

CARVAZ SA*(Azogues - Ecuador)**Notas a los Estados Financieros**Por el año terminado al 31 de diciembre de 2015**(Expresados en dólares estadounidenses)***ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

ACTIVOS	NOTAS	2014	2015
ACTIVOS CORRIENTES		2.423,72	3.873,83
Efectivo y Equivalentes en Efectivo	(3)	2.423,72	3.873,83
TOTAL ACTIVOS		2.423,72	3.873,83

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

CARVAZ SA*(Azogues - Ecuador)**Notas a los Estados Financieros**Por el año terminado al 31 de diciembre de 2015**(Expresados en dólares estadounidenses)*

PASIVO	NOTAS	2014	2015
PASIVOS CORRIENTES			
Proveedores			
Otras Cuentas por Pagar		10,82	
Obligaciones Instituciones Financieras			
Obligaciones con la Adm. Tributaria	(4)	100,39	200,22
Retenciones Fuente e IVA	(4)		14,71
Obligaciones con el IESS	(5)		80,03
Participacion Trabajadores	(5)		160,60
Obligaciones con los Empleados	(5)		395,90
TOTAL PASIVOS		111,21	851,46
PATRIMONIO			
Capital Social	(6)	800,00	800,00
Reserva Legal	(6)	193,91	193,91
Resultados Acumulados	(6)	-	1.318,60
Utilidad del Ejercicio	(6)	1.318,60	709,86
TOTAL PATRIMONIO		2.312,51	3.022,37
TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO		2.423,72	3.873,83

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

CARVAZ SA*(Azogues - Ecuador)**Notas a los Estados Financieros**Por el año terminado al 31 de diciembre de 2015**(Expresados en dólares estadounidenses)***ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL**

INGRESOS	NOTAS	2015
Ventas Tarifa 0%	(7)	5.373,66
TOTAL INGRESOS		5.373,66
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION		
GASTOS MO	(8)	3.807,42
OTROS GASTOS	(8)	495,56
TOTAL COSTOS		4.302,98
GASTOS		
GASTOS ADMINISTRATIVOS		-
GASTOS FINANCIEROS		-
TOTAL GASTOS		-
TOTAL COSTOS Y GASTOS		4.302,98
UTILIDAD DEL EJERCICIO	(9)	1.070,68

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

CARVAZ SA*(Azogues - Ecuador)**Notas a los Estados Financieros**Por el año terminado al 31 de diciembre de 2015**(Expresados en dólares estadounidenses)***ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO****2015****INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO**

1.450,11

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

1.450,11

Clases de cobros por actividades de operación

5.373,66

Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios

5.373,66

Clases de pagos por actividades de operación

Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios

(491,67)

Pagos a y por cuenta de los empleados

(3.331,49)

Intereses pagados

Impuestos a las ganancias pagados

(100,39)

Otras entradas (salidas) de efectivo

-

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

-

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

-

Pagos de préstamos

EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO

-

Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo

-

INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

1.450,11

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO

2.423,72

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO

3.873,83

CARVAZ SA*(Azogues - Ecuador)**Notas a los Estados Financieros**Por el año terminado al 31 de diciembre de 2015**(Expresados en dólares estadounidenses)***CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN**

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	1.070,68
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	(100,39)
Ajuste por gasto por Impuesto a la Renta	(100,39)
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	479,82
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	
(Incremento) disminución en inventarios	
(Incremento) disminución en otros activos	
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	3,89
Incremento (disminución) en beneficios empleados	475,93
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	
Incremento (disminución) en otros pasivos	
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	1.450,11

CARVAZ SA*(Azogues - Ecuador)**Notas a los Estados Financieros**Por el año terminado al 31 de diciembre de 2015**(Expresados en dólares estadounidenses)***ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

	NOTAS	2014	2015
Capital Social		800,00	800,00
Aportes Futura Capitalizacion		-	-
RESERVAS		193,91	193,91
Reserva Legal		193,91	193,91
RESULTADOS ACUMULADOS		-	1.318,60
Superavit por Valuacion		-	-
Resultados Acumulados		-	1.318,60
RESULTADOS DEL EJERCICIO		1.318,60	709,86
Ganancia Neta del Periodo	(14)	1.318,60	709,86
TOTAL PATRIMONIO		2.312,51	3.022,37

CARVAZ SA

(Azogues - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2015

(Expresados en dólares estadounidenses)

1. OPERACIONES:**a. Disposiciones legales**

La Compañía se constituyó en la Ciudad de Azogues, Provincia del Cañar, República del Ecuador. El Capital Social de la Sociedad Anónima es de \$800.00 (OCHOCIENTOS CON 00/100), dividido en ochocientas participaciones de un dólar cada una.

El objeto social principal de la compañía es el servicio de transporte de carga pesada por carretera.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES PARA LA PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

- a. Bases de preparación de estados financieros:** Los presentes Estados Financieros de la compañía MATCOT CIA. LTDA., están presentados de acuerdo a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES) emitidas por el IASB (International Accounting, Standard Board) que pueden ser adoptadas en Ecuador, además los mismos se encuentran de conformidad a lo prescrito en la Ley de Régimen Tributarios Interno (Art 19), Ley de Compañías y sus reglamentos, Código de Comercio, Código de Trabajo, Estatutos de la Empresa, entre otras.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

Los estados financieros se encuentran presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, en base a los precios históricos en los que se encontraron en vigencia en las diferentes fechas en que se generaron las transacciones.

Se presentaran anualmente con la información generada entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de cada año.

Un resumen de las Principales Normas Internacionales de Contabilidad, Normas Internacionales de Información Financiera aplicadas por la empresa, y las disposiciones tributarias en el Ecuador, es el siguiente:

CARVAZ SA

(Azogues - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2015

(Expresados en dólares estadounidenses)

MARCO CONCEPTUAL

NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF).- Son Normas e Interpretaciones adaptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (CNIC), estas normas comprenden lo siguiente:

- (a) Normas Internacionales de Información Financiera
- (b) Normas Internacionales de Contabilidad; y
- (c) Las interpretaciones originadas por el Comité de Interpretaciones Internacionales de Información Financiera (IFRIC) a las antiguas Interpretaciones (SIC)

OBJETIVO.- En la actualidad existen cinco aspectos fundamentales que los mercados de capital, la globalización de información financiera y la ingeniería de la presentación de los estados financieros, están solicitando a los responsables de toma de decisiones en las Compañías, con respecto a las NIIF.

El objetivo principal de las NIIF es la obtención de una similitud en la Información Financiera por la globalización de la economía mundial, asegurar que los Estados Financieros elaborados con NIIF contengan información de alta calidad que:

- (a) Sea transparente para los usuarios y comparable para todos los ejercicios que se presenten
- (b) Que los estados financieros reflejen fielmente la situación, el rendimiento financiero, los flujos de efectivo, así como el reconocimiento de los activos, pasivos, ingresos y gastos proporcionen una presentación razonable, y
- (c) Suministrar información adicional en las Notas Explicativas incluidas las políticas contables información que debe ser relevante, fiable, comparable y comprensible.

Nuevas Normas Internacionales de Información Financiera:

NIIF 9 Instrumentos financieros rigen desde el 1 enero de 2015

NIIF 13 Medición del valor razonable rigen desde el 1 enero de 2014

CARVAZ SA

(Azogues - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2015

(Expresados en dólares estadounidenses)

Modificaciones a las NIIF y NIC emitidas

NIIF 7 Información a revelar-compensación de activos y pasivos financieros rigen desde el 1 enero de 2015

NIC 32 Instrumentos financieros presentación rigen desde el 1 enero de 2014

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO.- Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.(menores a 3 meses).

ACTIVOS FINANCIEROS.- Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad; o un instrumento de patrimonio neto de otra entidad. Tales como: acciones y bonos de otras entidades, depósitos a plazo, derechos de cobro – saldos comerciales, otras cuentas por cobrar, etc.

ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA.- Son activos financieros que en un momento posterior a su adquisición u origen, fueron designados para la venta. Las diferencias en valor razonable, se llevan al patrimonio y se debe reconocer como un componente separado (ORI-Superávit de Activos Financieros Disponibles para la Venta).

ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA SU VENCIMIENTO.- Son activos financieros no derivados con pagos fijos o vencimiento determinado, es decir que la entidad tenga la intención efectiva y la capacidad de conservarlos hasta su vencimiento. Las variaciones se afectan a resultados.

(-) PROVISIÓN POR DETERIORO.- En cada fecha de balance, una entidad debe evaluar si existe evidencia objetiva de deterioro, el mismo que se mide cuando el valor en libros excede a su monto recuperable.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.- Se reconocerán inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que no es otra cosa que el cálculo de la tasa de interés efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros del activo financiero (VP).

(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO.- Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una

CARVAZ SA

(Azogues - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2015

(Expresados en dólares estadounidenses)

provisión, para efectos de su presentación en 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.

INVENTARIOS.- Inventarios son activos: (a) poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación; (b) en proceso de producción con vistas a esa venta; o (c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios. Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, el menor.

(-) PROVISIÓN DEL VALOR NETO DE REALIZACION Y OTRAS PÉRDIDAS EN EL INVENTARIO.- Las provisiones se calcularán para cubrir eventuales pérdidas al relacionar el costo con el valor neto de realización. Esta provisión se puede dar por obsolescencia, como resultado del análisis efectuado a cada uno de los rubros que conforman el grupo inventarios. Es una cuenta de valuación del activo, de naturaleza crédito.

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.- Se registrarán los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico; así como la porción corriente de los beneficios a empleados diferidos de acuerdo a la disposición transitoria.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.- Se registrará los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e Impuesto a la Renta, así como los anticipos entregados por concepto de Impuesto a la Renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara.

CONSTRUCCIÓN EN PROCESO.- Se registran los contratos, específicamente negociados, para la fabricación de un activo o conjunto de activos, que están íntimamente relacionados entre sí o son interdependientes en términos de su diseño, tecnología y función, o bien en relación con su último destino o utilización.

OTROS ACTIVOS CORRIENTES.- Registra otros conceptos de activos corrientes que no hayan sido especificados en las categorías anteriores.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.- Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos. Incluye bienes recibidos en arrendamiento financiero. Al comienzo del plazo del arrendamiento financiero, se reconocerá, en el estado de situación financiera del arrendatario, como un activo y un pasivo por el mismo importe.

CARVAZ SA

(Azogues - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2015

(Expresados en dólares estadounidenses)

(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA.- Es el saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, considerando para el efecto el periodo durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad; o el número de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo por parte de la entidad.

(-) DETERIORO ACUMULADO.- La provisión se calculará al evidenciarse una disminución en la cuantía de los beneficios económicos que cabría esperar de la utilización del activo, es decir es el exceso acumulado a la fecha del importe en libros de un activo sobre su importe recuperable.

PROPIEDADES DE INVERSIÓN.- En esta cuenta se registrarán las propiedades que se tienen para obtener rentas, plusvalías o ambas, en lugar de para: (a) su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, o bien para fines administrativos; o (b) su venta en el curso ordinario de las operaciones.

ACTIVO INTANGIBLE.- Registra el monto de los activos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física tales como: el conocimiento científico o tecnológico, el diseño e implementación de nuevos procesos o nuevos sistemas, las licencias o concesiones, la propiedad intelectual, los conocimientos comerciales o marcas adquiridas, los programas informáticos, las patentes, los derechos de autor, las películas, las listas de clientes, los derechos por servicios hipotecarios, las licencias de pesca, las cuotas de importación, las franquicias, las relaciones comerciales con clientes o proveedores, la lealtad de los clientes, las cuotas de mercado y los derechos de comercialización, entre otros. Cuando un activo no cumple la definición de activo intangible, el importe derivado de su adquisición o de su generación interna, por parte de la entidad, se reconocerá como un gasto del periodo en el que se haya incurrido. No obstante, si el elemento se hubiese adquirido dentro de una combinación de negocios, formará parte de la plusvalía reconocida en la fecha de adquisición.

(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA.- Sólo se amortizarán aquellos activos cuya vida útil es finita y en función de dichos años. El importe amortizable de un activo intangible con una vida útil finita, se distribuirá sobre una base sistemática a lo largo de su vida útil. La amortización comenzará cuando el activo esté disponible para su utilización, es decir, cuando se encuentre en la ubicación y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

(-) DETERIORO ACUMULADO.- Es el exceso acumulado a la fecha del importe en libros de un activo sobre su importe recuperable.

CARVAZ SA

(Azogues - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2015

(Expresados en dólares estadounidenses)

ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO.- Son las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en periodos futuros, relacionadas con: (a) las diferencias temporarias deducibles; (b) la compensación de pérdidas obtenidas en periodos anteriores, que todavía no hayan sido objeto de deducción fiscal; y (c) la compensación de créditos no utilizados procedentes de periodos anteriores.

PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO: Parte corriente de la obligación producto del contrato de arrendamiento financiero.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.- Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros.

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.- En esta cuenta se registran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento corriente, y llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas. En esta cuenta se incluirán los sobregiros bancarios.

PROVISIONES.- Se registra el importe estimado para cubrir obligaciones presentes como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa, a futuro, tenga que desprenderse de recursos.

PORCION CORRIENTE OBLIGACIONES EMITIDAS.- Corresponde a la porción corriente de los saldos pendientes de pago a los inversionistas de emisiones de obligaciones autorizadas por la Institución

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.- Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc.

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS.- Obligaciones con entidades relacionadas, que no provienen de operaciones comerciales. Las obligaciones con entidades relacionadas se reconocerán inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos los pagos realizados.

OTROS PASIVOS FINANCIEROS.- Incluye otras obligaciones financieras como comisiones u otros servicios que constituyen obligaciones actuales de la Compañía por efecto de eventos pasados.

CARVAZ SA

(Azogues - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2015

(Expresados en dólares estadounidenses)

ANTICIPOS DE CLIENTES.- Se registrará todos los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, en las cuales se debe medir el costo del dinero en el tiempo (interés implícito) de generar dicho efecto.

PORCION CORRIENTE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.- Incluye la porción corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleado, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la compañía, así como los originados de contratos colectivos de trabajo.

PASIVO NO CORRIENTE

PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO.- Porción no corriente de las obligaciones por contratos de arrendamiento financiero.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.- Porción no corriente de las obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad a favor de terceros.

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.- Porción no corriente de las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas.

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS.- Porción no corriente de las obligaciones con entidades relacionadas, que no provienen de operaciones comerciales. Las obligaciones con entidades relacionadas se reconocerán inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos los pagos realizados.

ANTICIPOS DE CLIENTES.- Se registrará la porción no corriente de los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, en las cuales se debe medir el costo del dinero en el tiempo (interés implícito) de generar dicho efecto.

PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.- Incluye la porción no corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleado, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la compañía, así como los originados de contratos colectivos de trabajo.

OTRAS PROVISIONES.- Se registra el importe no corriente estimado para cubrir otras obligaciones presentes como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa tenga que desprenderse de recursos que involucren recursos económicos, cuando se puede estimar fiablemente el importe.

CARVAZ SA*(Azogues - Ecuador)**Notas a los Estados Financieros**Por el año terminado al 31 de diciembre de 2015**(Expresados en dólares estadounidenses)*

PASIVO DIFERIDO.- Incluye pasivos diferidos que van a ser reconocidos en el tiempo como ingresos o como derechos de compensación tributaria.

INGRESOS DIFERIDOS.- Se incluye un importe específico por servicios subsiguientes que deben ser diferidos y reconocidos como ingreso de actividades ordinarias a lo largo del periodo durante el cual se ejecuta el servicio comprometido. El importe diferido es el que permite cubrir los costos esperados de los servicios a prestar según el acuerdo, junto con una porción razonable de beneficio por tales servicios.

3. CAJA Y EQUIVALENTES:

Este rubro está conformado por:

		2014	2015
Caja	(a)	2.423,72	3.873,83
Total		2.423,72	3.873,83

(a) La compañía maneja una caja en la oficina matriz, la misma que es cerrada y cuadrada semanalmente.

4. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

El movimiento impositivo es el siguiente:

OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

		2014	2015
Impuesto a la Renta por Pagar	(a)	100,39	200,22
Retenciones IVA y Fuente	(b)	-	14,71
TOTAL		100,39	214,93

(a) Corresponde al valor que se debe cancelar en el mes de abril por concepto de impuesto a la renta del ejercicio económico 2015.

(b) Este valor corresponde a las retenciones de impuesto a la renta e IVA realizados a los proveedores con corte al 31 de diciembre del 2015.

5. OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS

CARVAZ SA*(Azogues - Ecuador)**Notas a los Estados Financieros**Por el año terminado al 31 de diciembre de 2015**(Expresados en dólares estadounidenses)*

Este rubro está conformado por:

OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	2014	2015
Sueldos por Pagar	-	335,52
15% Participacion Trabajadores	-	160,60
XIII Sueldos por Pagar	-	30,88
XIV Sueldos por Pagar	-	29,50
IESS por Pagar	-	80,03
	<hr/>	<hr/>
TOTAL	-	636,53

Este rubro contempla las obligaciones pendientes con empleados y trabajadores por diversos conceptos, además las obligaciones con instituciones que tienen relación con el aspecto laboral, estos valores están directamente ligados a remuneraciones generadas en el último mes del ejercicio.

Las provisiones por concepto de décimo tercer sueldo, décimo cuarto, fondos de reserva, vacaciones, están siendo calculados en función al sueldo que percibe cada trabajador, sin que haya aspectos que comentar.

6. APORTACIONES DE CAPITAL, RESERVAS, RESULTADOS ACUMULADOS, Y RESULTADO DEL EJERCICIO

Este rubro está conformado por:

		2014	2015
Capital Social	(a)	800,00	800,00
Reserva Legal	(b)	193,91	193,91
Resultados Acumulados			1.318,60
Resultado del Ejercicio	(c)	<hr/> 1.318,60	<hr/> 709,86
TOTAL		2.312,51	3.022,37

Al 31 de diciembre de 2015 el Capital Suscrito y Pagado alcanza el valor de ochocientos dólares, dividido en ochocientas aportaciones de un dólar cada una.

CARVAZ SA*(Azogues - Ecuador)**Notas a los Estados Financieros**Por el año terminado al 31 de diciembre de 2015**(Expresados en dólares estadounidenses)***7. INGRESOS**

Este rubro está conformado por:

INGRESOS	
Ventas Tarifa 0%	<u>5.373,66</u>
TOTAL INGRESOS	5.373,66

Los ingresos de la empresa en el presente ejercicio económico fueron de \$5,373.66, los mismos que se encuentran declarados cada mes respectivo.

8. COSTOS Y GASTOS

Este rubro está conformado por:

COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	495,56
GASTOS ADMINISTRATIVOS	3.807,42
TOTAL COSTOS Y GASTOS	4.302,98

En el Costo de Ventas y Producción se agrupan todos los gastos directos, Sueldos, Combustible, Repuestos, Depreciaciones, Seguros, Mantenimiento, Suministros, IVA Cargado al Gasto, etc., los mismos que muestran saldos razonables.

Los Gastos Administrativos son aquellos que son necesarios para el giro del negocio.

9. RESULTADO DEL EJERCICIO

En el año 2015 se registra una utilidad contable de US\$1,070.68 para ser distribuida en Participación de Trabajadores y el pago del Impuesto a la Renta según lo establece la ley.