

Distribuidora de Calzado y Textiles EXSES S.A.

*Estados Financieros por el Año Terminado
al 31 de Diciembre de 2015 e Informe de
los Auditores Independientes*

DISTRIBUIDORA DE CALZADO Y TEXTILES EXSES S.A.

Índice del contenido:

- ▶ **Carta Dictamen**
- ▶ **Balance General**
- ▶ **Estado de Resultados**
- ▶ **Estado de Cambios en el Patrimonio**
- ▶ **Estado de Flujos de Efectivo**
- ▶ **Notas a los Estados Financieros**

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

(Expresado en dólares USA)

A los señores Socios de

DISTRIBUIDORA DE CALZADO Y TEXTILES EXSES S.A.

Informe sobre los Estados Financieros

He auditado los estados financieros adjuntos de **DISTRIBUIDORA DE CALZADO Y TEXTILES EXSES S.A.**, al 31 de diciembre de 2015: de situación financiera, del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el ejercicio finalizado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

La Administración de la empresa es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera adoptadas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador (FNCE) y como fueron aprobadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) así como por el diseño, implementación y mantenimiento del control interno que se determina necesario para permitir la preparación de los estados financieros que estén libres de errores significativos ya sean debido a fraude o error, selección y aplicación de políticas contables apropiadas y, la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA). Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de errores significativos.

Una auditoría implica desempeñar 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 evaluación de los riesgos de presentación errónea de importancia relativa de los estados financieros. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la compañía, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía. Una auditoría también incluye, evaluar la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la Gerencia, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.

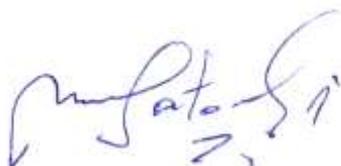
Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría calificada.

Opinión

En nuestra opinión, los referidos estados financieros, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de **DISTRIBUIDORA DE CALZADO Y TEXTILES EXSES S.A.**, al 31 de diciembre de 2015, los resultados integrales de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

El informe sobre el cumplimiento tributario de la Compañía, como agente de retención y percepción, por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2015, presentamos por separado.

Atentamente,



CPA Dr. Humberto Latorre Jiménez
AUDITOR EXTERNO
Registro Nacional SC-RNAE - 378

año terminado al 31 de diciembre de 2015
(Expresado en dólares USA)

Activo	Notas	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Activo Corriente:			
Efectivo o equivalente de efectivo	2	31.247	135.552
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	3	1.482.452	2.401.706
Inventarios	4	583.887	358.150
Pagos anticipados	5	23.519	38.886
Total Activo Corriente		2.121.105	2.934.294
Propiedad, planta y equipo			
	6		
Muebles y Enseres		609	609
Equipo de oficina		6.896	6.896
Maquinas y equipos de fábrica		66.744	66.744
Software		13.876	9.376
Edificios e instalaciones		31.331	31.331
Subtotal		119.456	114.956
(-) Depreciación Acumulada		(27.760)	(27.760)
Total Propiedad, planta y equipo		91.696	87.196
Total Activo no Corriente		91.696	87.196
Total Activo		2.212.801	3.021.490

(Continúa...)

año terminado al 31 de diciembre de 2015
(Expresado en dólares USA)

Pasivo	Notas	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Pasivo Corriente:			
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	7	2.082.539	2.797.394
Obligaciones Sociales	8	17.400	20.158
Obligaciones Fiscales	9	6.134	76.135
Total Pasivo Corriente		2.106.073	2.893.687
Pasivo a Largo Plazo	10	-	60.361
Total Pasivo No Corriente		-	60.361
Total Pasivo		2.106.073	2.954.048
Patrimonio	11		
Capital Social		1.000	1.000
Reservas		12.008	7.254
Aporte futura capitalización		-	45.228
Resultados Acumulados		51.511	(40.474)
Resultado del Ejercicio		42.209	54.434
Total Patrimonio		106.728	67.442
Total Pasivo y Patrimonio		2.212.801	3.021.490

Gerente General
Ing. Luis Cid

Contador
Lcdo. Víctor Pérez

Las notas adjuntas son parte de los estados financieros

DISTRIBUIDORA DE CALZADO Y TEXTILES EXSES S.A.
Estado de Resultados

año terminado al 31 de diciembre de 2015
(Expresado en dólares USA)

	Notas	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Ingresos</u>	12		
Ventas		2.046.354	2.591.048
Costo de Ventas		1.317.056	1.894.263
Utilidad bruta en ventas		729.298	696.785
<u>Egresos</u>	13		
Gastos Administrativos		414.779	339.654
Gastos de Ventas		125.327	127.263
Gastos Financieros		122.965	129.599
Total Gastos Operativos		663.071	596.516
<u>Ingresos - Egresos no Operacionales:</u>			
Otros Ingresos		-	-
Otros Egresos		(2.457)	(18.167)
Otros Ingresos (Egresos) - neto		(2.457)	(18.167)
Utilidad del Ejercicio		63.770	82.102
15% Participación Trabajadores		9.566	12.315
Impuesto a la Renta		11.905	15.353
Utilidad de los Socios		42.209	54.434

Gerente General
Ing. Luis Cid

Contador
Lcdo. Víctor Pérez

Las notas adjuntas son parte de los estados financieros

DISTRIBUIDORA DE CALZADO Y TEXTILES EXSES S.A.
Estado de Cambios en el Patrimonio

año terminado al 31 de diciembre de 2015
(Expresado en dólares USA)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Capital Social :		
Saldo inicial	1.000	1.000
Incremento de capital en especie	-	-
Saldo final	1.000	1.000
Aporte Futura Capitalización:		
Saldo inicial	45.228	45.228
Apropiación resultados	(45.228)	-
Saldo final	-	45.228
Reservas :		
Saldo inicial	7.254	7.254
Apropiación de utilidades	4.754	-
Saldo final	12.008	7.254
Resultados acumulados :		
Saldo inicial	(40.474)	(72.262)
Apropiación de utilidades	91.985	31.788
Saldo final	51.511	(40.474)
Utilidad - Pérdida Neta:		
Saldo inicial	54.434	52.143
Apropiación Utilidades	(54.434)	(52.143)
Utilidad año corriente	42.209	54.434
Saldo final	42.209	54.434
Total Inversión de los Socios	106.728	67.442

Gerente General
Ing. Luis Cid

Contadora
Lcdo. Víctor Pérez

Las notas adjuntas son parte de los estados financieros

DISTRIBUIDORA DE CALZADO Y TEXTILES EXSES S.A.
Estado de Flujos de Efectivo

año terminado al 31 de diciembre de 2015
(Expresado en dólares USA)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Flujo de Fondos Generados por actividades de operación		
Utilidad (Pérdida), neta del ejercicio	42.209	54.434
Más cargos a resultados que no representan movimientos de fondos:		
Depreciaciones	-	-
	<u>42.209</u>	<u>54.434</u>
Cambios en Activos y Pasivos		
Clientes	740.959	(693.205)
Cuentas por Cobrar	178.295	101.148
Inventarios	(225.737)	190.673
Gastos y pagos anticipados	15.367	(19.187)
Cuentas por pagar	(714.855)	310.962
Obligaciones Sociales	(2.758)	12.838
Obligaciones Fiscales	(70.001)	50.253
	<u>(78.730)</u>	<u>(46.518)</u>
Fondos netos generados en las operaciones	(36.521)	7.916
Flujo de fondos aplicados a las actividades de inversión:		
Incremento de Propiedades planta y equipo	(4.500)	-
Incremento Otros activos	-	-
	<u>(4.500)</u>	<u>-</u>
Flujo de fondos aplicados a las actividades de financiamiento:		
Obligaciones financieras	(60.361)	60.361
Apropiación resultados	(2.923)	(20.355)
	<u>(63.284)</u>	<u>40.006</u>
Incremento (Decremento), neto de fondos	(104.305)	47.922
Efectivo a principio de año	135.552	87.630
Efectivo al fin del año	<u>31.247</u>	<u>135.552</u>

Gerente General
Ing. Luis Cid

Contador
Lcdo. Víctor Pérez

Descripción del negocio

La compañía **DISTRIBUIDORA DE CALZADO Y TEXTILES EXSES S.A.**, es una sociedad constituida en Quito-Ecuador, al amparo de las leyes ecuatorianas el 11 de febrero del año 2009 e inscrita en el Registro Mercantil el 09 de abril del mismo año. Las actividades operacionales de la compañía se encuentran reguladas por la Superintendencia de Compañías.

Objeto social

La Compañía tiene por objeto social dedicarse a:

- ✓ El diseño, comercialización, importación, exportación, venta, compra, elaboración, confección, promoción de telas, zapatos, materia prima, elaboración de prendas y toda clase de calzado.

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la empresa, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

Bases de preparación

Los estados financieros de DISTRIBUIDORA DE CALZADO Y TEXTILES EXSES S.A., comprenden los estados de situación financiera, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre del 2015. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos o depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Cuentas comerciales por Cobrar y Otras cuentas por Cobrar

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El ingreso por interés (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como ingresos de inversiones y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

Inventarios

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable. Son valuados con el método de costo promedio ponderado. Los inventarios incluyen una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual es determinada en función de un análisis de la posibilidad real de utilización en la producción o venta. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos de terminación y los costos necesarios para la venta.

Propiedades Planta y Equipo

Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de propiedades, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Adicionalmente, se considerará como costo de las partidas de propiedades, planta y equipo, los costos por préstamos de financiación directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos que requieren de un período de tiempo sustancial antes de estar listos para su uso o venta.

Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro del valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen. Cabe señalar que algunas partidas de propiedades, planta y equipo de la compañía requieren revisiones periódicas, en este sentido, las partes objeto de sustitución son reconocidas separadamente del resto del activo y con un nivel de disgregación que permite depreciarlos en el período que medie entre la actual y hasta la siguiente reparación.

Medición posterior al reconocimiento: modelo de revaluación

Los efectos de las revaluaciones de propiedades, planta y equipo, sobre el impuesto a la renta, si los hubiere, se contabilizarán y revelarán de acuerdo con la NIC 12. *Impuesto a las Ganancias*.

Método de depreciación y vidas útiles

El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación presentamos, las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Cuenta</u>	<u>Vida útil - años</u>
Maquinaria y Equipo	10
Muebles y Enseres	10
Equipo de Oficina	10
Equipo de Computación	3

Retiro o venta de propiedades, planta y equipo

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

Deterioro del valor de los activos tangibles y/o intangibles

Al final de cada período, la compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles e intangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna). Cuando no es posible estimar el importe recuperable de un activo individual, la compañía calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece dicho activo. Cuando se identifica una base razonable y consistente de distribución, los activos comunes son también asignados a las unidades generadoras de efectivo individuales o distribuidas al grupo más pequeño de unidades generadoras de efectivo para los cuales se puede identificar una base de distribución razonable y consistente.

Los activos intangibles con una vida útil indefinida o todavía no disponibles para su uso deben ser sometidos a una comprobación de deterioro anualmente, o con mayor frecuencia si existe cualquier indicación de que podría haberse deteriorado su valor.

El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos el costo de venta y el valor en uso. Al estimar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados del valor presente utilizando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las valoraciones actuales del mercado respecto al valor temporal del dinero y los riesgos específicos para el activo para los cuales no se han ajustado los estimado de flujo de efectivo futuros.

Si el importe recuperable de un activo (o unidad generadora de efectivo) calculado en menos que su valor en libros, el valor en libros del activo se reduce a su importe recuperable. Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados, salvo si el activo se registra a un importe revaluado, en cuyo caso se debe considerar la pérdida por deterioro.

Cuando una pérdida por deterioro es revertida, el valor en libros del activo (o unidad generadora de efectivo) aumenta el valor estimado revisado de su importe recuperable, de tal manera que el valor en libros incrementado no excede el valor en libros que se habría calculado si no se hubiera reconocido la pérdida por deterioro por dicho activo en años anteriores. El reverso de una pérdida por deterioro es reconocido automáticamente en resultados, salvo si el activo correspondiente se registra al importe revaluado, en cuyo caso el reverso de la pérdida por deterioro se maneja como un aumento en la revaluación.

Cuentas comerciales por Pagar y Otras cuentas por Pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El gasto por interés (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la re-estimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado del período, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del período.

La compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos sí y solo sí tiene reconocido legalmente el derecho de compensar, frente a la autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas, y los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto a la renta y la compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

Impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando se tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que el tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión utilizando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente cierto que se recibirá el desembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

Participación a trabajadores

La compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la empresa. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía pueda otorgar.

Costos y Gastos

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

Nota 2 **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2015, es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Efectivo y Bancos	31.247	135.552
Total	31.247	135.552

Nota 3 **CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Un resumen de cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<i>Cuentas comerciales por cobrar:</i>		
Clientes	1.473.664	2.214.623
Provisión cuentas dudosas	(9.979)	(9.979)
Subtotal	1.463.685	2.204.644
<i>Otras cuentas por cobrar:</i>		
Concesiones	-	148.863
Accionistas	-	11.900
Anticipos	-	32.656
Varias	18.767	3.643
Total	1.482.452	2.401.706

Nota 4 **INVENTARIOS**

Un resumen de inventarios es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Inventario mercaderías	529.410	291.936
Importaciones en tránsito	54.477	66.214
Total	583.887	358.150

Nota 5 **PAGOS ANTICIPADOS**

Un resumen de pagos anticipados es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Impuestos	23.519	38.886
Total	23.519	38.886

Nota 6 **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Un resumen de propiedad, planta y equipo es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Costo o valuación	119.456	114.956
Deprec. Acumulada /Deterioro	(27.760)	(27.760)
Total	91.696	87.196
Muebles y Equipo de oficina	3.020	3.020
Máquinas y equipos de fábrica	52.515	52.515
Software	11.062	6.561
Edificios e instalaciones	25.099	25.099
Total	91.696	87.195

Nota 7 **CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Un resumen de cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<i>Cuentas comerciales por pagar:</i>		
Proveedores locales	2.029.891	2.689.810
Subtotal	2.029.891	2.689.810
<i>Otras cuentas por pagar:</i>		
Accionistas	50.000	100.555
Varias	2.648	7.029
Total	2.082.539	2.797.394

Nota 8 **OBLIGACIONES SOCIALES**

Un resumen de obligaciones sociales es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Beneficios Sociales	6.297	6.262
I.E.S.S.	1.540	1.581
(1) Participación Trabajadores	9.563	12.315
Total	17.400	20.158

(1) Participación a Trabajadores

De conformidad con disposiciones legales (Art.97 Código de Trabajo), los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas o contables

Nota 9 **OBLIGACIONES FISCALES**

Un resumen de obligaciones fiscales es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Retención en la fuente	-	11.333
I. V. A.	6.134	49.449
Impuesto a la renta	-	15.353
Total	6.134	76.135

- 1) De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución.
- 2) De acuerdo con disposiciones legales, las pérdidas tributarias pueden ser compensadas con las utilidades gravables que se obtengan dentro de los cinco (5) periodos impositivos siguientes, sin que exceda, en cada periodo, del 22 % de las utilidades gravables.
- 3) A partir del año 2011, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo, el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0,4% del activo, 0,2% del patrimonio, 0,4% de ingresos gravados y 0,2% de costos y gastos deducibles.

Nota 10 **PASIVO A LARGO PLAZO**

Un resumen de pasivos a largo plazo es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Préstamos L.P.	-	60.361
Total	-	60.361

Nota 11 **PATRIMONIO**

Capital Social

El capital social autorizado está constituido por 1.000 acciones ordinarias y nominativas, cuyo valor nominal es de US\$ 1,00 (un dólar) costo unitario.

Reserva Legal

De conformidad con los estatutos sociales en vigencia, la Compañía deberá destinar el 10% de las utilidades después de la participación de trabajadores y el pago del impuesto a la renta, para formar el fondo de reserva legal, hasta que alcance el 50% del capital social. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

Las cuentas patrimoniales que integran este grupo al cierre del ejercicio económico, tienen el siguiente detalle:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Capital Social	1.000	1.000
Aporte futura capitalización	-	45.228
Reservas	12.008	7.254
Resultados Acumulados	51.511	(40.474)
Resultado del Ejercicio	42.209	54.434
Total	106.728	67.442

Nota 12 INGRESOS

Un resumen de los ingresos es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ingresos Operacionales	2.046.354	2.591.048
Total	2.046.354	2.591.048

Nota 13 COSTOS Y GASTOS

Un resumen de costos y gastos es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Costos	1.317.056	1.894.263
Gastos Administrativos	414.779	339.654
Gastos de Ventas	125.327	127.263
Gastos Financieros	122.965	129.599
Otros egresos	2.457	18.167
Total	1.982.584	2.508.946

Nota 14 **CONTINGENCIA**

Al 31 de diciembre del 2015, la Compañía no mantiene obligaciones ciertas o legales resultantes de eventos pasados cuya probabilidad pudiera resultar en un desembolso para cancelarlos. Adicionalmente, la Compañía no posee reclamos o gravámenes no entablados que deban ser revelados.

Nota 15 **HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros (marzo del 2016) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.
