

**SOUTHIMPORT CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

**1. ACTIVIDAD ECONOMICA**

SOUTHIMPORT es una empresa de responsabilidad limitada constituida el 2 de diciembre de 2002. La empresa inicia sus operaciones el 01 enero de 2003, con la finalidad de dedicarse a la comercialización de maquinaria, equipo y aparatos eléctricos, agropecuarios, para la minería y la industria, incluso partes y piezas. La actividad se encuentra controlada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Al 31 de diciembre de 2015, la empresa desarrolla sus actividades a través de su sede principal que se encuentra en la ciudad de Cuenca en la Av. Loja 5-36 y Av. Remigio Crespo, cuenta con un almacén de venta de mercadería al por menor ubicado también en la ciudad de Cuenca en la calle Larga 11-89 y Tarquí.

El régimen laboral del personal de la empresa está sujeto a las disposiciones del Código de Trabajo. El personal empleado por SOUTHIMPORT CIA. LTDA., para desarrollar sus actividades al 31 de diciembre de 2015 y 2014 ascendió a 49 y 42 personas respectivamente.

**2. BASES DE PRESENTACION**

Los estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

La presentación de los Estados Financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

Las cifras de los estados financieros están presentadas en dólares de los Estados Unidos de América.

**3. POLITICAS CONTABLES**

Las políticas contables importantes utilizadas son las siguientes:

### **3.1.- Efectivo y Equivalente de efectivo**

El efectivo y equivalente de efectivo comprende los saldos de caja y el efectivo disponible en bancos locales.

### **3.2.- Uso de Estimaciones**

La preparación de los estados financieros requiere que la gerencia de la empresa realice estimaciones y supuestos para la determinación de saldos de activos, pasivos, y montos de ingresos y gastos, así como también para la revelación de activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Si más adelante ocurriera algún cambio en las estimaciones o supuestos debido a variaciones en las circunstancias en las que estuvieron basadas, el efecto del cambio sería incluido en la determinación de la utilidad o pérdida neta del ejercicio en que ocurra el cambio.

### **3.3.- Cuentas por Cobrar Comerciales**

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses, aun cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales. Periódicamente se revisan los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar para determinar el cumplimiento de los clientes con los pagos acordados, y así verificar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Cuando se identifica dicha evidencia se llega a un acuerdo mutuo con el cliente para refinanciar la deuda, si no se da esto se inicia con un proceso de cobro judicial dependiendo del monto por cobrar ya que existen valores inferiores en comparación con los gastos judiciales en los que se van a incurrir y si posterior a este proceso el valor no es recuperable se castiga la cuenta con la provisión de cuentas incobrables.

La provisión para cuentas de cobranza dudosa se aplica considerando el porcentaje que indica la Ley Orgánica de Régimen Tributario interno de tal manera que se pueda cubrir eventuales pérdidas en la cuenta por cobrar a la fecha del Balance General.

### **3.4.- Inventarios**

Los inventarios están valuados de la siguiente manera:

**Inventario de mercadería para la venta:** al costo promedio de adquisición, los cuales no exceden su valor neto de realización.

**Importaciones en tránsito:** al costo de adquisición incrementado por los gastos de importación incurridos hasta la fecha del estado de situación financiera.

### **3.5.- Propiedades, planta y equipo**

Los bienes que conforman las Propiedades, planta y equipo están registrados al costo de adquisición. El costo de propiedades comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

Los gastos de mantenimiento y reparación son cargados a los resultados del año, cuando se incurren en renovaciones y mejoras se consideran como adiciones a dichos activos.

#### **Método de depreciación y vidas útiles**

En la depreciación de propiedades, planta y equipo se aplica las siguientes tasas anuales:

| <b>Descripción</b>     | <b>Tasa de Depreciación</b> |
|------------------------|-----------------------------|
| Muebles y Enseres      | 10%                         |
| Equipos de Computación | 33,33%                      |
| Vehículos              | 10%                         |
| Equipos de Oficina     | 10%                         |
| Edificios              | 5%                          |

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación para reflejar las nuevas estimaciones de gasto por depreciación de ese activo.

La empresa no considera el valor residual de activos fijos para la determinación del cálculo de depreciación, en virtud de que se ha establecido que los activos totalmente depreciados son considerados como bienes obsoletos.

#### **Retiro o venta de propiedades**

En los casos de ventas, retiros y otras disposiciones, el costo y la depreciación acumulada de los activos vendidos o retirados son eliminados de sus respectivas cuentas y la utilidad o pérdida generada se incluye en los resultados del ejercicio.

#### **3.6.- Deterioro del valor de los activos**

Cuando existen acontecimientos o cambios que den como resultado una posible desvalorización o deterioro de los activos lo cual indica que el valor de un activo pueda no ser recuperable, la empresa revisa a través de un análisis el valor de sus inmuebles, muebles, equipos e inventarios, en el cual estima y compara el valor recuperable de cualquier activo afectado con su valor en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro en el estado de resultados.

### **3.7.- Cuentas por pagar**

Se registran a su valor razonable de adquisición con facilidad de pago de algunas cuotas dependiendo del monto, sin que esto incremente el precio ni exista recargo de interés.

### **3.8.- Obligaciones bancarias**

Representan los pasivos financieros los cuales se registran inicialmente a su valor razonable, neto de los costos incurridos en la transacción para la obtención de los créditos, y después se miden al costo amortizado.

### **3.9.- Impuesto a la Renta Corriente y Diferido**

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

#### **Impuesto Corriente**

El impuesto a la renta corriente es determinado sobre la utilidad gravable registrada en el año de acuerdo con la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno vigente. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y las partidas que no serán deducibles. El pasivo por concepto de impuesto corriente se calcula aplicando la tasa fiscal vigente.

#### **Impuesto Diferido**

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos y que se encuentran en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable, estas diferencias se conocen como diferencias temporarias.

Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se esperen que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado.

### **3.10.- Provisiones**

Las provisiones se reconocen sólo cuando la empresa tiene una obligación presente que puede ser de forma legal como resultado de litigios, con lo cual es probable que se requiera recursos económicos para liquidar la obligación, entonces se calcula una estimación confiable del valor necesario para cancelar dicha obligación. Las provisiones se revisan en cada ejercicio y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha de los estados financieros.

### **3.11.- Beneficios a los Empleados**

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido en la legislación laboral vigente. Entre los beneficios a los empleados constan:

- Las obligaciones a los empleados que deben ser canceladas a corto plazo en las fechas que determina el Código de Trabajo como es la decima tercera y decima cuarta remuneración, utilidades y compensación del salario digno.
- Las obligaciones que se reconocen por el tiempo de servicio de los empleados deberán ser calculadas con valoraciones actuariales realizadas en cada periodo. Por la existencia relativamente corta de la empresa, esta provisión será determinada en el transcurso del tiempo considerando la permanencia de los empleados en la empresa.

### **3.12.- Reconocimiento de Ingresos**

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes se reconoce cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe neto de descuentos que la empresa pueda otorgar y también de los impuestos relacionados con la venta.

Los ingresos se reconocen principalmente por la venta de mercadería que ofrece la empresa.

En relación a otros ingresos se reconocen cuando la empresa recibe beneficios económicos derivados de las transacciones por reembolso de seguros, sobrantes de caja y otras transacciones que representan un ingreso para la compañía, y que pueden ser medidos con fiabilidad al valor razonable.

### **3.13.- Reconocimiento de Costos y Gastos**

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen en los resultados a medida que se devengan, independientemente del momento en que se paguen y se registran en los periodos con los cuales se relacionan.

### **3.14.- Ingresos y gastos financieros**

Los ingresos y gastos financieros se registran en los periodos en los cuales se relacionan y se reconocen cuando se devengan.

### **3.15.- Participación a trabajadores**

La empresa reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la empresa. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con las disposiciones legales.

## **CUENTAS ANUALES INDIVIDUALES**

### **4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

Este rubro está compuesto por los siguientes saldos:

| <b>DICIEMBRE 31</b>            | <b>AÑO 2015</b> | <b>AÑO 2014</b>  |
|--------------------------------|-----------------|------------------|
| CAJA                           | 1920.89         | 2890.08          |
| CAJA CHICA                     | 400.00          | 400.00           |
| CAJA CHICA (FERROTTO)          | 50.00           | 50.00            |
| CAJA CHICA (CREDITO - CARTERA) | 30.00           | 30.00            |
| CAJA CHICA (TALLER)            | 50.00           | 50.00            |
| BANCO BOLIVARIANO              | 530.81          | 7894.87          |
| BANCO PROMERICA                | 40.51           | 23366.59         |
| BANCO PICHINCHA                | 8535.25         | 28243.32         |
| BANCO DEL AUSTRO               | 609.73          | 85311.84         |
| BANCO INTERNACIONAL            | 3367.93         | 6693.78          |
| SOLIDARIO                      | 60.58           | 1819.04          |
| BANCO MACHALA                  | 69.96           | 6189.49          |
| BANCO DE GUAYAQUIL             | 1230.08         | 5678.98          |
| <b>TOTALES</b>                 | <b>16911.74</b> | <b>168618.79</b> |

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, la empresa mantiene sus cuentas corrientes en bancos locales y los fondos son de libre disponibilidad.

### **5. ACTIVOS FINANCIEROS**

Las cuentas por cobrar comerciales comprende:

| <b>DICIEMBRE 31</b>                                      |     | <b>AÑO 2015</b>   | <b>AÑO 2014</b>   |
|----------------------------------------------------------|-----|-------------------|-------------------|
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS | (a) | 490760.77         | 682131.41         |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS    | (b) | 127735.84         | 2373.22           |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS                    | (c) | 423500.00         | 244500.00         |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS                 | (d) | 101552.60         | 94403.25          |
| (-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES                        | (e) | -2166.41          | -2204.83          |
| ANTICIPOS DE CLIENTES                                    | (f) | 7022.22           | 6529.51           |
| <b>TOTALES</b>                                           |     | <b>1148405.00</b> | <b>1027732.50</b> |

- (a) El saldo de documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados corresponde en su totalidad a deudas originarias por el giro del negocio (Venta al por Mayor y Menor de maquinaria y aparatos electrónicos, Motores.) según siguiente detalle:

| <b>DICIEMBRE 31</b>                        | <b>NOTA</b> | <b>AÑO 2015</b>  | <b>AÑO 2014</b>  |
|--------------------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Clientes                                   | (5)         | 299172.11        | 457295.11        |
| Clientes Ferrotto                          |             | 738.06           | 612.91           |
| Cheques Devueltos                          |             | 87257.41         | 89417.54         |
| Caja de Cheques Posfechados                |             | 103593.19        | 134447.49        |
| Cuenta Provisional (Salida Inmediatamente) |             |                  | 350.36           |
| <b>TOTALES</b>                             |             | <b>490760.77</b> | <b>682131.44</b> |

Que analizada la cuenta por cobrar clientes no relacionados por vencimientos al saldo del año 2015 nos permite establecer el siguiente detalle:

| GRUPO DE EDAD             | 2015             |
|---------------------------|------------------|
| Vencido de 0 a 30 días    | 80200.64         |
| Vencido de 31 a 60 días   | 68065.63         |
| Vencido de 61 a 90 días   | 27192.34         |
| Vencido Mayores a 91 días | 115369.86        |
| Aún no vencidos           | 199932.30        |
| <b>TOTAL</b>              | <b>490760.77</b> |

(b) El saldo de cuentas y documentos por cobrar clientes relacionados corresponde en su totalidad a deudas originarias por el giro del negocio.

| DICIEMBRE 31   | NOTA | AÑO 2015         |
|----------------|------|------------------|
| Cliente        | (5)  | 127735.84        |
| <b>TOTALES</b> |      | <b>127735.84</b> |

(c) Los valores que corresponden a Otras cuentas por cobrar relacionadas son los préstamos que otorgamos a partes Relacionadas según detalle a continuación:

| DICIEMBRE 31               | NOTA | AÑO 2015         |
|----------------------------|------|------------------|
| Préstamo Antonio Miotto    | (5)  | 188500.00        |
| Préstamo Martha Montesinos |      | 105000.00        |
| Exilaser Cia. Ltda.        |      | 50000.00         |
| <b>TOTALES</b>             |      | <b>423500.00</b> |

(d) El saldo de Otras cuentas por cobrar no relacionadas corresponde a los préstamos otorgados a los empleados y otros.

| DICIEMBRE 31          | NOTA | AÑO 2015         |
|-----------------------|------|------------------|
| Préstamos a Empleados | (5)  | 4161.09          |
| Otros                 |      | 97384.58         |
| <b>TOTALES</b>        |      | <b>101552.60</b> |

(f) Valores que corresponden de anticipo de clientes valor que fue colocado en los activos financieros para obtener el valor neto de nuestra cartera por cobrar.

## 6. INVENTARIO

Está compuesto por los bienes adquiridos por la empresa para ser comercializados o consumidos en actividades de mantenimiento o servicio técnico que ofrece la empresa a sus clientes.

Este rubro comprende lo siguiente:

| DICIEMBRE 31                                                                                               | NOTA | AÑO 2015          | AÑO 2014          |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN –<br>(EXCLUYENDO OBRAS/INMUEBLES TERMINADAS PARA LA VENTA) | (6)  | 1346113.99        | 1010623.05        |
| INVENTARIO DE SUMINISTRO Y MATERIALES                                                                      |      | 0.00              | 14899.17          |
| <b>TOTALES</b>                                                                                             |      | <b>1346113.99</b> | <b>1025522.22</b> |

El inventario de mercaderías se localiza en la bodega de las instalaciones de la empresa y en el almacén de venta.

## 7. ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTES.

| DICIEMBRE 31                                         | NOTA | AÑO 2015        | AÑO 2014        |
|------------------------------------------------------|------|-----------------|-----------------|
| CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJERO PASIVO (I.V.A) | (7)  | 2056.51         | 0.00            |
| CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJERO PASIVO (I. R.) |      | 30394.66        | 38446.67        |
| <b>TOTALES</b>                                       |      | <b>32451.17</b> | <b>38446.67</b> |

## 8. PROPIEDADES Y EQUIPOS

Los activos fijos se miden al costo menos la depreciación acumulada y deterioro acumulado.

El método de depreciación con el que se ha venido trabajando se mantiene siendo el de línea recta de manera uniforme para todos los activos ya que refleja de mejor forma la vida útil de los mismos

| STO                     | MUEBLES Y ENSERES |          | EQUIPO DE COMPUTACION |          | VEHICULOS |          | EQUIPO DE OFICINA |         | EDIFICIOS |           | HERRAMIENTAS |         | CONSTRUCCIONES EN CURSO |           | TERRENOS  |           | TOTAL 2015 | TOTAL 2014 |
|-------------------------|-------------------|----------|-----------------------|----------|-----------|----------|-------------------|---------|-----------|-----------|--------------|---------|-------------------------|-----------|-----------|-----------|------------|------------|
|                         | 2015              | 2014     | 2015                  | 2014     | 2015      | 2014     | 2015              | 2014    | 2015      | 2014      | 2015         | 2014    | 2015                    | 2014      | 2015      | 2014      |            |            |
| de Enero                |                   |          |                       |          |           |          |                   |         |           |           |              |         |                         |           |           |           |            |            |
| Ido Inicial             | 24285,68          | 22895,53 | 13779,66              | 10725,66 | 97692,02  | 96612,02 | 3855,68           | 1214,11 | 160780,30 | 160780,30 | 2821,70      | 0,00    | 104292,06               | 104292,06 | 508750,00 | 508750,00 | 916257,10  | 905289,68  |
| iciones                 | 4625,57           | 1390,15  | 24600,69              | 3054,00  | 0,00      | 1080,00  | 2549,68           | 2641,57 | 104292,06 | 0,00      | 0,00         | 2821,70 | 0,00                    | 0,00      | 0,00      | 0,00      | 138068,00  | 10987,42   |
| Venta o reclasificación |                   |          |                       |          |           |          |                   |         |           |           |              |         | 104292,06               | 0,00      | 0,00      | 0,00      | 104292,06  | 0,00       |
| de Diciembre            | 28911,25          | 24285,68 | 38380,35              | 13779,66 | 97692,02  | 97692,02 | 6405,36           | 3855,68 | 265072,36 | 160780,30 | 2821,70      | 2821,70 | 0,00                    | 104292,06 | 508750,00 | 508750,00 | 948033,04  | 916257,10  |
| PRECIACIONES            |                   |          |                       |          |           |          |                   |         |           |           |              |         |                         |           |           |           |            |            |
| UMULADAS Y              |                   |          |                       |          |           |          |                   |         |           |           |              |         |                         |           |           |           |            |            |
| TERIORO POR             |                   |          |                       |          |           |          |                   |         |           |           |              |         |                         |           |           |           |            |            |
| JOR                     |                   |          |                       |          |           |          |                   |         |           |           |              |         |                         |           |           |           |            |            |
| UMULADO                 |                   |          |                       |          |           |          |                   |         |           |           |              |         |                         |           |           |           |            |            |
| de Enero                |                   |          |                       |          |           |          |                   |         |           |           |              |         |                         |           |           |           |            |            |
| Dep. Acum               | 10133,25          | 7750,06  | 11219,66              | 8513,42  | 46231,43  | 36485,93 | 255,35            | 109,19  | 18140,58  | 10101,56  | 67,37        | 0,00    |                         |           |           |           | 86047,64   | 62960,16   |
| cial                    |                   |          |                       |          |           |          |                   |         |           |           |              |         |                         |           |           |           |            |            |
| precación               | 2761,25           | 2383,19  | 5012,70               | 2706,24  | 9769,11   | 9745,50  | 576,57            | 146,16  | 13253,64  | 8039,02   | 282,17       | 67,37   |                         |           |           |           | 31655,44   | 23087,48   |
| del                     |                   |          |                       |          |           |          |                   |         |           |           |              |         |                         |           |           |           |            |            |
| de Diciembre            | 12894,50          | 10133,25 | 16232,36              | 11219,66 | 56000,54  | 46231,43 | 831,92            | 255,35  | 31394,22  | 18140,58  | 349,54       | 67,37   |                         |           |           |           | 117703,08  | 86047,64   |
| PORTE EN LIBROS         |                   |          |                       |          |           |          |                   |         |           |           |              |         |                         |           |           |           |            |            |
| de Diciembre            | 16016,75          | 14152,43 | 22147,99              | 2560,00  | 41691,48  | 51460,59 | 5573,44           | 3600,33 | 233678,14 | 142639,72 | 2472,16      | 2754,33 |                         |           |           |           | 830329,96  | 830209,46  |

## 9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIAL RELACIONADA

Los saldos que se adeudan a proveedores de partes relacionadas están dentro del plazo de crédito.

| DICIEMBRE 31 | NOTA | AÑO 2015 | AÑO 2014 |
|--------------|------|----------|----------|
| LOCALES      | (9)  | 905.52   | 0.00     |
| TOTALES      |      | 905.52   | 0.00     |

## 10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIAL NO RELACIONADA.

Los saldos que se adeudan a proveedores son en su totalidad valores pendientes de pago que están dentro del plazo de crédito, como también se detalla los valores anticipados que se ha otorgado a nuestros proveedores para obtener la deuda neta total de la misma.

| DICIEMBRE 31                        | NOTA | AÑO 2015  | AÑO 2014  |
|-------------------------------------|------|-----------|-----------|
| LOCALES                             | (10) | 209443.92 | 28537.61  |
| EXTERIOR                            |      | 0.00      | 203173.53 |
| SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS |      | -5620.42  | -9384.91  |
| TOTALES                             |      | 203815.50 | 222326.23 |

Las cuentas por pagar comerciales están representadas por facturas de proveedores, con vencimientos promedios de 30 a 60 días.

## 11. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADAS

Un resumen de otras cuentas por pagar a relacionadas es el siguiente:

| DICIEMBRE 31       | NOTA | AÑO 2015 | AÑO 2014 |
|--------------------|------|----------|----------|
| OTRAS RELACIONADAS | (11) | 86000.00 | 0.00     |
| TOTALES            |      | 86000.00 | 0.00     |

## 12. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTES

Este detalle corresponde a las obligaciones mantenidas con instituciones financieras a corto plazo.

| DICIEMBRE 31          | NOTA | AÑO 2015 | AÑO 2014 |
|-----------------------|------|----------|----------|
| NO RELACIONAS LOCALES | (12) | 84139.04 | 7506.53  |
| TOTALES               |      | 84139.04 | 7506.53  |

### 13. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un resumen de otras cuentas por pagar es el siguiente:

| DICIEMBRE 31                                       | NOTA | AÑO 2015         | AÑO 2014        |
|----------------------------------------------------|------|------------------|-----------------|
| IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO        | (13) | 28671.20         | 26061.72        |
| CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA                   |      | 10715.94         | 31833.31        |
| CON EL IESS                                        |      | 8001.73          | 8563.54         |
| POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS                  |      | 21792.07         | 8622.97         |
| PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO |      | 6423.72          | 8282.50         |
| OTROS PASIVOS CORRIENTES                           |      | 55638.11         | 0.00            |
| <b>TOTALES</b>                                     |      | <b>131242.77</b> | <b>83364.04</b> |

En estos rubros se mantienen obligaciones que la empresa adeuda del mes inmediato anterior a Instituto de Seguridad Social, pago al SRI por concepto de Impuesto a la Renta por pagar del ejercicio, participación trabajadores por pagar del ejercicio

### 14. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR L/P

Valores que corresponden a saldos con deudas con terceras personas sin fecha de vencimiento con un interés anual de 12%.

| DICIEMBRE 31            | NOTA | AÑO 2015         | AÑO 2014        |
|-------------------------|------|------------------|-----------------|
| NO RELACIONADAS LOCALES | (14) | 183434.59        | 50000.00        |
| <b>TOTALES</b>          |      | <b>183434.59</b> | <b>50000.00</b> |

### 15. OBLIGACION CON INSTITUCION FINANCIERA L/P

Estos valores corresponden a obligaciones con instituciones financieras a largo plazo garantizados con hipotecas prendarias de inventarios y bienes inmuebles de propiedad de la compañía y de sus socios, la mayoría de estos créditos tienen condición de renovación simultánea al vencimiento.

| DICIEMBRE 31   | NOTA | AÑO 2015          | AÑO 2014          |
|----------------|------|-------------------|-------------------|
| LOCALES        | (15) | 2016015.44        | 2067389.19        |
| <b>TOTALES</b> |      | <b>2016015.44</b> | <b>2067389.19</b> |

## 16. PATRIMONIO

**Capital Social.**- El capital social autorizado, suscrito y pagado al 31 de diciembre del 2015 asciende a US\$ 571.386,00 y está representada por participaciones de un dólar cada una, respectivamente.

Los derechos que otorgan las participaciones es la representación en la Junta General y ser parte en la composición patrimonial y distribución de utilidades.

**Reserva Legal.**- La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

**Resultado del Ejercicio.**- Corresponde a la confrontación de los ingresos y los gastos de la empresa como consecuencia de las operaciones realizadas a la fecha de corte.

**Superávit por Revaluación.**- Representa el valor originado por re avalúo de un vehículo por la aplicación de NIIF, que indica la presentación de los saldos a su valor razonable.

## 17. INGRESOS

Los ingresos representan los valores obtenidos principalmente por la venta de la mercadería a clientes a nivel nacional.

Un resumen de los ingresos de la compañía es como sigue:

| DICIEMBRE 31                                | NOTA | AÑO 2015          | AÑO 2014          |
|---------------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES GRAVADOS 12% | (17) | 1072153.13        | 1556548.97        |
| VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES GRAVADOS 0%  |      | 1311134.52        | 1514015.66        |
| OTROS INGRESOS                              |      | 141185.45         | 10018.85          |
| INGRESOS FINANCIEROS (INTERESES)            |      | 4.70              | 24.14             |
| <b>TOTALES</b>                              |      | <b>2524477.80</b> | <b>3080607.62</b> |

## 18. GASTOS

Este valor corresponde a los desembolsos de la empresa para su normal funcionamiento.

El costo de venta corresponde al costo promedio de adquisición de la mercadería por un valor total de \$ 1.368.994,16.

Los gastos de administración son aquellos erogaciones que realiza la empresa referentes a gastos de personal de oficina ya sea sueldos y salarios, beneficios

sociales, seguridad social entre otros, al igual que los gastos generales necesarios para el funcionamiento.

Los gastos de ventas son aquellos erogaciones que realiza la empresa referente a gastos de personal de ventas ya sea sueldos y salarios, beneficios sociales, seguridad social entre otros, así como también gastos que permitan cumplir con los objetivos de ventas.

Los gastos financieros corresponden al pago de intereses generados por créditos con instituciones financieras y con terceros.

Otros gastos corresponden a gastos no deducibles para la Administración Tributaria.

A continuación detallo un breve resumen de gasto de la empresa:

| DICIEMBRE 31           | NOTA | AÑO 2015          | AÑO 2014          |
|------------------------|------|-------------------|-------------------|
| GASTOS ADMINISTRATIVOS | (18) | 531529.01         | 516238.12         |
| GASTOS DE VENTAS       |      | 339416.93         | 538663.74         |
| GASTOS FINANCIEROS     |      | 220884.24         | 197822.80         |
| OTROS GASTOS           |      | 20828.65          | 33644.12          |
| <b>TOTALES</b>         |      | <b>1112658.83</b> | <b>1286368.78</b> |

## **19. TRANSACCIONES ENTRE PARTES RELACIONADAS**

Los saldos con partes relacionadas al 31 de diciembre del 2014 y 2015 son los siguientes:

| CUENTA                                             | NOTA | AÑO 2015  | AÑO 2014  |
|----------------------------------------------------|------|-----------|-----------|
| OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR RELACIONADAS | (19) | 423500.00 | 244500.00 |
| OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADAS  |      | 86000.00  | 306.09    |

| MOVIMIENTOS | AÑO 2015  | %     |
|-------------|-----------|-------|
| VENTAS      | 124321.39 | 5.22% |
| COMPRAS     | 11793.91  | 1.06% |

## **20. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

## **21. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

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