

UNNOPARTS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTES AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015.
(En dólares Americanos)

1. ACTIVIDAD Y ESTADOS FINANCIEROS

LA EMPRESA UNNOPARTS CIA. LTDA.: Es una Compañía legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 21 de noviembre del 2008, ante el Dr. Jorge Machado Cevallos, Notaría Primera del cantón Quito, inscrita en el Registro Mercantil, el 3 de febrero del 2009.

OBJETO SOCIAL: La compañía se dedicará a actividades de representación, comercialización, adquisición y producción de partes, piezas, repuestos, maquinarias, accesorios, herramientas, cables y componentes para vehículos livianos y pesados. Comercialización de aceites, lubricantes y grasas para motores a diesel y gasolina.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA COMPAÑÍA: Calle María Duchicela s/n y San José. Parroquia Calderón, Provincia Pichincha.

PLAZO DE DURACIÓN: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del Contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 3 de febrero de 2009.

NUMERO DE RUC: 1792181364001

CAPITAL ACTUAL: Mediante escritura del día 25 de septiembre de 2014, en la Notaría Primera Dr. Jorge Machado Cevallos, inscrito en el Registro Mercantil bajo el número 752, se registra el aumento de capital con las utilidades del ejercicio 2011 \$ 0,29, utilidades ejercicio 2012 \$127.225,44 y utilidades ejercicio 2013 \$157.807,12. Reserva Legal año 2011 \$ 3,28, año 2012 \$6696,08 y año 2013 \$ 8.305,64; y Aportes en numerario \$ 62,15; el nuevo aumento es de \$ 300.100,00 con el cual el capital pagado total es de \$ 572.100,00 dividido en 572.100 participaciones de \$ 1,00 cada una.

No.	NOMBRE	PARTICIPACIONES	%
1	Betancourt Rodriguez Walter	143.025,00	25,00%
2	Arias Betancourt Diego	47.198,00	8,25%
3	Arias Betancourt Alexis	47.198,00	8,25%
4	Betancourt Betancourt Verónica	47.198,00	8,25%
5	Betancourt Betancourt Edison	48.629,00	8,50%
6	Betancourt Betancourt Silvana	47.198,00	8,25%
7	Zabala Goetschel Fabian	143.025,00	25,00%
8	Arias Betancourt Andrea Valeria	48.629,00	8,50%
	TOTAL	572.100,00	100,00%

Estructura Organizacional y Societaria

La empresa cuenta con personería jurídica, Patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia, según su organigrama estructural.

La compañía será gobernada por la Junta General de Socios y su administración estará dada por el Presidente y el Gerente, de conformidad con las facultades y obligaciones que señalan los estatutos de constitución.

2. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

A continuación se describe las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

2.1. Bases de Presentación

Las cuentas anuales de la empresa al 31 de diciembre del 2015 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, IASB, adoptadas por la Superintendencia de Compañías de Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidas por la compañía y formuladas:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- Representará la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales, las que serán aplicadas de manera uniforme.
- En la Nota N° 3 se resumen los principios contables y criterios de valoración más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2015.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre de 2015 y de los resultados integrales, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la compañía en el ejercicio terminado en esa fecha.

UNNOPARTS CIA. LTDA., forma parte del segundo grupo de empresas, de acuerdo al cronograma de implementación emitido por la Superintendencia de Compañías.

Por lo tanto este es el quinto año que la empresa presenta Estados Financieros completos:

- ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
- ESTADO DE RESULTADOS
- ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
- ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.2. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera, que es el dólar de los Estados Unidos de América.

2.3. Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas.

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios, los datos contenidos en los estados financieros fueron verificados debidamente, sus afirmaciones contenidas bajo principios de las normas básicas y técnicas de contabilidad según el marco conceptual: las características cualitativas de la información en los Estados Financieros; el reconocimiento, medición y valor razonable de activos, pasivos ingresos y gastos.

En la preparación de los estados financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

2.4. Principios de negocio en marcha

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

2.5. Período contable

- Los Estados de Situación Financiera clasificados al 31 de Diciembre de 2014 y al 31 de diciembre de 2015.
- Los Estados de Resultados por función reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre de los años 2014 y 2015.

- Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre de los años 2014 y 2015.

- Los Estados de Flujo de Efectivo – Método Directo refleja los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre de los años 2014 y 2015.

2.6. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

3. NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA "NIIF"

3.1 Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Unnoparts Cia. Ltda., en cumplimiento con lo establecido por la Superintendencia de Compañías en su resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, ha realizado la transición de sus estados financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), con un período de transición que comprende desde el 1 de enero al 31 de diciembre de 2010 y aplicación total a partir del 1 de enero del 2011, en concordancia con lo estipulado en el artículo primero de la citada resolución.

4. PRINCIPIOS Y POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION APLICADOS

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

4.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

Bajo este rubro del estado de situación financiera se registra el efectivo en caja, depósitos bancarios a corto plazo de alta liquidez que son rápidamente realizables en caja y que no tienen riesgos de cambios de su valor.

4.2 Activos financieros

La empresa clasifica sus activos financieros de acuerdo a las siguientes categorías:

- Cuentas por cobrar de clientes
- Otras cuentas por cobrar
- Provisión cuentas incobrables

Las Notas adjuntas forman parte de los Estados Financieros

La característica de estos activos financieros es poseer un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la empresa.

- Las cuentas por cobrar han sido registradas a su valor nominal y no supera su importe recuperable. Estas cuentas por cobrar, se refleja separadamente los importes a cargo de empresas relacionadas.
- La provisión por cuentas incobrables se ha registrado en base a la normativa tributaria del 1% sobre la cartera que corresponde al ejercicio 2015.

4.3 Inventarios

Los inventarios son activos poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación, el costo se calcula aplicando el método promedio ponderado. Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y ventas.

El costo de adquisición de los inventarios comprende el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperable posteriormente de las autoridades fiscales), los transportes, el almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

4.4 Deterioro del valor de activos

A lo largo del ejercicio, y fundamentalmente en la fecha de cierre del mismo, se evalúa si existe algún indicio de que algún activo hubiera podido sufrir una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del monto recuperable de dicho activo para determinar, en su caso, el monto del deterioro.

Para determinar la necesidad de realizar un ajuste por deterioro en los activos financieros, se sigue el siguiente procedimiento:

En el caso de los que tienen origen comercial, cuentas por cobrar, la compañía tiene definida una política para el registro de provisiones por deterioro en función de la antigüedad del saldo vencido, que se aplica con carácter general, excepto en aquellos casos en que exista alguna particularidad que hace aconsejable el análisis específico de cobrabilidad, a la fecha de emisión de estos estados financieros no existen cuentas por cobrar vencidos por montos significativos.

Para el caso de inventarios de igual manera la compañía tiene definida una política para el registro de provisiones por deterioro en función del análisis de inventarios por lento movimiento, baja de precio en el mercado, obsolescencia, etc., a la fecha de emisión de estos estados financieros no existen deterioro en los saldos en inventarios, la compañía

mide sus inventarios al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y ventas.

4.5. Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales y otras cuentas a pagar corrientes se reconocen inicialmente a valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como; obligaciones patronales y tributarias son reconocidos inicial y posteriormente a su valor nominal.

4.6. Obligaciones con Instituciones Financieras

Los préstamos y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente por su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción.

Posteriormente se valorizarán a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante el periodo de vigencia de la deuda, de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

4.7. Provisiones

Se registrará el importe estimado, para cubrir obligaciones presentes como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa, a futuro, tenga que desprenderse de recursos. (Si los hubiere).

Las provisiones serán evaluadas periódicamente y se cuantificarán teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

4.8. Beneficios a trabajadores

Reserva para Jubilación Patronal.- La reserva y los costos del periodo de prima de antigüedad son calculados por un actuario independiente utilizando tasas de interés reales para la valuación de la reserva, mediante el método de Costeo de Crédito Unitario Proyectado, el cual es reconocido en función con lo establecido en el Código de Trabajo que establece la obligación por parte de los empleadores de conceder el beneficio de

jubilación patronal a todo los empleados que hayan cumplido un tiempo de servicio entre 20 y 25 años en una misma institución.

Reserva para Bonificación por Desahucio.- De acuerdo al código laboral del país, establece que en los casos en que la relación laboral termine por desahucio o despido intempestivo, el empleador deberá indemnizar al trabajador con el equivalente al 25% de su último salario multiplicado por el número de años de servicio.

4.9. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la compañía durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de este patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos.

Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones y descuentos.

4.10. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos se reconocen por el método de causación o devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de servicios de terceros, y demás gastos asociados a la actividad administrativa y de ventas.

4.11. Participación a trabajadores

La Compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de trabajo de la República del Ecuador.

4.12. Impuesto a las ganancias

El resultado por impuesto a las ganancias del periodo, se determinará como la suma del impuesto corriente de la empresa y resulta de la aplicación del 22% sobre la base imponible del periodo, una vez aplicadas las deducciones que tributariamente son admisibles, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos y créditos tributarios, tanto por pérdidas tributarias como por deducciones. Las diferencias entre el valor contable de los activos y pasivos y su base tributaria generan las diferencias temporarias y los impuestos diferidos de activo o de pasivo, que se calculan utilizando la tasa impositiva vigente que se espera estén en vigor cuando los activos y pasivos se realicen.

Los activos por impuestos diferidos y créditos tributarios se reconocen únicamente cuando se considera probable que existan ganancias tributarias futuras suficientes para recuperar las deducciones por diferencias temporarias DEDUCIBLES y hacer efectivos los créditos tributarios.

Se reconocen pasivos por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias IMPONIBLES.

En cada cierre contable se revisaran los impuestos diferidos registrados, tanto activos como pasivos, en el caso que lo hubiere, con objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

4.13. Arrendamientos

Los arrendamientos en los que el arrendador conserva una parte significativa de los riesgos y ventajas derivados de la titularidad se clasifican como arrendamientos operativos. Los pagos en concepto de arrendamiento operativo (netos de cualquier incentivo recibido del arrendador) se cargan en la cuenta de resultados, mediante la factura respectiva.

4.14. Segmentos operacionales

Los segmentos operacionales están definidos como los componentes de una empresa sobre la cual la información de los estados financieros está disponible y evaluada permanentemente por la administración, quien toma decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño de cada área.

La empresa opera con un único segmento operacional que es la venta de repuestos.

4.15. Medio ambiente

La actividad de la empresa no se encuentra dentro de las que pudieran afectar el medio ambiente, por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes estados financieros no tiene comprometidos recursos ni se ha efectuado pagos derivados de incumplimiento de ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores.

4.16. Estado de flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, 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; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

5. POLITICA DE GESTIÓN DE RIESGO

5.1 Factores de riesgo

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

5.1.1 Riesgos propios y específicos

a. Riesgo de tipo de cambio

La compañía no se ve expuesta a este tipo de riesgo, debido a que tanto sus compras como sus ventas son en dólares de los Estados Unidos de América (moneda funcional).

5.1.2 Riesgo sistemático de mercado

a. Riesgo de interés

La compañía se ve expuesta a un riesgo normal, debido a que las operaciones financieras han sido realizadas a una tasa de interés variable, lo cual expone a la compañía de posibles pérdidas por variaciones en la tasa de interés, sin embargo, debe anotarse que las tasas de interés no han variado significativamente en el tiempo y al tener varios créditos no se evidencia posibles volatilidades de los costos financieros que causen pérdidas.

b. Riesgo de inflación

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

5.2 Estimaciones y juicios o criterios críticos de la administración

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

La empresa efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos efectuados por la administración se presentan a continuación:

a. Otras estimaciones

La Compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Básicamente estas estimaciones se refieren a:

- Los criterios empleados en la valoración de determinados activos.
- La necesidad de constituir provisiones y, en el caso de ser requeridas, el valor de las mismas.
- Valor actuarial de jubilación patronal e indemnizaciones por años de servicios de su personal.

La determinación de estas estimaciones está basada en la mejor estimación de los desembolsos que será necesario pagar por la correspondiente obligación, tomando en consideración toda la información disponible a la fecha del periodo, incluyendo la opinión de expertos independientes tales como asesores legales y consultores.

En el caso que las estimaciones deban ser modificadas por cambios del entorno económico y financiero de las mismas, dichas modificaciones afectarán al periodo contable en el que se generen, y su registro contable se lo realizaría de forma prospectiva.

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

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2015 y hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros, al 30 de enero de 2016, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

7. EFECTIVO A EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-14	dic-15
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Caja Chica	3,765.88	4,153.88
Caja Disponible	10,867.99	10,305.99
Subtotal Caja	14,633.87	14,459.87
BANCOS LOCALES		
Banco Pichincha Cta. Cte. 3432397104	42,060.84	69,524.08
Banco Internacional Cta. Cte. 420602996	7,001.01	6,196.73
Banco Produbanco Cta. Cte. 2005155912	12,407.30	36,431.72
Banco Bolivariano Cta. Cte. 5005040358	115,389.86	43,724.31
Banco del Austro Cta. Cte. 17615793		522.34
Subtotal Bancos	176,859.01	156,399.18
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	191,492.88	170,859.05

8. ACTIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-14	dic-15
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
De actividades ordinarias que no generan intereses	638,031.07	541,784.72
Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas	12,687.96	15,083.94
Otras cuentas por Cobrar Relacionadas	200,000.00	-
Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas		
(-) Provisión Cuentas Incobrables	(16,964.35)	(21,608.70)
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	833,754.68	535,259.96

9. INVENTARIOS

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-14	dic-15
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Inv. De productos terminados y mercadería en almacén comprados a terceros	1,148,529.09	1,186,149.74
Subtotal Inventarios	1,148,529.09	1,186,149.74
Mercaderías en Tránsito	512,231.86	491,238.99
TOTAL INVENTARIOS	1,660,760.95	1,677,388.73

Las Notas adjuntas forman parte de los Estados Financieros

10. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-14	dic-15
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Anticipo a Proveedores	2,353.60	21,876.81
Otras anticipos entregados	3,393.01	931.44
TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	5,746.61	22,808.25

11. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-14	dic-15
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	-	12,485.20
Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	17,948.56	19,732.72
Crédito Tributario a favor de la empresa	-	-
Crédito Tributario Generado por el ISD	14,520.24	32,067.27
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	32,468.80	64,285.19

12. ACTIVOS POR IMPUESTOS A LA RENTA DIFERIDO

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-14	dic-15
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Activo Impuesto Diferido	396.88	891.44
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	396.88	891.44

13. ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-14	dic-15
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Documentos y Cuentas por Cobrar	3,739.99	6,681.10
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	3,739.99	6,681.10

14. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-14	dic-15
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Proveedores		
Locales	201,788.81	101,893.31
Del Exterior	42,075.36	368,351.93
TOTAL PROVEEDORES	243,864.17	470,245.24

15. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-14	dic-15
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Banco Produbanco OP. 2116156 (1)	103,549.94	-
Banco Produbanco OP. 233935 (2)	750,000.01	-
Banco Pichincha OP. 2246188 (3)		128,644.10
TOTAL OBLIGACIONES BANCARIAS (PORCION CTE)	853,549.95	128,644.10

(1) Operación N°2116156 con tasa de interés del 8.84% efectiva anual

(2) Operación N°233935 con tasa de interés del 8.42% efectiva anual

(3) Operación N°2246188 con tasa de interés del 8.03% efectiva anual

16. PROVISIONES

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-14	dic-15
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Provisiones locales	7,180.99	20,111.29
TOTAL PROVISIONES	7,180.99	20,111.29

17. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-14	dic-15
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Con la Administración Tributaria	13,848.54	4,945.48
Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	52,108.33	62,602.21
Obligaciones con el IESS	4,302.16	4,386.90
Por Beneficios de Ley a empleados	11,960.26	13,937.87
15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	42,971.58	51,397.51
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	125,190.87	137,269.97

18. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-14	dic-15
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Otras Cuentas por pagar relacionadas	42,900.00	42,900.00
TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	42,900.00	42,900.00

19. ANTICIPO DE CLIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-14	dic-15
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Anticipo de Clientes	143,974.14	350,048.12
TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	143,974.14	350,048.12

20. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-14	dic-15
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Otras cuentas por pagar	213,649.26	-
TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	213,649.26	-

21. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-14	dic-15
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Cuentas por pagar relacionadas locales	320,000.00	320,000.00
TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	320,000.00	320,000.00

22. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-14	dic-15
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Provisión Jubilación Patronal	13,386.23	15,634.23
Provisión Desahucio	2,575.00	4,976.67
TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	15,961.23	20,610.90

23. CAPITAL SOCIAL

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-14	dic-15
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Betancourt Rodríguez Walter	143,025.00	143,025.00
Arias Betancourt Diego	47,198.00	47,198.00
Arias Betancourt Alexis	47,198.00	47,198.00
Betancourt Betancourt Verónica	47,198.00	47,198.00
Betancourt Betancourt Edison	48,629.00	48,629.00
Betancourt Betancourt Silvana	47,198.00	47,198.00
Zabala Goetschel Fabián	143,025.00	143,025.00
Arias Betancourt Andrea	48,629.00	48,629.00
TOTAL CAPITAL SOCIAL	572,100.00	572,100.00

24. RESULTADOS ACUMULADOS

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-14	dic-15
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Resultados acumulados	-	189,990.18
TOTAL GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS	-	189,990.18

25. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-14	dic-15
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Ganancia neta del Periodo	189,593.30	225,759.36
TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	189,593.30	225,759.36

26. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-14	dic-15
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Ventas	4,362,979.07	4,590,760.06
(-) Descuento en ventas	(299,772.60)	(388,300.99)
(-) Devolución en Ventas	(113,984.09)	(147,811.79)
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	3,949,222.38	4,054,647.28

27. COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-14	dic-15
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la compañía	1,047,642.05	1,148,529.09
(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la compañía	28,479.30	120,472.19
(+) Importaciones de bienes no producidos por la compañía	2,708,684.69	2,641,791.23
(-) Inventario Final de bienes no producidos por la compañía	(1,148,529.09)	(1,186,149.74)
TOTAL COSTOS DE PRODUCCION Y VENTAS	2,636,276.95	2,724,642.77

28. OTROS INGRESOS

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-14	dic-15
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Otros Ingresos		187.73
TOTAL OTROS INGRESOS		187.73

29. GASTOS DE VENTAS

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-14	dic-15
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	104,820.79	113,191.65
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	17,891.61	20,660.20
Beneficios sociales e indemnizaciones	19,545.52	20,693.09
Gasto planes de beneficios a empleados	2,769.46	5,263.00
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	145,334.27	124,260.68
Mantenimiento y reparaciones	18,591.32	30,149.02
Arrendamiento	14,433.28	47,196.55
Promoción y publicidad	31,350.26	4,715.98
Combustibles	16,741.53	19,763.88
Seguros y reaseguros	16,983.85	19,130.73
Transporte	141,424.22	138,526.85
Gastos de viaje	66,217.46	69,845.54
Agua, energía y telecomunicaciones	7,958.97	2,160.06
Suministros y materiales	42,687.12	49,995.07
Otros Gastos	199,262.23	164,539.53
Subtotal Gastos de Ventas	846,011.89	830,091.83

30. GASTOS DE ADMINISTRACION

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-14	dic-15
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	68,848.09	73,371.79
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	12,061.96	14,239.41
Beneficios sociales e indemnizaciones	9,188.12	10,683.40
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	7,750.00	-
Seguros	7,387.88	8,156.40
Provisión Cuentas Incobrables	5,164.41	4,644.35
Otros Gastos	1,390.30	948.35
Subtotal Gastos de Administración	111,790.76	112,043.70
TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION	957,802.65	942,135.53

31. GASTOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-14	dic-15
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Intereses	68,649.87	46,337.51
Gastos bancarios	1,250.92	1,317.15
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	69,900.79	47,654.66

32. OTROS GASTOS

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-14	dic-15
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Otros Gastos	568.78	642.97
TOTAL OTROS GASTOS	568.78	642.97

33. CONCILIACION TRIBUTARIA

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-14	dic-15
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Ganancia antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	284,673.21	339,759.08
(-) 15% Participación a Trabajadores	(42,971.58)	(51,397.51)
(+) Gasto no deducibles locales	2,372.78	2,890.97
(-) Deducción por incremento neto de empleados	-	-
(-) Deducción por trabajadores con discapacidad	(7,218.38)	(6,697.04)
Ganancia antes de Impuestos Utilidad grabable		

Las Notas adjuntas forman parte de los Estados Financieros

	236,856.03	284,555.50
Impuesto a la Renta Causado (22%)	(52,108.33)	(62,602.21)
Ganancia de operaciones continuadas antes de impuestos diferidos	189,593.30	225,759.36
(+) Ingreso por Impuesto Diferido	396.88	494.56
Ganancia de operaciones continuadas	189,990.18	226,253.92

34. IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-14	dic-15
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Impuesto a la Renta Causado (22%)	52,108.33	62,602.21
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	(17,948.56)	(19,732.72)
(-) Crédito Tributario de años anteriores	-	-
(-) Crédito Tributario Generado por ISD	(14,520.24)	(32,067.27)
(-) Exoneración y crédito tributario por leyes especiales	-	-
Impuesto a pagar	19,639.53	10,802.22


 SR. LEZMES VALDEZ
 REPRESENTANTE LEGAL


 SRA. JENNY CRUZ
 CONTADORA