

CASA DEL RULIMAN DEL ECUADOR S.A. CARRULESA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014

CASA DEL RULIMAN DEL ECUADOR S.A. CARRULESA.

ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014

INDICE

Balance general

Estado de resultado integral

Estado de cambio en el patrimonio de los accionistas

Estado de flujo de efectivo

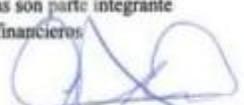
Notas a los estados financieros

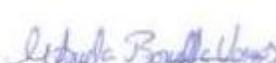
CASA DEL RULIMAN DEL ECUADOR S.A. CARRULESA
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DE SITUACION
Al 31 de diciembre del 2015 y 2014

<u>Pasivos y Patrimonio</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Pasivo corriente:		
Cuentas y documentos por pagar		
Locales (nota 12)	US\$ 625,476.9	799,277
Exterior (nota 12)	1,084,674	1,116,018
Obligaciones con instituciones financieras		
Locales	50,909	51,939
Provisiones		
Locales	0	20,000
Otras obligaciones corrientes:		
Con la administración tributaria	82,662	226,804
Con el IESS	31,896	24,590
Por beneficios de ley a empleados	73,962	106,565
Participación de trabajadores	64,120	69,586
Dividendos por pagar	1,335,462	1,413,383
Cuentas por pagar diversas/relacionadas (nota 8)	3,577,471	4,112,146
Anticipos de clientes	1,352	32,538
Otros pasivos corrientes	0	539
Total pasivo corriente	<u>6,927,984</u>	<u>7,973,383</u>
Pasivo no corriente:		
Obligaciones con instituciones financieras		
Locales	46,610	304,769
Cuentas por pagar diversas relacionadas		
Locales	1,733,546	3,752,746
Provisiones por beneficios a empleados		
Jubilación Patronal	52,482	51,617
Desahucio	32,122	8,761
Total pasivo no corriente	<u>1,864,760</u>	<u>4,117,893</u>
Total pasivos	<u>8,792,744</u>	<u>12,091,275</u>
Patrimonio:		
Capital		
Capital suscrito y asignado (nota 14)	800	800
Aporte de socios o accionistas para futura capitalización	24,976	24,976
Resultados acumulados		
Ganancias acumuladas	249,606	0
Resultados del ejercicio		
Ganancias/Pérdida neta del periodo	<u>253,658</u>	<u>249,606</u>
Total patrimonio	<u>529,039</u>	<u>275,382</u>
Total Pasivos y Patrimonio	<u>US\$ 9,321,784</u>	<u>12,366,657</u>

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros


Ing. Juan Soriano Samán
Gerente General

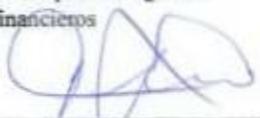

C.P.A. Gabriela Bonilla Vargas
Contadora General
Reg. Nac. 84569

CASA DEL RULIMAN DEL ECUADOR S.A. CARRULESA
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DE SITUACION
Al 31 de diciembre del 2015 y 2014

<u>Activos</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Activo corriente:		
Efectivo y equivalentes al efectivo (nota 6)	US\$ 180,846	2,291,183
Activos Financieros		
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados:		
De actividades ordinarias que no generen intereses (nota 7)	2,254,629	2,848,965
Otras cuentas por cobrar relacionadas (nota 8)	58,671	22,117
Otras cuentas por cobrar (nota 9)	30,165	408,304
Menos provisión cuentas incobrables y deterioro (nota 7)	0	49,781
Inventarios		
Inventarios de productos terminados (nota 10)	5,397,727	5,723,952
Servicios y otros pagos anticipados		
Seguros pagados por anticipados (nota 9)	15,645	2,976
Anticipos a proveedores (nota 9)	803,494	520,946
Activos por impuestos corrientes		
Crédito tributario a favor de la empresa (I. V.A) (nota 9)	0	74,535
Crédito tributario a favor de la empresa (I. R.) (nota 9)	18,310	18,310
Otros activos corrientes (nota 9)	59,670	11,905
Total activo corriente	<u>8,819,157</u>	<u>11,873,413</u>
Propiedades, planta y equipo		
Construcciones en curso	4,840	233,430
Muebles y enseres	26,601	25,602
Maquinaria, equipo e instalaciones	45,288	43,072
Equipo de computación	381,417	58,433
Vehículos	436,424	397,877
Otros propiedades, planta y equipo	2,533	2,533
Menos depreciación acumulada propiedades, planta y equipo	394,476	267,703
Total propiedades, planta y equipo (nota 11)	<u>502,627</u>	<u>493,244</u>
Total Activos	<u>US\$ 9,321,784</u>	<u>12,366,657</u>

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros


Ing. Juan Soriano Samán
Gerente General

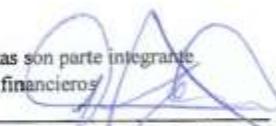

C.P.A. Gabriela Bonilla Vargas
Contadora General
Reg. Nac. 84569

CASA DEL RULIMAN DEL ECUADOR S.A. CARRULESA
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
 Por los años terminados al 31 de diciembre del 2015 y 2014

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ingresos		
Ingresos de actividades ordinarias (nota 16)	US\$ 11,075,081	12,713,460
Costo de Venta	<u>7,994,634</u>	<u>8,834,146</u>
Ganancia bruta	3,080,447	3,879,314
Otros ingresos	0	11,965
Gastos		
Gastos Administrativos:		
Gastos de administración:		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	1,148,640	629,250
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	216,197	179,992
Beneficios sociales e indemnizaciones	214,882	234,376
Gastos planes de beneficios a empleados	17,112	62,917
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	172,290	37,778
Mantenimiento y reparaciones	0	0
Combustibles	0	0
Promoción y Publicidad	1,254	1,327
Seguros y reaseguros	50,379	24,898
Transporte	20,943	19,160
Gastos de gestión	36,155	20,020
Gastos de viaje	75,307	99,000
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	67,326	72,146
Impuestos, contribuciones y otros	38,819	77,685
Depreciaciones de propiedades, planta y equipos	127,376	82,781
Provisión de cuentas incobrables	0	14,106
Otros gastos	438,961	1,867,823
Total gastos administrativos	<u>2,625,641</u>	<u>3,423,260</u>
Gastos inancieros:		
Intereses	17,360	4,112
Comisiones	9,982	0
Total gastos financieros	<u>27,342</u>	<u>4,111</u>
Total gastos (nota 17)	<u>2,652,983</u>	<u>3,427,371</u>
Ganancia(Pérdida) antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta de operaciones continuadas	427,464	463,908
Participación de trabajadores	64,120	69,586
Ganancia (Pérdida) antes de impuesto a la renta	363,344	394,322
Impuesto a la renta causado	109,687	144,716
Utilidad (Pérdida) de operaciones continuadas	US\$ <u>253,658</u>	<u>249,606</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros


 Ing. Juan Soriano Samán
 Gerente General


 C.P.A. Gabriela Bonilla Vargas
 Contadora General
 Reg. Nac. 84569

CASA DEL RULIMAN DEL ECUADOR S.A. CARRULESA

(Guayaquil - Ecuador)

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por los períodos terminados al 31 de diciembre del 2015 y 2014

		<u>Capital social</u>	<u>Aporte de socios o accionistas para futura capitalización</u>	<u>Ganancias Pérdidas acumuladas</u>	<u>Ganancias Pérdidas del ejercicio</u>	<u>Total</u>
Saldo al 1 de enero del 2014	US\$	800	24,976	0		25,776
Ganancia (Pérdida) neta					249,606	249,606
Saldo al 31 de diciembre del 2014	US\$	<u>800</u>	<u>24,976</u>	<u>0</u>	<u>249,606</u>	<u>275,382</u>
Transferencias				249,606	-249,606	0
Ganancia (Pérdida) neta					253,658	253,658
Saldo al 31 de diciembre del 2015	US\$	<u>800</u>	<u>24,976</u>	<u>249,605.76</u>	<u>253,658</u>	<u>529,039</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros



Ing. Juan Soriano Samán
Gerente General



C.P.A. Gabriela Bonilla Vargas
Contadora General
Reg. Nac. 84569

CASA DEL RULIMAN DEL ECUADOR S.A. CARRULESA
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
 Por los años terminados al 31 de diciembre del 2015 y 2014

<u>Aumento (disminución) en efectivo:</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación:		
Clases de cobros por actividades de operación:		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	US\$ 11,588,450	12,811,050
Clases de pagos por actividades de operación:		
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-12,718,096	-12,915,310
Pagos a y por cuentas de los empleados	-13,843	-43,365
Dividendos pagados	0	-1,452,016
Intereses pagados	-17,360	-4,112
Otras entradas (salidas) de efectivo	-109,687	-163,026
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación	<u>-1,270,536</u>	<u>-1,766,779</u>
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión:		
Adquisiciones de propiedades, plantas y equipos	-9,383	-189,099
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	<u>-9,383</u>	<u>-189,099</u>
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiamiento:		
Financiamiento por préstamos a largo plazo	-259,189	247,336
Otras entradas (salidas) de efectivo	-571,229	3,984,673
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiamiento	<u>-830,418</u>	<u>4,232,009</u>
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalente de efectivo	-2,110,337	2,276,131
Efectivo y equivalente de efectivo al principio del periodo	2,291,183	15,052
Efectivo y equivalente de efectivo al final del periodo	<u>US\$ 180,846</u>	<u>2,291,183</u>

P A S A N

CASA DEL RULIMAN DEL ECUADOR S.A. CARRULESA

VIENEN

<u>Conciliación entre la ganancia (perdida) neta y los flujos de operación</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ganancia (pérdida) antes de 15% a trabajadores e impuesto a la renta	US\$ 482,147	463,907
Ajuste por partidas distintas al efectivo:		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	127,376	82,781
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	17,112	62,917
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-109,687	-144,716
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-64,120	-69,586
Total partidas conciliatorias	<u>-29,318</u>	<u>-68,604</u>
Cambios en activos y pasivos:		
Incremento (disminución) en cuentas por cobrar clientes	544,555	65,052
Incremento (disminución) en otras cuentas por cobrar	378,140	254,815
(Incremento) disminución en anticipos a proveedores	-282,547	-483,999
Incremento (disminución) en inventarios	326,225	-98,918
Incremento (disminución) en otros activos	14,101	-101,276
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-197,838	-2,326,600
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar comerciales	-164,681	172,313
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-13,843	-43,365
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-31,186	32,538
Incremento (disminución) en otros pasivos	-2,296,292	367,359
Total cambios en activos y pasivos	<u>-1,723,365</u>	<u>-2,162,082</u>
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	<u>US\$ -1,270,536</u>	<u>-1,766,779</u>

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros


Ing. Juan Soriano Samán
Gerente General


C.P.A. Gabriela Bonilla Vargas
Contadora General
Reg. Nac. 84569

CASA DEL RULIMAN DEL ECUADOR S.A. CARRULESA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014

1- Operaciones

CASA DEL RULIMAN DEL ECUADOR S.A. CARRULESA., se constituyó por escritura pública otorgada ante el Notario Décima Sexta del Cantón Guayaquil el 22 de octubre del 1982, fue aprobada por la Súper de Compañías mediante Resolución No. 992, Expediente 992, Inscrita en el Registro Mercantil No. 5852 el 14 de julio del 1983, bajo la denominación "Rulimanes y Aceros Cia. Ltda."

En noviembre 4 del 1994 se inscribe en el registro mercantil la transformación de la Sociedad anónima siendo la nueva denominación social Rulimanes y Aceros S.A.

En noviembre 7 del 2005 se efectuó el cambio de la actual denominación social "Casa del Rulimán del Ecuador S.A. Carrulesa".

Su domicilio está ubicado en el cantón Guayaquil, Provincia del Guayas.

Su actividad principal es la de ventas al por menor de accesorios, partes y piezas de vehículos automotores.....

2. Moneda funcional

Los estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América moneda de medición de la Compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

3. Base de presentación sección 2 NIIF para PYMES

La preparación de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF PARA LAS PYMES requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico inicialmente; y, posteriormente a valor razonable.

4. **Declaración de cumplimiento con NIIF para las PYMES**

La Compañía lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros en cumplimiento con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF PARA LAS PYMES y políticas y prácticas establecidas o permitidas por la Superintendencia de Compañías, entidad encargada de su control y vigilancia.

5.- **Resumen de políticas importantes de contabilidad**

Sus políticas importantes de Contabilidad son detalladas a continuación:

a) **Base de presentación**

Los estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América moneda de medición de la Compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

La Compañía lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF PARA LAS PYMES. requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

La Superintendencia de Compañías, es la entidad encargada de su control y vigilancia.

b) **Propiedades y equipos**

Las propiedades, muebles y equipos están registrados al costo de adquisición convertido a US Dólares.

Los muebles y equipos se deprecian por el método de línea recta basado en la vida útil estimada de los respectivos activos, así:

• Equipo de oficina	10%
• Equipos de computación	33%
• Muebles y enseres	10%
• Otros Activos	10%
• Instalaciones	10%

c) **Deterioro del valor de los activos**

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si

existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

d) **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables.

Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

e) **Acreeedores comerciales**

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

f) **Sobregiros y préstamos bancarios**

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

g) **Beneficios a los empleados**

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el código de trabajo.

h) **Reconocimiento de Ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios se reconocen cuando se entrega el servicio. Los ingresos de actividades

ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos

i) **Participación de trabajadores en utilidades**

La Compañía reconoce en beneficio de sus trabajadores el quince por ciento de las utilidades líquidas, según disposiciones del Código de Trabajo.

j) **Impuesto a la renta**

El impuesto a la renta se carga a los resultados del año por el método del impuesto a pagar.

La tarifa del impuesto a la renta para las sociedades domiciliadas en el País hasta el 2010 es del 23% sobre la base imponible. Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido en activos productivos, siempre y cuando lo destinen a la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva, así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que mejoren productividad, generen diversificación productiva e incremento de empleo, para lo cual deberán efectuar el correspondiente aumento de capital y cumplir con los requisitos que se establecen en el Reglamento.

La Ley de Régimen Tributario Interno y Reglamento también establecen que las sociedades calcularán y pagarán un anticipo al impuesto a renta equivalente a la suma matemática de los siguientes rubros:

0.2% del patrimonio total.

0.2% del total de costos y gastos deducibles a efecto del impuesto a la renta.

0.4% del activo total, y

0.4% del total de ingresos gravables a efecto del impuesto a la renta.

El anticipo pagado originará crédito tributario únicamente en la parte que no exceda al impuesto a la renta causado.

Según el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones publicado en el Registro Oficial 351-S, 29 XII-2010, reformó la tarifa del impuesto a la renta al 22% para las sociedades, el que se aplicará de la siguiente manera: para el ejercicio económico 2011 la tarifa será del 24%, para el 2012 será del 23% y a partir del 2013 se aplicará el 22%.

6.- **Efectivo y equivalentes al efectivo**

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, un detalle es el siguiente:

<u>Detalle</u>	<u>US\$</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Caja Chica Matriz	800	800
Caja Matriz	100	100
Caja Matriz Cobranza	20	0
Caja Sucursal Quito	100	100
Caja Chica Km 8.5	50	100
Caja General	0	1,602,479
Banco Pichincha - Cta. Cte. 971900378	12,424	75,403
Banco Produbanco - Cta. Cte. 02006073723	167,217	504,182
Banco Produbanco - Cta. Cte. 02006081424	135	108,019
Total	<u>180,846</u>	<u>2,291,183</u>

Los saldos en bancos están disponibles a la vista y sobre los mismos no existe ninguna restricción que limite su uso.

7.- Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2015 y 2014, un detalle es siguiente:

<u>Detalle</u>	<u>US\$</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Deudores Comerciales	2,254,629	2,848,965
Menos provisión para cuentas dudosas	0	49,781
Total Deudores Comerciales	<u>2,254,629</u>	<u>2,799,184</u>

8.- Cuentas por cobrar y pagar relacionadas.

El movimiento de cuentas por cobrar y pagar relacionadas al 31 de diciembre del 2015 y 2014 es el siguiente:

<u>Detalle</u>	<u>US\$</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Activo</u>		
Cuentas por cobrar	58,671	22,117
<u>Pasivo</u>		
Cuentas por pagar	3,577,471	4,112,146

El saldo de cuentas por cobrar y pagar relacionadas, incluye facturación efectuada a la compañía relacionada Rey Repuestos S. A. Reyrepsa por concepto de compra - venta de partes y piezas de vehículos automotores, los saldos pendientes de pago a la compañía relacionada se mantienen a la fecha del presente reporte y no devengan interés ni tienen vencimientos establecidos.

9.- Impuestos corrientes por cobrar y otras cuentas por cobrar.

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, un detalle es el siguiente:

<u>Detalle</u>	<u>US\$</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Préstamos a Funcionarios y empleados	30,165	408,304
Anticipos a proveedores	803,494	520,946
Impuestos	18,310	92,845
Otros	75,315	14,881
Total	<u>927,284</u>	<u>1,036,977</u>

10.- Inventario

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 un detalle es el siguiente:

<u>Detalle</u>	<u>US\$</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Inventarios	5,397,727	5,723,952

11.- Equipos, mobiliarios y vehículos

El movimiento de propiedades y equipos al 31 de diciembre del 2015 y 2014, es como sigue:

		Equipos de Oficina, maquinaria e instalaciones	Equipos de computación	Muebles y enseres	Vehículos	Otros Activos	Construcciones en proceso	Total
Costo								
01 de Enero del 2015	US\$	43,072	58,433	25,602	397,877	2,533	233,430	760,947
Adiciones		2,216	324,142	999	40,055	0	59,187	426,599
Bajas		0	1,158	0	1,509	0	287,777	290,445
31 de Diciembre del 2015	US\$	45,288	381,417	26,601	436,424	2,533	4,840	897,102

		Equipos de Oficina	Equipos de computación	Muebles y enseres	Vehículos	Otros Activos	Construcciones en proceso	Total
Depreciación acumulada								
01 de Enero del 2015	US\$	21,045	42,696	6,898	196,711	352	0	267,703
Adiciones		3,896	47,440	2,601	73,185	253	0	127,375
Bajas		0			603	0	0	603
31 de Diciembre del 2015	US\$	24,941	90,136	9,499	269,293	605	0	394,475
Propiedades y equipos, neto		20,347	291,281	17,101	167,130	1,928	4,840	502,627

		Equipos de Oficina	Equipos de computación	Muebles y enseres	Vehículos	Otros Activos	Construcciones en proceso	Total
Costo								
01 de Enero del 2014	US\$	23,097	232,045	56,562	379,770	5,533	233,430	930,437
Adiciones		19,975			18,107			38,082
Bajas			173,612	30,960		3,000		207,572
31 de Diciembre del 2014	US\$	<u>43,072</u>	<u>58,433</u>	<u>25,602</u>	<u>397,877</u>	<u>2,533</u>	<u>233,430</u>	<u>760,947</u>
Depreciación acumulada								
01 de Enero del 2014	US\$	21,045	42,696	6,898	196,712	352	0	267,703
31 de Diciembre del 2014	US\$	<u>21,045</u>	<u>42,696</u>	<u>6,898</u>	<u>196,712</u>	<u>352</u>	<u>0</u>	<u>267,703</u>
Propiedades y equipos, neto		<u>22,027</u>	<u>15,736</u>	<u>18,704</u>	<u>201,165</u>	<u>2,181</u>	<u>233,430</u>	<u>493,244</u>

El cargo a gastos por depreciación de las propiedades y equipos al 31 de diciembre del 2015 asciende a US\$126,773 y el 2014 fue de US\$82,781.

12.- Cuentas por Pagar

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, es como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>US\$</u>	
	<u>2,015</u>	<u>2,014</u>
Acreedores comerciales locales	625,477	799,277
Acreedores comerciales exterior	1,084,674	1,116,018
Total acreedores comerciales	<u>1,710,150</u>	<u>1,915,294</u>

13.- Impuesto Causado

De acuerdo con disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad de revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la Compañía dentro del plazo de tres años a partir de la fecha de presentación.

El gasto por 23% de impuesto a la renta sobre las utilidades, por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2012 se refleja en la siguiente conciliación tributaria efectuada:

<u>Detalle</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Utilidad contable antes de impuesto a la renta	US\$	363,344	394,321
Más: Gastos no deducibles		27,812	304,774
Base imponible para impuesto a la renta		<u>391,157</u>	<u>699,096</u>
Impuesto a la Renta Causado		86,054	153,801
Menos anticipos de impuesto a la Renta		109,687	99,391
Más: saldo pendiente de pago		92,042	90,306
Menos: retenciones en la fuente		84,688	92,042
Impuesto a la Renta por pagar/ Saldo a favor	US\$	<u>7,355</u>	<u>52,674</u>

14.- Capital en acciones

El capital asciende a US\$800.00 que está representado por 800.00 participaciones de US\$1.00 cada una. Las acciones de la Compañía pertenecen a DITOWORLD S.A., propietaria de 400 acciones; y LEBASIMAX propietaria de 400 acciones.

15. Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual se asigne como reserva hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos, pero puede destinarse a aumentar el capital social con la aprobación de los accionistas.

16.- Ingresos de actividades ordinarias

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los ingresos de la Compañía se generaron por las ventas de accesorios, partes y piezas de vehículos automotores, un detalle es el siguiente:

<u>Detalle</u>	<u>US\$</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ventas de accesorios, partes y piezas de vehículos automotores	11,075,081	12,713,460
Total	<u>11,075,081</u>	<u>12,713,460</u>

17.- Gastos Generales y de Administración

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los gastos generales y de administración fueron los siguientes:

<u>Detalle</u>	<u>US\$</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Personal		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	1,148,640	629,250
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	216,197	179,992
Beneficios sociales e indemnizaciones	214,882	234,376
Gastos planes de beneficios a empleados	17,112	62,917
Total gastos de personal	1,596,832	1,106,536
Administrativos		
Honorarios, Comisiones y dietas a personas naturales	172,290	37,778
Promocion y Publicidad	1,254	1,327
Seguros y reaseguros	50,379	24,898
Transporte	20,943	19,160
Gastos de gestión	36,155	20,020
Gastos de viaje	75,307	99,000
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	67,326	72,146
Impuestos, contribuciones y otros	38,819	77,685
Depreciaciones de propiedades, planta y equipos	127,376	82,781
Provisión de cuentas incobrables		14,106
Otros gastos	438,961	1,867,823
Total gastos administrativos	1,028,810	2,316,724
Gastos Financieros		
Comisiones	17,360	0
Intereses	9,982	4,112
Total gastos financieros	27,342	4,112
Total Gastos	2,652,983	3,427,371

18.- Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 31 de marzo del 2015.

x 

