



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

Av. 23 de Agosto No. 1001 y 1002, QUITO

Teléfono: (02) 22222222 Fax: (02) 22222222 E-mail: [ate@andinanet.net](mailto:ate@andinanet.net)

Ambato-Ecuador

---

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA  
GONZALEZ VEGA EL MOTOR CÍA. LTDA.  
AÑO 2015**

**ATECAPSA**



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

CIudad de Loja, 11 de Agosto del 2011, 11:00 AM

Señor Gerente General, Empresa de Inversión y Comercio Exterior S.A. Email [ate@undinanet.net](mailto:ate@undinanet.net)

Ambato-Ecuador

## CONTENIDO

Dictamen de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera Comparativo

Estado de Resultados Comparativo

Estado de Flujo de Efectivo

Estado de Cambios en el Patrimonio

Notas a los Estados Financieros

## ABREVIATURAS

C.A.	Compañía Anónima
S. A.	Sociedad Anónima
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIFs	Normas Internacionales de Información Financiera
Ltda.	Limitada
USD	Dólares Americanos
SRI	Servicio de Rentas Internas
Dep.	Depreciación
Prov.	Provisión
Ctas.	Cuentas
IVA	Impuesto al Valor Agregado
Cta.	Cuenta
Cte.	Corriente
Docs.	Documentos
VNR	Valor Neto de Realización
Devol.	Devolución
Dscto.	Descuento



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. - ATECAPSA

AV. DEL COMERCIO 10300001 - P.O. BOX 1010 - QUITO

Tel: 02-22222222 - Fax: 02-22222222 - Email [ate@andmanet.net](mailto:ate@andmanet.net)

Ambato-Ecuador

---

## **DICTAMEN DEL AUDITOR**



## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los señores Directivos, Administradores y Socios de la compañía González Vega El Motor Cía. Ltda.:

Hemos auditado los estados financieros de la compañía González Vega El Motor Cía. Ltda., que comprende el estado de situación financiera, estado de resultados, estado de evolución del patrimonio y estado de flujo de efectivo, todos al 31 de diciembre de 2015, así como las políticas contables y notas aclaratorias de importancia relativa aplicadas en el ejercicio económico.

### **Responsabilidad de la administración por los estados financieros**

Los administradores de la compañía son los responsables de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Ecuatorianas e Internacionales de Información Financiera, así como de mantener un adecuado control interno con el propósito fundamental de garantizar que las cifras que se presentan en los estados financieros estén libres de distorsiones significativas debidas a fraude o error, aplicando políticas contables apropiadas y efectuando estimaciones contables razonables según las circunstancias.

### **Responsabilidad del auditor**

Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre la razonabilidad de estos estados financieros basados en nuestra auditoría. La auditoría se realizó basados en las Normas Internacionales de Auditoría, estas normas requieren que una auditoría sea planificada y ejecutada, cumpliendo con requisitos éticos para obtener certeza razonable de que los estados financieros no estén afectados por distorsiones significativas, e incluye el examen, a base de pruebas selectivas de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros.

Nuestra auditoría fue planificada y ejecutada aplicando procedimientos que permitan obtener evidencia suficiente y pertinente sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros, estos procedimientos seleccionados dependen del juicio y criterio del auditor incluyendo la evaluación de los riesgos de error material que podrían afectar a los estados financieros, por fraude o error. Al hacer estas evaluaciones del riesgo, el auditor toma en consideración el control interno empleado por la compañía, como parte relevante para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, en base al cual se determinan los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. La auditoría también incluye la evaluación de que las políticas contables aplicadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la administración son razonables, así como la presentación de los estados financieros.



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. - ATECAPSA

SUBSECTOR EMPRESARIAL - QUITO, ECUADOR

TEL: 0225 2222222 - FAX: 0225 2222222 - Email [ate@andinanet.net](mailto:ate@andinanet.net)

Ambato-Ecuador

La evidencia de auditoría obtenida consideramos que es suficiente y nos proporciona una base razonable para expresar nuestra opinión de auditoría.

### **Opinión**

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados, presentan razonablemente en todos los aspectos relevantes la situación financiera de la compañía González Vega El Motor Cía. Ltda. al 31 de diciembre del 2015, el resultado de sus operaciones, la evolución del patrimonio y sus flujos de efectivo por el año que terminó a esta fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

Ambato, 17 de marzo del 2016

**ATECAPSA**  
**Calif. SC - 576**

  
**DR. FERNANDO CAMPAÑA I. MG**  
**GERENTE GENERAL**





**GONZALEZ VEGA EL MOTOR CÍA. LTDA.**  
**BALANCE GENERAL COMPRATIVO**  
**Al 31 de Diciembre del 2015**

<b>ACTIVOS</b>	<b>Año 2014</b>	<b>Año 2015</b>
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	136,616.62	199,269.91
Clientes	253,049.93	406,915.60
Cuentas por Cobrar	7,962.37	11,823.22
Anticipo de Impuestos	20,693.06	24,418.91
Inventarios	482,002.68	571,197.24
Otros Activos Corrientes	257,527.24	105,124.59
Propiedad, Planta y Equipo	26,531.30	51,011.40
<b>Total de Activos</b>	<b>1,184,383.20</b>	<b>1,369,760.87</b>
<b>PASIVOS</b>		
Proveedores	362,143.40	484,262.59
Cuentas y Documentos por Pagar	5,599.41	19,268.78
Provisiones Sociales por Pagar	103,103.76	56,597.77
Impuestos por Pagar	51,544.00	41,670.74
Pasivo no Corriente	0.00	77,391.29
<b>Total de Pasivos</b>	<b>522,390.57</b>	<b>679,191.17</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
Capital Social	100,000.00	100,000.00
Aportes Futura Capitalización	0.00	50,000.00
Reserva Legal	45,310.11	45,310.11
Reserva Facultativa	350,000.00	350,000.00
Resultado Proveniente de Adopción NIIFs	-6,915.74	-6,915.73
Resultado del Ejercicio	173,598.26	152,175.32
<b>Total Patrimonio</b>	<b>661,992.63</b>	<b>690,569.70</b>
<b>Total de Pasivos y Patrimonio</b>	<b>1,184,383.20</b>	<b>1,369,760.87</b>

**GONZALEZ VEGA EL MOTOR CÍA. LTDA.  
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2015**

<b>INGRESOS</b>	<b>Año 2014</b>	<b>Año 2015</b>
Ventas Bienes 12%	2,735,231.29	2,948,584.85
Ventas de Servicios 12%	1,235.10	1,167.51
Ventas de Servicios 0%	0.00	1,584.00
Devol. y Dcto. en Ventas	<u>-90,945.04</u>	<u>-204,756.26</u>
<b>Total de Ingresos</b>	<b>2,645,521.35</b>	<b>2,746,580.10</b>
 <b>COSTOS</b>		
Costo de Ventas	<u>2,033,144.80</u>	<u>2,069,702.90</u>
<b>Total de Costos</b>	<b>2,033,144.80</b>	<b>2,069,702.90</b>
<b>Utilidad Total en Ventas</b>	<b>612,376.55</b>	<b>676,877.20</b>
 <b>GASTOS</b>		
Gastos de Ventas	104,278.43	110,914.79
Gastos Administrativos	251,485.64	438,296.61
Gastos Financieros	<u>7,023.21</u>	<u>9,310.72</u>
<b>Total de Gastos</b>	<b>362,787.28</b>	<b>558,522.12</b>
<b>Utilidad del Ejercicio</b>	<b>249,589.27</b>	<b>118,355.08</b>
Ingresos no Operacionales	25,153.47	102,738.70
Egresos no Operacionales	<u>3,976.74</u>	<u>2,888.52</u>
<b>Resultado Neto antes de Impuestos</b>	<b>270,766.00</b>	<b>218,205.26</b>
15% Participación Trabajadores	40,614.90	32,730.79
Impuesto a la Renta	47,416.09	33,299.15
Reserva Legal	<u>9,136.75</u>	<u>0.00</u>
<b>Utilidad a Repartir</b>	<b>173,598.26</b>	<b>152,175.32</b>



### CONCILIACION DE LA UTILIDAD CON ACTIVIDADES DE OPERACION

Utilidad del Ejercicio	152,175.32
<b>Ajustes a la Utilidad Neta</b>	
Provisión Cuentas Incobrables y Otras	46,757.08
Depreciación y Amortización	13,633.88
<b>Cambios en los Activos y Pasivos</b>	
Aumento y disminución Obligaciones por Cobrar	-161,452.37
Aumento/Disminución de Inventarios	-89,194.56
Aumento y Disminución Obligaciones por Pagar	<u>110,043.53</u>
<b>Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación</b>	<b>71,962.88</b>



**GONZALEZ VEGA EL MOTOR CÍA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**Al 31 de Diciembre del 2015**

**FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACION:**

Recibido de Clientes	2,673,673.28
Pagado a Proveedores y Empleados	-2,614,179.53
Movimiento de Intereses	<u>12,469.13</u>
<b>Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación</b>	<b>71,962.88</b>

**FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSION:**

Incremento de Inversiones	152,402.65
Movimiento de Propiedades	<u>-38,113.98</u>
<b>Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Inversión</b>	<b>114,288.67</b>

**FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:**

Obligaciones a Corto Plazo	0.00
Disminución/Aumento de Efectivo en el Patrimonio	<u>-123,598.26</u>
<b>Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Financiamiento:</b>	<b>-123,598.26</b>

**CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA:**

Incremento del presente año	62,653.29
Saldo Inicial	136,616.62
<b>Saldo Final de Caja</b>	<b>199,269.91</b>

Ambato-Ecuador

**GONZALEZ VEGA EL MOTOR CÍA. LTDA.**  
**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2015**

CUENTAS	Capital Social	Aporte Futura Capitalización	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Resultado Proveniente de Adopción NIIFs	Resultado del Ejercicio	Total
Saldo al 31/12/2014	100,000.00	0.00	45,310.11	350,000.00	-6,915.74	173,598.26	661,992.63
Capital Social							0.00
Aportes Futura Capitalización							0.00
Reserva Legal							0.00
Reserva Facultativa							0.00
Resultado Proveniente de Adopción NIIFs							0.00
Resultado del Ejercicio						152,175.32	152,175.32
Distribución/Capitalización		50,000.00			0.01	-173,598.26	-123,598.25
<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>100,000.00</b>	<b>50,000.00</b>	<b>45,310.11</b>	<b>350,000.00</b>	<b>-6,915.73</b>	<b>152,175.32</b>	<b>690,569.70</b>





## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **1. INFORMACIÓN GENERAL**

#### **OBJETO SOCIAL**

El artículo cuatro de los Estatutos establece que la compañía se dedicará a las siguientes actividades:

- a) Compra, venta, importación distribución y comercialización de motores nuevos y/o usados para automotores;
- b) Compra, venta, importación distribución y comercialización de repuestos, accesorios, parte y piezas para vehículos;
- c) Implementar directamente o por medio de terceras personas, talleres para el mantenimiento y reparación de vehículos.
- f) A la importación, exportación, comercialización interna o externa, al por mayor y menor, de equipos, máquinas, motores, artículos, herramientas, accesorios e implementos eléctricos, neumáticos y a diesel, destinados para vehículos motorizados de toda especie, la industria, la pequeña industria y la agricultura;
- g) A la importación, exportación, comercialización interna o externa, al por mayor y menor, de productos agroquímicos, farmacéuticos de toda clase, lubricantes y combustibles derivados del petróleo y/o hidrocarburos.
- h) A la importación, exportación, comercialización interna o externa, al por mayor y menor, de centrales telefónicas, equipos de telecomunicaciones, sistemas de radio enlace, suministro de baterías y motores generadores para sistemas de telecomunicaciones, teléfonos, teléfonos celulares, cables, redes, materiales.

#### **DOMICILIO**

El domicilio principal de la compañía se encuentra ubicado en la ciudad de Ambato en el cantón Ambato, en la provincia del Tungurahua, puede establecer agencias y sucursales en cualquier lugar del país o del exterior si así lo resolviera la Junta General de Socios.

#### **REPRESENTANTE LEGAL**

El literal a) del artículo veinte y uno de los Estatutos de la compañía establece que al Gerente General le corresponde ejercer la representación legal, judicial y extrajudicial de la compañía.



## CAPITAL SOCIAL

El capital social de la compañía al cerrar el año es de US\$ 100.000,00 (Cien mil dólares americanos), divididos en cien mil participaciones de un dólar cada una distribuido como se detalla:

SOCIOS	VALOR	%
González Vega Etnita Inés Susana	20.000,00	20,00%
González Vega Fleming Gerardo	20.000,00	20,00%
González Vega Martita Inés Militza	20.000,00	20,00%
González Vega Max Freddy David	20.000,00	20,00%
González Vásquez Ana Lucía	20.000,00	20,00%
<b>Total del Capital Social</b>	<b>100.000,00</b>	<b>100,00%</b>

## 2. BASE LEGAL

### ASPECTOS LABORALES

**Salario Básico Unificado:** En el Segundo Suplemento del Registro Oficial 429 emitido el 2 de febrero del 2015 se establece lo siguiente en relación al salario básico unificado:

Fijase a partir del 1 de enero del 2015, el salario básico unificado para el trabajador en general, incluidos los trabajadores de la pequeña industria, trabajadores agrícolas y trabajadores de maquila; trabajador o trabajadora remunerada del hogar; operarios de artesanía y colaboradores de la microempresa, en 354,00/100 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica mensuales

Fijase a partir del 1 de enero del 2015, los salarios/tarifas mínimas sectoriales, a nivel nacional, que recibirán los trabajadores privados amparados por el Código del Trabajo acorde a las Comisiones Sectoriales y sus respectivas estructuras ocupacionales

**Criterio Legal para los Representantes Legales o Gerentes:** En el artículo 308 del Código de Trabajo se establece lo siguiente: “Mandatario o empleado.- Cuando una persona tenga poder general para representar y obligar a la empresa, será mandatario y no empleado, y sus relaciones con el mandante se reglarán por el derecho común”, por lo que el tratamiento que se dará a los representantes legales de una institución cooperativa es la contratación bajo la modalidad del Código Civil.

En el Suplemento del Registro Oficial número 182 publicado el 12 de febrero del 2014 en relación a los pagos a los administradores o gerentes se establece lo que sigue:

“Exclusivamente para fines tributarios, puntualmente para efectos de establecer la base imponible de impuesto a la renta, y sin perjuicio de lo dispuesto en la correspondiente normativa laboral y civil respecto de la calidad o naturaleza de la relación jurídica existente entre una empresa -se trate ésta de una persona natural o de una sociedad- y sus representantes legales - sean éstos directores, gerentes, administradores y en general personas que tengan poder para representar y obligar a la empresa o entidad- así como



de mandatarios o apoderados, que ejerzan funciones permanentes en el régimen interno de una empresa, se considerarán deducibles los sueldos, salarios u honorarios a éstos pagados, siempre y cuando la empresa o sociedad haya efectuado, en dichos casos, las correspondientes aportaciones al seguro social, bajo el régimen de afiliación obligatoria o bajo el régimen de afiliación voluntaria, según corresponda.”

### IMPUESTOS VIGENTES

Según Suplemento del Registro Oficial número 473 emitido el 6 de abril del 2015 se establecieron los porcentajes de retención del Impuesto al Valor Agregado como sigue:

**Retenciones del IVA:** Según corresponda los porcentajes vigentes al cierre del año son: 30%, 70% y 100% en adquisiciones o prestación de servicios.

**Retención del diez por ciento (10%) del IVA causado:** Cuando el agente de retención sea un contribuyente especial, en la adquisición de bienes gravados con tarifa doce por ciento (12%) de IVA a otros contribuyentes especiales.

**Retención del veinte por ciento (20%) del IVA causado:** Cuando el agente de retención sea un contribuyente especial, en la adquisición de servicios y derechos, en el pago de comisiones por intermediación, y en contratos de consultoría, gravados con tarifa doce por ciento (12%) de IVA, a otros contribuyentes especiales.

**Retenciones del Impuesto a la Renta:** Sobre la base de US\$ 50,00 o a proveedores permanentes se deberá retener los siguientes porcentajes: 1%, 2%, 8% y 10%, también aplica el 5% en intereses por créditos externos y 22% por pagos a extranjeros o al exterior.

Impuesto a la Renta: Según lo establecido en el Código de la Producción, para este ejercicio económico el impuesto a la renta vigente es del 22%, y se mantiene la deducción del 10% si se efectúan reinversiones de las utilidades, en las condiciones establecidas en la ley y reglamento tributario.

### 3. NORMATIVA LEGAL PARA LA COMPAÑÍA

Para la ejecución de sus actividades en el presente ejercicio económico la compañía debe observar las leyes, reglamentos y disposiciones que siguen:

Ley de Compañías

Ley Orgánica para el Fortalecimiento y Optimización del Sector Societario y Bursátil

Ley de Régimen Tributario Interno

Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno

Ley Reformatoria para la Equidad Tributaria en el Ecuador

Código Orgánico Monetario y Financiero

Código de Trabajo

Ley de Seguridad Social.

Ley Orgánica de Incentivos a la Producción y Prevención del Fraude Fiscal y su Reglamento.

Ley Orgánica para la Justicia Laboral y reconocimiento del trabajo en el hogar



Ley Orgánica de Incentivos para la Asociación Público – Privadas y la Inversión Extranjera.

Ley Orgánica de Remisión de Intereses, Multas y Recargos.

Ley Orgánica de Discapacidades y su Reglamento.

#### **4. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

##### **PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los registros contables y por tanto la preparación de los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs), sobre la base del costo histórico, modificados por la aplicación del valor razonable. Esta preparación exige el uso de ciertas estimaciones contables, así como que la administración de la compañía ejerza su juicio al aplicar las políticas contables.

##### **EMPRESA EN MARCHA**

La compañía viene desarrollando sus actividades con normalidad cumpliendo con todas las disposiciones legales en las que se encuentra inmersa por lo que podemos considerar que es una empresa en marcha que cumple con su objeto social con normalidad.

##### **MONEDA DE REGISTRO**

La moneda vigente en el país es el Dólar de los Estados Unidos de América, por tanto los registros y Estados Financieros se expresan en esta moneda que es la que rige en el entorno económico en que desarrolla la compañía sus actividades.

##### **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO**

La compañía mantiene como efectivo o equivalentes de efectivo los recursos disponibles en fondos de caja por las recuperaciones sea en dinero o en cheques así como los depósitos bancarios de libre disposición.

##### **OBLIGACIONES CORRIENTES POR COBRAR**

Las obligaciones por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial a valor razonable, se miden al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

Se aplica para el cálculo de la provisión para cuentas incobrables el 1% sobre el saldo de los créditos otorgados en el año, sin que supere el 10% del total de la cartera





este cálculo actuarial, en aplicación de la NIC 19, los impactos se registran aumentando o disminuyendo la provisión acumulada, tomando como contrapartida los gastos.

## PROVISIONES

Se reconocen provisiones cuando en la empresa se presenta obligaciones legales o implícitas presentes como consecuencia de sucesos pasados que requieren una salida de recursos que se pueden estimar con fiabilidad. Estas obligaciones surgen de regulaciones, contratos, compromisos públicos que generan ante terceros la posibilidad de pago.

Las provisiones para jubilación patronal y desahucio no se efectúan considerando que por medidas gubernamentales que requieren fiscalizar profesores la renuncia y por tanto la rotación de personal se va a dar a corto plazo.

## PATRIMONIO

**Capital Social,** El capital social de la compañía se modifica por aumentos o disminuciones, a través de la debida resolución de sus accionistas y mediante la elaboración de las correspondientes Escrituras de Aumento de Capital.

**Reserva Legal,** las compañías según disposiciones legales destinan por lo menos el 10% (sociedades anónimas) o el 5% (compañías de responsabilidad limitada) de sus utilidades netas para la Reserva Legal, hasta que la misma alcance al cincuenta por ciento del capital suscrito.

**Resultados del Ejercicio y Acumulados,** los resultados netos que arrojen las operaciones de la compañía en el año se registran como Resultados del Ejercicio, y aquellos que no se han distribuido permanecen registrados como Resultados Acumulados o Resultados de Ejercicios Anteriores hasta su distribución.

**Resultados Acumulados por Aplicación de NIIFs por Primera Vez,** Los ajustes por la convergencia de NEC a NIIFs se han registrado en la cuenta Patrimonial "Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera Vez", el saldo de esta cuenta no podrá ser distribuida a los accionistas, ni aplicada para aumentos de capital, pero se empleará para compensar pérdidas acumuladas en caso de que su saldo fuese acreedor.-

## IMPUESTOS DIFERIDOS

Las diferencias temporarias originadas por la variación de las cifras entre la base tributaria y NIIFs, por efecto de los ajustes conciliatorios, genera el reconocimiento de los Impuestos Diferidos, que es el resultado de multiplicar el valor de la diferencia temporaria por el porcentaje del impuesto tributario vigente.



## INGRESOS

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía puede otorgar.

## COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se reconoce.

## COMPENSACIÓN DE SALDOS Y TRANSACCIONES

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación y la compañía tienen la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

## NOTA 5.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los recursos disponibles líquidos en efectivo por las recaudaciones efectuadas y los depósitos en instituciones financieras de libre disposición se presentan en balances como sigue:

	<b>Año 2014</b>	<b>Año 2015</b>
Caja	95.424,58	18.626,05
Banco Pichincha Ahorros 4912521200	5.063,84	3.654,80
Banco Pichincha Ahorros 4386480700	17.243,80	26.287,90
Coop. Cámara de Comercio Cta. 403070000083	18.884,40	25.707,33
Inversiones Coac Cámara de Comercio Ambato	0,00	124.993,83
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>136.616,62</b>	<b>199.269,91</b>

Las inversiones de la compañía se las realiza a muy corto plazo como son treinta días por lo que tienen un tratamiento de equivalente de efectivo, las condiciones en las que se efectuaron las inversiones son las que se detallan:

<b>INSTITUCION</b>	<b>DOCUMENTO</b>	<b>EMISIÓN</b>	<b>VENCE</b>	<b>TASA</b>	<b>VALOR</b>
Coac Cámara de Comercio	CD5090036713	30/12/2015	01/02/2016	8,50%	14.512,58
Coac Cámara de Comercio	CD5090036709	30/12/2015	01/02/2016	8,50%	110.481,25
<b>Suman:</b>					<b>124.993,83</b>

**NOTA 6.- CLIENTES**

Los valores por cobrar a los clientes de la compañía se presentan al cierre del año con los saldos que se detallan en los siguientes grupos de cuentas:

Cientes no Relacionados	313.685,58
Cientes Cobro Dudoso	25.106,35
Cientes Relacionados	30.617,51
Cheques Posfechados	86.631,05
(-) Provisión Valor Presente Clientes	-35.723,81
(-) Provisión Cuentas Incobrables	-13.401,08
<b>Total Clientes</b>	<b>406.915,60</b>

Los clientes relacionados, no relacionados y de dudoso cobro se presentan con los saldos que se detallan:

Paredes Sánchez Juan Rafael	97.227,75
Vargas González Francisco Xavier	29.159,42
Hernández Castro Miguel Oswaldo	18.933,01
Ludeña Chasin Esmil Alfredo	11.463,19
Salazar Alvarez Jeanett del Rocío	10.697,87
H Gobierno Provincial De Tungurahua	8.518,86
Sánchez Chávez Marco Vinicio	6.488,39
Mayorga Montero Javier Gorki	6.168,25
Hidalgo Molina Laydi Del Rosario	5.010,21
Solis Solis Angel Alfonso	4.750,88
Pullutasig Tamay Hugo Fernando	4.700,62
Holguín Paredes Daniel Alejandro	4.660,64
Chiluisa Sánchez Hugo Abelardo	4.245,98
Miranda Albán José Eduardo	3.785,95
Yugla Manobanda Mario Raúl	3.682,09
Gaibor Verdezoto Rosario Isabel	3.200,00
Núñez Vaca Wilson Rodrigo	3.165,42
Otros Clientes de menor valor	143.550,91
<b>Suman:</b>	<b>369.409,44</b>

Los cheques posfechados corresponden a los siguientes clientes:

Distrillanta	2.716,69
Fernando Moreta	4.947,14
Jorge Zapata	3.649,59
José Chango	3.938,67
Rafael Paredes	5.000,00
Saulo García	2.861,60
Xavier Vargas	34.147,32





## NOTA 10.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Las inversiones que la compañía tiene con vencimiento menor a un año se presentan en balances con los siguientes saldos:

	<b>Año 2014</b>	<b>Año 2015</b>
Unifinsa	100.000,00	105.124,59
Coop. Cámara de Comercio	157.527,24	0,00
<b>Total de Otros Activos Corrientes</b>	<b>257.527,24</b>	<b>105.124,59</b>

Las condiciones en las que se efectuó la inversión en Unifinsa son las que siguen:

<b>INSTITUCION</b>	<b>OPERACIÓN</b>	<b>EMISION</b>	<b>VENCE</b>	<b>INTERÉS</b>
Unifinsa	167364	19/01/2015	21/01/2016	7,75%

## NOTA 11.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El saldo de los bienes muebles e inmuebles que la compañía mantiene al cierre del año y que le generan beneficios futuros, así como los movimientos que se han dado se presentan como se detalla:

<b>DETALLE DE BIENES</b>	<b>Año 2014</b>	<b>Movimientos</b>	<b>Año 2015</b>
Muebles y Enseres	2.462,15	8.830,00	11.292,15
Maquinaria y Equipo	1.641,22	2.750,00	4.391,22
Equipos de Cómputo	8.545,93	538,00	9.083,93
Vehículos	43.384,86	25.995,98	69.380,84
Equipo de Oficina	742,83	0,00	742,83
(-) Dep. Acumulada	-30.245,69	-13.633,88	-43.879,57
<b>Total Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>26.531,30</b>	<b>24.480,10</b>	<b>51.011,40</b>

## NOTA 12.- PROVEEDORES

Las obligaciones por pagar a los proveedores de bienes y servicios que la compañía tiene al cerrar el año se presenta con los saldos que siguen:

	<b>Año 2014</b>	<b>Año 2015</b>
Tecnova S. A.	359.385,46	449.595,78
Robert Bosch S. A. Ecuabosch	0,00	21.602,33
Moya Pippa José Oddino	0,00	2.527,05
Montalvo Canelos Patricio Daniel	0,00	3.941,64
Proveedores de Gastos	2.757,94	6.595,79



**Total Proveedores** **362.143,40** **484.262,59**

### NOTA 13.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Refleja las obligaciones que la compañía tiene con socios y con terceros por anticipos que se liquidan a corto plazo, sus saldos al 31 de diciembre son los que siguen:

	<b>Año 2014</b>	<b>Año 2015</b>
Anticipo de Clientes	1.349,25	1.374,72
Tarjetas Gift Cards	0,00	13.190,00
Multas a Empleados	0,00	84,50
Pasivos por Impuestos Diferidos	0,00	369,40
Herederos González Vega	4.250,16	4.250,16
<b>Total Ctas. y Docs. por Pagar</b>	<b>5.599,41</b>	<b>19.268,78</b>

### NOTA 14.- PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR

Los sueldos, los aportes al Seguro Social y las provisiones efectuadas por beneficios sociales que vencen a corto plazo se presentan en balances como sigue:

	<b>Año 2014</b>	<b>Año 2015</b>
XIII Sueldo	2.012,77	1.128,21
XIV Sueldo	1.290,89	1.770,00
Vacaciones	10.394,51	9.384,94
Sueldos por Pagar	6.215,26	8.439,60
Aportes IESS por Pagar	5.217,11	2.841,30
Préstamos IESS por Pagar	262,49	302,93
Provisión Jubilación Patronal	25.914,90	0,00
Provisión por Desahucio	11.096,43	0,00
Gastos y Multas al Personal	84,50	0,00
15% Participación Trabajadores	40.614,90	32.730,79
<b>Total Provisiones Sociales por Pagar</b>	<b>103.103,76</b>	<b>56.597,77</b>

### NOTA 15.- IMPUESTOS POR PAGAR

Las retenciones efectuadas por la compañía y el impuesto a la renta anual por pagar al Servicio de Rentas Internas que vencen a corto plazo se presentan como sigue:

	<b>Año 2014</b>	<b>Año 2015</b>
Retención en Relación de Dependencia	325,22	290,00
Retenciones en la Fuente 1%	2.266,12	2.552,48



Retenciones en la Fuente 2%	29,04	50,55
Retenciones en la Fuente 8%	98,16	888,63
Retenciones IVA por Pagar 30%	1.126,02	352,07
Retenciones IVA por Pagar 70%	106,12	209,75
Retenciones IVA por Pagar 100%	177,23	1.097,49
Retención del IVA 10%	0,00	2.928,34
Retención del IVA 20%	0,00	2,28
Liquidación IVA	0,00	0,00
Impuesto a la Renta por Pagar	47.416,09	33.299,15
<b>Total Impuestos por Pagar</b>	<b>51.544,00</b>	<b>41.670,74</b>

#### NOTA 16.- PASIVOS NO CORRIENTES

Refleja las provisiones laborales que vencen a largo plazo, sus saldos son como sigue:

	Año 2014	Año 2015
Herederos González Vega	0,00	0,00
Provisión Jubilación Patronal	0,00	56.613,98
Provisión por Desahucio	0,00	20.777,31
<b>Total Pasivos a Largo Plazo</b>	<b>0,00</b>	<b>77.391,29</b>

#### NOTA 17.- PATRIMONIO

El patrimonio de la compañía al cierre del ejercicio económico auditado luego de obtenerse el resultado neto se presenta distribuido en las cuentas que se detallan:

	Año 2014	Año 2015
Capital Social	100.000,00	100.000,00
Aportes Futura Capitalización	0,00	50.000,00
Reserva Legal	45.310,11	45.310,11
Reserva Facultativa	350.000,00	350.000,00
Resultado Proveniente de Adopción NIIFs	-6.915,74	-6.915,73
Resultado del Ejercicio	173.598,26	152.175,31
<b>Total Patrimonio</b>	<b>661.992,63</b>	<b>690.569,69</b>

#### NOTA 18.- DISTRIBUCIÓN DE UTILIDADES

La distribución de utilidades que se aplicaría previa decisión de la Junta General sería la que se detalla:

Utilidad del Ejercicio	218.205,25
15% Participación Trabajadores	32.730,79
Impuesto a la Renta	33.299,15
Reserva Legal	7.608,77
<b>Utilidad Repartible</b>	<b>144.566,54</b>



## NOTA 19.- INGRESOS Y EGRESOS

Los ingresos y egresos que se han efectuado en los dos últimos periodos económicos se presentan como sigue:

<b>INGRESOS</b>	<b>Año 2014</b>	<b>Año 2015</b>
Ventas Bienes 12%	2.735.231,29	2.948.584,85
Ventas de Servicios 12%	1.235,10	1.167,51
Ventas de Servicios 0%	0,00	1.584,00
Devol. y Dcto. en Ventas	-90.945,04	-204.756,26
Ingresos no Operacionales	25.153,47	102.738,70
<b>Total de Ingresos</b>	<b>2.670.674,82</b>	<b>2.849.318,80</b>
<b>EGRESOS</b>	<b>Año 2014</b>	<b>Año 2015</b>
Costo de Ventas	2.033.144,80	2.069.702,90
Gastos de venta	104.278,43	110.914,79
Gastos Administrativos	249.115,39	438.296,61
Gastos Financieros	7.023,21	9.310,72
Otros Gastos	3.976,74	2.888,53
<b>Total de Egresos</b>	<b>2.397.538,57</b>	<b>2.631.113,55</b>

## HECHOS POSTERIORES AL CIERRE A SER REVELADOS

Desde el 31 de diciembre del 2015 hasta el cierre de nuestra auditoría no se han sucedido movimientos financieros que afecten la situación financiera y a los resultados de la compañía que en nuestra opinión deban ser revelados.