

**SURTICAMPO ECUADOR CÍA. LTDA.**

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

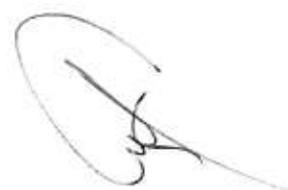
**ÍNDICE**

---

**Estados financieros**

**Notas a los Estados Financieros**

1. Información general
  2. Bases de elaboración de los estados financieros
  3. Principales políticas contables
  4. Efectivo y equivalentes de efectivo
  5. Activos Financieros
  6. Inventarios
  7. Servicios y otros pagos anticipados
  8. Activos por impuestos corrientes
  9. Propiedad, planta y equipo, neto
  10. Cuentas y documentos por pagar
  11. Otras obligaciones corrientes
  12. Otros pasivos financieros
  13. Capital
  14. Ingresos de actividades ordinarias
  15. Gastos de ventas
  16. Gastos administrativos
  17. Gastos financieros
  18. Conciliación tributaria
  19. Eventos subsecuentes
  20. Aprobación de los estados financieros
- 



SURTICAMPO ECUADOR CÍA. LTDA.  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**  
(expresado en dólares estadounidenses)

ACTIVO	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Activo Corriente</b>		
Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 4)	804,06	3.860,08
Activos Financieros (Nota 5)	36.160,83	38.623,21
Inventarios (Nota 6)	35.673,21	38.143,66
Servicios y otros pagos anticipados (Nota 7)	5.770,02	5.439,00
Activos por impuestos corrientes (Nota 8)	3.134,43	4.161,62
<b>Total activo corriente</b>	<u>81.542,55</u>	<u>90.227,57</u>
<b>Activo no corriente</b>		
Propiedad, planta y equipo, neto (Nota 9)	290,00	290,00
<b>Total activo no corriente</b>	<u>290,00</u>	<u>290,00</u>
<b>Total Activo</b>	<u><b>81.832,55</b></u>	<u><b>90.517,57</b></u>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>		
<b>Pasivo corriente</b>		
Cuentas y documentos por pagar (Nota 10)	53.810,35	61.836,57
Otras obligaciones corrientes (Nota 11)	227,84	1.684,76
Otros pasivos corrientes (Nota 12)	1.749,11	1.749,11
<b>Total pasivo corriente</b>	<u>55.787,30</u>	<u>65.270,44</u>
<b>Pasivo no corriente</b>		
Total pasivo no corriente (Nota 13)	<u>15.999,22</u>	<u>15.999,22</u>
<b>Total pasivo</b>	<u>71.786,52</u>	<u>81.269,66</u>
<b>Patrimonio Neto</b>		
Capital social (Nota 14)	12.500,00	12.500,00
Resultados acumulados provenientes de la adopción NIF por primera vez (Nota 2d)	(4.347,26)	(4.347,26)
Resultados Acumulados	1.893,29	1.095,17
<b>Total Patrimonio Neto</b>	<u>10.046,03</u>	<u>9.247,91</u>
<b>Total Pasivo y Patrimonio de los Accionistas</b>	<u><b>81.832,55</b></u>	<u><b>90.517,57</b></u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros



SURTICAMPO ECUADOR CÍA. LTDA.

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL  
POR EL AÑO TERMINADO  
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

(expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		
Ventas de bienes	62.030,36	75.771,45
<b>VENTAS NETAS (Nota 15)</b>	<u>62.030,36</u>	<u>75.771,45</u>
<b>COSTO DE VENTAS</b>	36.282,48	52.509,79
<b>Ganancia Bruta</b>	<u>25.747,88</u>	<u>23.261,66</u>
<b>GASTOS</b>		
Gastos de ventas (Nota 16)	5.494,09	5.005,60
Gastos administrativos (Nota 17)	17.272,57	18.809,52
Gastos financieros y otros (Nota 18)	1.538,74	1.887,26
<b>Total Gastos</b>	<u>24.305,40</u>	<u>25.702,38</u>
<b>Ganancia (Pérdida) antes de Participación Trabajadores e Impuesto a la renta</b>	<u>1.442,48</u>	<u>(2.440,72)</u>
Participación trabajadores (Nota 18)	(216,37)	-
Impuesto a la renta (Nota 18)	(269,74)	-
<b>Ganancia (Pérdida) neta del Período</b>	<u>956,37</u>	<u>(2.440,72)</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros



SURTICAMPO ECUADOR CÍA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(expresado en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Resultados acumulados provenientes de la adopción NIIF	Ganancia (Pérdida) del período	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2014	12.500,00	(4.347,26)	1.095,17	9.247,91
Reconocimiento de impuesto anticipado año 2014			(433,02)	(433,02)
Reconocimiento de impuesto a la renta mínimo del ejercicio 2014			(211,34)	(211,34)
Resultado del ejercicio 2015			1.442,48	1.442,48
Saldo al 31 de diciembre del 2015	12.500,00	(4.347,26)	1.893,29	10.046,03

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

SURTICAMPO ECUADOR CÍA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

(expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Flujos de efectivo de actividades de Operación:</b>		
Recibido de clientes por ventas	64.492,74	73.203,29
Otros cobros por actividades de operación		
Pagado a proveedores y terceros	(65.365,66)	(84.456,94)
Intereses pagados	(1.538,74)	(1.887,26)
Participación trabajadores		(799,98)
Impuesto a la renta		(997,30)
Total flujos de efectivo procedentes de las actividades de Operación	<u>(2.411,66)</u>	<u>(14.938,19)</u>
<b>Flujos de efectivo de actividades de Inversión:</b>		
Adquisiciones de Propiedad, planta y equipo	-	(140,00)
Total flujos de efectivo procedentes (utilizado en) las actividades de Inversión	<u>-</u>	<u>(140,00)</u>
<b>Flujos de efectivo por actividades de Financiamiento:</b>		
Préstamos de accionistas a largo plazo	-	15.999,22
Otras entradas/ salidas de efectivo	(644,36)	-
Total flujos de efectivo procedentes (utilizado en) las actividades de Financiamiento	<u>(644,36)</u>	<u>15.999,22</u>
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo	(3.056,02)	921,03
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	3.860,08	2.939,05
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	<u>804,06</u>	<u>3.860,08</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros



SURTICAMPO ECUADOR CÍA. LTDA.

CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO  
PROVISTO /(UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

(expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ganancia (Pérdida) antes de 15% a trabajadores e impuesto a la renta	1.442,48	(2.440,72)
<b>Cambios en activos y pasivos:</b>		
Cuentas por cobrar clientes	2.462,38	(2.568,16)
Inventarios	2.470,45	8.656,23
Otras cuentas por cobrar	696,17	(657,77)
Cuentas por pagar comerciales	(8.026,22)	(17.285,47)
Otras cuentas por pagar	(1.456,92)	(642,30)
Total incremento disminución en activos y pasivos	(3.854,14)	(12.497,47)
Flujo de Efectivo neto procedentes / (utilizado) en las actividades de operación	(2.411,66)	(14.938,19)

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros



**SURTICAMPO ECUADOR CÍA. LTDA.**

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
PARA EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015  
(en dólares estadounidenses)**

---

**NOTA 1 – INFORMACIÓN GENERAL**

La empresa SURTICAMPO ECUADOR CÍA. LTDA. se constituyó en el Ecuador mediante Escritura Pública del 12 de diciembre del 2012 con patrimonio y personalidad propia, con una duración de veinte años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil. Mediante Resolución Nº SC.II.EJD.Q.12.006603 del 18 de diciembre del 2012, la Superintendencia de Compañías aprueba la constitución de la Compañía. Según el Registro Único de Contribuyentes la Compañía inicia sus actividades el 7 de febrero del 2013.

Su domicilio principal es la ciudad de Quito pudiendo establecer sucursales, agencias, oficinas y representaciones en cualquier lugar dentro y fuera del país, de conformidad con la Ley y estos estatutos.

El objeto social de la Empresa es el siguiente:

1. Importación, exportación, comercialización y distribución de productos, insumo, maquinaria, instrumentos médico quirúrgicos para uso veterinario y equipos agropecuarios y agroindustriales.
2. Importación, exportación, comercialización y distribución de materias primas para la industria alimenticia animal y ganadera.
3. Importación, exportación, comercialización y distribución de medicamentos veterinarios, productos agrícolas, forestales y todo lo relacionado con actividades conexas.
4. Fabricación, importación, exportación, comercialización y distribución de implementos agrícolas, pecuarios, lácteos, floricultura y otros relacionados con actividades conexas.

Para el cumplimiento de su objetivo, la empresa podrá participar en toda clase de licitaciones y/o concurso de ofertas y precios, concesión o cualquiera de las modalidades de delegación ante cualquier institución pública, semi pública o privada; ejercer el agenciamiento, apoderamiento o representación de empresas o firmas nacionales o extranjeras; realizar actividades mercantiles como mandataria o mandante, agente o representante de personas naturales y/o jurídicas, nacionales o extranjeras; formar parte como fundadora o cualquier otro título de sociedades que se dediquen a los mismos negocios o actividades auxiliares y/o complementarias; adquirir toda clase de bienes muebles e inmuebles, tomarlos y darlos en arrendamiento, concesión o usufructo; realizar todas las operaciones civiles, comerciales, bancarias y financieras necesarias para su desarrollo; y, en general ejecutar o celebrar cualquier clase de actos y contratos permitidos por la Ley, que guarden relación con el objeto social.



## NOTA 2 – BASES DE PRESENTACIÓN

### a. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros de la Compañía SURTICAMPO ECUADOR CÍA. LTDA se han elaborado, en lo aplicable, de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) vigentes al 31 de diciembre del 2015.

### b. Bases de presentación

Las cifras presentadas en los estados financieros y en las notas están expresadas en dólares estadounidenses que es la moneda en curso en el Ecuador desde el año 2000.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General.
- Teniendo en consideración los principios y normas contables de valoración de los activos que resultaron aplicables de conformidad con el análisis de las cuentas.
- Las políticas contables y criterios de valoración de las cuentas más significativas aplicados en la preparación de los estados financieros del ejercicio 2015, las cuales se presentan en la nota 3.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

### c. Responsabilidad de la Información

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios. En la preparación de los estados financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

## NOTA 3 - PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

### a. 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 vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

### b. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo (cuenta de pasivo).

### c. Activos Financieros



Las cuentas aplicables que tiene la Compañía en el rubro de activos financieros son: Cuentas por cobrar clientes no relacionados.

#### **Cuentas por Cobrar Comerciales**

Cuentas comerciales a cobrar son importes que adeudan los clientes por servicios recibidos en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas por cobrar a clientes, son reconocidas y registradas al monto original de la factura, neto de descuentos. Una vez que las cuentas permanecen más de 12 meses, a pesar de haberse efectuado todas las posibles acciones de cobranza, estas cuentas se las da de baja, contra la cuenta de reservas de cuentas incobrables y de ser el caso contra el gasto de cuentas incobrables; en caso de recuperación posterior de una cuenta incobrable, esta se registrara contra la cuenta otros ingresos.

Según la Sección 11.41 de las NIIFs para PYMES Instrumentos financieros básicos las cuentas comerciales se reconocen por su valor razonable, medidos al costo amortizado y medidos al costo menos deterioro del valor. La Empresa Surticampo Ecuador Cía. Ltda. no ha realizado amortización de las cuentas comerciales y tampoco ha realizado ajustes por deterioro del valor de las cuentas comerciales, por constituir cuentas por cobrar de cobro inmediato.

#### **Provisión por cuentas incobrables**

Cuando exista evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

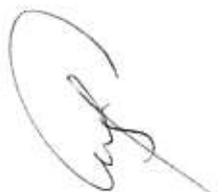
#### **d. Inventarios**

Los inventarios que la Empresa tiene son: suministros para el campo. Estos inventarios son los bienes para ser utilizados en el curso normal del negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método de "promedio ponderado" (PMP). El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta.

#### **e. Pérdidas por deterioro de valor de los inventarios**

En cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios, comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y ventas. Si una partida del inventario se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos y gastos de terminación y ventas, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados con la provisión de inventarios por el valor neto de realización.

#### **f. Propiedad, Planta y Equipo**



La Propiedad, planta y equipo está registrado sobre la base del costo de adquisición. Las renovaciones y mejoras importantes se activan, mientras que los reemplazos menores, reparaciones y mantenimiento que no mejoran el activo y no alargan su vida útil, se cargan al gasto a medida que se efectúan.

Cuando se trata de valores significativos o repuestos que alargan la vida útil de un equipo se amortiza el gasto de acuerdo al tiempo de garantía otorgado. Activos con un costo mayor a USD 2.000 se activan.

La depreciación es calculada sobre valores dolarizados que se registran en el estado de resultados del período y se calculan bajo el método de línea recta. Las tasas de depreciación están basadas en la vida probable de los bienes en base a los siguientes porcentajes: Maquinarias y equipos 10% anual; Vehículos 20% anual; Equipos de cómputo y software 33% anual y muebles y equipos de oficina 10% anual.

Con ocasión de cada cierre contable, la empresa analiza si existe indicios, tanto internos como externos, de que el valor neto de los elementos de su activo material excede su correspondiente importe recuperable; en cuyo caso, reducen el valor en libros del activo de que se trate hasta su importe recuperable y ajustan los cargos futuros en concepto de depreciación en proporción a su valor en libros ajustado y a su nueva útil remanente, en caso de ser necesaria una reestimación de la misma.

#### **g. Cuentas comerciales a 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 a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable.

#### **h. Obligaciones con Instituciones Financieras**

Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos del costo necesario para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

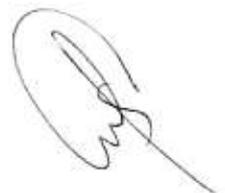
#### **i. Reserva legal**

La Ley de Compañías de la República del Ecuador dispone que se transfieran a la reserva legal, por lo menos el 5% de la utilidad neta anual, hasta igualar por lo menos, el 20% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución, excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.

#### **j. Participación a trabajadores**

La Empresa reconoce un pasivo y un gasto con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Empresa por el 15% de participación de las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo del Ecuador.

#### **k. Reconocimiento de ingresos**



Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes entregados, netos de descuentos y devoluciones. Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, cuando se ha producido la transferencia de dominio de los bienes al comprador, con la emisión de la correspondiente factura de venta.

#### **l. Reconocimiento de gastos**

Los gastos administrativos y de ventas de la Compañía son reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

#### **m. Tributación de la Compañía**

De acuerdo a lo establecido en la ley de Régimen Tributario Interno, las sociedades constituidas en el Ecuador que obtengan ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible para el año 2013.

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la aplicación de la tasa impositiva aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del período en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

#### **NOTA 4 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre del 2015 y 2014 es el siguiente:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Banco Internacional	610,31	3.632,85
Banco del Austro	184,99	184,99
Caja chica	8,76	42,24
Total efectivo	<u>804,06</u>	<u>3.860,08</u>

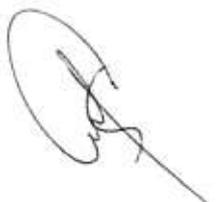
#### **NOTA 5 - ACTIVOS FINANCIEROS**

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre del 2015 y 2014 es el siguiente:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Cuentas por cobrar clientes no relacionadas (a)	36.160,83	38.623,21
Total Activos Financieros	<u>36.160,83</u>	<u>38.623,21</u>

- a) En las cuentas por cobrar clientes no relacionados no existen activos que ameriten que se realice provisión para cuentas incobrables en el año 2015.

#### **NOTA 6 - INVENTARIOS**



Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre del 2015 y 2014 es el siguiente:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Inventario de productos terminados comprados a terceros (a)	35.673,21	38.143,66
Total Inventarios	<u>35.673,21</u>	<u>38.143,66</u>

- a) Corresponden a inventarios adquiridos en el año 2015 valorados al costo promedio. En las cuentas de inventarios no existe evidencia de deterioro que amerite que se reconozca pérdidas por deterioro de los inventarios.

#### NOTA 7 – SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre del 2015 y 2014 es el siguiente:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anticipos sueldos empleados	5.339,00	5.339,00
Anticipos proveedores	331,02	100,00
Valores a liquidar	100,00	-
Gastos preoperacionales (a)	-	-
Total Servicios y otros pagos anticipados	<u>5.770,02</u>	<u>5.439,00</u>

- a) En observancia a lo establecido en la sección 18 de las NIIF para PYMES se realizó el ajuste de los gastos preoperacionales del año 2013 por un valor de USD 4.347,26 que se ajustó con la cuenta Resultados Acumulados provenientes de la adopción NIIF en el año 2013.

#### NOTA 8 - ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un detalle de los activos por impuestos corrientes al 31 de diciembre del 2015 y 2014 es el siguiente:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
IVA en compras	1.542,24	-
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)	770,94	2.844,25
Anticipo de impuesto a la renta	655,38	433,02
Anticipo 1% impuesto a la renta	165,87	161,28
30% retención IVA Clientes	-	723,07
Total	<u>3.134,43</u>	<u>4.161,62</u>

#### NOTA 9 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, NETO

Al 31 de diciembre del 2015, el movimiento de propiedad, planta y equipo, es el siguiente:

<u>Activo</u>	<u>Saldo al 31 de diciembre del 2014</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Retiros</u>	<u>Saldo al 31 de diciembre del 2015</u>
Muebles y enseres	140,00	-	-	140,00
Equipos de computación	150,00	-	-	150,00
Total activos fijos, costo	290,00	-	-	290,00
Depreciación acumulada	-	-	-	-
Total Activos fijos, neto	<b>290,00</b>	-	-	<b>290,00</b>

#### NOTA 10 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, esta cuenta estaba constituida de la siguiente manera:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Proveedores Locales	22.931,37	57.998,86
Proveedores del exterior	30.878,98	3.837,71
Total	<b>53.810,35</b>	<b>61.836,57</b>

#### NOTA 11 – OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un detalle de las otras obligaciones corrientes al 31 de diciembre del 2015 y 2014 es el siguiente:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Con la Administración Tributaria	76,64	1.533,56
Obligaciones con el IESS	151,20	151,20
Total	<b>227,84</b>	<b>1.684,76</b>

#### NOTA 12 – OTROS PASIVOS CORRIENTES

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre del 2015 y 2014 es el siguiente:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Cuentas por pagar socios	149,11	149,11
Sueldos por pagar	1.600,00	1.600,00
Total	<b>1.749,11</b>	<b>1.749,11</b>

#### NOTA 13 – PASIVOS NO CORRIENTES

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre del 2015 y 2014 es el siguiente:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Cuentas por pagar socios	15.999,22	15.999,22
Total	<u>15.999,22</u>	<u>15.999,22</u>

#### NOTA 14 – CAPITAL

El Capital Inicial de la Compañía según Escritura de Constitución del 12 de diciembre del 2012, estaba formado por USD 12.500 dividido en ciento veinte y cinco participaciones de cien dólares cada una, las que estarán representadas por el certificado de aportación correspondiente de conformidad con la ley.

Mediante escritura del 18 de marzo del 2014, se efectuó la cesión de participaciones otorgada por el socio Mira María Stambuk González a favor del socio Jorge Alfonso Díaz por un monto de USD 2.500 correspondiente a 25 participaciones. El capital se encuentra suscrito y pagado en su totalidad y se compone de:

SOCIO	CAPITAL SUSCRITO	CAPITAL PAGADO	NUMERO DE PARTICIPACIONES	PORCENTAJE
Oscar Abril	5.000,00	5.000,00	50	40%
Jorge Diaz	7.500,00	7.500,00	75	60%
Total	12.500,00	12.500,00	125	100%

#### NOTA 15 – INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre de 2015 y 2014 es el siguiente:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Venta de bienes	62.030,36	75.771,45
Total	<u>62.030,36</u>	<u>75.771,45</u>

#### NOTA 16 - GASTOS DE VENTA

El detalle de gastos de venta al 31 de diciembre del 2015 y 2014 se presenta a continuación:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Transporte	4.300,53	2.955,29
Gastos de viaje	243,27	880,20
Agua, energía, luz y telecomunicaciones	25,06	70,00
Otros gastos	925,23	1.100,11
Total	<u>5.494,09</u>	<u>5.005,60</u>

#### NOTA 17 - GASTOS ADMINISTRATIVOS

El detalle de gastos administrativos al 31 de diciembre del 2015 y 2014 se presenta a continuación:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	8.400,00	8.550,00
Aportes a la Seguridad Social	1.020,60	1.022,00
Beneficios sociales e indemnizaciones	793,80	1.131,00
Honorarios	1.800,00	2.250,00
Mantenimiento y reparaciones	306,96	10,35
Arrendamiento	2.750,14	3.023,54
Transporte	-	92,90
Agua, energía, luz y telecomunicaciones	859,27	1.215,43
Otros gastos	1.341,80	1.514,30
<b>Total</b>	<u>17.272,57</u>	<u>18.809,52</u>

#### NOTA 18 - GASTOS FINANCIEROS

El detalle de gastos financieros al 31 de diciembre del 2015 y 2014 se presenta a continuación:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Otros gastos financieros	1.274,20	1.546,93
Comisiones	264,54	340,33
<b>Total</b>	<u>1.538,74</u>	<u>1.887,26</u>

#### NOTA 19 – CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

La conciliación del cálculo del impuesto a la renta según estados financieros y la base imponible se presenta a continuación:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Utilidad - Pérdida del ejercicio	1.442,48	(2.440,72)
Menos 15% participación trabajadores	(216,37)	-
Utilidad gravable	<u>1.226,11</u>	<u>-</u>
Más: Gastos no deducibles	-	-
Base Imponible	<u>1.226,11</u>	<u>-</u>
Menos 22% Impuesto a la Renta	(269,74)	-
Utilidad neta del ejercicio	<u>956,37</u>	<u>-</u>
<i>Impuesto corriente por pagar</i>		
Impuesto causado	269,74	-
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado	(816,66)	-
Saldo anticipo pendiente de pago	161,28	372,62
Menos: retenciones efectuadas en el periodo	(165,87)	(161,28)
Impuesto a pagar y/o Saldo a favor del contribuyente	<u>4,59</u>	<u>(211,34)</u>

**NOTA 19 - EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de estos estados financieros (11 de marzo del 2016) no se han producido eventos importantes que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros y que ameriten su revelación.

**NOTA 20 - APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015, han sido aprobados por la Junta General de Socios de la Compañía el 11 de marzo del 2016.



A handwritten signature in black ink, located in the bottom right corner of the page.