	(30,450)
	<hr/>	<hr/>
UTILIDAD, neta	99,488	89,654
	<hr/>	<hr/>
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	-	(557)
	<hr/>	<hr/>
UTILIDAD NETA Y RESULTADO INTEGRAL	99,488	89,097
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>



Srta. María Coronel
Contadora



Sr. Peter UgochukwuEze
Gerente General

Las notas adjuntas forman parte integrante de estos estados financieros.

IMPORTADORA. EXPORTADORA CLAUPEY CÍA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

(Expresado en Dólares de E.U.A.)

	<u>CAPITAL PAGADO</u>	<u>RESERVA LEGAL</u>	<u>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</u>	<u>EFECTOS APLICACIÓN NIIF</u>	<u>RESULTADOS ACUMULADOS</u>	<u>TOTAL</u>
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013	224,125	7,939	(51,440)	407,854	588,478	
Apropiación de reserva legal	-	3,819	-	-	(3,819)	-
Pérdidas o ganancias actuariales	-	-	(557)	-	-	-
Utilidad neta y resultado Integral	-	-	-	-	89,654	89,654
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014	224,125	11,758	(557)	(51,440)	493,689	677,575
Apropiación de reserva legal	-	4,482	-	-	(4,482)	-
Ajuste con inventarios	-	-	-	-	(352)	(352)
Utilidad neta y resultado integral	-	-	-	-	99,488	99,488
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015	224,125	16,240	(557)	(51,440)	588,343	776,711


Srta. María Coronel
Contadora


Sr. Peter UgochukwuEze
Gerente General

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

1. **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO:**

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 el efectivo y equivalentes de efectivo fueron como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Caja chica	600	600
	-----	-----
<u>Bancos</u>		
Guayaquil S.A.	4,954	35,140
Pichincha C.A.	10,578	9,109
Internacional S.A.	9,063	3,134
Machala S.A.	611	6,315
Cta. AhorrosProdubanco	42	42
	-----	-----
	25,248	53,740
	-----	-----
	25,848	54,340
	=====	=====

2. **CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR:**

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar fueron como sigue:

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Cuentas por cobrar comerciales	(1)	191,638	659,279
Anticipo proveedores	(2)	59,087	82,543
Funcionarios y empleados		50	75
Otras cuentas por cobrar		8,700	5,700
		-----	-----
		259,475	747,597
Menos Provisión deterioro	(3)	(26,906)	(60,999)
		-----	-----
		232,569	686,598
		=====	=====

(1) Al 31 de diciembre del 2015 las principales cuentas por cobrar comerciales fueron: Ecuadortelecom S.A. por US\$35,083; Luis Monroy Reinoso por US\$18,527; López Cabrera Carlos por US\$14,612; Mario Patricio Lema por US\$6,002; Victor Manuel Guamán por US\$20,561. Al 31 de diciembre del 2014 las principales cuentas por cobrar comerciales fueron: Ecuadortelecom S.A., por US\$186,454; Telconet S.A., por US\$141,830; Dorjorsum S.A., por US\$ 22,306; Cable Unión S.A., por US\$26,254.

**2. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR
(Continuación)**

- (2) Al 31 de diciembre del 2015 corresponde principalmente a valores anticipados para la compra de inventarios y corresponden a; Hangzhou US\$5,384; Calatech por US\$26,564; Hangzhou Laode por US\$16,070. Al 31 de diciembre del 2014 corresponde principalmente a: Hangzhou Laode por US\$43,150; Softel por US\$38,915.
- (3) El movimiento de la provisión de cuentas por cobrar de difícil recuperación fue como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Saldo inicial al 1 de enero del	60,999	44,418
Provisión del año	11,664	23,819
Bajas	(45,757)	(7,238)
	-----	-----
Saldo final al 31 de diciembre del	26,906	60,999
	=====	=====

3. INVENTARIOS:

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los inventarios se formaban de la siguiente manera:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Inventarios Catv	438,318	253,933
Inventarios fibra óptica	468,258	247,172
Inventarios accesorios y equipos de computo	219,885	30,598
Inventario cableado estructurado	385,342	270,749
Importaciones en tránsito	2,001	-
	-----	-----
Menos Provisión Deterioro de inventarios	1,514,004 (10,056)	802,452 (10,056)
	-----	-----
	1,503,948	792,396
	=====	=====

4. **PROPIEDAD, MOBILIARIO Y EQUIPO:**

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, la propiedad, mobiliario y equipo fueron como sigue:

2015

<u>CONCEPTO</u>	<u>VALOR</u>	<u>DEPRECIACION</u>	<u>SALDO</u>
Terreno	322,890	-	322,890
Construcciones en curso	24,000	-	24,000
Vehículos	128,824	70,473	58,351
Equipo de computación	89,110	68,025	21,085
Equipos de oficina	35,758	20,320	15,438
Maquinaria y equipos	27,323	12,603	14,720
Muebles y enseres	21,134	12,666	8,468
Equipos de seguridad	11,774	5,542	6,232
	-----	-----	-----
	660,813	189,629	471,184
	=====	=====	=====

2014

<u>CONCEPTO</u>	<u>VALOR</u>	<u>DEPRECIACIÓN</u>	<u>SALDO</u>
Vehículos	128,823	57,054	71,769
Equipo de computación	46,545	46,545	-
Equipos de oficina	35,758	16,931	18,827
Maquinaria y equipos	27,322	10,326	16,996
Muebles y enseres	21,134	11,656	9,478
Equipos de seguridad	8,121	4,993	3,128
	-----	-----	-----
	267,703	147,505	120,198
	=====	=====	=====

El movimiento de propiedad, mobiliario y equipo fue como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Saldo al 1 de enero del	120,196	148,469
Adiciones	379,468	-
Retiros o baja, neto	-	-
Gasto depreciación	(28,480)	(28,271)
	-----	-----
Saldo al 31 de diciembre del	471,184	120,198
	=====	=====

5. **ACTIVO INTANGIBLE:**

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 el activo intangible fue como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Software	16,592	30,235
Amortización acumulada	(11,392)	(13,643)
	-----	-----
	5,200	16,592
	=====	=====

El movimiento del activo intangible fue como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Saldo inicial al 1 de enero del	16,592	22,872
Amortización	(11,392)	(6,280)
	-----	-----
Saldo final al 31 de diciembre del	5,200	16,592
	=====	=====

6. **OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS:**

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, las obligaciones con instituciones financieras estaban conformadas de la siguiente manera:

2015:

	<u>Corriente</u>	<u>No corriente</u>	<u>Total</u>
Banco de Guayaquil S.A.			
Préstamo sobre firmas No. 29382242359 con interés anual del 10.21% y vencimiento en marzo 2016 y pago trimestrales del 25%	20,250	-	20,250
Préstamo sobre firmas No.29382142352 con interés anual del 10.21% y vencimiento en marzo 2016	15,750	-	15,750
Préstamo sobre firmas No.29382042349 con interés anual del 10,210% y vencimiento en marzo 2016	12,937	-	12,937
	-----	-----	-----
	48,937	-	48,937
	=====	=====	=====

6. **OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS: (Continuación)**

2014:

	<u>Corriente</u>	<u>No corriente</u>	<u>Total</u>
Banco Machala S.A.			
Préstamo sobre firmas No. 14090135-00 con interés del 11,82% anual y vencimiento en febrero 2015	3,316	-	3,316
Banco de Guayaquil S.A.			
Préstamo sobre firmas con interés anual del 11.83% y vencimiento en junio 2015	40,000	-	40,000
Préstamo sobre firmas con interés anual del 11.50% y vencimiento en mayo 2015	45,000	-	45,000
	-----	-----	-----
	88,316	-	88,316
	=====	=====	=====

7. **CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR:**

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar fueron como sigue:

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Proveedores nacionales	(1)	40,550	52,807
Proveedores extranjeros		257,709	58,279
Anticipo de clientes		11,846	11,015
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS		7,919	7,019
Otras cuentas por pagar		23,994	2,846
		-----	-----
		342,018	131,966
		=====	=====

(1) AL 31 de diciembre del 2015 los principales proveedores fueron: FadhelecCia. Ltda. por US\$5,651; Proauto por US\$7,380; SidesofCia. Ltda. por US\$5,558; Compufacil por US\$3,782; Al 31 de diciembre del 2014 los principales saldos de proveedores corresponden a: Proauto C.A., por US\$8,787; Sidesoft Cia. Ltda., por US\$5,558; Seproin S.C.C., por US\$2,286; y Rubén Francisco Pozo por US\$1,810. .

8. IMPUESTOS:

Activo y pasivo por impuestos

Un resumen del activo y pasivo por impuestos corriente fue como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Activo por impuestos corrientes:		
Retenciones en la fuente	17,465	16,171
Anticipo del año	651	2,420
	-----	-----
	18,116	18,591
Crédito tributario	36,206	562
	-----	-----
	54,322	19,153
	=====	=====
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Pasivo por impuestos corrientes:		
Impuesto a la renta por pagar	31,260	32,842
Retenciones e IVA por pagar	3,593	19,083
	-----	-----
	34,853	51,925

Movimiento

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Activo:</u>		
Saldo inicial al 1 de enero del	18,591	18,679
Retenciones en la fuente del año	17,465	16,171
Anticipo pagado	651	2,420
Compensación del año	(18,591)	(18,679)
	-----	-----
Saldo final al 31 de diciembre del	18,116	18,591
	=====	=====
<u>Pasivo:</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Saldo inicial al 1 de enero del	32,842	27,613
Provisión del año	31,260	32,842
Compensación con impuestos y anticipos	(18,591)	(18,679)
Pago	(14,251)	(8,934)
	-----	-----
Saldo final al 31 de diciembre del	31,260	32,842
	=====	=====

Impuesto a la renta reconocido en resultados

El gasto del impuesto a la renta incluye:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Gasto del impuesto corriente	31,260	32,842
Gasto del impuesto diferido y reverso de diferencias temporarias	5,696	(2,392)
	-----	-----
Gasto de impuesto a la renta	36,956	30,450
	=====	=====

Conciliación tributaria y movimientos

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta y participación trabajadores	153,821	144,114
Participación a trabajadores	(23,073)	(21,617)
	-----	-----
Utilidad antes del cálculo para impuesto a la renta	130,748	122,497
Más gastos no deducibles	22,698	26,786
Menos otras deducciones	(5,660)	-
Más (Menos) diferencias temporarias	(5,698)	-
	-----	-----
Base imponible	142,088	125,515
Impuesto causado (Tasa del 22%)	31,260	27,613
Impuesto mínimo	16,821	20,615
	=====	=====

9. COMPAÑÍAS Y PARTES RELACIONADAS:

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los saldos y transacciones con su parte relacionada, se formaba de la siguiente manera:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Cuentas por cobrar corriente		
Bridgetelecom S.A.		
Préstamos.	197,844	130,344
Cuentas por cobrar comerciales	85,778	33,866
	-----	-----
	283,622	164,210
	=====	=====
 Cuentas por pagar corriente		
Bridgetelecom S.A.	57,046	2,743
Peter Eze	1,103,887	751,962
Claudia Dabacan	98,625	66,407
	-----	-----
	1,259,558	821,112
	=====	=====

Las transacciones más significativas con Compañías y partes relacionadas en los años 2015 y 2014 fueron como sigue:

2015

Concepto	Bridgetelecom S.A. Telecomunicaciones y	Peter EzeUgochukwu	Claudia Dabacan
Ventas	(49.248,52)		
Cobros	-	-	-
Compra de servicios	54,146	45,128	60,000
Pagos a cuenta de	(115,917)	963	-
Préstamos (1)	(67,500)	599,096	-
Pagos de préstamos	-	(270,214)	-
	-----	-----	-----

<u>2014</u>	Bridgetelecom S.A. Telecomunicaciones y	Peter EzeUgochukwu	Claudia Dabacan
Ventas	(13,417)	-	-
Cobros	47,283	-	-
Compra de servicios	3,600	72,000	60,000
Pagos	(3,600)	(19,005)	-
Préstamos (1)	(130,344)	843,508	-
Pagos de préstamos	-	(452,754)	-
Compensación	-	(340,170)	-
	-----	-----	-----

10. BENEFICIOS DEFINIDOS PARA EMPLEADOS:

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los beneficios definidos para empleados se formaban de la siguiente manera:

<u>Corriente:</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Sueldo por pagar	38,152	23,066
Beneficios sociales	24,615	15,516
Participación a los trabajadores (1)	23,073	21,617
	-----	-----
	85,840	60,199
	=====	=====

(1) De acuerdo a las leyes laborales vigentes, la Compañía debe destinar el 15% de su utilidad anual antes del impuesto a la renta, para repartirlo entre sus trabajadores.

El movimiento de la provisión para participación a los trabajadores fue como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Saldo inicial al 1 de enero del	21,617	18,352
Provisión del año	23,073	21,617
Pagos	(21,617)	(18,352)
	-----	-----
Saldo final al 31 de diciembre del	23,073	21,617
	=====	=====

No corriente:

Saldos

a) Provisión para jubilación patronal:

De acuerdo con la legislación laboral ecuatoriana los trabajadores tienen derecho a la jubilación patronal, a partir de los 20 años de trabajo continuo. La Compañía adoptó como política, a partir del año 2011, que la provisión por este concepto será realizada con base a un estudio actuarial realizado por un perito independiente.

b) Provisión para indemnización por desahucio:

De acuerdo con el Código del Trabajo, la Compañía adoptó a partir del 2011 mantener un pasivo para indemnizaciones con los empleados que se separen bajo ciertas circunstancias. Una parte de este pasivo posiblemente no será exigible por la separación voluntaria de algunos empleados, para lo cual registra una provisión con base a un estudio actuarial realizado por un perito independiente.

El movimiento de la provisión para jubilación patronal e indemnización por desahucio fue como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Saldo inicial al 1 de enero del	17,402	13,369
Adición, neta	13,330	4,033
	-----	-----
Saldo final al 31 de diciembre del	30,732	17,402
	=====	=====

11. **CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO:**

Para los años 2015 y 2014 las obligaciones largo plazo se conformaba de la siguiente manera:

2015

PROAUTO C.A.

Financiamiento de compra de vehículos a través de su financiera Amerafin S.A. con interés del 16.30% anual y vencimiento en junio del 2017.

	<u>Corto plazo</u>	<u>Largo plazo</u>	<u>Total</u>
	7,380	-	7,380
	=====	=====	=====

2014

	<u>Corto plazo</u>	<u>Largo plazo</u>	<u>Total</u>
<u>PROAUTO C.A.</u>			
Financiamiento de compra de vehículos a través de su financiera Amerafin S.A. con interés del 16.30% anual y vencimiento en junio del 2017.	8,787	12,644	21,431
	=====	=====	=====

12. PATRIMONIO:

Capital pagado

Con fecha 29 de diciembre del 2011, se inscribió en el Registro Mercantil un aumento de capital social mediante reinversión de utilidades correspondientes al ejercicio económico del 2010 por US\$215,425, con el cual el capital social de la Compañía queda establecido en US\$224,125 conformado por 224.125 participaciones ordinarias y nominativas de US\$1 cada una totalmente pagadas.

Reserva Legal

La Ley de Compañías requiere que se transfiera a la reserva legal el 5% de la utilidad neta anual, hasta que ésta llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

Resultados acumulados:

✓ **Efectos de aplicación NIIF**

Como se detalló anteriormente los ajustes resultantes del proceso de conversión a las Normas de Información Financiera NIIF fueron registrados con cargo a esta cuenta como lo determina la Sección 35 de las NIIF para las PYMES "Transición a las NIIF para las PYMES" (Ver Nota 3).

✓ **Resultados acumulados**

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos eventuales.

13. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:

Los ingresos de actividades ordinarias de la Compañía fueron como sigue:

<u>Ventas de bienes</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ingresos por ventas	2,035,084	1,816,719
Ingresos por ventas de servicios	17,144	12,151
Otros ingresos	5,997	25,962
	<u>2,058,225</u>	<u>1,854,832</u>

14. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA:

Un resumen de los costos y gastos de administración y ventas reportados en los estados financieros fue como sigue:

<u>Costo de ventas</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Costo de ventas catv	777,117	601,995
Costo de ventas fibra óptica	295,669	191,031
Costo de ventas de equipo de computo	9,396	36,578
Costo de ventas cableado estructurado	32,899	216,351
Costo de ventas servicios	21,377	16,399
	<u>1,136,458</u>	<u>1,062,354</u>
<u>Gastos de administración y ventas</u>		
Gastos en personal	324,160	219,664
Servicios varios	184,988	188,854
Arriendos	43,147	33,277
Gastos en ventas	30,104	14,575
Participación trabajadores	23,073	21,617
Materiales y repuestos	32,580	28,187
Impuestos y contribuciones	71,922	39,157
Cuentas incobrables	11,664	23,820
	<u>721,638</u>	<u>569,151</u>
<u>Gastos financieros</u>		
Intereses bancarios	9,780	22,700
Comisiones bancarias	19,947	8,139
	<u>29,727</u>	<u>30,839</u>