



Ing. Com. Milton Alcívar Pin

Sucre 222 y Pedro Carbo - Edificio San Lorenzo - 3er. Piso Oficina 31
R.U.C. 1301005029001
Guayaquil - Ecuador

IMPORTADORA LINO GAMBOA CIA. LTDA. ILGA

ESTADOS FINANCIEROS

AL

31 DE DICIEMBRE DE 2015

JUNTO CON EL INFORME DEL AUDITOR

ILGA

[Faint, illegible text, likely a signature or stamp area]

[Handwritten signature]



Ing. Com. Milton Alcívar Pin

Sucre 222 y Pedro Carbo - Edificio San Lorenzo - 3er. Piso Oficina 31
R.U.C. 1301005023001
Guayaquil - Ecuador

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Señores

ACCIONISTAS DE LA COMPAÑÍA IMPORTADORA LINO GAMBOA CIA. LTDA. ILGA

Ciudad.

1. He auditado los estados financieros adjuntos de la compañía IMPORTADORA LINO GAMBOA CIA LTDA. ILGA, que comprenden el Balance General al 31 de diciembre de 2015 y los correspondientes Estados de Resultados Integrales, de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas y Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas que incluyen un resumen de políticas contables significativas y

Responsabilidad de la gerencia sobre los estados financieros.

2. La administración es la responsable de la preparación y presentación razonable de los estados de situación financiera de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y mantenimiento de controles internos relevantes para la presentación razonable de los estados financieros que estén libres de distorsiones significativas, debidas a fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del auditor.

3. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basados en la auditoría efectuada. La auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIA). Estas normas requieren que cumpla con requisitos éticos, así como que planifique y realice una auditoría para obtener certeza razonable sobre si los estados financieros están libres de exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo.
4. Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, e incluyen la evaluación riesgos de representación errónea de importancia relativa en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esas evaluaciones de riesgos, el auditor toma en consideración los controles internos de la compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, para diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad.



Ing. Com. Milton Alcivar Pin

Suero 222 y Pedro Carbo - Edificio San Lorenzo - 3er. Piso Oficina 31
R.U.C. 1301005029001
Guayaquil - Ecuador

Una auditoría también comprende evaluar la propiedad de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como una evaluar de la presentación general de los estados financieros.

5. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para emitir una opinión de auditoría.

Opinión.

6. En mi opinión, los estados financieros descritos en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de la compañía IMPORTADORA UNO GAMBOA CIA. LTDA. ILGA, al 31 de diciembre de 2015, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con los principios que emanan de La Norma Internacional de Información Financiera NIIF.

Informe sobre otros requisitos legales.

7. Mi opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias por el año terminado al 31 de diciembre de 2015 dispuesta por las leyes vigentes, se emite por separado, conjuntamente con los anexos exigidos por el Servicio de Rentas Internas (SRI).

Atentamente,

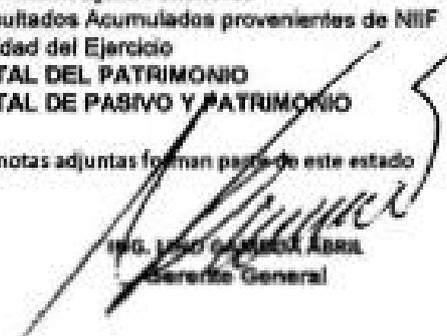
ING. COM. MILTON ALCIVAR PIN
C. P. A. 10221
SC - RNAE # 241

Guayaquil, 23 de Mayo del 2016

IMPORTADORA LINO GAMBOA CIA. LTDA. ILGA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de Diciembre del 2015

		2015	2014
ACTIVO CORRIENTE			
Caja Bancos	C	466.136	380.983
Documentos y Cuentas por Cobrar	D	4.743.035	4.061.330
Inventarios de Mercaderías	E	10.607.448	10.109.356
Otros Cuentas por Cobrar	F	1.123.816	1.085.022
Otros Activos Corrientes	G	26.745	21.971
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		16.967.179	15.558.662
ACTIVO FLUJO	H	726.623	300.584
OTROS ACTIVOS A LIPLAZO	I	4.692	4.272
TOTAL ACTIVO FLUJO Y OTROS		731.315	304.856
TOTAL DEL ACTIVO		17.718.494	15.863.718
PASIVO CORRIENTE			
Documentos y Cuentas por Pagar	J	7.461.596	6.920.900
Obligaciones Financieras	K	80.127	391.892
Otras Cuentas por Pagar	L	157.001	296.428
Participación Trabajadores		243.096	243.696
Impuesto a la Renta por Pagar		313.555	310.982
TOTAL PASIVO CORRIENTE		8.255.375	8.163.898
PASIVO LARGO PLAZO	M	721.751	391.024
TOTAL DEL PASIVO		8.977.127	8.554.922
PATRIMONIO	N		
Capital Suscrito o Asignado		182.000	182.000
Aporte Futuro Aumento de Capital		101.830	101.830
Reserva Legal		91.000	91.000
Reserva de Capital		89.727	89.727
Otros Resultados Integrales		428.620	39.280
Util. Acum. Ejerc. Anteriores		6.617.094	5.567.892
Resultados Acumulados provenientes de NIIF		167.105	167.105
Utilidad del Ejercicio		1.063.991	1.069.962
TOTAL DEL PATRIMONIO		8.741.367	7.308.796
TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO		17.718.494	15.863.718

Las notas adjuntas forman parte de este estado


LINO GAMBOA
 Gerente General


CPA GLADYS LICAL ROJAS
 Contadora

IMPORTADORA LINO GANBOA CIA. LTD. ILGA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
Al 31 de Diciembre del 2015

	2015	2014
INGRESOS		
Ventas	17.831.591	17.440.950
Otras Rentas Gravadas	210.985	186.641
TOTAL INGRESOS	18.042.576	17.627.591
COSTOS Y GASTOS DE OPERACIÓN		
TOTAL COSTO DE VENTAS	10.920.407	11.161.574
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	7.122.169	6.466.017
GASTOS OPERACIONALES		
Gastos Administrativos	5.501.527	4.841.377
Rendimientos Financieros	0	0
TOTAL DE GASTOS	5.501.527	4.841.377
UTILIDAD ANTES DE LOS IMPUESTOS	1.620.642	1.624.640
(-) Participación Trabajadores	243.096	243.096
(+) Gastos no Deducibles	47.705	0
UTILIDAD GRAVABLE	1.425.250	1.380.944
Impuesto a la Renta	313.555	310.982
UTILIDAD NETA	1.063.991	1.069.962

Las notas adjuntas forman parte de este estado

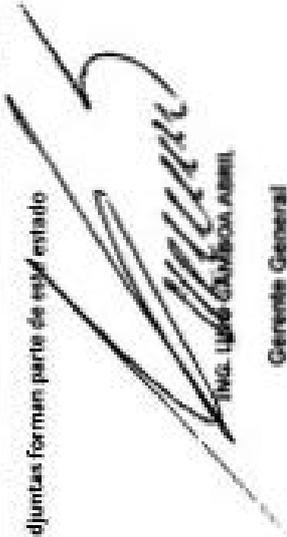

ING. LINO GANBOA ABRIL
Gerente General


CPA GLADYS LEAL ROJAS
Contadora

IMPORTADORA LINO GAMBOA CIA. LTD. ILGA
ESTADO EVOLUTIVO DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

PERIODO	CAPITAL	APORTE FUT. CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA VALUACION	RESUL.TADOS NIS	UTILIDAD NO DISTRIBUIDA	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 31/12/14	182.000	101.830	91.000	89.727	39.280	167.105	5.587.892	1.068.962	7.368.796
MOV. AÑO 2015	-	-	-	-	388.340	-	1.049.202	-5.971	1.432.871
SALDO AL 31/12/15	182.000	101.830	91.000	89.727	428.620	167.105	6.617.094	1.063.991	8.741.387

Las notas adjuntas forman parte de este estado


ING. LINO GAMBOA ALEM
 Gerente General


CPA GUAYO LEAL ROJAS
 Contadora

IMPORTADORA LINO GAMBOA CIA. LTDA. ILOA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO AL 31/12/2015
 (Expresado en Dólares Americanos)

	2015	2014
FLUJO DE CAJA PROVENIENTES (UTILIZADO) EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Efectivo Recibido de Clientes	17.149.456	16.950.766
Efectivo Pagado a proveedores y trabajadores	-17.382.166	-
Otros gastos(ingresos)	210.985	16.991.545
Efectivo Neto Proveniente (utilizado) actividades de operación	-21.717	-30.757
FLUJO DE CAJA PROVENIENTE(UTILIZADO) ACTIVIDADES INVERSION		
Aumento/Disminución propiedades.	-472.437	-85.939
Efectivo Neto Proveniente actividades de inversión	-472.437	-85.939
FLUJO DE CAJA PROVENIENTE (UTILIZADO)ACTIV.FINANCIACION		
Aumento(Disminución) obligaciones largo plazo	330.727	-24.167
Aumento(Disminución) Reservas valuación	368.679	0
Otros	1	0
Efectivo Neto Proveniente (utilizado) actividades de financiación	699.306	-24.167
EFFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LOS TIPOS DE CAMBIO EN LA VARIACION DE CAJA Y EQUIVALENTE A CAJA		
Aumento(diminución) neta durante el año	205.152	-140.863
Saldo al inicio del año	280.883	421.846
Efectivo neto proveniente de actividades de inversión	486.135	280.883

Las notas adjuntas forman parte de este estado


ING. LINO GAMBOA ABRIL
 Gerente General


GLADYS CEAL ROJAS
 Contadora

IMPORTADORA LINO GAMBOA CIA. LTDA. ILGA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO AL 31/12/2015
 (Expresado en Dólares Americanos)

**RECONCILIACION DEL RESULTADO DEL AÑO CON EL
 EFECTIVO PROVENIENTE(UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES OPERACION**

	2015	2014
UTILIDAD PERDIDA NETA	1,063,991	1,069,963
Ajustes para reconciliar el resultado del año con el efectivo		
Depreciación de propiedades- administración y ventas	48,400	28,826
Cambios en Activos y Pasivos		
Cuentas por cobrar comerciales	-661,705	-676,961
Inventarios	-497,892	-445,519
Gastos anticipados	-38,794	-618,439
Otras cuentas por cobrar	-4,774	241,284
Otros activos corrientes	-420	10,158
Cuentas por Pagar	640,697	149,407
Obligaciones bancarias	-311,785	209,671
Otras cuentas por pagar	-139,427	51,630
Participación de utilidades de pagar	-600	-32,157
Impuesto a la renta por pagar del año	2,573	-18,820
Total Ajustes	-1,085,708	-1,100,720
Efectivo neto proveniente(utilizado) actividades de operación	-21,717	-30,757

Las notas adjuntas forman parte de este estado


ING. LINO GAMBOA ABRIL
 Gerente General


CPA GLADYS LEAL ROJAS
 Contadora

**NOTA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO
TERMINADO DE IMPORTADORA LINO GAMBOA CIA. LTDA. ILGA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

A. DESCRIPCION DE LA COMPAÑIA.

IMPORTADORA LINO GAMBOA CIA. LTDA. ILGA, es una Compañía Constituida en la ciudad de Guayaquil, el 18 de Febrero de mil novecientos ochenta y cinco, siendo su principal actividad Social la Importación, Comercialización de Maquinarias Agrícolas, así como la venta de repuestos y accesorios agrícolas y repuestos para vehículos con sucursales en Daule, Quito, Babahoyo, Samborondon, Vices, Sector La T.

El proceso de dolarización incorporó desde el año 2000 el dólar de los Estados Unidos de América como la moneda oficial de la República del Ecuador, por lo expuesto, la contabilidad y la presentación de los estados financieros de la Compañía, se llevan en dólares americanos.

B. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

Los estados financieros de la compañía fueron preparados de conformidad con las disposiciones de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF., la cual requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, tal como se explica en las políticas detalladas en líneas que se describen más abajo. El costo histórico está basado en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos.

A continuación detallamos las principales prácticas contables en la preparación de los estados financieros:

Efectivo y Equivalente al efectivo

Son los valores de libre disposición por la Compañía, tales como el efectivo en caja y cuentas bancarias

Activos y Pasivos Financieros.

Los Activos Financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos e transacción. Posteriormente a su reconocimiento inicial, todos los activos financieros reconocidos, son medidos en su totalidad al costo amortizado. La Compañía clasifica sus Activos Financieros en Cuentas por Cobrar Comerciales, Otras Cuentas por Cobrar y otros activos corrientes y sus Pasivos Financieros en Obligaciones con Instituciones Financieras locales, Proveedores nacionales y del exterior, Cuentas por Pagar y Otros Pasivos.

La empresa clasifica sus activos financieros en:

Cuentas por Cobrar Comerciales

• Cuentas Por Cobrar Comerciales

Estos ítems son activos financieros clasificados como el activo corriente y son medidos en su totalidad al costo amortizado y se dan de baja cuando han sido cancelados o amortizados en su totalidad.

Las Cuentas por Cobrar Comerciales incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se compone en función de un análisis de minúscula probabilidad de recuperación de la cartera.

• Otras cuentas por Cobrar

Están representadas principalmente por cuentas por cobrar a los empleados, impuestos por recuperar y otras cuentas por cobrar que se liquidan en el corto plazo.

Pasivos Financieros en:

Obligaciones con Instituciones Financieras

Cuentas por Pagar

Otros Pasivos

• Obligaciones con Instituciones Financieras

Son registradas inicialmente a su valor nominal, mismas que no difieren de su valor razonable pues están contratados a las tasas vigentes en el mercado. No existen costos de transacciones significativas incurridos al momento de su contratación. Posteriormente se miden al costo amortizado utilizando las tasas de interés pactadas. Los intereses devengados que corresponden a préstamos y obligaciones utilizadas en el financiamiento de sus operaciones se presentan en el Estado de Resultado Integrales en el rubro gastos financieros.

• Cuentas por Pagar a Proveedores y Otras Cuentas por Pagar

Son obligaciones de pagos por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales en el curso normal del negocio. Si se espera pagar en un año o menos se clasifican como pasivos corrientes, de lo contrario se presentan como pasivos no corrientes.

• Ingresos y Costos de Venta

Los Inventarios de mercadería se registran al costo o a su valor neto de realización el que resulte menor, utilizando el método promedio ponderado para la imputación de la salida de dicho inventario, el mismo que se registra en el Estado de Resultado como Costo de Venta de Mercadería. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los gastos de comercialización y distribución.

Las propiedades, plantas y equipos están registradas al costo revaluado. El costo de reparación y mantenimiento, incluyendo las reposición de partidas menores, se cargan a los resultados del año a medida en que se incurren. Las depreciaciones se cargan a los resultados del ejercicio.

El costo de las propiedades, plantas y equipos se deprecian de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de acuerdo con lo que señala el estudio efectuado por peritos valuadores.

Bienes	Años
Vehículos	5

Índices de precios al consumidor

Información relacionada con el porcentaje de inflación anual en los índices de precios al consumidor preparado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos.

Año Terminado A Diciembre 31	
2013	2.70%
2014	3.67%
2015	3.38%

C. CAJA - BANCOS

Cuentas	2015
Caja	45.148
Produbanco (Cta.Cte. 1601656-4)	66.553
Banco Pacifico (Cta. Cte. 622079-7)	56.408
Banco de Machala (Cta. Cte. 107-0599186)	45.001
Banco Nac. Fomento(Cta. Cte. 080587941)	36.533
Banco Guayaquil Cta.Cte.304660-5)	90.904
Depósitos Pendientes por efectuar	99.530
Banco Guayaquil(Cta. Cte. No. 302476-8	9.208
Banco Promerica. Cte. No. 1030139018)	1.416
Banco Internacional (Cta. Cte. 180-0600678	28.690
Banco Bolivariano (Cta. Cte. No.00517277-9	6.746
SUMAN	486.136

En esta cuenta se registran varias subcuentas de la Caja Chica ubicadas en varias Sucursales del País, cuyos saldos al 31 de diciembre del 2015 asciende a \$ 45.148. Estos recursos son rotativos, aplicables a gastos menores, los mismos que se reponen con la presentación de los comprobantes.

Los saldos de las cuentas contables bancarias fueron revisados contra Estados de Cuenta de cada Banco, determinándose el registro oportuno de las transacciones, conciliando sus saldos de manera mensual y determinando la razonabilidad de los mismos.

D. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Cuentas	2015	2014
Cientes no Relacionados	4.792.871	4.094.008
(-) Provisión Ctas. Incobrables	-49.836	-32.678
Suman	4.743.035	4.061.330

La Cuentas por Cobrar Cientes no Relacionados tiene un incremento de \$ 698.863 que representa el 17.07 % en relación al año anterior, manteniendo una rotación muy importante que se origina por las ventas a crédito en las distintas sucursales del país.

La cuenta provisiones para cuenta incobrables se encuentra dentro del margen establecido por la Ley (1%), estos valores tienen el carácter de transitorio, pudiendo tener en algunos casos un alto grado de representatividad en el sector corriente de los Estados Financieros, sin que esto signifique riesgo alguno para la Empresa.

E. INVENTARIOS

Cuentas	2015	2014	Variación
Mercadería Disponible	9.414.938	8.756.425	658.513
Mercadería en Tránsito	1.192.511	1.353.131	-160.620
Suman	10.607.448	10.109.556	497.892

Los Inventarios tienen un incremento de \$ 497.892 en relación al año anterior equivalente al 4.92% mismos que están distribuidos geográficamente con variaciones relativas y con más importancia en la matriz, correspondiente a maquinarias agrícolas y líneas automotrices.

F. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Cuentas	2015	2014	Variación
Préstamo a Empleados	198.636	184.791	13.845
Otras Cuentas por Cobrar	723.061	634.482	88.579
Crédito Tributario	177.422	216.347	-38.925
Anticipo a Proveedores	23.365	41.759	-18.394
Intereses por devengar	1.332	7.644	-6.312
Total General	1.123.816	1.085.022	38.794

Préstamos Empleados conforman:

Prestamos Empleados	Valor
Gamboa Sánchez David	11.902
Tomala Aragundi Elsie	10.963
Gamboa Sánchez Paul	9.490
Duque Arellano Tania	4.385
Coloma Andaluz Bolívar Horacio	14.591
Otros Empleados	34.773
Ánticipo Utilidades	76.462
Descuentos Empleados	36.071
Suman	198.636

Otras Cuentas por Cobrar está conformado por:

Nombre	Valor
Enrique Parrales Albaiz	8.000
Imdilasa	111.997
Mogro Lavid Dennis	10.778
Ilgagro.<importad.	500.346
Vera Muñoz Ciro	10.000
Luz María Salcedo	10.400
Otras Cuentas por Cobrar	61.317
Cuentas por Liquidar	10.224
Suman	723.061

Anticipo Proveedores conforman:

Pagos anticipados	4.546
Eduardo Guerrero	-502
Juan Navarrete	3.944
Tito Baquerizo	1.377
Proyecto Loja Zapotillo	14.000
Total	23.365

El crédito Tributario está conformado por:

Nombre	Valor
Retenciones en la Fuente	74.988
Iva Pagado	19.537
Crédito Tributario	5.003
Anticipo Impuesto a la Renta	77.894
Total	177.422

G. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Cuentas	2015	2014	Variación
Seguros Pagados por Anticipado	26.745	21.971	4.774
Total	26.745	21.971	4.774

Seguros pagados por anticipado ampara el seguro de vehículos de la empresa con la compañía Liberty Seguros S.A., por el periodo del 27 de Julio 2014 al 17 de Julio 2015.

H. ACTIVO FIJO

COSTO	Terrano	Vehículo	TOTAL
Saldo al 31 de Diciembre del 2014	137.727	211.795	349.522
Incrementos/Disminuciones 2015	415.313	57.125	472.437
Saldo al 31 de Diciembre 2015	549.040	168.920	811.959
Depreciación Acumulada 2014	0	38.207	38.207
Depreciación Acumulada Diciebrn. 2015	0	46.400	46.400
Saldo al 31 de Diciembre del 2015	0	85.387	85.387
Total Activo Fijo neto 2015	549.040	183.583	736.428

En el año 2015 la empresa obtuvo los siguientes movimientos por adquisiciones:

Nombre	Valor	Subtotales
C/D2617 Valuación solar via Daule	389.340	
Terrano Quevedo	25.973	415.313
Camioneta Chevrolet Dimax 3.0	37.490	
Furnoneta Dongfeng	19.634	57.124
Total	472.437	472.437

I. ACTIVOS LARGO PLAZO

Cuentas	2015	2014	Variación
Depósitos en Garantía	4.692	4.272	420
Suman	4.692	4.272	420

La cuenta Depósitos en Garantía lo conforman:

Nombre	Valor
Deposito en garantía medidores	697
Deposito en garantía por arriendo	3.995
Suman	4.692

J. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

Cuentas	2015	2014	Variación
Proveedores Locales	592.708	377.061	215.647
Proveedores del Exterior	475.541	402.015	73.526
Préstamo Accionista	5.891.518	5.843.367	48.151
Cuentas por Pagar varias	501.830	298.457	203.373
Suman	7.461.596	6.920.900	540.697

Proveedores locales conforman:

Nombre	Valor
María Campoverde	6
Juan Navarrete	2.023
Imdilasa	298.715
Dora García	143
Freddy Mendez	15
Infamotor	153
Victor Brow	177
Francisco Pilalo	62
Imp.Comercial	91
Wilson Sanchez	417
Himivar	3.264
Angel Alvarado	1.019
Cervilga	286.624
Total	592.708

En la cuenta Proveedores del Exterior se encuentran inmersas las siguientes compañías:

Nombre	Valor
Benitimo World	55
Jiangsu World	3.036
Asian Commodities	45.070
Shandong Dafeng	12.072
Guandong Kysun digital	96
Leroy International	46.440
Jiangsu Super	554
Jiangsu Wold	373.096
Bobcat Of Miami	3.319
Danyang Jiangbei	-8.292
Industrial Clutvc	96
Total	475.541

En Otras Cuentas por pagar se adeuda a ingeniero LINO GAMBUA por la cantidad de \$ 5.891.518.

En Cuentas por Pagar Varias se registran las siguientes cuentas:

Nombre	Valor
Indilasa	6
David Gamboa	154.783
Judhid Sánchez	7.005
Sergio Sánchez	3.000
Teodoro Rivera	25.096
Gastos por pagar	214.293
Acreedores varios	97.613
Ctas. por liquid. Deule	-3.334
Depósitos por identificar	3.368
Total	501.830

K. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Cuentas	2015	2014	Variación
Obligac. Instit- Financieras	45.676	300.536	-254.860
Sobregiro Bancario	34.450	91.356	-56.906
Suman	80.127	391.892	-311.765

Las registra en Obligaciones Financieras registra con las Instituciones Bancarias que se detallan a continuación:

Nombre	Valor
Diners Club	1.037
Seguros Unidos	172
Liberty Seguros	41.761
Banco Pichincha	2.706
Total	45.676

El Sobregiro Bancario por la cantidad de \$ 34.450, corresponde a la cuenta corriente No. 3137873304 del banco del Pichincha, el mismo se cancelan en el año 2016.

L. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

- Al 31 de diciembre del 2015, la compañía mantiene saldos pendientes de pagar a corto plazo por la cantidad de \$ 157.001.

Cuentas	2015	2014	Variación
Proveedores Varios	14.923	0	14.923
Sueldos por Pagar	2.935	153.203	-150.267
Beneficios Sociales	40.696	45.518	-4.822
Obligaciones con el IESS	26.584	23.040	3.544
Obligaciones con el SRI	71.862	74.667	-2.805
Suman	157.001	296.428	-139.427

Proveedores varios tenemos a Portoll S.A. con la cantidad de \$ 14.923.

Beneficios Sociales

Nombre	Valor
Decimo Tercer Sueldo	6.303
Decimo Cuarto Sueldo	29.295
Vacaciones	5.098
Suman	40.696

Obligaciones con el I.E.S.S.

Nombre	Valor
Aportes	17.386
Prestamos	6.192
Fondos de Reserva	3.007
Suman	26.584

Obligaciones con el S.R.I.

Nombre	Valor
Retenciones IVA	33.942
Retenciones en la Fuente	29.060
Imp. Renta Empleados	8.860
Suman	71.862

Participación de los Trabajadores

De acuerdo a la Ley vigente, la empresa debe destinarse de la ganancia líquida anual, la cantidad del 15%, antes del impuesto a la renta, para distribuirlo entre los trabajadores que han laborado dentro del período económico. En el presente ejercicio se estableció que este porcentaje asciende a la cantidad de \$ 243.096

Impuesto a la Renta

La provisión del Impuesto a la Renta para el año 2015, se calculo en base al 22% de la utilidad tributable cuyo valor es de \$ 313.555

Utilidad	1.620.642
15% Participación Trabajadores	243.096
Utilidad antes de Impuestos	1.377.546
Gastos no deducibles	47.705
Utilidad gravable	1.425.250
Impuesto a la Renta	313.555

M. PASIVO A LARGO PLAZO

Cuentas	2015	2014	Variación
Obligaciones Bancarias	250.640	0	250.640
Provisión Jubilación Patronal	378.718	298.631	80.086
Provisiones Desahucio	92.393	92.393	0
Suman	721.751	391.024	330.727

Obligaciones Bancarias conforman:

Nombre	Valor
Hipoteca Banco Pichincha	227.489
Produbanco Camiones	18.230
Corporacion CFC	4.922
Total	250.640

Jubilación Patronal

Mediante resolución en el Registro Oficial No 421 del 28 de Enero de 1983, la Corte Suprema de Justicia dispuso que los trabajadores tienen derecho a la jubilación patronal, mencionada en el código de trabajo, sin perjuicio de la que les correspondan según la Ley del Seguro Social Obligatorio.- De conformidad con lo que menciona el Código de Trabajo, los empleados que por 25 años o más hubieren prestado servicios, continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores.- Adicionalmente, los empleados que a la fecha de su despido hubieran cumplido 20 años, y menos de 25 años de trabajo continuo o interrumpido tendrán derecho a la parte proporcional de dicha jubilación. Esta provisión también la señala la Sección 28 Beneficio a los Empleados de la NIIF.

Bonificación por Desahucio

Según el Código de Trabajo, la compañía tiene un pasivo por indemnización con los trabajadores que se separan bajo ciertas circunstancias. Una parte del pasivo probablemente no será exigible por la separación voluntaria de algunos trabajadores, por las compañías independientes mencionadas en el párrafo precedente.

N. PATRIMONIO

Cuentas	2015	2014	Variación
Capital	182.000	182.000	0
Aporte Futuro Aumento de Capital	101.830	101.830	0
Reserva legal	91.000	91.000	0
Reserva de Capital	89.727	89.727	0
Reserva por Valuación	428.620	39.280	389.340
Utilidad Acumulada	6.617.094	5.567.892	1.049.202
Resultados Acumulados proveniente de NIIF	167.105	167.105	0
Utilidad Ejercicio	1.063.991	1.069.962	-5.971
Suman	8.741.367	7.308.796	1.432.571

La Reserva Legal mantiene el 50% en relación al Capital y las reservas de capital y otras Reserva Integrales se mantienen iguales al año anterior.

Reserva por Valuación incremento en \$ 389.340 por valuación del terreno, según avalúo municipal año 2015.

HECHOS SUBSECUENTES

Al término de este trabajo, en la Auditoría no aconteció ningún hecho que hiciera cambiar los resultados.
