



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. - ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 876

Guayaquil y Sucre Esg. - Telf. 2024052 Fax 829314 Cel. 092 933 696 Email ate@andronet.net

Ambato-Ecuador

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA
FERRETERÍA Y MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN
FERMACOL CIA. LTDA.
AÑO 2015**

ATECAPSA



CONTENIDO

Informe de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados

Estado de Flujo de Efectivo

Estado de Cambios en el Patrimonio

Notas a los Estados Financieros

ABREVIATURAS

C.A.	Compañía Anónima
S. A.	Sociedad Anónima
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIFs	Normas Internacionales de Información Financiera
Ltda.	Limitada
USD	Dólares Americanos
SRI	Servicio de Rentas Internas
Dep.	Depreciación
Prov.	Provisión
Ctas.	Cuentas
IVA	Impuesto al Valor Agregado
Cta.	Cuenta
Cte.	Corriente



Asesor Técnica Empresarial y Capacitación S.A. - ATECAPSA
AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 876
Guayaquil y Sucre Esg. - Tel: 2829052 Fax: 829314 Cód. (01) 953 696 Email: ate@andinosnet.net
Ambato-Ecuador

DICTAMEN DEL AUDITOR



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Directivos, Administradores y Socios de la compañía Ferreteria y Materiales de Construcción Fermacol Cía. Ltda.:

Hemos efectuado la auditoría a los estados financieros de la compañía Ferreteria y Materiales de Construcción Fermacol Cía. Ltda., que comprende el estado de situación financiera, estado de resultados, estado de evolución del patrimonio y estado de flujo de efectivo, todos al 31 de diciembre de 2015, así como las políticas contables y notas aclaratorias de importancia relativa aplicadas en el ejercicio económico.

Responsabilidad de la administración por los estados financieros

Los administradores de la compañía son los responsables de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Ecuatorianas e Internacionales de Información Financiera, así como de mantener un adecuado control interno con el propósito fundamental de garantizar que las cifras que se presentan en los estados financieros estén libres de distorsiones significativas debidas a fraude o error, aplicando políticas contables apropiadas y efectuando estimaciones contables razonables según las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre la razonabilidad de estos estados financieros basados en nuestra auditoría. La auditoría se realizó basados en las Normas Internacionales de Auditoría, estas normas requieren que una auditoría sea planificada y ejecutada, cumpliendo con requisitos éticos para obtener certeza razonable de que los estados financieros no estén afectados por distorsiones significativas, e incluye el examen, a base de pruebas selectivas de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros.

Nuestra auditoría fue planificada y ejecutada aplicando procedimientos que permitan obtener evidencia suficiente y pertinente sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros, estos procedimientos seleccionados dependen del juicio y criterio del auditor incluyendo la evaluación de los riesgos de error material que podrían afectar a los estados financieros, por fraude o error. Al hacer estas evaluaciones del riesgo, el auditor toma en consideración el control interno empleado por la compañía, como parte relevante para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, en base al cual se determinan los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. La auditoría también incluye la evaluación de que las políticas contables aplicadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la administración son razonables, así como la presentación de los estados financieros. La evidencia de auditoría obtenida consideramos que es suficiente y nos proporciona una base razonable para expresar nuestra opinión de auditoría.



Asesoría Técnica Empresarial y Capacitación S.A. - ATECAPSA
AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576
Guayaquil y Sacre Esq. - Telf: 2629952 Fax: 829314 Cel: 092 953 696 Email: ate@auditecnet.ec
Ambato-Ecuador

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados, presentan razonablemente en todos los aspectos relevantes la situación financiera de la compañía Ferreteria y Materiales de Construcción Fermacol Cia. Ltda., al 31 de diciembre del 2015, el resultado de sus operaciones, la evolución del patrimonio y sus flujos de efectivo por el año que terminó a esta fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

El Informe de Cumplimiento Tributario se entregará en lo posterior en las condiciones establecidas por el Servicio de Rentas Internas.

Ambato, 08 de diciembre del 2016

ATECAPSA
Calif. SC - 576


DR. FERNANDO CAMPANA I. MG
GERENTE GENERAL



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. - ATECAPSA
AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576
Guayaquil y Sucre Esg. - Telf. 7429952 Fax 829114 Cel. 092 990 496 Email ate@andina.net.ec
Ambato-Ecuador

ESTADOS FINANCIEROS



FERRETERIA Y MATERIALES DE CONTRUCCIÓN FERMACOL
BALANCE GENERAL COMPARATIVO
Al 31 de Diciembre del 2015

ACTIVOS	Año 2014	Año 2015	Notas
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	461,044.35	559,813.08	4
Clientes y Cuentas por Cobrar	595,895.58	652,428.24	5
Inventarios	581,613.16	553,200.83	6
Pagos Anticipados	353,643.36	289,249.51	7
Propiedad, Planta y Equipo	181,534.84	160,205.23	8
Otros Activos	52,468.34	320,535.08	9
Total de Activos	2,226,199.63	2,535,431.97	
PASIVOS			
Proveedores	608,967.67	619,299.46	10
Acreedores Laborales	36,336.55	32,701.37	11
Acreedores Fiscales	55,062.04	13,799.34	12
Acreedores Varios	558,074.36	762,356.60	13
Pasivo no Corriente	576,334.37	581,917.12	14
Total de Pasivos	1,834,774.99	2,010,073.89	
PATRIMONIO			15
Capital Social	2,393.20	2,393.20	
Reserva Legal	10,640.31	10,640.31	
Reserva Estatutaria	2,119.67	2,119.67	
Reserva de Capital	30,143.31	30,143.31	
Resultados Acumulados	202,881.85	246,667.86	
Resultados Adopción Niifs	99,460.29	99,460.29	
Resultado del Ejercicio	43,786.01	133,933.44	
Total Patrimonio	391,424.64	525,358.08	
Total de Pasivos y Patrimonio	2,226,199.63	2,535,431.97	



FERRETERIA Y MATERIALES DE CONTRUCCION
FERMACOL
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2015

INGRESOS	Año 2014	Año 2015
Ventas Tarifa 12%	4,852,507.51	4,423,026.51
Ventas Tarifa 0%	51,446.46	33,093.29
Otras Ventas	29,145.63	26,778.27
Descuento en Ventas	-105,024.21	-182,813.87
Total de Ingresos	4,828,075.39	4,300,084.20
COSTOS		
Costo de Ventas	4,238,827.99	* 3,674,785.33
Total de Costos	4,238,827.99	3,674,785.33
Utilidad Total en Ventas	589,247.40	625,298.87
GASTOS		
Gastos Administrativos y de Ventas	454,045.37	474,607.54
Otros Gastos Operativos	42,578.65	20,317.76
Gastos Financieros	1,456.63	752.18
Total de Gastos	498,080.65	495,677.48
Resultado Operacional	91,166.75	129,621.39
Otros Ingresos	2,882.17	4,314.82
Otros Egresos	2.76	2.77
Resultados del Ejercicio	94,046.16	133,933.44



FERRETERIA Y MATERIALES DE CONTRUCCIÓN FERMACOL
ESTADO DE FLUJOS DE CAJA
Al 31 de Diciembre del 2015

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACION:

Recibido de Clientes	4,247,866.36
Pagado a Proveedores y Empleados	-4,183,578.88
Movimientos de Intereses	+752.18

Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación **63,535.30**

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSION:

Incremento de Inversiones	0.00
Adquisición de Propiedades	29,650.68

Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Inversión **29,650.68**

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones con terceros	5,582.75
Disminución/Aumento de Efectivo en el Patrimonio	0.00

Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Financiamiento: **5,582.75**

CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA:

Incremento del presente año	98,768.73
Saldo Inicial	461,044.35

Saldo Final de Caja **559,813.08**



CONCILIACION DE LA UTILIDAD CON ACTIVIDADES DE OPERACION

Resultado del Ejercicio	133,933.44
Ajustes a la Utilidad Neta	
Provisión Cuentas Incobrables y Otras	10,469.76
Depreciación	-8,321.07
Cambios en los Activos y Pasivos	
Aumento y disminución Obligaciones por Cobrar	-270,675.31
Aumento de Inventarios	28,412.33
Aumento y Disminución Obligaciones por Pagar	169,716.15
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación	63,535.30

FERRETERIA Y MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN FERMACOL
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
Al 31 de Diciembre del 2015

CUENTAS	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Estimanaria	Reserva de Capital	Resultados Acumulados	Resultados Adopción Nuev	Resultado del Ejercicio	Saldo
Saldo al 31/12/2014	2,293,20	10,640,31	2,119,67	30,143,31	202,881,85	99,460,29	43,784,48	391,424,64
Capital Social								0.00
Reserva Legal								0.00
Reserva Estimanaria								0.00
Reserva de Capital								0.00
Resultados Acumulados					43,784,48		-43,784,48	0.00
Resultados Adopción Nuev								0.00
Resultado del Ejercicio							133,933,44	133,933,44
Distribución/Retenimiento								0.00
Saldo al 31/12/2015	2,293,20	10,640,31	2,119,67	30,143,31	246,666,33	99,460,29	133,934,97	525,358,08



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. - ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Naz. SC 576

Guayaquil y Sucre Ecu. - Tel: 25294952 Fax 830314 Cel. 093 933 696 Email: atecap@netnet.net
Ambato-Ecuador

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. DATOS GENERALES

DENOMINACIÓN

Según el artículo primero de los estatutos la compañía se denomina como Ferreteria y Materiales de Construcción Fermacol Cía. Ltda.:

DOMICILIO

La compañía tiene su domicilio principal en la ciudad de Ambato en el cantón Ambato de la provincia de Tungurahua, República del Ecuador, pudiendo establecer sucursales, agencias o delegaciones en cualquier lugar del país o del exterior, previo acuerdo de la Junta General de Socios.

OBJETO SOCIAL

El artículo segundo de sus Estatutos establece que la compañía se dedicará a las siguientes actividades:

- a) La importación, comercialización y distribución de insumos, productos y materiales de construcción de todo tipo, clase y naturaleza; la importación, comercialización, distribución de mercadería, productos y materiales de ferreteria y la instalación de establecimientos comerciales propios de la rama.
- b) La comercialización y distribución de los indicados productos de fabricación nacional y la exportación de los mismos.
- c) Para la realización de su objeto social la compañía podrá ejercer la representación de casas comerciales y constituirse en representante, distribuidora, comisionista o consignataria de los productos y actividades contempladas en su objeto social, podrá efectuar todos los actos y contratos de naturaleza civil o mercantil y las operaciones inherentes permitidas por la ley y que guarden relación con su objeto social; y podrá formar parte de otras compañías existentes o que se constituyan aunque no tuvieran un objeto social similar.

DURACIÓN

La duración de la compañía será de cuarenta años, contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil, el plazo podrá ser prorrogado o la compañía podrá ser disuelta anticipadamente, por resolución de la Junta General de Socios.



CAPITAL SOCIAL

El capital social de la compañía es de US\$ 2.393,20 (Dos mil trescientos noventa y tres 20/100 dólares americanos) distribuido entre los socios como se detalla:

SOCIOS	VALOR	%
Celi Olivo Diego Patricio	239,32	10,00%
Celi Olivo José Luis	478,64	20,00%
Celi Olivo Juan Carlos	239,32	10,00%
Olivo Zanipatin Mariana del Rosario	957,28	40,00%
Olivo Zanipatin Mercedes Guadalupe	478,64	20,00%
Total de Capital Social	2.393,20	100,00%

REPRESENTANTE LEGAL

La representación legal judicial y extrajudicial de la compañía le corresponde al Gerente General en el ámbito establecido por la Ley y los Estatutos.

2. BASE LEGAL

IMPUESTOS VIGENTES

Según Suplemento del Registro Oficial número 473 emitido el 6 de abril del 2015 se establecieron los porcentajes de retención del Impuesto al Valor Agregado como sigue:

Retenciones del IVA: Según corresponda los porcentajes vigentes al cierre del año son: 30%, 70% y 100% en adquisiciones o prestación de servicios.

Retención del diez por ciento (10%) del IVA causado: Cuando el agente de retención sea un contribuyente especial, en la adquisición de bienes gravados con tarifa doce por ciento (12%) de IVA a otros contribuyentes especiales.

Retención del veinte por ciento (20%) del IVA causado: Cuando el agente de retención sea un contribuyente especial, en la adquisición de servicios y derechos, en el pago de comisiones por intermediación, y en contratos de consultoría, gravados con tarifa doce por ciento (12%) de IVA, a otros contribuyentes especiales.

Retenciones del Impuesto a la Renta: Sobre la base de US\$ 50,00 o a proveedores permanentes se deberá retener los siguientes porcentajes: 1%, 2%, 8% y 10%, también aplica el 5% en intereses por créditos externos y 22% por pagos a extranjeros o al exterior.

Impuesto a la Renta: Según lo establecido en el Código de la Producción, para este ejercicio económico el impuesto a la renta vigente es del 22%, y se mantiene la deducción del 10% si se efectúan reinversiones de las utilidades, en las condiciones establecidas en la ley y reglamento tributario.



ASPECTOS LABORALES

Salario Básico Unificado: En el Segundo Suplemento del Registro Oficial 429 emitido el 2 de febrero del 2015 se establece lo siguiente en relación al salario básico unificado: Fijase a partir del 1 de enero del 2015, el salario básico unificado para el trabajador en general, incluidos los trabajadores de la pequeña industria, trabajadores agrícolas y trabajadores de maquila; trabajador o trabajadora remunerada del hogar; operarios de artesanía y colaboradores de la microempresa, en 354,00/100 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica mensuales.

Fijase a partir del 1 de enero del 2015, los salarios/tarifas mínimas sectoriales, a nivel nacional, que recibirán los trabajadores privados amparados por el Código del Trabajo acorde a las Comisiones Sectoriales y sus respectivas estructuras ocupacionales.

Criterio Legal para los Representantes Legales o Gerentes: En el artículo 308 del Código de Trabajo se establece lo siguiente: "Mandatario o empleado.- Cuando una persona tenga poder general para representar y obligar a la empresa, será mandatario y no empleado, y sus relaciones con el mandante se reglarán por el derecho común", por lo que el tratamiento que se dará a los representantes legales de una compañía es la contratación bajo la modalidad del Código Civil.

En el Suplemento del Registro Oficial número 182 publicado el 12 de febrero del 2014 en relación a los pagos a los administradores o gerentes se establece lo que sigue:

"Exclusivamente para fines tributarios, puntualmente para efectos de establecer la base imponible de impuesto a la renta, y sin perjuicio de lo dispuesto en la correspondiente normativa laboral y civil respecto de la calidad o naturaleza de la relación jurídica existente entre una empresa -se trate ésta de una persona natural o de una sociedad- y sus representantes legales - sean éstos directores, gerentes, administradores y en general personas que tengan poder para representar y obligar a la empresa o entidad- así como de mandatarios o apoderados, que ejerzan funciones permanentes en el régimen interno de una empresa, se considerarán deducibles los sueldos, salarios u honorarios a éstos pagados, siempre y cuando la empresa o sociedad haya efectuado, en dichos casos, las correspondientes aportaciones al seguro social, bajo el régimen de afiliación obligatoria o bajo el régimen de afiliación voluntaria, según corresponda."

3. NORMATIVA LEGAL PARA LA COMPAÑÍA

Para la ejecución de sus actividades en el presente ejercicio económico la compañía debe observar las leyes, reglamentos y disposiciones que siguen:

Ley de Compañías

Ley Orgánica para el Fortalecimiento y Optimización del Sector Societario y Bursátil

Ley de Régimen Tributario Interno

Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno

Ley Reformativa para la Equidad Tributaria en el Ecuador

Código Orgánico Monetario y Financiero

Código de Trabajo



Ley de Seguridad Social.
Ley Orgánica de Incentivos a la Producción y Prevención del Fraude Fiscal y su Reglamento.
Ley Orgánica para la Justicia Laboral y reconocimiento del trabajo en el hogar
Ley Orgánica de Incentivos para la Asociación Público – Privadas y la Inversión Extranjera.
Ley Orgánica de Remisión de Intereses, Multas y Recargos.
Ley Orgánica de Discapacidades y su Reglamento.

4. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los registros contables y por tanto la preparación de los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs), sobre la base del costo histórico, modificados por la aplicación del valor razonable. Esta preparación exige el uso de ciertas estimaciones contables, así como que la administración de la compañía ejerza su juicio al aplicar las políticas contables.

La administración de la compañía considera que por ser una empresa nueva los valores que se presentan en balances se encuentran a valor razonable por lo que las regulaciones de deterioro no se han aplicado.

MONEDA DE REGISTRO

La moneda vigente en el país es el Dólar de los Estados Unidos de América, por tanto los registros y Estados Financieros se expresan en esta moneda que es la que rige en el entorno económico en que desarrolla la compañía sus actividades.

EMPRESA EN MARCHA

La empresa es una compañía que viene realizando con normalidad sus actividades cumpliendo el objeto social para la que fue creada, por lo que se trata de una entidad en marcha.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye los activos financieros líquidos disponibles como fondos de caja menor y los depósitos bancarios de libre disposición.

OBLIGACIONES CORRIENTES POR COBRAR

Las obligaciones 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. Se clasifican como Corrientes cuando su vencimiento es menor a un año o a largo plazo cuando es mayor a doce meses.



La política de ventas de la compañía en alto porcentaje es al contado efectuándose ventas a crédito por volúmenes con plazos de 30 a 60 días sin considerarse costo financiero en estas ventas.

REALIZABLE

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el que sea menor. Son valuados con el método de costo promedio ponderado.

El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos necesarios para la venta.

No se ha determinado el deterioro del inventario bajo el criterio de que en este año la rotación ha sido adecuada.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los bienes muebles e inmuebles son valorados al costo de adquisición, acumulando sus costos hasta que presten servicio a la compañía y generen beneficios futuros.

La depreciación para los registros contables se efectúa aplicando los porcentajes legales establecidos en el Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno, como sigue:

Muebles y Enseres	10 años
Equipo de Oficina	10 años
Equipo de Computación y Software	3 años
Maquinaria y Equipo	10 años
Vehículo	5 años

La compañía para su depreciación determinó un valor residual del 10% sobre el costo de los bienes.

Las vidas útiles y los valores residuales pueden cambiar debido a la variación de las circunstancias en las que se determinaron inicialmente. La administración analizando estos cambios los revisa en forma periódica y los ajusta de manera prospectiva de ser necesario.

Para determinar si se ha presentado un deterioro en su valor, debido a la imposibilidad de recuperar el valor que se presenta en registros, si se origina esta situación representará una pérdida por deterioro. caso contrario, si se produce un incremento frente al valor en libros es reconocido en los resultados integrales como un reverso de pérdidas por deterioro.



BENEFICIOS LABORALES

Beneficios Corrientes.- Se efectúa la provisión por beneficios laborales a corto plazo por el departamento contable aplicando las disposiciones legales establecidas en el Código de Trabajo.

Beneficios a Largo Plazo.- La provisión para jubilación patronal y desahucio ha sido calculada por la empresa Logaritmo Cía. Ltda., firma actuaria calificada para efectuar este tipo de cálculo, en aplicación de la NIC 19, los impactos se registran aumentando o disminuyendo la provisión acumulada, tomando como contrapartida los gastos.

PROVISIONES

Se reconocen provisiones cuando en la empresa se presenta obligaciones legales o implícitas presente como consecuencia de sucesos pasados que requieren una salida de recursos que se pueden estimar con fiabilidad. Estas obligaciones surgen de regulaciones, contratos, compromisos públicos que generan ante terceros la posibilidad de pago.

PATRIMONIO

Capital Social, El capital social de la compañía se modifica por aumentos o disminuciones, a través de la debida resolución de sus accionistas y mediante la elaboración de las correspondientes Escrituras de Aumento de Capital.

Reserva Legal, la compañía destina por lo menos el 5% de sus utilidades netas para la Reserva Legal, hasta que la misma alcance al veinte por ciento del capital suscrito. En el presente año no ha calculado debido a que la reserva supera al valor del capital social.

Resultados del Ejercicio y Acumulados, los resultados netos que arrojen las operaciones de la compañía en el año se registran como Resultados del Ejercicio, y aquellos que no se han distribuido permanecen registrados como Resultados Acumulados o Resultados de Ejercicios Anteriores hasta su distribución.

IMPUESTOS DIFERIDOS

Las diferencias temporarias originadas por la variación de las cifras entre la base tributaria y NIIFs, por efecto de los ajustes conciliatorios, genera el reconocimiento de los Impuestos Diferidos, que es el resultado de multiplicar el valor de la diferencia temporaria por el porcentaje del impuesto tributario vigente.

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 puede otorgar, se considerará la venta cuando se efectúe la transferencia del dominio de cada obra concluida, debiendo ser por etapas considerando proyectos de vivienda.



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 periodo más cercano en el que se reconoce.

Nota 4.- Efectivo y Equivalentes

Los valores disponibles en fondos fijos y depósitos bancarios que la compañía mantiene al cerrar el año se presentan con los saldos que se detallan:

	Año 2014	Año 2015
Caja General	204.907,86	297.558,87
Caja Cheques	190.194,93	232.128,31
Banco Pichincha Cta. Cte. 3147717604	19.524,97	1.499,48
Banco Internacional Cta. Cte. 5000601301	19.405,23	-19.474,96
Banco Promérica Cta. Cte. 1001375019	26.978,24	48.068,26
Unibanco	33,12	33,12
Total Efectivo y Equivalentes	461.044,35	559.813,08

Nota 5.- Documentos y Cuentas por Cobrar

Las obligaciones por cobrar a los clientes de la compañía y a terceros que vencen a corto plazo al 31 de diciembre presentan en balances los saldos que siguen:

Distribuidora Centro	128.214,91
Chávez Zúñiga Salomón Iván	59.886,09
Consorcio Saespro	34.247,61
Aguiar Marlon Ing.	33.755,33
Celi Hidalgo Hermel Efraín	31.057,04
Celi Juan Carlos	26.010,77
Ce. de la Construcción Arturo Olivo	18.926,67
Cisneros Andocilla Angel Hernán	17.041,79
Núñez montero Helder Geanony	16.559,63
Ballesteros López William Enrique	13.573,26
Olivo Mercedes	11.400,00
Cuerpo de Ingenieros del Ejército	10.234,53
Comercial Don Pedro	9.988,81
Córdova Miguel Ing.	9.857,31
Viapsol S. A.	9.583,49
Paredes Cobo Cía. Ltda.	9.358,95
Guevara Fausto	9.207,31
Ecuatoriana de Motores	7.113,01



Innomulti S. A.	6.671,68
Díaz Carlos	6.309,95
Nieto Anibal Ing.	6.189,62
Torres Jorge	5.407,04
Masaquiza Chimbozina Margarita	5.321,97
Vásconez David Arq.	5.230,60
Pallo Sarabia Mayra	4.912,84
Quiroga Ricardo Ing.	4.840,84
Gordillo M. Mayra	4.397,54
Pérez Núñez Marcelo	3.956,92
Inés María Flores Suárez	3.579,54
Lucas Jorge	3.345,58
Sánchez Freddy Ing.	3.284,01
Tamayo Gary	3.004,16
Cientes con menor cuantía	71.712,68
(-) Prov. Cuentas Incobrables	-13.939,97
Cuentas por Cobrar	
Dicentro	42.692,12
Akados	14.886,90
Hermel Celi	4.631,81
Valores en Garantía	2.135,90
Otras Cuentas no Relacionadas	7.840,00
Total Cientes	652.428,24

Se efectuó el cálculo de la provisión para cuentas incobrables aplicando el 1% sobre el saldo de los créditos comerciales otorgados en el año generando un valor de US\$ 3.943,75

Nota 6.- Inventarios

El inventario de los bienes que comercializa la compañía al 31 de diciembre se presentan en balances con las cifras que se detallan:

	Año 2014	Año 2015
Mercaderías Tarifa 12%	553.640,84	557.429,19
Mercaderías Tarifa 0%	27.972,32	29.718,59
Mercaderías en Tránsito	0,00	-33.946,95
Total Inventarios	581.613,16	553.200,83

Nota 7.- Pagos Anticipados

Los anticipos efectuados al Servicio de Rentas Internas por impuestos corrientes y a los proveedores y empleados de la compañía se presentan al cierre del año como sigue:



	Año 2014	Año 2015
Anticipo Impuesto a la Renta	0,00	7.424,19
Saldo a favor del Contribuyente	31.605,97	23.194,68
Anticipo por Retención Renta	27.741,94	24.399,47
Anticipo Proveedores	295.317,43	234.231,17
Anticipo Empleados	-1.021,98	0,00
Total Pagos Anticipados	353.643,36	289.249,51

Nota 8.- Propiedad, Planta y Equipo

Los bienes muebles e inmuebles de propiedad de la compañía que le prestan servicio y le generan beneficios futuros, se presentan al cierre del año con los saldos movimientos que se detallan:

BIENES	Año 2014	Movimiento	Año 2015
Terrenos	104.200,00	0,00	104.200,00
Maquinaria y Equipo	1.432,63	0,00	1.432,63
Muebles y Enseres	1.741,13	3.000,00	4.741,13
Equipo de Oficina	4.453,99	0,00	4.453,99
Equipo de Cómputo y Software	23.808,79	2.868,75	26.677,54
Vehículos	107.170,32	-35.519,43	71.650,89
Otros Activos	16,00	0,00	16,00
(-) Dep. Acumulada	-61.288,02	8.321,07	-52.966,95
Total Propiedad, Planta y Equipo	181.534,84	-24.329,61	160.205,23

Nota 9.- Otros Activos

Los valores invertidos en instalaciones de la compañía que se devengan a largo plazo y obligaciones con partes relacionadas se presentan como se detalla:

	Año 2014	Año 2015
Gastos de Instalación	83.884,42	83.884,42
(-) Amort. Acum. Gastos de Instalación	-31.416,08	-38.359,34
Celi Diego	0,00	91.676,67
Celi José Luis	0,00	91.666,66
Celi Juan Carlos	0,00	91.666,67
Total Otros Activos	52.468,34	320.535,08

Nota 10.- Proveedores



Las obligaciones que la compañía mantiene con sus proveedores de bienes y servicios que vencen a corto plazo al cerrar al año se presentan con los saldos que se detallan:

Aceria del Ecuador C. A. Adelca	158.336,38
Distribuidora centro	103.244,09
Farmacol	55.501,68
Lucero Robles Ramiro Raúl	80.146,87
Sánchez Martínez Marco Rodrigo	25.500,00
Freire Coronel Juan José	25.305,56
Ferremundo S. A.	13.770,44
Importadora Comercial el Hierro Cia. Ltda.	5.103,77
Paulina Elizabeth Rodríguez Suarez	4.124,16
Celi Olivo Juan Carlos	7.651,32
Masabanda Masabanda Segundo Valerio	3.800,00
Gambon Peralvo José Rodolfo	2.930,00
Aseguradora del Sur C. A.	2.546,82
Pinturas Cóndor S. A.	2.545,74
Martínez Moposita Hugo Rodrigo	2.475,00
Guevara Galarza Christian David	2.391,32
Coca Villegas Olivo Celio	11.880,00
Talleres Mecánicos Unidos	10.322,41
Navarro Peñaherrera Carlos Patricio	7.518,00
Roofec Ecuador S. A.	7.107,63
Aceroscenter Cia. Ltda.	3.338,10
Unión Cementera Nacional C.E.M	6.340,90
Megakons S.A.	9.306,22
Megaprofer S. A.	8.744,77
Promesa S. A.	5.937,79
Andino Murillo Luis Serafin	4.851,00
Caguana Muquinche Segundo Juan	2.364,61
Demaco Cia. Ltda.	2.002,86
Proveedores de menor cuantía	44.212,02
Total Proveedores	619.299,46

NOTA 11.- Obligaciones Laborales

Las obligaciones que la compañía tiene con sus empleados por sueldos y beneficios sociales que vencen a corto plazo se presentan al cerrar el año con los saldos que se detallan a continuación:

	Año 2014	Año 2015
Aportes IESS por Pagar	2.465,42	2.915,93
Fondos de Reserva	347,56	326,00



Préstamos IESS por Pagar	230,56	230,09
Sueldos por Pagar	-65,92	5.706,68
15% Participación Trabajadores	14.106,92	0,00
Vacaciones por Pagar	14.946,68	19.666,93
XIII Sueldo por Pagar	966,43	1.120,84
XIV Sueldo por Pagar	3.178,90	2.534,52
Multas a Empleados	160,00	200,38
Total Acreedores Laborales	36.336,55	32.701,37

NOTA 12.- Acreedores Fiscales

Las obligaciones que la compañía mantiene con el Servicio de Rentas Internas por impuestos corrientes que vencen a corto plazo se presentan al cerrar el año como sigue:

	Año 2014	Año 2015
Retención Impuesto Renta por Pagar	5.179,83	4.739,37
Retención IVA por Pagar	2.846,85	8.378,66
IVA en Ventas	0,00	679,01
IVA por Pagar	10.882,13	0,00
Impuesto a la Renta Empleados	36.153,23	2,30
Total Acreedores Fiscales	55.062,04	13.799,34

Nota 13.- Acreedores Varios

Las obligaciones por pagar a clientes por anticipos y a partes relacionadas se presentan en balances al 31 de diciembre con los saldos que siguen:

	Año 2014	Año 2015
Préstamos de Accionistas Locales	12.000,00	12.000,00
Dicentro	365.123,61	556.526,53
Anticipo Clientes	125.611,75	138.141,07
Akabados	0,00	350,00
Otras Cuentas por Pagar Relacionadas	55.339,00	55.339,00
Total Obligaciones Laborales	558.074,36	762.356,60

Nota 14.- Pasivo no Corriente

Las obligaciones por pagar que la compañía mantiene con partes relacionadas y las provisiones laborales que vencen en plazos mayores a doce meses se presentan al cerrar el año como sigue:

	Año 2014	Año 2015
Cuentas por Pagar Partes Relacionadas	552.694,43	552.694,43
Otras Cuentas por Pagar no Relacionadas	-6.000,00	0,00



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. - ATECAPSA
AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576
Guayaquil y Sucursal - Telf 2429932 Fax 829314 Cel. 092 950 696 Email ate@andina.net.ec
Ambato-Ecuador

Provisión Jubilación Patronal	23.958,41	22.571,55
Provisión Desahucio	5.681,53	6.651,14
Total Pasivo no Corriente	576.334,37	581.917,12

Nota 15.- Patrimonio

El patrimonio de la compañía al cierre del ejercicio económico auditado se presenta distribuido en las cuentas que se detallan posteriormente, la distribución de las utilidades deberá ser aprobada por la Junta General.

	Año 2014	Año 2015
Capital Social	2.393,20	2.393,20
Reserva Legal	10.640,31	10.640,31
Reserva Estatutaria	2.119,67	2.119,67
Reserva de Capital	30.143,31	30.143,31
Resultados Acumulados	202.881,85	246.667,86
Resultados Adopción Niña	99.460,29	99.460,29
Resultado del Ejercicio	43.784,48	133.933,44
Total del Patrimonio	391.423,11	525.358,08

Nota 15.- Distribución de Utilidades

La distribución de utilidades que se aplicaría previa decisión de los socios en Junta General es la que se detalla:

Utilidad del Ejercicio	133.933,44
15% Trabajadores	20.090,02
Impuesto a la Renta - Anticipo	35.166,13
Utilidad a Distribuirse	78.677,29

Se aplicó el Anticipo del impuesto a la renta debido a que es superior al impuesto causado.

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2015 hasta el cierre de nuestra auditoria no se presentaron eventos subsecuentes que afecten la situación financiera y los resultados de la compañía que en nuestra opinión deban ser reveladas.