

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

Expresadas en US Dólares Americanos

OFISNA CIA. LTDA.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

Activos	Notas	2015	2014
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	23,561	74,137
Cuentas por cobrar comerciales, neto	4	267,723	412,076
Inventarios, neto de provisión para obsolescencia	5	115,152	111,184
Impuestos corrientes por recuperar	6	56,187	57,694
Pagos anticipados	7	63,107	205,919
Otras cuentas por cobrar	4	86,268	78,601
Total activos corrientes		611,999	939,612
Activo no corriente			
Propiedad, planta y equipo, neto de depreciación acumulada	8	675,911	702,876
Activo intangible		1,817	4,256
Total activos no corrientes		677,728	707,132
Total activos		1,289,726	1,646,743
Pasivos y patrimonio			
Pasivo corriente			
Obligaciones con instituciones financieras		45,000	-
Cuentas por pagar proveedores	9	113,500	285,439
Provisiones		744	3,394
Pasivos laborales de corto plazo	10	110,445	237,826
Impuestos corrientes por pagar	11	9,844	51,202
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio			

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014****Expresadas en US Dólares Americanos**

		29,727	33,732
Cuentas por pagar relacionadas		-	2,000
Anticipos de clientes		32,085	128,161
Otros pasivos corrientes		-	518
Total pasivo corriente		341,343	742,273
Pasivo no corriente			
Pasivo por jubilación patronal y bonificación desahucio		377,038	329,831
Otras provisiones		-	-
Pasivo diferido		26,784	25,296
Otros pasivos no corrientes		-	-
Total pasivo no corriente		403,822	355,127
Total pasivo		745,166	1,097,400
Patrimonio neto de los socios:			
Capital asignado	12	14,080	14,080
Reserva legal		3,102	3,102
Aportes de socios o accionistas para futura capitalización		51,477	51,477
Otros resultados integrales		187,647	-
Resultados acumulados			
Otras Reservas		193,945	193,945
Utilidades acumulados		175,858	28,941
Resultados acumulados adopción por primera vez de las NIIF		(76,766)	110,881
Resultado del ejercicio		(4,783)	146,916
Total patrimonio de los socios, neto		544,561	549,343
Total pasivo y patrimonio		1,289,726	1,646,743

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

Expresadas en US Dólares Americanos

OFISNA CIA. LTDA.

Estado de resultados integrales

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2015 y 2014
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	2015	2014
Ventas	13	3,272,545	3,825,304
Costo de ventas		(2,660,579)	(2,832,699)
Utilidad bruta en ventas		611,966	992,605
Gastos de operación:			
Gastos de administración	14	(624,278)	(755,839)
Participación de empleados en las utilidades		(4,665)	(31,616)
Total Gastos operacionales		(628,943)	(787,455)
Utilidad operacional		(16,976)	205,150
Otros ingresos (egresos):			
Gastos Financieros	14	(17,585)	(34,086)
Otros ingresos	13	60,993	8,097
Otros egresos		-	-
Total otros ingresos (egresos), neto		43,408	(25,990)
Resultado integral antes de impuesto a la renta		26,432	179,160
Impuesto a la renta corriente		(29,727)	(33,732)
Impuesto Diferido		(1,488)	1,488
Resultado del ejercicio		(4,783)	146,916

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

Expresadas en US Dólares Americanos

Resultado integral por participación		
Operacional	-0.34	10.43
Incluyendo otras partidas patrimoniales	<u>-0.34</u>	<u>10.43</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

NOTA 1. CONSTITUCION Y OBJETO

Constitución

OFISNA CÍA. LTDA., es una entidad privada, constituida en la República del Ecuador el 28 de febrero de 1985, ante el Notario Décimo Primero del Cantón Quito Dr. Rodrigo Salgado Valdés. Mediante Resolución No. 85-1-2-1-00560 de fecha 7 de mayo del 1985 la Superintendencia de Compañías aprueba la constitución de Ofisna Cía. Ltda., y con fecha 20 de mayo de 1985 es inscrita en Registro Mercantil de Quito.

Objeto Social

El objeto de la Compañía es la actividad industrial es decir, la transformación de las materias primas para la elaboración de productos terminados, y la comercialización de estos productos que se relacionan con la industria metalmecánica y afines; y, en fin celebrar toda clase de actos conexos con esta área que no estén prohibidos por la ley y que tengan relación con su objeto. La empresa realiza la venta de los productos que fabrica, a quienes van a usarlos directamente, sus clientes aceptan la proforma recibida y se elabora los proyectos en base a las órdenes de producción aprobadas. En su mayoría los clientes son contribuyentes especiales no relacionados con la compañía.

Aumento de Capital

Mediante escritura pública del 16 de enero de 1995, la Compañía incremento su capital de \$ 1.000.000,00 de sucres a \$ 352.000.000,00 de sucres dicho aumento fue aprobado por la Superintendencia de Compañías el 13 de junio de 1995 mediante resolución No. 95-1-1-1-1936 e inscrita en el Registro Mercantil el 27 de julio de 1995.

Transferencia de Acciones

Mediante escritura pública celebrada el 29 de agosto del 2006, ante el notario Décimo Sexto del cantón Quito la Señora Clorinda Isabel Carrera Vázquez (Cedente) transfiere a favor del Señor Eduardo José Carrera Buendía (Cesionario) 3.520 participaciones sociales de US \$ 0.04 centavos de dólar cada una con los derechos créditos y obligaciones que contengan por US \$

140.80 con fecha 25 de octubre del 2006 es inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

Expresadas en US Dólares Americanos

Mediante escritura pública celebrada el 29 de agosto del 2006, ante el notario Décimo Sexto del cantón Quito la Señora Clorinda Isabel Carrera Vázquez (Cedente) transfiere a favor del Señor Eduardo Carrera Carrera (Cesionario) 49.280 participaciones sociales de US \$ 0.04 centavos de dólar cada una con los derechos créditos y obligaciones que contengan por US \$ 1.971,20 con fecha 25 de octubre del 2006 es inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito.

Implementación de las NIIF

La Junta General de Accionistas de fecha 25 de marzo del 2011, aprobó la implementación para la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's, así como el plan de capacitación para la elaboración de los Estados Financieros de la compañía OFISNA CÍA. LTDA.

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES

a) Bases de Presentación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros adjuntos son preparados de acuerdo con Normas Internacionales de información Financiera NIIF's, los cuales requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas partidas incluidas en los Estados Financieros y efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aun cuando pueda llegar a diferir en su efecto final, la Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

Las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

b) Efectivo y sus Equivalentes de Efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios.

c) Cuentas por Cobrar Comerciales

Son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

Expresadas en US Dólares Americanos

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

d) Inventarios

Los inventarios están valorados al costo promedio de adquisición, los cuales no exceden su valor neto de realización. Las importaciones en tránsito están valoradas al costo de adquisición incrementado por los gastos de importación incurridos hasta la fecha del estado de situación financiera.

e) Propiedad, Planta y Equipo

Son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro de valor. 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 Administración. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen. Las pérdidas por deterioro se reconocen en los resultados del año.

Método de Depreciación, Vidas Útiles y Valores Residuales

El costo 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 se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo, y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación.

ITEMS	VIDA UTIL
Instalaciones	20
Muebles y Enseres	10
Maquinaria	10
Herramientas	10
Vehículos	5
Equipos de Computación	3

La Compañía no considera el valor residual de los activos fijos para la determinación del cálculo de la depreciación, en virtud que los activos totalmente depreciados son reemplazados de acuerdo a políticas corporativas, exceptuando el caso de las instalaciones mismas que constan con un valor residual del 30%.

f) Obligaciones Bancarias

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

Expresadas en US Dólares Americanos

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable neto de los costos de la transacción incurridos.

Las obligaciones bancarias se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

g) Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Son registradas a su valor razonable

h) Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta 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 no son gravables o deducibles.

El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario al final de cada período.

i) Beneficios Definidos: Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) son determinados en base al correspondiente cálculo matemático actuarial realizado por un profesional independiente, utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

Los resultados provenientes de los cálculos actuariales se reconocen durante el ejercicio económico.

Para el registro de estos beneficios se considerará a todos los empleados de la empresa, desde su primer día de trabajo.

j) Participación de Trabajadores

La Compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la Entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

k) Reconocimiento de Ingresos

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

Expresadas en US Dólares Americanos

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.

l) Costos y Gastos

Se registran al costo histórico y 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.

m) Compensación de Saldos y Transacciones

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

n) Estimaciones y Juicios Contables Críticos

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las NIIF, requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuesta presentación de algunas partidas que forman Estos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y 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.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

o) Deterioro de Activos

A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, la Administración analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio que los referidos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable del activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima el valor recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Si el importe recuperable es inferior al valor neto en libros del activo o unidad generadora de efectivo, se constituye la correspondiente provisión por deterioro por la diferencia, con cargo a los resultados integrales.

NOTA 3. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El resumen del Efectivo y sus Equivalentes de Efectivo, es como sigue:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

Expresadas en US Dólares Americanos

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Efectivo	2.931	20.549
Bancos (1)	<u>20.630</u>	<u>53.588</u>
	<u>23.561</u>	<u>74.137</u>

	Diciembre 31	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
(1) Banco Pichincha Cta.Cte.#19350313	19.711	24.855
Banco De Machala Cta. Cte.#1140053038	<u>920</u>	<u>28.733</u>
	<u>20.630</u>	<u>53.588</u>

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

El resumen de Cuentas por Cobrar Comerciales, es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Clientes	269.725	414.078
Provisión para deterioro cuentas por cobrar	<u>(2.002)</u>	<u>(2.002)</u>
	267.723	412.076
Otras Cuentas por Cobrar	<u>86.268</u>	<u>78.601</u>
	<u>353.991</u>	<u>490.677</u>

La Administración de la compañía no ha considerado apropiado efectuar la provisión de cuentas por cobrar por los años 2015 y 2014.

NOTA 5. INVENTARIOS

El resumen de Inventarios, es como sigue:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

Expresadas en US Dólares Americanos

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Inventario De Materia Prima	33.303	44.853
Inventario De Suministros Y Materiales	15.561	14.907
Importaciones En Tránsito	33.243	21.906
Inventario De Partes Y Accesorios	33.046	29.518
	<u>115.152</u>	<u>111.184</u>

NOTA 6. IMPUESTOS CORRIENTES POR RECUPERAR

Los saldos al 31 de diciembre de 2015 y 2014 de los activos por impuestos corrientes pertenecen al crédito tributario a favor de la Compañía por concepto de Renta por un valor de US\$ 56.187 y US\$ 57.694 respectivamente.

NOTA 7. PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 los pagos anticipados comprenden lo siguiente:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Seguros pagados anticipados	5.559	6.898
Anticipo a proveedores	10.599	69.349
Avance Proyectos	46.950	129.673
	<u>63.107</u>	<u>205.919</u>

NOTA 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 los saldos por este concepto comprenden lo siguiente:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

Expresadas en US Dólares Americanos

	31 de diciembre del 2015			31 de diciembre del 2014		
	Costo histórico	Depreciación acumulada	Neto	Costo histórico	Depreciación acumulada	Neto
Terreno	293.985	-	293.985	293.985	-	293.985
Instalaciones	283.218	(47.217)	236.001	283.218	(37.758)	245.460
Muebles y enseres	10.844	(4.173)	6.671	10.844	(3.204)	7.640
Maquinaria	57.321	(37.973)	19.349	57.321	(35.000)	22.321
Equipo de Computación	23.617	(20.597)	3.020	23.617	(17.687)	5.930
Vehículos	109.795	(70.697)	39.097	109.795	(48.739)	61.056
Equipo de Oficina	3.372	(2.623)	749	3.372	(2.519)	853
Herramientas	104.026	(26.987)	77.038	82.581	(16.951)	65.629
	<u>886.178</u>	<u>(210.267)</u>	<u>675.911</u>	<u>864.733</u>	<u>(161.857)</u>	<u>702.876</u>

El movimiento de los activos fijos durante los años terminados al 31 de diciembre del 2015 y 2014 es como sigue:

	Terreno	Instalaciones	Muebles y enseres	Maquinaria	Equipo de Computación	Vehículos	Equipo de Oficina	Herramientas	TOTAL USD \$
Costo	293.985	283.218	10.844	57.321	23.617	109.795	3.372	82.581	864.733
Reclasificaciones	-	-	-	-	-	-	-	21.980	21.980
Ajustes	-	-	-	-	-	-	-	(535)	(535)
<i>Saldo al 31 de Diciembre del 2015</i>	<u>293.985</u>	<u>283.218</u>	<u>10.844</u>	<u>57.321</u>	<u>23.617</u>	<u>109.795</u>	<u>3.372</u>	<u>104.026</u>	<u>886.178</u>
<u>Depreciación acumulada</u>	-	(37.758)	(3.204)	(35.000)	(17.687)	(48.739)	(2.519)	(16.951)	(161.857)
Depreciacion	-	(9.459)	(969)	(2.973)	(2.910)	(21.959)	(104)	(10.036)	(48.410)
<i>Saldo al 31 de Diciembre del 2015</i>	<u>-</u>	<u>(47.217)</u>	<u>(4.173)</u>	<u>(37.973)</u>	<u>(20.597)</u>	<u>(70.697)</u>	<u>(2.623)</u>	<u>(26.987)</u>	<u>(210.267)</u>
Valor Neto Propiedad Planta y Equipo	293.985	236.001	6.671	19.349	3.020	39.097	749	77.038	675.911

NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Los saldos al 31 de diciembre del 2015 y 2014 de cuentas por pagar – proveedores, comprenden lo siguiente:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

Expresadas en US Dólares Americanos

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Proveedores:		
Locales	88.030	261.416
Del exterior	25.469	24.024
	<u>113.500</u>	<u>285.439</u>

Los saldos de los proveedores tienen un plazo entre 30 y 60 días y no devengan intereses.

NOTA 10. PASIVOS LABORALES A CORTO PLAZO

El saldo de los pasivos laborales al 31 de diciembre del 2015 y 2014 es como sigue:

	Diciembre 31	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(en USD \$)	
Servicio con el I.E.S.S.		
Aporte I.E.S.S. Personal - Patronal	15.341	32.985
Fondo de reserva	932	1.262
Prestamos I.E.S.S.	5.545	3.698
Subtotal	<u>21.818</u>	<u>37.944</u>
Por beneficios de ley a empleados		
Sueldos por pagar	43.169	101.911
Beneficios sociales	34.531	59.913
Participación 15% Empleados	-	31.616
Otros	6.262	6.442
Subtotal	<u>83.962</u>	<u>199.882</u>
Total Pasivos Laborales de Corto Plazo	<u>105.780</u>	<u>237.826</u>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

Expresadas en US Dólares Americanos

NOTA 11. IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR

El saldo de las obligaciones tributarias al 31 de diciembre del 2015 y 2014 es como sigue:

	2015	2014
Impuestos por pagar	-	-
I.V.A. por pagar y retenciones	6.328	31.874
Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta por pagar	3.516	19.329
	<u>9.844</u>	<u>51.202</u>
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	8.1 -	33.732
Total	<u>9.844</u>	<u>84.934</u>

NOTA 12. PATRIMONIO

Capital participaciones

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014 las participaciones suscritas y pagadas son como sigue:

Accionistas	Capital suscrito y pagado US\$	%	Acciones	Nacionalidad
Ing. Eduardo Carrera Carrera	13.798	98%	344.960	Ecuatoriana
Maria Isabel Carrera Buendía	141	1%	3.520	Ecuatoriana
Eduardo Jose Carrera Buendía	141	1%	3.520	Ecuatoriana
	<u>14.080</u>	<u>100%</u>	<u>352.000</u>	

Reserva Legal

La Ley de Compañías de la República del Ecuador requiere que las compañías de responsabilidad limitada transfieran a reserva legal un porcentaje no menor al 5% de las utilidades anuales, hasta igualar por lo menos el 20% del capital de la Compañía. Esta reserva no puede distribuirse a los socios, excepto en caso de liquidación de la Compañía; sin embargo, puede ser utilizada para aumentos de capital la porción que excede al 20% o para cubrir pérdidas en las operaciones.

Ganancias Acumuladas

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

Expresadas en US Dólares Americanos

Las Ganancias Acumuladas de acuerdo con las disposiciones societarias emitidas comprenden los siguientes rubros:

- Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF
- Utilidades Acumuladas

El saldo de las utilidades acumuladas corresponde a las ganancias operacionales después de impuesto y las cuales pueden ser distribuidas a los socios, después de la apropiación de la reserva legal.

NOTA 13. VENTAS

Las ventas de los años terminados al 31 de diciembre del 2015 y 2014, constituyen transacciones de los siguientes rubros:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ventas 12%	2.761.346	3.452.813
Ventas Exportaciones	872.043	376.742
Ventas Tarifa 0%	49.131	-
Descuento En Ventas	-	(51)
Devolucion 12%	(368.516)	(4.200)
Devoluciones Exportaciones	(41.458)	-
	<u><u>3.272.545</u></u>	<u><u>3.825.304</u></u>
Otros Ingresos		
Otros ingresos	60.993	8.097
Subtotal USD \$	<u>60.993</u>	<u>8.097</u>
Total USD\$	<u><u>3.333.538</u></u>	<u><u>3.833.401</u></u>

NOTA 14. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Un detalle de los gastos administrativos de los años terminados al 31 de diciembre del 2015 y 2014 es como sigue:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

Expresadas en US Dólares Americanos

	Gastos administrativos	
	2015	2014
Sueldos y beneficios sociales	381.413	387.280
Jubilación patronal y desahucio	11.382	8.697
Honorarios	8.816	137.926
Servicios Contratados	30.405	34.393
Mantenimiento y reparaciones	12.771	16.933
Arrendamiento	-	-
Combustibles y lubricantes	4.335	4.336
Seguros	15.735	12.133
Transporte	3.173	3.961
Depreciaciones y amortizaciones	51.384	45.927
Gastos de gestión	21.268	25.281
Gastos de viaje	25.311	22.467
Impuestos, contribuciones y otros	11.805	9.143
Provisión para deterioro cuentas incobrables	-	-
Provisión inventarios	-	-
Otros	46.481	47.362
	<u>624.278</u>	<u>755.839</u>

NOTA 15. IMPUESTO A LA RENTA

El impuesto a la renta corriente de los años terminados el 31 de diciembre del 2015 y 2014 difiere de la aplicación de la tasa del impuesto a renta del 22% en el 2015 y 2014 a las utilidades contables debido a lo siguiente:

Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tarifa del impuesto a la renta del 22% en el 2015 y 2014 puede reducirse en un 10% si las utilidades se reinvierten en la Compañía a través de aumentos en el capital social.

En el evento de que el impuesto a la renta causado no fuese superior al anticipo mínimo declarado en el impuesto a la renta del año, este constituye el impuesto a la renta del año. El anticipo mínimo del impuesto a la renta, se calcula aplicando ciertos porcentajes al valor del activo total (menos ciertas deducciones), patrimonio total, ingresos gravables y costos y gastos deducibles más los gastos no deducibles. El anticipo del impuesto a la renta es compensado con el impuesto a la renta causado y no es susceptible de devolución, salvo casos de excepción.

NOTA 16 – COMPROMISOS Y CONTINGENCIAS

La Compañía al 31 de diciembre del 2015 y 2014 no tiene compromisos, ni juicios o reclamos pendientes de resolución.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

Expresadas en US Dólares Americanos

NOTA 17 – RECLASIFICACIONES

Los saldos de los estados financieros del año que terminó el 31 de diciembre del 2014 han sido reclasificados para propósitos comparativos con los del año 2015, con el objeto de presentar consistentemente.

NOTA 18 – EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos o en sus notas.



Fernanda Rueda
Contadora