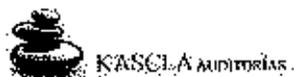


**IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA
MARÍA AUXILIADORA ICMA CÍA. LTDA.**

**ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**



AUDITORES INDEPENDIENTES

**IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA MARÍA AUXILIADORA
ICMA CÍA. LTDA.**

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

ÍNDICE

Informe de los auditores independientes
Estado de situación financiera
Estado de resultado integral
Estado de cambios en el patrimonio
Estado de flujos de efectivo
Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

USD\$.	Dólares estadounidenses
IESS.	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
NIIF.	Normas Internacionales de Información Financiera
SRI.	Servicio de Rentas Internas
LRTI	Ley de Régimen Tributario Interno

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Cuenca, 21 de Abril del 2016.

A los Señores Socios de:

**IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA MARÍA AUXILIADORA
ICMA CÍA. LTDA.****Informe sobre los estados financieros**

1. Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA MARÍA AUXILIADORA ICMA CÍA. LTDA., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros de IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA MARÍA AUXILIADORA ICMA CÍA. LTDA., por el año terminado al 31 de diciembre del 2014 son presentados adjuntos únicamente como información comparativa.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros.

2. La administración de IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA MARÍA AUXILIADORA ICMA CÍA. LTDA., es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y del control interno necesario para permitir la preparación de los estados financieros que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basados en nuestra auditoría. Condujimos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con los requerimientos éticos y que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas

Una auditoría comprende la realización de procedimientos destinados a la obtención de la evidencia de auditoría sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluye la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación del riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.



Cuenca, 21 de Abril del 2016.

A los Señores Socios de:

**IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA MARÍA AUXILIADORA
ICMA CÍA. LTDA.**

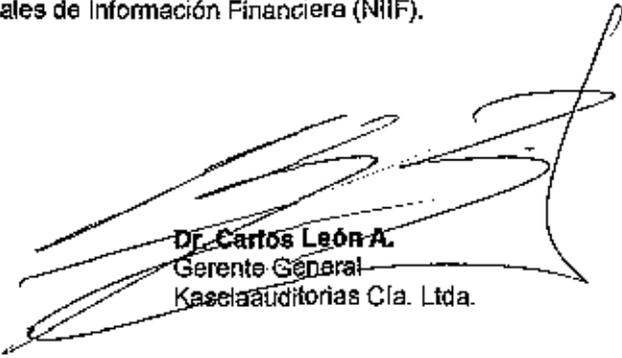
Opinión.

4. En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA MARÍA AUXILIADORA ICMA CÍA. LTDA., al 31 de diciembre del 2015, y el desempeño de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).



KASCLA AUDITORIAS
R.U.C. 0100108434001

KASCLA AUDITORIAS CÍA. LTDA.
N° De Registro en la
Superintendencia
De Compañías: 982

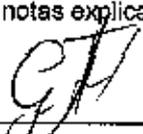

Dr. Carlos León A.
Gerente General
Kascla Auditorias Cía. Ltda.



**IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA MARÍA AUXILIADORA
ICMA CÍA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresados en dólares estadounidenses)**

<u>Activo</u>	<u>Notas</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	5.251	57.401
Cuentas y documentos por cobrar no relacionados	6	5.950	45.398
Otras cuentas por cobrar préstamos y anticipos	7	105.636	20.871
Inventarios	8	27.793	431.214
Activos por impuestos corrientes	9	135.279	107.755
Total del activo corriente		279.908	662.639
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, planta y equipo	10	2.089.292	2.267.002
Total del activo		2.369.200	2.929.641
<u>Pasivo y patrimonio</u>			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y documentos por pagar			
Proveedores	11	70.921	458.918
Otras cuentas por pagar		50.078	509
Otras obligaciones corrientes	12	7.494	14.631
Total del pasivo corriente		128.494	474.058
PASIVO NO CORRIENTE			
Documentos por pagar L/P	13	882.611	1.065.583
Cuentas por pagar socios		-	186.209
Total del pasivo		1.011.104	1.725.850
PATRIMONIO (según estado adjunto)			
		1.358.096	1.203.791
Total del pasivo y patrimonio		2.369.200	2.929.641

Las notas explicativas anexas 1 a 17 son parte integrante de los estados financieros.

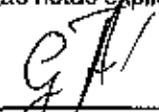

Ing. Gerardo Tomas L.
GERENTE GENERAL

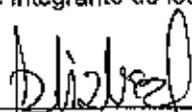

Ing. Claudia Vázquez O.
CONTADOR GENERAL

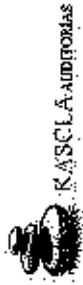
**IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA MARÍA AUXILIADORA
ICMA CÍA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresados en dólares estadounidenses)**

	<u>Notas</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ventas netas	14	1.268.962	1.036.064
Devoluciones en ventas		(1.692)	
Costo de ventas		<u>(973.219)</u>	<u>(848.914)</u>
Utilidad Bruta		294.051	186.170
Gastos de ventas			
Otros servicios prestados		-	(8.200)
Mantenimiento y reparaciones		(11.607)	-
Gastos de gestión		(265)	-
Gastos de viaje		(5.764)	-
Servicios públicos		(9)	-
Gastos de administración			
Honorarios, comisiones y dietas a personas		(833)	(3.778)
Mantenimiento y reparaciones		(58.945)	(1.654)
Promoción y publicidad		(40.702)	(22.125)
Fletes y Transporte		(83.464)	(40)
Seguros y reaseguros		(105)	(105)
Impuestos, contribuciones y otros		(28.070)	(1.868)
Depreciaciones planta y equipo		(13.996)	(18.311)
Servicios públicos		(3.939)	(272)
Trámites legales		(107)	(87)
Alcualtas condominios		(2.000)	(3.300)
Servicios entre sociedades		(1.071)	-
Matriculas, timbres y formularios		(359)	(1.805)
Otros gastos		(0)	(313)
Gastos no deducibles		(27)	(34)
Utilidad Operacional		<u>42.786</u>	<u>124.277</u>
Intereses recibidos y otros ingresos netos		44.345	14.948
Utilidad en venta de activos fijos		88.917	-
Intereses pagados y otros egresos netos		(3.973)	(58.483)
15% Participación trabajadores		-	-
Utilidad antes de impuesto a la renta		172.075	80.742
Impuesto a la renta		-	-
Resultado integral del año		<u><u>172.075</u></u>	<u><u>80.742</u></u>

Las notas explicativas anexas 1 a 17 son parte integrante de los estados financieros.


Ing. Gerardo Torres L.
GERENTE GENERAL


Ing. Claudia Vázquez O.
CONTADOR GENERAL



AUDITORES INDEPENDIENTES

**IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA MARÍA AUXILIADORA
ICMA CÍA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresados en dólares estadounidenses)**

Saldo al 1 de enero del 2015	400	2,536	1,077,402	-5,470	27261	80,742	1,162,871
Reserva legal		3,149					3,149
Transferencia a la cuenta utilidades acumuladas							
Resultado integral del año					80742	-80,742	
Saldo al 31 de diciembre de 2015	400	5,684	1,077,402	(5,470)	108,003	172,075	1,358,094

Las notas explicativas anexas 1 a 17 son parte integrante de los estados financieros.

Ing. Gerardo Torres L.
GERENTE GENERAL

Ing. Claudia Vázquez O.
CONTADOR GENERAL



**IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA MARÍA AUXILIADORA
ICMA CÍA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresados en dólares estadounidenses)**

	<u>2015</u>
Flujos de efectivo generados por actividades de operación:	
Efectivo recibido de clientes	1.309.720
Efectivo recibido por venta de activos fijos	98.917
Efectivo recibido por varios	44.345
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(1.448.019)
Efectivo pagado por intereses	(3.973)
Efectivo neto provisto por actividades de operación	<u>(9.010)</u>
Flujos de efectivo aplicados a las actividades de inversión:	
Incremento de propiedades y equipos	(226.113)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>(226.113)</u>
Flujos de efectivo provenientes de actividades de financiamiento:	
Pago por préstamos	182.972
Pago de dividendos	-
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	<u>182.972</u>
(Disminución) Aumento neto de efectivo y sus equivalentes	(52.150,46)
Efectivo y sus equivalentes al principio de año	57.401
Efectivo y sus equivalentes al fin del año	<u><u>5.250</u></u>

Las notas explicativas anexas 1 a 15 son parte integrante de los estados financieros.



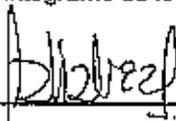
**IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA MARÍA AUXILIADORA
ICMA CÍA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresados en dólares estadounidenses)
(Continuación)**

Conciliación del resultado neto del período con el flujo de efectivo provistos por actividades de operación	<u>2015</u>
Resultado integral del año	172.076
Más cargos a resultados que no representan movimiento de efectivo	
Depreciación de propiedades y equipos	14.637
Provisión impuesto a la renta	-
Provisión participación laboral	-
Jubilación patronal	-
Otros ajustes	-
	<hr/> 186.713
 Cambios en activos y pasivos corrientes:	
Documentos y cuentas por cobrar	36.449
Inventarios	(403.421)
Activo por impuestos corrientes	22.930
Documentos y cuentas por pagar	155.455
Obligaciones fiscales	(7.137)
Efectivo neto provisto por actividades de operación	<hr/> <u>(9.010)</u>

Las notas explicativas anexas 1 a 17 son parte integrante de los estados financieros.



Ing. Gerardo Torres L.
GERENTE GENERAL



Ing. Claudia Vázquez O.
CONTADOR GENERAL

**IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA MARÍA AUXILIADORA
ICMA CÍA. LTDA.****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2015****NOTA 1 – ANTECEDENTES**

APARCAMIENTOS MARÍA AUXILIADORA CÍA. LTDA., se constituye mediante Escritura Pública el 20 de octubre del 2009, ante el Notario Público Décimo Segundo Suplente, del Cantón Cuenca Doctora Cynthia Ramírez. Queda inscrita en el Registro Mercantil en el Repertorio con el N° 7.344, Dr. Remigio Auquilla Lucero, 4 de noviembre del 2009. De la Intendencia de Compañías Cuenca existe la Resolución N° SC.DIC.C 09.633 del 28 de octubre 2010, en la que se aprueba la constitución de Aparcamientos María Auxiliadora Cía. Ltda. Escritura Pública por cambio de nombre y Reforma de Estatuto, fecha seis de agosto del dos mil diez, ante Notario Público Décimo Segundo del Cantón Cuenca Dr. Wilson Peña Castro, se otorga el cambio de APARCAMIENTOS MARÍA AUXILIADORA CÍA. LTDA., a IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA MARÍA AUXILIADORA "ICMA" CÍA. LTDA. Resolución de la Superintendencia de Compañías para cambio de nombre N° SC.DIC.C.10.781 del primero de octubre del dos mil diez. Registro Mercantil, se anotó en el Repertorio con el N° 8004, Cuenca ocho de noviembre del dos mil diez.

El objeto social de la compañía será la importación y comercialización de: vehículos, repuestos, partes y piezas de cualquier marca, maquinaria e implementos agrícolas de todo género, maquinaria industrial, maquinaria de construcción, andamio, partes y piezas de las líneas comerciales descritas el servicio mecánico de todas ellas. Además podrá presentar servicios de arriendo de bienes inmuebles, alquiler de maquinaria, alquiler de andamios y en general la importación y comercialización de todo tipo de bienes y servicios relacionados con la línea automotriz, industrial y agrícola. La compañía podrá administrar locales y áreas destinadas a aparcamientos públicos o privados y sus servicios complementarios. Para el cumplimiento de su objeto social, la compañía podrá celebrar todos los actos y contratos permitidos por la Ley."

**NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS
CONTABLES**

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados, a menos que se indique lo contrario.

a) Bases de preparación de los estados financieros

Los presentes estados financieros de ICMA CÍA. LTDA., fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PYMES) emitidas por el IASB (International Accounting Standard Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico.

La contabilidad se lleva por el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América.

Estos estados financieros han sido ajustados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

b) Traducción de moneda extranjera**Moneda funcional y moneda de presentación**

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

Transacciones y saldos

Todas las transacciones realizadas por la Compañía son presentadas en dólares norteamericanos.

c) Efectivo y equivalentes al efectivo

Comprenden el efectivo disponible, depósitos a la vista en entidades financieras, otras inversiones a corto plazo de alta liquidez con vencimientos originales dentro del año económico. Lo sobregiros bancarios se considera como recursos de financiamiento y se incluirán en el pasivo corriente.

d) Cuentas por cobrar

Los documentos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados que no son cotizados en un mercado activo. Después de su reconocimiento inicial, los documentos y cuentas por cobrar son registrados por la Compañía al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos una estimación por deterioro. Las ganancias o pérdidas se reconocen en resultados cuando los documentos y cuentas por cobrar son dados de baja o por deterioro, así como a través del proceso de amortización.

e) Préstamos y Cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Surgen cuando la Entidad provee bienes o servicios directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar. Se incluye en el activo corriente, excepto para vencimientos superiores a doce meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes. Las cuentas por cobrar incluyen las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

f) Inventarios NIC 2.

Las existencias se registran al costo o a su valor neto de realización el que resulte menor. El costo de los productos terminados y de los productos en proceso comprende los costos de diseño, materia prima, mano de obra directa, otros costos directos y gastos generales de fabricación (sobre la base de la capacidad de operación normal) y excluye los costos de financiamiento. El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal de las operaciones menos los gastos de venta variable. Están valorizados al costo el cual se ha determinado sobre la base de valores promedios de adquisición, utilizando un promedio ponderado. El valor neto de realización representa el precio de venta estimado en el curso normal de las operaciones, menos todos los costos estimados de terminación y los costos que serán incurridos en los procesos de comercialización, venta y distribución. El valor neto de realización también es medio en términos de obsolescencia o deterioro, basado en su nivel de rotación y a un análisis específico que realiza la administración anualmente. Dicha estimación o castigo se carga a los resultados del ejercicio en que ocurren tales reducciones.

g) Propiedades y equipos

Se reconocerá como propiedad, planta y equipo solo si sea probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo y su costo pueda medirse con fiabilidad.

Un elemento de propiedad planta y equipo se medirá inicialmente al costo. Posteriormente se medirá bajo el modelo del costo o bajo el modelo de revaluación. La depreciación se ejecuta con el método "línea recta", aplicando los porcentajes de depreciación; y, su monto se registra con cargo a las operaciones del año. La depreciación del activo se realizará conforme a la técnica contable, la naturaleza del bien y mediante la técnica profesional se medirá su vida útil, como su valor residual. Determine el valor razonable con tasaciones que deben realizarse por lo menos cada tres años.

h) Documentos y cuentas por pagar

La compañía reconocerá inicialmente un pasivo financiero, cuando lo mida por su valor razonable, que será el precio de transacción, bajo las condiciones contractuales del instrumento contractual.

i) Patrimonio

Reserva Legal.- La Ley de Compañías de la República del Ecuador, establece para las compañías limitadas, que salvo disposición estatutaria en contrario, de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio económico, se tomará un porcentaje no menor de un 5%, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital social.

Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF.- Esta contiene los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF.

j) Ingresos por la venta o prestación de servicios.

De existir alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos, la cantidad incobrable o su probabilidad es incierta se reconocerá como un gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido.

k) Impuesto a las ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias está compuesto por impuestos corrientes e impuestos diferidos, generado por las actividades ordinarias e integrales.

Los impuestos corrientes y los impuestos diferidos son reconocidos en resultados en tanto que estén relacionados con las partidas reconocidas directamente en el patrimonio o en el resultado integral.

El impuesto corriente se determina al impuesto esperado por pagar o por cobrar por la renta imponible del ejercicio, usando tasas impositivas determinadas por el Servicio de Rentas Internas (SRI), y cualquier ajuste al impuesto por pagar en relación con años anteriores.

De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación, establece el porcentaje del 22% de impuesto a la renta. En caso de que se decida la reinversión sobre una parte de la utilidad del ejercicio, el porcentaje sobre este monto será del 12% del impuesto a la renta.

NOTA 3 - ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de estados financieros requiere que la Administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basados en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

NOTA 4 - ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

Factores de riesgo financiero

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros: riesgos de mercado (incluyendo el riesgo de moneda, riesgo de valor razonable de tasa de interés, riesgo de tasa de interés de los flujos de efectivo y riesgo de precio), riesgo de crédito y riesgo de liquidez.

Riesgo de crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte a un instrumento financiero incumpla en una obligación o compromiso que ha suscrito con la Compañía y que presente como resultado una pérdida financiera para esta. Este riesgo surge principalmente en el efectivo y en las cuentas por cobrar a clientes.

Riesgo de mercado

Es la posibilidad de que la fluctuación de variables de mercado tales como tasas de interés, tipo de cambio, entre otras, produzca pérdidas económicas debido a la desvalorización de activos, debido a la nominación de estos a dichas variables.

Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que una entidad encuentre dificultades en cumplir obligaciones asociadas con pasivos financieros que son liquidados entregando efectivo u otros activos financiero, o que estas obligaciones deban liquidarse de manera desfavorable para la Compañía. La Compañía monitorea semanalmente sus flujos de caja para evitar endeudamiento con instituciones financieras y mantiene una cobertura adecuada para cubrir sus operaciones.

NOTA 5 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre comprende:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Cuentas Corrientes		
Banco Pichincha	3793	4.034
Banco Internacional	203	29.785
Banco Pacífico	665	17.289
Banco Promérica	590	6.283
Saldo al 31 de diciembre del 2015 y 2014	<u>5.251</u>	<u>57.401</u>

La compañía cierra el año en la cuenta de efectivo y equivalentes al efectivo con USD \$ 5,250.71.

NOTA 6 – CLIENTES COMERCIALES

Al 31 de diciembre comprende:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Clientes	5.950	45.389
Capital por cobrar	3.000	-
(Menos)		
Provisión para cuentas dudosas	-	-
Saldo al 31 de diciembre del 2015 y 2014	<u>6.950</u>	<u>45.389</u>

NOTA 7 – OTRAS CUENTAS POR COBRAR PRÉSTAMOS Y ANTICIPOS.

Al 31 de diciembre comprende:

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anticipo a proveedores		10.586	20.871
Cuentas por cobrar socios	1)	84.260	-
Cuentas por cobrar varios	2)	10.780	-
Saldo al 31 de diciembre del 2015 y 2014		<u>105.636</u>	<u>20.871</u>

- Saldo por cobrar al socio al Sr. Pedro Vintimilla Moscoso, cuenta que inicia su movimiento con fecha 05 de agosto del 2015 por un total de USD \$ 84,283.21.
- Corresponde al Sr. Manuel Cordero, esta cuenta viene arrastrando el saldo desde el año 2010 por USD \$ 8,000.00 y USD \$ 2,780.00 en el año 2011.

NOTA 8 – INVENTARIOS

Al 31 de diciembre comprende:

	<u>2016</u>	<u>2014</u>
Repuestos	22593	9736
Maquinaria de construcción	-	221442
Mercadería en tránsito módulo importaciones	5200	200037
Saldo al 31 de diciembre del 2015 y 2014	<u>27.793</u>	<u>431.214</u>

La compañía dispone de bodegas en la ciudad de Cuenca, además el inventario se encuentra valuado según el método "promedio ponderado" y cuantifican al valor más bajo de su costo o valor neto de realización.

El último levantamiento de inventarios de productos se realizó con fecha cierre al 31 diciembre del 2015.

NOTA 9 – IMPUESTOS CORRIENTES.

Al 31 de diciembre comprende:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1% retención fuente I.R.	24453,77	23039,78
IVA en compras	717	30663,43
Retenciones del IVA	5066	11628
Impuesto a la Salida de Divisas	1) 49.887	17.351
Crédito tributario a favor de la empresa IVA	55.146	25.072
Saldo al 31 de diciembre del 2015 y 2014	<u>135.279</u>	<u>107.755</u>

Cuenta que inicia con un saldo de USD \$ 17,351.20, y consecutivamente se han registrado valores correspondiente a la tarifa de Impuesto a la Salida de Divisas del 5%, por concepto de pago de importaciones de maquinaria y repuestos efectuadas por la compañía durante el año, dando un total de USD \$ 49,896,60.

Ver nota 15 conciliación tributaria año 2015.

NOTA 10 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

Al 31 de diciembre comprende:
(A continuación)



	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Activos Depreciables		
Vehículos	30527	30527
Edificios	1) -	244.113
Maquinaria, equipo e instalaciones	1) 18.000	
Activos no Depreciables		
Terrenos	2.055.402	2.055.402
(Menos)		
Depreciación acumulada propiedades, planta y e.	(14.637)	(63.040)
Amortización Intangibles		
Saldo al 31 de diciembre del 2015 y 2014	<u>2.089.292</u>	<u>2.267.002</u>

La compañía para la depreciación de los activos fijos aplica el método de línea recta sin considerar valor residual, según La Ley de Régimen Tributario se aplica los porcentajes determinados en la ley.

1) Venta/ Retiros.

El 20 de julio del 2015, se registra la venta del inmueble Víctor Manuel Alborno S/N urbanización Alicia Ordoñez, transacción que registro un ingreso de USD \$ 110,631.15, generando una utilidad en venta de activos de USD \$ 40,279.01 que se legaliza mediante el contrato de compra y venta.

El 31 de julio del año 2015 se efectuó la venta del departamento ubicado en el cantón Salinas por USD \$ 160,000.00, venta efectuada a la empresa JUSADU S.A. Esta venta generó una utilidad en venta de activos fijos de USD \$ 48,637.71.

2. Compra/ Adiciones.

Con fecha 31 de Julio del 2015 se registra la compra de un Tractor Agrícola Kubota, M6030 DT-70521 con un costo de USD \$ 18,000.00, registrada en la -cuenta de maquinaria, equipo e instalaciones.

NOTA 11 – CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre comprende:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Cuentas y documentos por pagar		
Proveedores	70921	458.918
Otras cuentas por pagar	509	509
Anticipo de clientes	49.569	-
Saldo al 31 de diciembre del 2015 y 2014	<u>121.000</u>	<u>459.427</u>

NOTA 12- OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre comprende:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
IVA en ventas	7.459	12.024
Retenciones impuesto a la renta	21	1.058
Retenciones del IVA	13	1.551
Saldo al 31 de diciembre del 2015 y 2014	<u>7.494</u>	<u>14.631</u>

NOTA 13- DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre comprende:

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Préstamos de terceros	1)	87.500	87.500
Cuentas por pagar Austral Cia. Ltda.		795.111	978.083
Saldo al 31 de diciembre del 2015 y 2014		<u>882.611</u>	<u>1.065.583</u>

1) Saldo que viene arrastrando desde el año 2014 y se adeuda al Sr. Miguel Farfán Prieto, a la fecha se mantiene pendiente de cancelar.

NOTA 14- VENTAS NETAS

Al 31 de diciembre comprende:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Venta repuestos	202.883	28.727
Venta por arrendos facturados	166.200	181.200
Ventas maquinaria de construcción	899.880	824.157
Devoluciones en ventas	-1.692	-
Saldo al 31 de diciembre del 2015 y 2014	<u>1.267.270</u>	<u>1.035.084</u>

NOTA 15- IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE

De acuerdo con lo que establece en la ley de régimen tributario interno, la empresa ha preparado la conciliación tributaria como sigue:



AUDITORES INDEPENDIENTES

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Utilidad antes de la participación de los trabajadores en las utilidades y de impuesto a la renta	172075	80741
(-) Participación trabajadores		
(+) Gastos no deducibles	27	34
(-) Reinversión	0	
(-) Anticipo determinado	0	
= Base imponible antes de impuesto a la renta	<u>172,102</u>	<u>80,775</u>
= Impuesto a la renta causado	37,862.4	17,770
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado	(19,589)	-5846
= Impuesto a la renta causado mayor al anticipo determinado	18,294	11,924
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	19,589	5,846
(-) Retenciones en la fuente	(24,454)	(23,040)
(-) Crédito tributario años anteriores	(5,269)	-
(-) Crédito tributario generado por impuesto a la salida de Divisas	<u>(49,897)</u>	<u>(17,351)</u>
Saldo por pagar/favor del contribuyente	<u>(41,757)</u>	<u>(22,621)</u>

Para el año 2016, se determina el anticipo de impuesto a la renta de USD \$ 19,525.84

Además a partir desde el año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma aritmética de: 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de los ingresos gravados y el 0.2% de los costos y gastos deducibles.

NOTA 16 – CAPITAL SOCIAL

Capital Social, son aportes realizados en especie o efectivo por socios, sumado o restado los resultados registrados por la entidad durante su existencia permanente; resultados que son medidos periódicamente a través de cada uno de los ejercicios económicos financieros. Los aumentos o disminuciones se realizan mediante reformas de constitución.

Conformación del Capital Social, suscrito y pagado: Pedro Vintimilla Moscoso, Pedro José Vintimilla Vega, Daniel Alejandro Vintimilla Vega, Rosana Isabel Vintimilla Vega cada uno realizó la aportación de USD \$ 100.00, dando un total de capital social de USD \$ 400.00.

NOTA 17 – HECHOS POSTERIORES

Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa entre el 31 de diciembre de 2015 y la fecha de emisión de nuestro informe (Abril 2016) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.