

Schryver del Ecuador S.A.
(Una Subsidiaria de HJ Schryver & Co. (GMBH & Co.))

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

(1) Un detalle de los principales clientes locales y del exterior, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Autolider Ecuador S.A.	135,977	369,389
Álvarez Larrea equipos médicos	105,066	27,518
Danielcom Equipment Supply S.A.	99,789	32,061
Aglomerados Cotopaxi S.A.	85,912	13,159
Rojas Chango Medardo Vladimir	85,579	-
Fast Truck del Ecuador Compañía	71,563	-
Constructora Villacreces Andrade S.A.	65,186	-
Eagletrade s.a.	51,437	-
Smurfit Kappa Ecuador S.A.	50,624	-
Steeline advance technologies	48,988	-
Starmotors S.A.	44,810	-
Linde Ecuador S.A.	38,724	44,876
Holcim ecuador S.A.	38,349	-
Tinflex Srl	30,494	-
Tinflex S.A.	30,268	146,735
Sigmaplast S.A.	28,354	43,149
Eternit Ecuatoriana S.A	26,131	26,443
Cepsa S.A.	12,568	3,841
La Fabril S.A.	6,161	11,861
Diteca S.A.	5,377	16,313
Induglob S.A.	5,032	87,886
Novopan del Ecuador S.A.	4,541	120,356
Hernan Darquea S.E Hijos	1,950	10,815
Persianas y cortinas del Ecuador S.A.	398	3,020
Parmalat del Ecuador S.A.	323	1,549
Lafarge Cementos S.A.	-	61,250
Difare S.A.	-	26,165
Comre Cía. Lta.	-	13,090
Integral Cía. Ltda	-	926
Otros	1,293,189	1,440,115
	2,366,790	2,500,517

Schryver del Ecuador S.A.
(Una Subsidiaria de HJ Schryver & Co. (GMBH & Co.))

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

(2) El movimiento de la provisión de cuentas incobrables, fue como sigue:

	Años terminados en,	
	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Saldo inicial	(128,897)	(86,225)
Provisión del año	(60,903)	(42,672)
Saldo final	(189,800)	(128,897)

7. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Anticipo a proveedores	29,028	89,135
Otros anticipos entregados	161,998	116,802
	191,026	205,937

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
<u>Propiedad, planta y equipos, neto:</u>		
Vehículos	62,384	106,092
Equipo de computación	14,155	21,399
Instalaciones	9,961	12,671
Muebles y enseres	5,890	7,451
	92,390	147,613

Schryver del Ecuador S.A.
(Una Subsidiaria de HJ Schryver & Co. (GMBH & Co.))

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
<u>Propiedad, planta y equipos, costo:</u>		
Vehículos	89,264	126,223
Equipo de computación	43,337	46,487
Instalaciones	27,109	27,109
Muebles y enseres	15,613	15,613
	175,323	215,432
<u>Propiedad, planta y equipos, depreciación y/o deterioro:</u>		
Equipo de computación	(29,182)	(25,088)
Vehículos	(26,880)	(20,131)
Instalaciones	(17,148)	(14,438)
Muebles y enseres	(9,723)	(8,162)
	(82,933)	(67,819)

El movimiento de la propiedad, planta y equipos, fue como sigue:

Concepto	Equipo de computación	Vehículos	Instalaciones	Muebles y enseres	Total
<u>Año terminado en diciembre 31, 2015:</u>					
Saldo inicial	21,399	106,092	12,671	7,451	147,613
Adiciones	7,375	-	-	-	7,375
Ventas y bajas	-	(25,843)	-	-	(25,843)
Gasto depreciación	(14,619)	(17,865)	(2,710)	(1,561)	(36,755)
	14,155	62,384	9,961	5,890	92,390
<u>Año terminado en diciembre 31, 2014:</u>					
Saldo inicial	25,446	26,413	11,978	9,043	72,880
Adiciones	10,903	97,195	3,192	-	111,290
Ventas y bajas	-	(3,221)	-	-	(3,221)
Gasto depreciación	(14,950)	(14,295)	(2,499)	(1,592)	(33,336)
	21,399	106,092	12,671	7,451	147,613

Schryver del Ecuador S.A.
(Una Subsidiaria de HJ Schryver & Co. (GMBH & Co.))

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

9. ACTIVO INTANGIBLE.

Un resumen del costo y la amortización acumulada fue, como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Licencias y software	21,556	17,645
Amortización acumulada.	(11,296)	(2,338)
	10,260	15,307

El movimiento de los activos intangibles, fue como sigue:

	Años terminados en,	
	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Saldo inicial	15,307	-
Adiciones	3,911	17,645
Gastos amortización	(8,958)	(2,338)
Saldo final	10,260	15,307

10. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Proveedores locales y del exterior	(1)	485,890	384,053
Otras		55,566	33,459
		541,456	417,512

Schryver del Ecuador S.A.
(Una Subsidiaria de HJ Schryver & Co. (GMBH & Co.))

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

(1) Un detalle de esta cuenta fue, como sigue

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Cpitrans	92,693	-
CargoCompasItalia	81,355	4,126
CmaCgmeEcuadorS.A.	26,811	-
Freight Systems	24,062	35,776
Decoexsa	20,970	-
Aries Freight Systems	18,281	15,767
Seacon	17,631	-
Moller Maersk	15,144	36,861
SFS cargo express, Inc.	13,840	-
Sealand Ecuador	11,360	-
Parisi Grand Smooth Logistics	10,498	-
Transoceanica Cía Ltda.	8,641	18,023
Lideser Cía. Ltda.	8,111	40,386
Mediterranean Shipping	7,392	14,257
Alaire Cía. Ltda.	4,858	14,335
Saco Shipping Lline S.A.	998	21,977
Ocean Air Forwarding	405	1,379
Michelle Johana Merizalde Amores	-	18,000
Cargo Compas Italia	-	14,410
Otros	122,840	148,756
	485,890	384,053

11. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
<u>Banco de la Producción Produbanco:</u>		
Préstamo al 8,95% de interés anual, con vencimiento en febrero de 2016	(1) -	63,957
<u>Banco Bolivariano:</u>		
Sobregiros bancarios	24,698	-
	24,698	63,957

(1) Esta obligación financiera fue cancelada en su totalidad en febrero del 2015.

Schryver del Ecuador S.A.
(Una Subsidiaria de HJ Schryver & Co. (GMBH & Co.))

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

12. PASIVO CORRIENTE POR BENEFICIOSA EMPLEADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Participación trabajadores por pagar	(1)	57,821	139,674
Con el IESS		24,627	24,447
Por beneficios de ley a empleados		15,936	16,621
		98,384	180,742

(1) El movimiento de la participación a los trabajadores, fue como sigue:

	Años terminados en,	
	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Saldo inicial	139,674	147,675
Provisión del año	57,821	139,674
Pagos	(139,674)	(147,675)
Saldo final	57,821	139,674

13. PASIVO POR INGRESOS DIFERIDOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Tinflex S.A.	39,657	-
Gu Dao Andes S.A.	33,575	60,000
Pacheco Estrella	24,356	-
WEG Colombia	22,965	-
Proviento S.A.	4,299	8,839
Anturios	3,390	3,390
Aceromex S.A.	3,140	3,140
Kurt Nieding	358	3,200
Suman y pasan...	131,740	78,569

Schryver del Ecuador S.A.
(Una Subsidiaria de HJ Schryver & Co. (GMBH & Co.))

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Suman y vienen...	131,740	78,569
Celec Ep.	-	31,168
Fausto Pabon	-	3,742
Steeline	-	3,490
Otros	80,445	71,753
	212,185	188,722

14. PROVISIONES BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Jubilación patronal	(1)	319,917	280,939
Desahucio	(2)	105,052	86,534
		424,969	367,473

(1) Los movimientos de la provisión jubilación patronal, fueron como sigue:

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Saldo inicial	280,939	294,151
Costo laboral por servicios actuales	32,749	45,697
Costo financiero	18,373	20,591
(Ganancia) pérdida actuarial	(12,144)	34,718
Efecto reducciones y liquidaciones anticipadas	-	(114,218)
Saldo final	319,917	280,939

Schryver del Ecuador S.A.
(Una Subsidiaria de HJ Schryver & Co. (GMBH & Co.))

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

- (2) Los movimientos de la provisión para desahucio, fueron como sigue:

	Años terminados en,	
	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Saldo inicial	86,534	115,472
Costo laboral por servicios actuales	23,494	11,838
Costo financiero	5,528	7,913
Pérdida actuarial	3,309	261
Beneficios pagados	(13,813)	(48,950)
Saldo final	105,052	86,534

- (3) Las hipótesis actuariales usadas, fueron como sigue:

	Años terminados en,	
	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Tasa de descuento	6.31%	6.54%
Tasa de rendimientos de activos	N/A	N/A
Tasa de incremento salarial	3.00%	3.00%
Tasa de incremento de pensiones	2.00%	2.50%
Tabla de rotación (promedio)	18.05%	11.80%
Tabla de mortalidad e invalidez	TM IESS 2002	TM IESS 2002

- (4) El análisis de sensibilidad de beneficios a empleados largo plazo muestra la siguiente información:

	Años terminados en,	
	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Variación OBD (tasa de descuento - 0.5%)	7,802	20,083
Impacto % en el OBD (tasa de descuento - 0.5%)	7%	7%
Variación OBD (tasa de descuento + 0.5%)	(7,015)	(18,142)
Impacto % en el OBD (tasa de descuento + 0.5%)	(7)%	6%
Variación OBD (tasa de incremento salarial + 0.5%)	8,026	20,705
Impacto % en el OBD (tasa de incremento salarial + 0.5%)	78%	7%

Schryver del Ecuador S.A.
(Una Subsidiaria de HJ Schryver & Co. (GMBH & Co.))

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

	Años terminados en,	
	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Variación OBD (tasa de incremento salarial - 0.5%)	(7,262)	(18,821)
Impacto % en el OBD (tasa de incremento salarial - 0.5%)	(7%)	(7%)
Variación % en el OBD (tasa de mortalidad + 1 año)	3,043	8,138
Impacto % en el OBD (tasa de mortalidad + 1 año)	(3%)	(3%)
Variación % en el OBD (tasa de mortalidad - 1 año)	3,014	8,060
Impacto % en el OBD (tasa de mortalidad - 1 año)	3%	3%

15. IMPUESTOS CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
<u>Activos por impuestos corrientes:</u>		
Crédito tributario impuesto al valor agregado	10,366	-
<u>Pasivos por impuestos corrientes:</u>		
Impuesto a la renta por pagar	(1) 20,073	103,482
Impuesto al valor agregado por pagar	23,481	18,398
Retenciones en la fuente de IVA por pagar	11,989	9,183
Retenciones en la fuente de IR por pagar	9,523	11,910
	65,066	142,973

Impuesto a la renta por pagar.

Provisión para los años 2015 y 2014.

La provisión para el Impuesto a la Renta por los años terminados el 31 de diciembre de 2015 y 2014, ha sido calculada aplicando la tasa del 22%.

Schryver del Ecuador S.A.
(Una Subsidiaria de HJ Schryver & Co. (GMBH & Co.))

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

Pago mínimo de impuesto a la renta.

Conforme a las reformas introducidas a la Ley de Régimen Tributario Interno, publicadas en el Suplemento del Registro Oficial No. 94, del 23 de diciembre de 2009, si el anticipo mínimo determinado en el ejercicio respectivo no es acreditado el pago del impuesto a la renta causado, o no es autorizada su devolución por parte de la Administración Tributaria, se constituirá en pago definitivo de Impuesto a la Renta sin derecho a crédito tributario posterior.

El Servicio de Rentas Internas podrá disponer la devolución del anticipo mínimo a las sociedades por un ejercicio económico cada trienio se considerará como el primer año el primer trienio al período fiscal 2010 cuando, por caso fortuito o fuerza mayor, se haya visto afectada gravemente la actividad económica del sujeto pasivo en el ejercicio económico respectivo. Para el efecto, el contribuyente deberá presentar su petición debidamente justificada a la Administración Tributaria, para que realice las verificaciones que correspondan.

De acuerdo a lo dispuesto en el Art. 30 del Código Civil, fuerza mayor o caso fortuito se definen como el imprevisto que no es posible resistir como naufragio, un terremoto, el apresamiento de enemigos, los actos de la autoridad ejercidos por un funcionario público, etc. Si el contribuyente no puede demostrar el caso fortuito o fuerza mayor ante la Administración Tributaria, el anticipo mínimo determinado en el ejercicio respectivo, deberá ser contabilizado como gasto del Impuesto a la Renta.

Ejercicios fiscales sujetos a revisión de la Administración Tributaria.

La Compañía no ha sido revisada por parte de las autoridades fiscales desde su fecha de constitución.

Conciliación tributaria - Impuesto a las ganancias.

La conciliación del impuesto a las ganancias calculada de acuerdo a la tasa impositiva legal y el impuesto a las ganancias afectado a operaciones, fue como sigue:

Schryver del Ecuador S.A.
(Una Subsidiaria de HJ Schryver & Co. (GBH & Co.))

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Ganancia antes de impuesto a las ganancias	327,655	791,489
(Más) Gastos no deducibles	201,486	146,862
Ganancia gravable	529,141	938,351
Tasa de impuesto a las ganancias del período	22%	22%
Impuesto a las ganancias causado	116,411	206,437
Impuesto a las ganancias causado	116,411	206,437
Anticipo del impuesto a las ganancias	80,656	92,359
Impuesto a las ganancias del período	116,411	206,437
Anticipo de impuesto a las ganancias pagado	-	(3,631)
Retenciones en fuente del año	(96,338)	(99,324)
Saldo por pagar	(1) 20,073	103,482

(1) Los movimientos del impuesto a la renta, fueron como sigue:

	Años terminados en,	
	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Saldo inicial	103,482	129,326
Provisión del período	116,411	103,482
Pagos	(103,482)	(26,371)
Retenciones en la fuente	(96,338)	(99,324)
Anticipo de impuesto a las ganancias	-	(3,631)
Saldo final	20,073	103,482

(2) La conciliación de la tasa efectiva del impuesto a las ganancias, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Tasa efectiva de impuesto a las ganancias	22,00%	22,00%
<u>Efecto fiscal por partidas conciliatorias:</u>		
Gastos no deducibles	13,53%	4,08%
Tasa de impuesto a las ganancias del período	35,53%	26,08%

Schryver del Ecuador S.A.
(Una Subsidiaria de HJ Schryver & Co. (GMBH & Co.))

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

16. IMPUESTOS DIFERIDOS.

Un resumen de los saldos de impuestos diferidos, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
<u>Impuesto diferido por cobrar:</u>		
Otras obligaciones corrientes	-	5,812
Beneficios a los empleados	-	16,050
	-	21,862
 <u>Impuesto diferido, neto:</u>		
Impuesto diferido por cobrar	-	21,862
	-	21,862

Un resumen de las diferencias entre las bases tributarias y financieras, que originaron los impuestos diferidos, fue como sigue:

	Base		Diferencia	
	Tributaria	Financiera	Permanente	Temporal
<u>Diciembre 31, 2015:</u>				
Pasivos por impuestos corrientes y beneficios empleados	(163,450)	(163,450)	-	-
Beneficios a los empleados	(386,098)	(424,969)	38,871	-
	(549,548)	(588,419)	38,871	-
 <u>Diciembre 31, 2014:</u>				
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	2,500,517	2,500,517	-	-
Pasivos por impuestos corrientes y beneficios empleados	(297,297)	(323,715)	-	26,418
Beneficios a empleados	(294,258)	(367,212)	-	72,954
	1,908,962	1,809,590	-	99,372

Schryver del Ecuador S.A.
(Una Subsidiaria de HJ Schryver & Co. (GMBH & Co.))

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

El movimiento de los saldos de impuestos diferidos, fue como sigue:

	Saldo Inicial	Reconocido Resultado de período	Saldo Final
<u>Año terminado en diciembre 31, 2014:</u>			
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	3,823	(3,823)	-
Pasivos por impuestos corrientes y beneficios empleados	7,637	(1,825)	5,812
Beneficios a los empleados	13,676	2,374	16,050
	25,136	(3,274)	21,862
<u>Año terminado en diciembre 31, 2015:</u>			
Pasivos por impuestos corrientes y beneficios empleados	5,812	(5,812)	-
Beneficios a los empleados	16,050	(16,050)	-
	21,862	(21,862)	-

17. CAPITAL SOCIAL.

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, el capital social es de 65,144 y está constituido por 32,572 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles, autorizadas, suscritas y en circulación con un valor nominal de dos dólares cada una.

18. RESERVA LEGAL.

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que esta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

19. RESULTADOS ACUMULADOS.

Ganancias acumuladas.

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, el saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos, como la re liquidación de impuestos u otros.

Schryver del Ecuador S.A.
(Una Subsidiaria de HJ Schryver & Co. (GMBH & Co.))

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

Resultados provenientes de la Adopción a las NIIF.

Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados acumulados, subcuenta "Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las "NIIF", que generaron un saldo acreedor, sólo podrán ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas o devuelto en el caso de liquidación de la compañía. En el caso de registrar un saldo deudor, este podrá ser absorbido por los resultados acumulados y por los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

Reserva de capital.

Corresponde a los saldos acreedores transferidos de las cuentas reserva por revalorización del patrimonio y reexpresión monetaria, luego de aplicar el proceso de dolarización.

El saldo acreedor de esta cuenta solo podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiere; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía.

Schryver del Ecuador S.A.
(Una Subsidiaria de HJ Schryver & Co. (GMBH & Co.))

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

20. CATEGORÍAS DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS.

A continuación se presentan los saldos libros de cada categoría de instrumentos financieros al cierre de cada ejercicio contable:

	Diciembre 31, 2015				Diciembre 31, 2014			
	Corriente		No corriente		Corriente		No corriente	
	Valor libros	Valor justo	Valor libros	Valor justo	Valor libros	Valor justo	Valor libros	Valor justo
<u>Activos financieros medido al valor razonable:</u>								
Efectivo y equivalentes al efectivo	572,590	572,590	-	-	367,083	367,083	-	-
<u>Activos financieros medido al costo amortizado:</u>								
Cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar no relacionadas	2,191,345	2,191,345	-	-	2,399,411	2,399,411	-	-
Cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar relacionadas	10,365	10,365	-	-	10,770	10,770	-	-
Total activos financieros	2,774,300	2,774,300	-	-	2,777,264	2,777,264	-	-
<u>Pasivos financieros medidos al costo amortizado:</u>								
Cuentas y documentos por pagar proveedores y otras cuentas por pagar no relacionadas	(541,456)	(541,456)	-	-	(417,512)	(417,512)	-	-
Cuentas y documentos por pagar proveedores y otras cuentas por pagar relacionadas	(289,686)	(289,686)	-	-	(383,396)	(383,396)	-	-
Obligaciones con instituciones financieras	(24,698)	(24,698)	-	-	(63,957)	(63,957)	-	-
Total pasivos financieros	(855,840)	(855,840)	-	-	(864,865)	(864,865)	-	-
Instrumentos financieros, netos	1,918,460	1,918,460	-	-	1,912,399	1,912,399	-	-

Schryver del Ecuador S.A.
(Una Subsidiaria de HJ Schryver & Co. (GMBH & Co.))

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

Valor razonable de los instrumentos financieros.

La Administración considera que los importes en libros de los activos y pasivos financieros reconocidos al costo amortizado en los estados financieros, se aproximan a su valor razonable.

21. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Años terminados en,	
	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Prestación de servicios	10,336,554	10,528,314
Intereses	1,961	12,417
Otros ingresos de actividades ordinarias	2,116,353	2,200,227
	12,454,868	12,740,958

22. COSTO DE VENTAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Años terminados en,	
	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Flete	7,119,831	7,555,977
Fletes carga seca	933,790	501,174
Gasto destino	684,044	701,242
Despacho de aduana	265,162	189,029
Gastos locales de exportación	209,268	37,098
Transporte local	172,608	255,714
Gasto origen	136,126	139,731
Gastos portuarios	43,706	79,422
Almacenaje Clientes	37,969	27,585
Seguro clientes	13,726	2,268
Fletes internos de carga seca	12,550	-
Combustibles	1,411	-
Servicio de carga	809	40,792
Comisiones intermediarios	827	2,050
Gastos varios	484	6
Certificación y trámites	2	-
	9,632,313	9,532,088

Schryver del Ecuador S.A.
(Una Subsidiaria de HJ Schryver & Co. (GMBH & Co.))

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

23. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Años terminados en,	
	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	108,975	86,042
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	80,168	71,420
Mantenimiento y reparaciones	39,598	25,703
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	38,338	26,455
Aportes a la seguridad social	34,112	31,766
Arrendamiento operativo	31,518	26,256
Impuestos, contribuciones y otros	16,525	12,949
Beneficios sociales e indemnizaciones	14,866	8,248
Gastos de viaje	13,955	4,830
Seguros y reaseguros	13,529	3,517
Amortizaciones	8,941	2,338
Depreciaciones	4,206	5,178
Transporte	959	318
Combustibles	300	801
Otros gastos	66,466	61,069
	472,456	366,890

24. GASTOS DE VENTAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Años terminados en,	
	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	493,760	461,044
Beneficios sociales e indemnizaciones	450,442	484,197
Aportes a la seguridad social	156,793	163,978
Gasto planes de beneficios a empleados	38,155	(39,693)
Gastos de viaje	46,122	52,991
Depreciaciones	32,549	28,158
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	30,896	32,430
Promoción y publicidad	28,664	24,983
Suman y pasan...	1,277,381	1,208,088

Schryver del Ecuador S.A.
(Una Subsidiaria de HJ Schryver & Co. (GMBH & Co.))

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

	Años terminados en,	
	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2015
Suman y vienen...	1,277,381	1,208,088
Combustibles	27,627	30,223
Mantenimiento y reparaciones	25,334	28,503
Arrendamiento operativo	18,874	19,815
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	14,181	22,904
Transporte	3,808	1,671
Seguros y reaseguros	1,929	11,935
Amortización	17	-
Lubricantes	-	12
Otros gastos	328,880	270,898
	1,698,031	1,594,049

25. TRANSACCIONES CON RELACIONADAS.

Un resumen de los saldos de cuentas por cobrar y pagar a relacionadas, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
<u>Cuentas por cobrar clientes relacionados:</u>		
Hj Schryver & Co Gmbh	5,146	-
Schryver Argentina S.A.	4,850	6,142
Schryver do Brasil	320	-
Schryver Transportes y Logística. S.A.	49	732
Schryver de Colombia S.A.S	-	397
Schryver Luftfracht GMBH	-	1,649
Schryver Logistics de Perú S.A.	-	1,100
HJ Schryver GMBH	-	750
	10,365	10,770
<u>Cuentas por pagar proveedores relacionadas:</u>		
Hj Schryver & Co Gmbh	261,126	-
Schryver do Brasil	9,812	46,848
Schryver transportes Logistica S.A.	6,675	47,515
Jp Schryver	6,593	6,593
Schryver Argentina S.A.	3,636	5,640
	287,842	106,596
Suman y pasan...	287,842	106,596

Schryver del Ecuador S.A.
(Una Subsidiaria de HJ Schryver & Co. (GMBH & Co.))

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Suman y vienen...	287,842	106,596
Schryver Colombia	1,309	210
Schryver Logistics del Perú	535	4,046
Schryver Luftfracht	-	118,988
Hj Schryver Gmbh	-	109,740
Panda South América Limited	-	18,408
Inchcape Shipping Services	-	15,505
Topline Logistics	-	9,805
Panda Logistics. Ltd.	-	430
Apex Logistics Ltd.	-	(332)
	289,686	383,396

26. CONTINGENTES.

Al 31 de diciembre de 2015, de acuerdo a los asesores legales, la Compañía mantiene una contingencia por demanda en su contra no resuelta, por 500,000 que ha sido rechazada en primera y segunda instancia, el demandante ha interpuesto un recurso de casación. En razón de esta circunstancia, la Compañía no ha procedido a registrar ninguna provisión en los estados financieros adjuntos.

27. PRECIOS DE TRANSFERENCIA.

La legislación en materia de Precios de Transferencia en Ecuador es aplicable desde el año 2005 y de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento vigentes al 31 de diciembre de 2015 y 2014, está orientada a regular con fines tributarios las transacciones realizadas entre las partes relacionadas (locales y/o exterior), de manera que las contraprestaciones entre partes relacionadas, es decir deben respetar el Principio de Plena Competencia (Arm's Length).

Mediante Resolución No. NAC-DGER2008-0464, publicada en el Registro Oficial No. 324, de fecha 25 de abril de 2008, y sus reformas, el Servicio de Rentas Internas estableció el alcance y el contenido de presentación del Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas y del Informe Integral de Precios de Transferencia.

En concordancia a lo señalado en el párrafo anterior, mediante Resolución No. NAC-DGERCGC13-0001, publicada en el Registro Oficial No. 878 del 24 de enero de 2013, el Servicio de Rentas Internas estableció que los sujetos pasivos del Impuesto a la Renta cuyo monto acumulado de operaciones con partes relacionadas locales y/o del exterior sean superiores a 3,000,000 deben presentar el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas del Exterior; y por un monto superior a 6,000,000 deben presentar el Informe Integral de Precios de Transferencia. El referido Informe podrá ser solicitado discrecionalmente por el Servicio de Rentas Internas por cualquier monto y tipo de operación o transacción con partes relacionadas locales y/o del exterior.

Schryver del Ecuador S.A.
(Una Subsidiaria de HJ Schryver & Co. (GMBH & Co.))

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

Se encuentran exentos del Régimen de Precios de Transferencia los contribuyentes que: i) Presenten un impuesto causado superior al 3% de los ingresos gravables; ii) No realicen operaciones con paraísos fiscales o regímenes fiscales preferentes; y iii) No mantengan suscrito con el estado contratos para la exploración y explotación de recursos no renovables. Sin embargo, deben presentar un detalle de las operaciones con partes relacionadas del exterior en un plazo no mayor a un mes contado a partir de la fecha de exigibilidad de la declaración del Impuesto a la Renta.

El Art. 84 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno señala que los sujetos pasivos del Impuesto a la Renta, que realicen operaciones con partes relacionadas, adicionalmente a su declaración anual de Impuesto a la Renta, presentarán al Servicio de Rentas Internas el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas e Informe Integral de Precios de Transferencia, en un plazo no mayor a los dos meses contados a partir de la fecha de exigibilidad de la declaración del Impuesto a la Renta; y la no entrega, así como la entrega incompleta, inexacta o con datos falsos podrá ser sancionada por la Administración Tributaria con multa de hasta US\$15.000,00.

La Compañía presentará posteriormente el Anexo e informe integral de Precios de Transferencia; y estima que no existiría un efecto importante que se tenga que registrar en los estados financieros al 31 de diciembre de 2015.

28. OTROS ASUNTOS.

Con fecha 29 de diciembre de 2014 se promulgó la Ley Orgánica de Incentivos a la Producción y Prevención del Fraude Fiscal, en la cual entre los aspectos más importantes se estableció las siguientes reformas que rigieron a partir de enero de 2015:

- Establecimiento de límites para gastos de publicidad, y gastos con relacionadas por regalías, servicios administrativos, técnicos, de consultoría o similares.
- No deducibilidad de la depreciación generada sobre el importe revaluado de activos fijos.
- Modificación de la tarifa del Impuesto a la Renta para sociedades que tienen accionistas, socios, participes o beneficiarios de derechos de patrimonio con residencia o establecimiento en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición.
- Cambio en el porcentaje de retención al 35% de Impuesto a la Renta, sobre pagos por servicios contratados con paraísos fiscales.
- Reconocimiento de activos por impuestos diferidos.
- Exoneración de 10 años en el pago del Impuesto a la Renta para inversiones en industrias básicas.
- Se incluye como renta gravada la generada por enajenación de acciones, participaciones u otros derechos representativos de capital.

Schryver del Ecuador S.A.
(Una Subsidiaria de HJ Schryver & Co. (GMBH & Co.))

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

Con fecha 18 de diciembre de 2015 se emitió la Ley Orgánica de Incentivos para Asociaciones Público-Privadas y la Inversión extranjera, a continuación alguna de las reformas principales:

- Las inversiones para la ejecución de proyectos públicos en la modalidad de Asociación Público-Privada podrán obtener exenciones al impuesto a la renta, al impuesto a la salida de divisas y a los tributos al comercio exterior.
- Las entidades privadas que formen parte de una Asociación Público - Privada gozarán de los mismos beneficios tributarios y de cualquier otra naturaleza que goza la entidad pública en materia de comercio exterior.
- Exención del pago del Impuesto a la Renta sobre rentas originadas en títulos representativos de obligaciones de 360 días calendario o más emitidos para el financiamiento de proyectos de Asociación Público - Privadas.

Se permite la deducibilidad de gastos por intereses sobre créditos concedidos por Instituciones Financieras domiciliadas en paraísos fiscales.

- Exención del impuesto a la salida de divisas sobre pagos realizados al exterior, por capital e intereses sobre créditos otorgados por instituciones financieras internacionales, o entidades no financieras especializadas calificadas por los entes de control correspondientes en Ecuador, que otorguen financiamiento con un plazo de 360 días y que sean destinados al financiamiento de vivienda, microcrédito o inversiones productivas.
- Exención del pago del Impuesto a la Salida de Divisas para las asociaciones creadas para ejecutar proyectos bajo la modalidad Alianza Público - Privadas en la: importación de bienes y adquisición de servicios para la ejecución del proyecto, pagos a financistas del proyecto, pagos al exterior por concepto de dividendos sin importar su domicilio fiscal, pagos por adquisición de acciones de la sociedad creada para los fines bajo la modalidad Asociación Público - Privadas.

29. RECLASIFICACIONES.

Al 31 de diciembre de 2015 la Compañía en función al nuevo formulario del 101 emitido por la Servicio de Rentas Internas, procedió a reclasificar sus cuentas reportadas al 31 de diciembre de 2014 para que ajusten al nuevo formulario, el efecto de estas reclasificaciones se presentan a continuación:

29.1 Conciliación del Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2014.

	Saldos previamente reportados	Efectos por reclasificación	Saldos reformulados
Activos			
Activos corrientes:			
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	2,500,517	(101,106)	2,399,411
Otras cuentas por cobrar	27,792	(27,792)	-
(-) Provisión cuentas incobrables	(128,898)	128,898	-
Total activos corrientes reclasificados	2,399,411	-	2,399,411
Pasivos			
Pasivos corrientes:			
Cuentas y documentos por pagar	386,908	30,604	417,512
Otras obligaciones corrientes	323,715	(323,715)	-
Pasivos por impuestos corrientes	-	142,973	142,973
Pasivos corrientes por beneficios a los empleados	-	180,742	180,742
Pasivos por ingresos diferidos	-	188,722	188,722
Anticipos de clientes	188,722	(188,722)	-
Otros pasivos corrientes	30,604	(30,604)	-
Total pasivos corrientes reclasificados	929,949	-	929,949

Schryver del Ecuador S.A.
(Una Subsidiaria de HJ Schryver & Co. (GMBH & Co.))

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

30. SANCIONES.

De la Superintendencia de Compañías y Valores.

No se han aplicado sanciones a la Compañía Schryver del Ecuador S.A., Directores o Administradores, por parte de la Superintendencia de Compañías y Valores, durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2015 y 2014.

De otras autoridades administrativas.

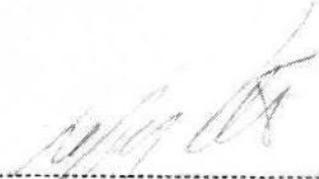
No se han aplicado sanciones significativas a la Compañía Schryver del Ecuador S.A., Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas al 31 de diciembre de 2015 y 2014.

31. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2015 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (Abril 18, 2016), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

32. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2015 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 18 de abril de 2016.



Wolfgang Oberer
Representante Legal



Ing. Rosario Vilatuña
Contadora General