

COMERCIAL MASTER S.A COMASTER

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE
DEL 2015

JUNTO CON EL INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE



VÍCTOR J. SOLÍS C.

AUDITORÍA, GESTIÓN Y CALIDAD

INDICE

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE.....	2
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.....	4
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL.....	5
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.....	6
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.....	7
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	8

Abreviaturas:

US \$ - Dólares Estados Unidos de Norteamérica (EUA)
NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera
NIC - Normas Internacionales de Contabilidad
NIA - Normas Internacionales de Auditoría
SRI - Servicio de Rentas Internas



VÍCTOR J. SOLÍS C.

AUDITORÍA, GESTIÓN Y CALIDAD

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Accionistas de:

COMERCIAL MASTER S.A COMASTER.

Informe sobre los Estados Financieros

He auditado los Estados Financieros de la Compañía COMERCIAL MASTER S.A COMASTER, que comprende el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambio en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

La Administración de la Compañía es responsable de preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF y del control interno determinado por la Administración, como necesario para emitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros, basados en esta auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las normas internacionales de auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores materiales.

Una auditoría comprende la realización 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, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgos, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la



VÍCTOR J. SOLÍS C.

AUDITORÍA, GESTIÓN Y CALIDAD

Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación que las políticas utilizadas son apropiadas 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 nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En mi opinión, los referidos estados financieros se presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de la Compañía COMERCIAL MASTER S.A COMASTER, al 31 de diciembre del 2015, el resultado de sus posiciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

ING. V. JAVIER SOLÍS CEDEÑO .:

SCVS-RNAE-962

Manta, mayo 21 del 2016



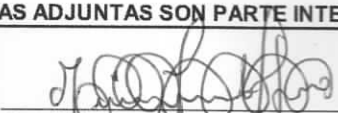
VÍCTOR J. SOLÍS C.

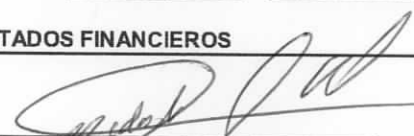
AUDITORÍA, GESTIÓN Y CALIDAD

COMERCIAL MASTER S.A. CONMASTER
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en Dólares Americanos)

	NOTAS	Dic-31 2015	Dic-31 2014
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	4	8.541,56	15.586,07
Activos Financieros	5	1.514.989,89	1.074.012,88
Inventarios	6	462.432,30	658.186,59
Activos por Impuestos Corrientes	7	73.807,04	58.561,82
Otros Activos Corrientes	8	8.643,96	26.800,00
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		2.068.414,75	1.833.147,36
ACTIVOS NO CORRIENTES			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	9	360.659,54	238.210,60
(MENOS) Depreciación Acumulada		-94.599,25	-65.200,22
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA EQUIPOS		266.060,29	173.010,38
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		266.060,29	173.010,38
TOTAL ACTIVOS		2.334.475,04	2.006.157,74
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas y Documentos por Pagar	10	1.825.066,25	1.620.014,80
Otras Obligaciones Corrientes		99.414,78	84.773,72
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		1.924.481,03	1.704.788,52
TOTAL PASIVOS		1.924.481,03	1.704.788,52
PATRIMONIO			
Capital Social	11	800,00	800,00
Reserva Legal		9.671,15	0,00
Ganancias Acumuladas		300.569,22	203.857,71
Resultado del Ejercicio		98.953,64	96.711,51
TOTAL DE PATRIMONIO		409.994,01	301.369,22
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		2.334.475,04	2.006.157,74

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS


Ing. María Fernanda Zambrano Napa
Gerente General


Ing. Medardo Angel Silva Sanchez
Contador General



VÍCTOR J. SOLÍS C.

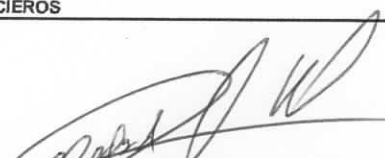
AUDITORÍA, GESTIÓN Y CALIDAD

COMERCIAL MASTER S.A. CONMASTER
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en Dólares Americanos)

	NOTAS	Dic-31 2015	Dic-31 2014
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	12		
Ventas		3.964.812,40	3.451.294,50
(MENOS) Costo de Venta	13	<u>-3.101.770,21</u>	<u>-2.711.466,71</u>
GANANCIA BRUTA		<u>863.042,19</u>	<u>739.827,79</u>
OTROS INGRESOS			
Otras Rentas			6,26
(MENOS) GASTOS OPERACIONALES	13		
Administración y Ventas		-689.690,98	-565.505,91
Gastos Financieros		-9.512,91	-5.130,57
Otros Gastos			-23.328,02
UTILIDAD OPERACIONAL		163.838,30	145.869,55
(MENOS) 15% Participación Trabajadores		24.575,75	21.880,43
UTILIDAD DESPUÉS DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		139.262,56	123.989,12
UTILIDAD GRAVABLE		139.262,56	123.989,12
(MENOS) 22% Impuesto a la Renta		30.637,76	27.277,61
(MENOS) 10% Reserva Legal		<u>9.671,15</u>	<u>0,00</u>
RESULTADO DEL EJERCICIO		<u>98.953,64</u>	<u>96.711,51</u>

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS


Ing. María Fernanda Zambrano Napa
Gerente General


Ing. Medardo Angel Silva Sanchez
Contador General

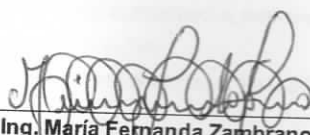


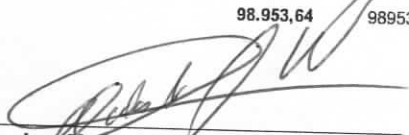
VÍCTOR J. SOLÍS C.

AUDITORÍA, GESTIÓN Y CALIDAD

COMERCIAL MASTER S.A. CONMASTER
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en Dólares Americanos)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	800,00	9.671,15	300.569,22	98.953,64	409.994,01
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	800,00	-	300.569,22	-	301.369,22
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	800,00	-	300.569,22	-	301.369,22
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0	9671,15	0	98953,64	108624,79
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales		9671,15	N		9671,15
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)				98.953,64	98953,64


Ing. María Fernanda Zambrano Napa
Gerente General


Ing. Medardo Angel Silva Sanchez
Contador General



VÍCTOR J. SOLÍS C.

AUDITORÍA, GESTIÓN Y CALIDAD

COMERCIAL MASTER S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (DIRECTO)
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
Expresado en Dolares de Norte América

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	
AUMENTOS DE EFECTIVO	-7.044,51
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	4.540.893,38
<u>Clases de cobros por actividades de operación</u>	4.511.494,35
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	4.511.494,35
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	29.399,03
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	29.399,03
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	0,00
DISMINUCION DEL EFECTIVO	4.547.937,89
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	4.425.488,95
<u>Clases de pagos por actividades de operación</u>	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	4.113.534,68
Pagos a y por cuenta de los empleados	264.331,41
Intereses pagados	9.512,91
Impuestos a las ganancias pagados	38.109,95
Otras entradas (salidas) de efectivo	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	122.448,94
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	122.448,94
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	0,00
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	0,00
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-7.044,51
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	15.586,07
TOTAL SEGÚN FLUJO DE EFECTIVO	8.541,56
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	8.541,56

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	163.838,30
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	-21360,16
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	29399,03
Ajustes por gastos en provisiones	4454,32
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-30637,76
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-24575,75
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-149522,65
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-445431,33
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	2910,82
(Incremento) disminución en inventarios	195754,29
(Incremento) disminución en otros activos	-122448,94
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	205051,45
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	7472,19
Incremento (disminución) en beneficios empleados	7168,87

Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación -7.044,51
0,00

DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS
LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIC) (PARRAFO 16)

REPRESENTANTE LEGAL

NOMBRE: Ing. María Fernanda Zambrano Napa
CI / RUC:

CONTADOR

NOMBRE: Ing. Medardo Angel Silva Sanchez
CI / RUC:



VÍCTOR J. SOLÍS C.

AUDITORÍA, GESTIÓN Y CALIDAD

COMERCIAL MASTER S.A COMASTER

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DEL 2015

1. Información general de la compañía

1.1 Constitución. - COMERCIAL MASTER S.A COMASTER. Fue constituida en la ciudad de Portoviejo y aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No 03-P-DIC-00108 el 15 de abril de 2003 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Manta con No 404, tomo 843 el 1 de julio de 2003.

La Superintendencia de Compañías le registro mediante resolución # 34927, y la Administración Tributaria Ecuatoriana le asignó el Registro Único de Contribuyente (RUC) No. 1391724160001.

1.2 Operaciones. - Sus operaciones consisten principalmente en ejercer el comercio al por mayor y menor, especialmente productos relacionados con la actividad de la construcción, etc.

1.3 Al 31 de diciembre del 2015, no existe incertidumbre respecto a sucesos o condiciones que puedan aportar dudas sobre la posibilidad de que la Compañía siga operando normalmente como empresa en marcha.

2. Base de preparación de los Estados Financieros.

2.1 Declaración de Cumplimiento. - Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el IASB, vigentes a la fecha de presentación de los estados financieros.

2.2 Bases de Medición. - Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.



VÍCTOR J. SOLÍS C.

AUDITORÍA, GESTIÓN Y CALIDAD

3. Resumen de principales políticas contables.

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivos. - El efectivo y equivalentes de efectivo, registrará los saldos del efectivo disponible en caja y bancos, depósitos a plazo e inversiones de corto plazo adquiridas en valores altamente líquidos, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

3.2 Clientes, proveedores y otras cuentas por cobra y por pagar. Las cuentas por cobrar y por pagar constituyen activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo, y se originan por ventas que se realizan en condiciones normales de crédito y no generan intereses.

Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libro, de cliente 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.

3.3 Propiedad Planta y Equipo. - Las partidas son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. Las propiedades, planta y equipos se reconocen como activo, si es posible que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera fiable.

Las propiedades, planta y equipos se presentan principalmente a su costo de adquisición. Las pérdidas por deterioro se reconocen a través de una rebaja adicional en su valor, a los resultados del ejercicio.

En las importaciones o adquisiciones locales de bienes que pasa a formar parte de propiedades, planta y equipos del adquirente o utilización de servicios, cuando éste produce bienes o presta servicios exclusivamente



VÍCTOR J. SOLÍS C.

AUDITORÍA, GESTIÓN Y CALIDAD

gravados con tarifa 0%. El IVA pagado, por el que no se tiene derecho a crédito tributario, pasa a formar parte del costo de los activos.

Mejoras y renovaciones mayores que incrementen la vida útil del activo o su capacidad productiva, son capitalizados sólo si es probable, que se deriven de ellos beneficios económicos para la Compañía y su costo puede ser estimado de manera fiable. Los costos por reparaciones y mantenimientos de una rutina son reconocidos en resultados cuando ocurre. Cuando partes de las propiedades, planta y equipos, poseen vidas útiles distintas, son registradas de forma separada como un componente integral del activo.

Las ganancias y pérdidas por la venta de un componente de propiedades, planta y equipos, son determinadas comparando los precios de venta con sus valores en libros, y son reconocidas en el estado de resultados cuando se realizan o se conocen.

3.4 Depreciaciones. - La depreciación de propiedad, planta y equipo, se calculan sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, menos su valor residual. La depreciación reconocida en resultados con base en el método de línea recta, considerando la vida útil establecida para cada componente, en función de la vida útil establecida en la normativa tributaria, que se asemeja a la vida útil económica real que estima la administración de la compañía. Las vidas útiles estimadas para los periodos, actuales y comparativos son las siguientes.

Inmuebles y similares	20 años
Instalaciones y maquinarias	10 años
Equipos y muebles	10 años
Vehículos y equipos de transporte	5 años
Equipo de cómputo y software	3 años

3.5 Beneficios a empleados. - Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los trabajadores son medidas sobre una base no descontada (esto es, valor nominal derivado de la aplicación de las leyes laborales ecuatorianas vigentes a la fecha emisión del presente informe) y son contabilizadas como gastos a medida que el trabajo relacionado se provee.



VÍCTOR J. SOLÍS C.

AUDITORÍA, GESTIÓN Y CALIDAD

Se reconoce un pasivo si la compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad. Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden a la décimo tercera remuneración, décimo cuarta remuneración, fondos de reserva, vacaciones.

Así también, la compañía debe reconocer el 15% de la utilidad anual del ejercicio, por concepto de participación laboral en las utilidades, y se registra con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

3.6 Provisiones y contingentes. - Las obligaciones o pérdidas asociadas con provisiones y contingencias, originadas en reclamos, litigios, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivo en el estado de situación financiera.

Los compromisos significativos son revelados en las notas de los estados financieros.

3.7 Ventas. - Los ingresos provenientes de la venta de bienes en el curso de las actividades ordinarias, son reconocidas al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva que el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador, y no subsisten incertidumbres significativas relativas a la recuperación de la consideración adecuada, de los costos asociados o por la posible devolución de los bienes negociados.

3.8 Costos y Gastos. - Los costos y gastos son reconocidos con base en lo causado o cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros o cuando tales beneficios económicos, no cumplen o dejan de cumplir las condiciones para su reconocimiento como activos en el estado de situación financiera. Se reconoce también un gasto en el estado de resultados integrales en aquellos casos en que se incurre en un pasivo.

3.9 Impuesto a la Renta. - El impuesto a la renta corriente es el impuesto que se espera pagar sobre la utilidad gravable del año utilizando la tasa



VÍCTOR J. SOLÍS C.

AUDITORÍA, GESTIÓN Y CALIDAD

impositiva aplicable y cualquier ajuste al impuesto por pagar de años anteriores.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (reconocidas como diferencias temporales). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere 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. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo, que sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del período.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los períodos en los que se espera realizar el activo por impuesto diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso aprobación esté, prácticamente terminado al final del período sobre el que se informa.

4. Efectivo y Equivalentes del efectivo

	A Diciembre 31 de 2015	A Diciembre 31 de 2014	Variación US\$	Variación %
Caja Chica	500,00	500,00	0,00	0,00%
Caja General	1.541,48	8.819,18	7.277,70	472,12%
Tarjeta de Crédito	0,00	2.594,95	2.594,95	0,00%
Banco Pacífico	3.074,40	2.966,20	-108,20	-3,52%
Banco Internacional	3.425,68	705,74	-2.719,94	-79,40%
Total	8.541,56	15.586,07	7.044,51	82,47%



VÍCTOR J. SOLÍS C.

AUDITORÍA, GESTIÓN Y CALIDAD

Bancos. - Al 31 de diciembre del 2015 representa depósitos en cuenta corriente nacional. Dichos saldos son de libre disponibilidad sin restricción legal que limite su uso.

5. Activos Financieros.

	A Diciembre 31 de 2015	A Diciembre 31 de 2014	Variación US\$	Variación %
Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	1.530.292,82	1.084.861,49	445.431,33	29%
Menos Provisión para Cuentas Incobrables	-15.302,93	-10.848,61	-4.454,32	29%
Total	1.514.989,89	1.074.012,88	440.977,01	29%

- a. Esta cuenta está conformada por valores por cobrar a varios clientes relacionados con el giro del negocio.

6. Inventarios.

	A Diciembre 31 de 2015	A Diciembre 31 de 2014	Variación US\$	Variación %
Inventarios	462.432,30	658.186,59	-195.754,29	-42,33%
Total	462.432,30	658.186,59	-195.754,29	-42,33%

7. Activos por Impuestos Corrientes.

	A Diciembre 31 de 2015	A Diciembre 31 de 2014	Variación US\$	Variación %
Crédito tributario a favor Iva	16,679.04	19,254.12	4,757.31	28.52%
Crédito tributario a favor Impuesto a la Renta	45,683.27	39,307.70	6,375.57	13.96%
Notas de crédito desmaterializadas	11,444.73		11,444.73	100.00%
Total	73,807.04	58,561.82	22,577.61	30.59%



VÍCTOR J. SOLÍS C.
AUDITORÍA, GESTIÓN Y CALIDAD

8. Otros Activos Corrientes.

	A Diciembre 31 de 2015	A Diciembre 31 de 2014	Variación US\$	Variación %
Anticipo a empleados	8.643,96	26.800,00	-18.156,04	-210,04%
Total	8.643,96	26.800,00	-18.156,04	-210,04%

9. Propiedades, Planta y Equipos.

Durante el año 2015, el movimiento de propiedades, planta y equipo fue el siguiente:

CUENTAS	SALDO 31/12/2014	ADQUISICIONES O ADICIONES 2015	SALDO 31/12/2015
DEPRECIABLES			
Edificios a	174,545.47	74,145.37	248,690.84
Muebles y Enseres	11,179.96	0.00	11,179.96
Equipos de Computación y Software	1,610.17	0.00	1,610.17
Vehículos, Equipos de Transporte b	50,875.00	48,303.57	99,178.57
SUBTOTAL	238,210.60	122,448.94	360,659.54
MENOS: DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-65,200.22		-94,599.25
TOTAL	173,010.38	122,448.94	266,060.29

10. Pasivo Corriente.

Al 31 de diciembre del 2015 el detalle es el siguiente:

	A Diciembre 31 de 2015	A Diciembre 31 de 2014	Variación US\$	Variación %
Cuentas y Documentos por Pagar a	1.825.066,25	1.620.014,80	205.051,45	11,24%
Otras Obligaciones Corrientes b	99.414,78	84.773,72	14.641,06	14,73%
Total	1.924.481,03	1.704.788,52	219.692,51	11,42%

- a. Valores corresponden a: Varios proveedores por pagar relacionados con la actividad de la empresa.



VÍCTOR J. SOLÍS C.

AUDITORÍA, GESTIÓN Y CALIDAD

- b. Saldos a diciembre 31 el 2015 por concepto de Sueldo y obligaciones laborales US\$. 54.521,57; Obligaciones por pagar al Sri por concepto de retenciones US\$. 44.893,21

11. Patrimonio.

Al 31 de diciembre del 2015 el detalle es el siguiente:

	A Diciembre 31 de 2015	A Diciembre 31 de 2014	Variación US\$	Variación %
Capital Social	a 800,00	800,00	0,00	0,00%
Reserva Legal	b 9.671,15	0,00	9.671,15	100,00%
Ganancias Acumuladas	c 300.569,22	203.807,51	96.761,71	32,19%
Resultado del Ejercicio	d 98.953,64	96.711,51	2.242,13	2,27%
Total	409.994,01	301.319,02	108.674,99	26,51%

a. Capital Social. - Al 31 de diciembre del 2015, el capital social suscrito de la compañía es de OCHOCIENTOS DÓLARES; dividido en OCHOCIENTAS ACCIONES ordinarias y nominativas de un dólar cada una. Cada acción dará un voto en las deliberaciones de la Junta General de accionistas. A la fecha del presente informe el Capital pagado es US\$. 800,00 distribuido de la siguiente manera:

- Parrales Delgado Bertha Elizabeth propietario de 480 acciones
- Silva Parrales Francisco Medardo propietario de 160 acciones
- Silva Parrales Lorena Elizabeth propietario de 160 acciones

b. Reserva Legal. - De conformidad con la ley de Compañías, de la utilidad neta debe transferirse el 10% para formar la reserva legal, hasta que esta sea igual al 50% del Capital Social. Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos, pudiendo utilizarse para ser capitalizado en su totalidad o absorber pérdidas. Esta reserva se registra con la aprobación de la Junta de Socios, que se realiza en el período subsiguiente. Al 31 de diciembre del 2015 esta reserva es US\$. 9.671,15

c. Ganancias Acumuladas. - Al 31 de diciembre del 2015, el valor registrado en esta cuenta es US\$. 300.569,22 revisar este valor en función de la contabilización de las reservas.



VÍCTOR J. SOLÍS C.

AUDITORÍA, GESTIÓN Y CALIDAD

d. Ganancia Neta del Periodo. - El resultado final al 31 de diciembre del 2015 fue US\$. 98.953,64

12. Ingresos. - Los ingresos obtenidos durante el año 2015 se detallan a continuación:

	A Diciembre 31 de 2015	A Diciembre 31 de 2014	Variación US\$	Variación %
Ingresos por Actividades Ordinarias	3.964.812,40	3.451.300,76	513.511,64	12,95%
Total	3.964.812,40	3.451.300,76	513.511,64	12,95%

13. Costos y Gastos

ANEXO DE COSTOS Y GASTOS ENERO 1 -2015 A DICIEMBRE 31 DE 2015

Costo de Venta	3.101.770,21
Gasto de Ventas	
Promoción y publicidad	15.933,57
Total Gastos de Ventas	15.933,57
Gastos administrativos	
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	144.312,75
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	29.059,67
Beneficios sociales e indemnizaciones	112.849,79
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	14.130,24
Remuneraciones a otros trabajadores autónomos	123.101,18
Mantenimiento y reparaciones	60.473,76
Combustibles	11.883,18
Lubricantes	119,00
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	8.870,47
Transporte	13.157,80
Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	9.637,89
Gastos de viaje	22.195,03
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	17.059,76
Impuestos, contribuciones y otros	3.205,48
Depreciaciones:	29.399,03
Gasto deterioro: provisión cuentas incobrables	15.302,93
Otros gastos	58.999,45
Total de Gastos Administrativos	673.757,41
Gastos financieros	
Otros gastos financieros	9.512,91
Total de gastos financieros	9.512,91



VÍCTOR J. SOLÍS C.

AUDITORÍA, GESTIÓN Y CALIDAD

14. Informe Tributario. -

Por disposición establecida en el SUP.R.O. N 188 del 7 de mayo del 2010 el Servicio de Rentas Internas, dispone que todas las sociedades obligadas a tener auditoría externa, deberán presentar los anexos y respaldos de sus declaraciones fiscales; a la emisión de este informe, la Compañía se encuentra preparando dicha información.

Será responsabilidad de los Auditores Externos, el dictaminar la razonabilidad de la información y reportes descritos en el párrafo precedente.

A la fecha del presente informe, la empresa se encuentra preparando los anexos correspondientes.

15. Eventos Posteriores.

Entre el 31 de diciembre del 2015 y hasta la fecha de emisión de este informe no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener efecto significativo sobre los estados financieros que se adjunta

16. Materialidad.

La información que aparece en los estados financieros debe mostrar los aspectos importantes de la entidad que fueron reconocidos contablemente. La información tiene importancia relativa si existe el riesgo de que su omisión o presentación errónea afecte la percepción de los usuarios generales en relación con su toma de decisiones. Por consiguiente, existe poca importancia relativa en aquellas circunstancias en las que los sucesos son triviales.

17. Aprobación de Estados Financieros.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2015, han sido reconocidos o aprobados por la Gerencia General y posterior por la Junta General de Socios. Los estados financieros comprenden: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.