

MEDIAS CRIS GARCIA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

NOTA No 1.- INFORMACIÓN GENERAL

El objeto social de la compañía es la producción, distribución comercialización de medias, calcetines y toda clase de tejidos, la confección de ropa en tejidos de punto. La importación, exportación, distribución y comercialización de la materia prima necesaria para la producción de sus tejidos así como la maquinaria y repuestos que hagan falta para la realización de este objeto social. Para la realización de este objetivo, la compañía podrá celebrar toda clase de actos y contratos civiles, mercantiles o de cualquier índole, permitidos por la ley.

El domicilio principal de la Compañía será la Ciudad de Otavalo provincia de Imbabura.

El Capital Social al 31.12.2015 tiene un valor de 20.000,00 USD.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

NOTA No. 2.- PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

2.1. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). La presentación de los presentes estados financieros de conformidad con NIIF requiere que la administración de MEDIA CRIS GARCIA CIA. LTDA., realice ciertas estimaciones con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

En opinión de la administración de MEDIAS CRIS GARCIA CIA. LTDA., estas estimaciones estuvieron basadas en la mejor utilización de la información disponible al momento, las cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se resumen las principales políticas contables adoptadas por la Compañía MEDIA CRIS GARCIA CIA. LTDA en la preparación de sus Estados Financieros tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función a las NIIF vigentes al 31.12.2011, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presenta.

2.2. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros de la compañía comprenden los Estados de Situación Financiera al 31.12.2015, los Estados de Resultado Integral, de Cambios en el Patrimonio, y de Flujos de Efectivo por los años terminados el 31.12.2014 y 31.12.2015. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con NIIF; siendo la unidad de moneda el dólar de los Estados Unidos de Norte América.

2.3. Periodo Contable

Los estados financieros corresponden al periodo comprendido del 01.01.2015 al 31.12.2015.

Los estados financieros del año 2015 fueron aprobados en la Junta General de Socios del 15 de Abril del 2016 según ac respectiva.

2.4. Efectivo y depósitos de efectivo.-

Registra el efectivo en caja, los saldos en bancos, los depósitos a plazo entidades financieras e inversiones de alta liquidad con un vencimiento original de tres meses o menos, es decir los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones normales y que no está restringido su uso. Todo el efectivo recaudado es de inmediato enviado y a cuentas bancarias. Se maneja un fondo de caja chica por el valor de 300.00 a cargo de tesorería.

2.5. Cuentas por cobrar Comerciales y otras cuentas por cobrar.

- Las ventas que se realizan con condiciones de crédito normales a 30, 60, 90 Y 120 días dependiendo del cliente, no tienen intereses. La evaluación de la deuda debe ser por deudor, de acuerdo con ella se generará la provisión, la que disminuye la cuenta por cobrar. La evaluación de la deuda se debe efectuar de acuerdo con su antigüedad. Al final de cada periodo sobre el que informa, los importes en libros de los deudores se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se liquidará la cuenta del deudor con cargo a reserva para incobrables, de no cubrir ese valor dicha reserva se afectará directamente a resultados del ejercicio.

2.6. Reserva para incobrables

menos que la Compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

2.13.1. Pasivos financieros medidos al costo amortizado

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida del acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

2.13.2. Baja en cuentas de un pasivo financiero

La Compañía da de baja en cuentas un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía.

2.14. Impuestos

Los impuestos por pagar corrientes se basan en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

2.15. Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente legal o implícita como resultado de un suceso pasado, es probable que la empresa tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación. Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente cierto que se recibirá el desembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

2.16. Beneficios a empleados

2.16.1. Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio

El costo de los beneficios definidos de la jubilación patronal y bonificación por desahucio, es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada periodo.

2.16.2. Participación a trabajadores

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

2.17. Capital suscrito y pagado

Registra el monto total del capital representado por acciones y corresponde al que consta en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil.

2.18. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocerán como la entrada bruta de beneficios económicos, durante el periodo, surgidos en el curso de las actividades ordinarias de la empresa, siempre que tal entrada dé lugar a un aumento en el patrimonio, que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio. Los ingresos de actividades ordinarias se medirán utilizando el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes y prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Entidad. Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos.

2.19. Reconocimiento de costos y gastos

El costo de ventas, que corresponde al costo de los artículos vendidos y que comercializa la entidad, se registra de manera simultánea al reconocimiento del ingreso.

Los otros costos y gastos se reconocen a resultados a medida en que se devenga, independientemente del momento en que se cancela y se registran en los periodos en los que se relacionan.

NOTA No. 3.- ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21.08.2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 01.01.2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. ADM 68199 del 03.07.2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20.11.2008. La Compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF a partir del 1 de enero de 2012.

Conforme a esta Resolución, hasta el 31-12-2012, la Compañía preparó sus primeros estados financieros de acuerdo a NIIF y el año 2013, es el segundo año de aplicación.

NOTA No. 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre de 2015 el efectivo y equivalentes de efectivo se presentan así:

	dic-31	
	2015 USD	2014 USD
<u>Caja</u>	53.28	300.00
<u>Bancos</u>		
Banco Pichincha	24,025.39	216.68
Banco Internacional	105,675.21	27,295.86
Banco Internacional (Ahorros)	10,594.00	3,393.73
Banco Produbanco	439.11	151.90
Total	138,796.99	31,358.17

NOTA No. 5.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre de 2015 Las cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar se presentan así:

	dic-31	
	2015 USD	2014 USD
<u>Cuentas por cobrar clientes</u>		
Otras por cobrar clientes	398,721.37	278,215.90
Cuentas por cobrar garantías		87,442.82
Provisión para cuentas incobrables	-807.86	-7.78
Subtotal	297,913.51	365,650.94
<u>Otras cuentas por cobrar:</u>		
Cuentas por cobrar empleados	3,388.30	5,715.11
Anticipos proveedores	11,917.49	53,891.34
Subtotal	15,305.79	59,606.45
Total	413,219.30	425,247.39

Los movimientos de la provisión para cuentas incobrables como sigue:

	2015 USD	2014 USD
Saldos al inicio del año	-7.78	-237.92

Provisión del año	-2,872.16	0.00
(-) uso de provisión	2,072.08	230.14
Saldo al fin del año	<u>-807.86</u>	<u>-7.78</u>

NOTA No. 6.- INVENTARIOS

Al 31 de Diciembre de 2015 el saldo de inventarios se presenta así:

	dic-31	
	2015	2014
	USD	USD
Inventario Materia Prima	258,640.35	299,751.49
Inventario Suministros	5,539.52	8,644.59
Inventario Repuestos	15,983.40	42,687.26
Inventario Prod Proceso	105,794.50	107,883.81
Inventario Producto Terminado	128,200.18	140,187.74
Total	<u>514,557.95</u>	<u>599,354.89</u>

NOTA No. 7.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de Diciembre de 2015 el saldo de propiedades, planta y equipo se presenta así:

	dic-31	
	2015	2014
	USD	USD
Depreciable	950,735.90	834,897.67
Depreciación acumulada y deterioro	-107,518.17	-52,456.77
Total	<u>843,217.73</u>	<u>782,440.90</u>
<u>Clasificación:</u>		
Muebles y enseres	76,952.04	86,112.55
Maquinaria y Equipo	627,206.15	469,037.44
Equipo Computación	1,341.07	18,469.61
Vehículos	60,236.64	74,258.07
Instalaciones	185,000.00	185,000.00
Total	<u>950,735.90</u>	<u>834,897.67</u>

El incremento general en Propiedades, Planta y equipo corresponde a la adquisición de diferentes activos para la empresa, no se tomo en cuenta en avaluo realizado ya que por la situación del país hubieramos tenido un deterioro bastante significativo si tomamos en cuenta el precio de oportunidad.

Los movimientos de propiedades, planta y equipo fueron como sigue:

Detalle Propiedad Planta y Equipo a valor razonable	Muebles y enseres	Maquinaria y Equipo	Equipo Computación	Vehículos	Instalaciones	Total
<u>Costo de adquisición</u>						
Saldo al 1 de enero de 2015	86,112.55	469,037.44	18,469.61	74,258.07	185,000.00	834,897.67
Adiciones:		158,248.71				158,248.71

Ventas				-14,021.43		-14,021.43
Reparatio						0.00
Baja deprecios totalmente	81,360.11		17,128.54			-70,289.05
Saldo al 31 de diciembre de 2015	76,952.04	627,206.15	1,341.07	60,236.64	185,000.00	950,735.90
Adiciones						
Saldo al 31 de diciembre de 2015	76,952.04	627,206.15	1,341.07	60,236.64	185,000.00	950,735.90

DEPRECIACION ACUMULADA

	Muebles y enseres	Maquinaria y Equipo	Equipo Computacion	Vehiculos	Instalaciones	Total
Depreciacion Acumulada						
Saldo al 1 de enero de 2015	21,608.69	0.00	17,648.47	9,572.21	3,877.40	52,956.77
Adquisiciones	7,695.25	58,094.70	553.45	14,900.58	9,290.61	40,533.99
Venta				-7,182.54		-7,182.54
Baja deprecios totalmente	11,101.51		27,126.54			-26,289.05
Saldo al 31 de diciembre de 2015	18,192.43	58,094.70	313.38	17,289.25	13,168.01	107,518.17

NOTA No. 8.- CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre de 2015 las cuentas por pagar a proveedores se registran como sigue:

dic-31	
2015	2014
USD	USD

Proveedores	141,875.71	208,686.45
Proveedores por liquidar	0.00	15,104.05
Otras por pagar garantías	415,130.25	383,124.47

Total	557,005.97	607,914.97
--------------	-------------------	-------------------

El saldo por pagar a proveedores se detalla a continuación:

PROVEEDOR	2015 USD	2014 USD
AGRICOLA SAN BLAS AGRICOLA CIA.	17.15	0.00
AJO METROPOLITANA		1,752.80
ALBUJAFUERTE WILSON ALFREDO		73.99
ALMUDA MEDRANO SIXTO JAVIER	100.00	0.00
ANC HUNDA DELGADO FLOR MARINA		15.00
ANDRADE DAVILA SANDRA MARGARIT	1,024.37	1,126.58
ARIAS LUCILA DEL CARMEN		19.18
ASEGURADORA DIL S.A.		506.35
AUSTRODISEÑO D'ALTOA		856.95
BANCO CENTRAL DEL ECUADOR		22.40
CASDENAS MARIA ALVARO	105.89	125.62
CERON LACOME PABLO ANIBAL	1,030.90	4,528.69
CEVALLOS ESCOBAR MARIA OTILIA	10.35	0.00
CHAVEZ CONDI EUPF MARGARITA	75.00	0.00
CHILUISA HUIJALOMA BETTY PAOL	2,079.78	2,385.79
COMOHOGAR S.A.		114.84
CONTERON MUENANGO CARLOS ALFONSO		113.35
COOP. DE TRANSPORTES FLOTA IMBABURA		9.00
COOPERATIVA DE TRANSPORTE TAXILAGOS		11.00

CORPORACIONE AVORITA C.A.	231.73	0.00
CREAMAGEN	6,283.57	0.00
DAVILA EL NITEZ JORGE RENE	13,284.94	19,454.64
DE LA TORRE LAINI DAVID ALEX		760.75
DELGADO RUBIO MANUEL MESA	53.50	0.00
DELI INTERNACIONAL S.A.		19.71
DISTRIN LUD		10.00
DISTRIBUIDORA EL ARTSANO SOC		9.83
ECHIVERRIA BUITRON CARLOS ENRI	30,166.44	333,956.38
EMCONILE S.A.	10,415.35	0.00
EMENENS	40.00	0.00
EMPRESA ELECTRICA REGIONAL NORTE	6,473.51	7,405.25
EMPRESA HOTELERA CUANCA C.A.		24.38
ESPINOZA PARRA CRISTINA ROSEMI		170.00
ESTACION DE SERVICIO FERRA NOR	20.00	0.00
ESTACIONAMIENTO URBANO S URBAN		3.00
ESTRELLA PALZ WILLIAM KASPER		44.67
FARMACELACE CIA LTDA	70.13	0.00
FINPAPER IMP DE MAQ GRAFICOS	247.13	0.00
FLORES FARINANGO ANIBAL AMELCA	11.00	0.00
FLUIDICA CIA LTDA		153.76
FUNDACION VISTA PARA TODOS		18.32
GALASOFT S.A. GALA SOFTWARE		506.80
GARCIA ARIAS ADOLFO LEON	1,459.41	0.00
GARCIA GARCIA MYRENE JANETH		621.58
GOOD CHICKEN	27.45	0.00
GUALPA MALDONADO MARCO ENRIQUE		432.00
HERNANDEZ VILLACRES S DOMENICA	112.58	0.00
JA RAMIREZ BERTHA BEATRIZ		91.65
LARA GOMEZ MILTON ELIAS	18.50	0.00
LARRAGA ESPINOZA ROGER FERNANDO		6.70
LAURENT MICHEL CHAMPENDIS DONN		20,451.38
LUBRICANTEFSY COMBUSTIBLES LUB	15.00	24.51
MALDONADO LACHIGUANGO PABLO CESAR	263.87	79.98
MEDEL S.A.	2.45	0.00
MELIA SANCOSA CLEVER ENRIQUE		8.00
MILDOZA INIGUEZ HECTOR GEOVANNY		1,006.00
MORALES AGUIRRE LUIS OLMEDO	19.00	0.00
MORAN SANDOVAL MARCELO ANIBAL		1,574.20
MOREJON Y DEZ JORGE HONORIO	3.00	0.00
MOVIEPRINT CIA LTDA	122.10	0.00
MULTIPEINOS EL MAESTRO	13.90	0.00
MUNICIPIO DE CEVALLO	26.10	0.00
Dña GUAMAN CHRISTIAN SANRAZO		3.29
OPTICAS GNO ECUADOR S.A.	169.50	0.00
PANAMERICANA VIAL S.A. PANAMA	20.60	59.20
PETROPLATINUM CIA LTDA	30.00	0.00
PELAJO GUMBACN CRISTIAN HUG	1,174.14	0.00
POULTRYMAX S.A.	4.30	0.00
PUENTE AGUILAR CIA LTDA	57.60	106.40
QUIPDET	3.53	0.00
RESTAURANTE DEVICHEIRA CRO MAR		13.00
RIVAS GRANO MARIA PAOLA	36.88	0.00
RUEZA BUITRON ADELAR PATRICIA	171.50	241.55
RUIZ CRESPO JORGE ORLANDO	508.00	742.80
RUIZRUZ EDGAR MARCELO	15.36	12.48
SACCHI - SANTOS COMERCIO Y DIS	30.68	0.00
SADECORA CIA LTDA	22.20	0.00
SALAZAR HARMSTH YOVANNA ALYXA	316.03	0.00
SALAZAR JARAMILLO KATY MARICEL	55.58	0.00

SALTOS TFRANDIEGO DANIEL	939.75	2,626.12
SEDM CIA. LTDA.		60.56
SERVIENTREGA ECUADOR S.A	732.36	(64.33)
SCVILLANO ANIBANGO GLORIA MARCE	244.00	0.00
SINDICATO DE CHOFERES DE OTAYA	90.09	425.00
SOTAI IN OQUIA FRESNO ORLANDO	66.50	0.00
SUPERSTACION LOS LAGOS	10.00	0.00
SURTINMANGUERAS		22.00
SUSHICORP S.A.		56.26
TILANEC S.A.	2,750.00	
T-FICO LOGRO	12.10	
URVINA GUERRI EDISON VINICIO		1,504.66
URVINA ULLCA FANNY ELLINA		702.40
VALERO S. VALFRE SERVICIOS LOGI	557.19	
VARELA BUITRON ALBA CONSUELO	63.78	240.09
VARELA BUITRON RIMA JACQUELINE	40.60	325.00
WILLACIS JACOME MANUEL NEPTALI	14.39	
VILLARREAL HERRERA MILTON OSWA		3,943.19
TOTAL PROVEEDORES	141,875.71	209,686.43

NOTA No. 9.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de Diciembre de 2015 el detalle de los préstamos es como sigue:

	dic-31	
	2015	2014
	USD	USD

Préstamos otorgados por:

Banco Internacional	191,390.22	174,587.89
Banco de la Producción	35,762.51	0.00
Banco Internacional tarjeta	10,803.81	10,091.15
Total	237,956.54	184,679.04

Clasificación:

Corriente

Banco Internacional	131,156.49	85,877.42
Banco de la Producción	35,762.51	0.00
Banco Internacional tarjeta	10,803.81	10,091.15
Subtotal	177,702.81	95,968.57

No corriente

Banco Internacional	60,253.73	88,710.47
Subtotal	60,253.73	88,710.47

Total	237,956.54	184,679.04
--------------	-------------------	-------------------

NOTA No. 10.- PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre de 2015 El saldo de pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	dic-31	
	2015	2014
	USD	USD
Pasivos por impuestos corrientes:		
Retenciones de impuesto a la renta por pagar	1,561.55	2,455.19

Impuesto al Valor Agregado	36,308.30	27,392.92
Retenciones de Iva por pagar	687.78	5,778.05
Total	38,557.63	35,626.16

La reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable es como sigue:

	dic-31	
	2015	2014
	USD	USD
Utilidad contable antes de impuesto y participaciones	160,498.82	300,295.05
(-) 15% participación trabajadores	-24,074.82	-15,044.25
(+) Gastos no deducibles	27,543.52	35,838.36
(-) Deducción por pago a trabajadores con discapacidad	0.00	0.00
BASE IMPONIBLE PARA EL CÁLCULO DEL IMPUESTO	163,967.52	121,089.14
Total impuesto causado	35,072.85	26,639.61
(-) Anticipo impuesto a la renta		
(+) Anticipo pendiente de pago		
(-) Retenciones en la fuente	-69,939.53	-47,226.11
IMPUESTO A PAGAR	-33,867.03	-20,586.50

NOTA No. 11.- PROVISIONES POR PAGAR A EMPLEADOS

Al 31 de Diciembre de 2015 los saldos de provisiones por pagar a empleados se componen como sigue:

	dic-31	
	2015	2014
	USD	USD
Sueldos por pagar	20,464.23	23,323.14
Participación a trabajadores	24,074.82	15,044.25
Beneficios sociales	20,718.26	16,908.77
Total	65,257.31	55,276.16

11.1 Participación a Trabajadores

De conformidad con el Código de Trabajo, la empresa reconocerá en beneficio de sus trabajadores el 15% aplicable de las utilidades líquidas o contables. Los movimientos de la provisión para participación a trabajadores fueron como sigue:

	dic-31	
	2015	2014
	USD	USD
Saldo al comienzo del año	15,044.25	19,036.39

Provisión del año	24,074.82	15,044.25
Pagos efectuados	-15,044.25	-19,036.39
Saldos al fin del año	24,074.82	15,044.25

NOTA No. 12.- OBLIGACIONES BENEFICIOS DEFINIDOS A EMPLEADOS

Al 31 de Diciembre de 2015 el saldo de la obligación por beneficios definidos es como sigue:

	dic-31	
	2015 USD	2014 USD
Jubilación patronal	73,585.60	66,392.34
Desahucio	30,495.25	25,329.36
Total	104,080.85	91,722.20

a) Jubilación patronal

El Código del Trabajo establece que en el caso del trabajador que hubiere cumplido 20 años y menos de 25 años de trabajo continuada o interrumpida, tendrán derecho a la parte proporcional de la jubilación patronal sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Los movimientos a valor presente de la obligación de jubilación patronal se presentan a continuación:

JUBILACION PATRONAL	SALDOS AL	
	2015 USD	2014 USD
Balance de Situación		
Obligación por Beneficios Definidos (OBD) al inicio del año	66,392.34	63,701.13
Reserva contabilizada al inicio del año	66,392.34	63,701.13
Costo laboral por servicios actuales	14,583.63	5,218.65
Costo financiero	2,553.59	2,561.91
Pérdida (ganancia) actuarial reconocida en el OBD	0.00	0.00
Reversión trabajadores salidos	-10243.96	-5089.35
Obligación por Beneficios Definidos al final del año	73,585.60	66,392.34

b) Indemnización Laboral (desahucio)

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada año de servicio.

Los movimientos a valor presente de la obligación de bonificación por desahucio se presentan a continuación:

INDEMNIZACION LABORAL	SALDOS AL	
	2015 USD	2014 USD
Balance de Situación		
Obligación por Beneficios Definidos (OBD) al inicio del año	25,329.86	25,620.31
Reserva contabilizada al inicio del año	25,329.86	25,620.31
Costo laboral por servicios actuales	6,937.61	-303.32
Costo financiero	1,183.37	973.74

Pérdida (ganancia) actuarial reconocida en el OBD	0.00	0.00
reversión trabajadores salidos	-2555.59	-960.87
Obligación por Beneficios Definidos al final del año	30,495.25	25,329.86

Los cálculos actuariales del valor presente de la obligación devengada por concepto de beneficios definidos fueron realizados 01.01.2012, 31.12.2012, 31.12.2013, 31.12.2014 y 31.12.2015 por Logerímo Cía. Ltda. Servicios actuariales Independientes.

El cálculo de las obligaciones por concepto de jubilación patronal e indemnización laboral (desahucio) del año 2014 y 2015 fueron calculados según la metodología actuarial "Método de Financiamiento: Método Actuarial de Costeo de Crédito Unitario Proyectado. Bajo este método los beneficios de pensiones deben ser atribuidos al periodo del servicio del empleado y basados en la fórmula del plan, de tal forma que se atribuye la misma cantidad de beneficio a cada año de servicio. Tomando en cuenta el uso de hipótesis actuariales para calcular el valor presente de dichos beneficios.

NOTA No. 13.- PATRIMONIO

Al 31 de Diciembre de 2015 el patrimonio se compone como sigue:

	dic-31	
	2015 USD	2014 USD
Capital social (1)	20,000.00	20,000.00
Reserva legal	21,217.22	16,189.66
Resultados del ejercicio	98,333.59	55,680.61
Ganancias acumuladas	219,931.53	253,675.23
Reserva de capital	286,374.92	286,374.92
Reserva aplicación niif	31,003.22	31,003.22
Pérdida ejercicios anter.	0.00	-89,424.31
Total	673,860.48	573,509.33

Capital Social

El capital social pagado consiste de 20,000.00 participaciones de \$1.00 USD valor nominal unitario al 31 de diciembre de 2015.

	dic-31	
	2015 USD	2014 USD
GARCIA RAMIREZ EDWIN VICENTE	4,000.00	4,000.00
PINTO ALBUJA CRISTINA DE LOS ANGELES	7,000.00	4,000.00
GARCIA PINTO MARIA CRISTINA	3,000.00	3,000.00
GARCIA PINTO ANA MARIA	3,000.00	3,000.00
GARCIA PINTO MARIA ESTHELA	0.00	3,000.00
GARCIA PINTO VICENTE GABRIEL	3,000.00	3,000.00
Salidos al fin del año	20,000.00	20,000.00

NOTA No. 14.- VENTAS Y COSTO DE VENTAS

Al 31 de Diciembre de 2015 los ingresos se presentan por su función y son:

DESCRIPCIÓN	AÑO 2015				
	USD				
	VENTAS NETAS	COSTO	MARGEN UTILIDAD	% UTILIDAD	% PART.
TOTALES	7,988,389.75	2,225,717.59	562,672.16	22.94%	100%
	AÑO 2014				

USD				
VENTAS NETAS	COSTO	MARGEN UTILIDAD	% UTILIDAD	% PART.
2,501,211.74	1,898,620.02	602,591.72	24.09%	100%

NOTA No. 15.- GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

Al 31 de diciembre de 2015 los gastos administrativos y de venta reportados en los estados financieros son:

dic-31	
2015	2014
USD	USD

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Sueldos y beneficios sociales	240,522.35	199,659.26
Honorarios profesionales	3,284.48	11,654.25
Mantenimiento y reparaciones	59,788.37	92,118.89
Seguros y reaseguros	24,016.08	23,672.88
Gastos de gestión	6,354.08	6,107.26
Servicios básicos	6,322.47	6,954.92
Gastos Depreciación y Amortización	45,757.32	23,738.87
Impuestos y contribuciones	13,018.73	11,830.71
Otros gastos	28,741.64	47,434.39

GASTOS DE VENTA

Comisiones Ventas y Publicidad	54,808.34	8,925.13
Combustibles	4,911.38	4,438.11
Transporte	17,066.27	18,242.30
Gastos de viaje	13,838.57	12,644.91
Otros gastos		

Total	480,480.05	467,401.88
--------------	-------------------	-------------------

Gastos por Beneficios a los Empleados

El detalle de gastos por beneficios a empleados es como sigue:

dic-31	
2015	2014
USD	USD

Sueldos y salarios	162,055.34	148,563.94
Beneficios sociales	40,393.99	28,820.27
Aportes al IESS	21,004.36	18,042.81
Beneficios definidos	17,068.64	4,232.24
Total	240,522.35	199,659.26

NÚMERO		
EMPLEADOS Y TRABAJADORES	AÑO 2015	AÑO 2014

TOTAL MUJERES	37	41
TOTAL HOMBRES	40	34
TRABAJADOR CAPACIDADES ESPECIALES	2	3
TOTAL	79	78

Gasto Depreciación y Amortización

El detalle de gastos depreciación y amortización es como sigue:

	dic-31	
	2015 USD	2014 USD
Depreciación de propiedades, planta y equipo	90,533.99	23,758.87
Amortización de activos intangibles	22,568.04	0.00
Total	<u>113,102.03</u>	<u>23,738.87</u>

NOTA No. 16.- GASTOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2015 el detalle de gastos financieros es:

	dic-31	
	2015 USD	2014 USD
Interés Préstamos Bancarios	20,676.58	19,348.47
Servicios Bancarios	3,750.19	2,934.50
Total	<u>24,426.77</u>	<u>22,282.97</u>

NOTA No. 17.- UTILIDAD BÁSICA POR PARTICIPACION

Las utilidades y el número promedio ponderado de participaciones ordinarias utilizadas en el cálculo de la utilidad básica por acción son los siguientes:

	dic-31	
	2015 USD	2014 USD
Utilidad del año	<u>160,498.82</u>	<u>121,638.74</u>
Número de participaciones	<u>20,000.00</u>	<u>20,000.00</u>

NOTA No. 18.- HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros (abril 15 del 2016) no se han dado eventos que en opinión de la Gerencia general pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

NOTA No. 19.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros de MEDIAS CRIS GARCIA CIA. LTDA., por el año terminado el 31 de diciembre del 2015 han sido aprobados por la Gerencia General de la Compañía y serán presentados a la Junta General de Socios para su aprobación.

NOTA No. 20.- ÍNDICES FINANCIEROS

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2015

ÍNDICE DE LIQUIDEZ = Activo Corriente / Pasivo Corriente

$$1.100.451,27 / 1.203.168,12 = 0,92$$

Este indicador muestra que la Compañía si puede contar con liquidez para realizar sus pagos a corto plazo, es decir que para el cumplimiento de nuestras obligaciones contraídas, por cada dólar de endeudamiento actualmente contamos con el respaldo de 0.92 ctvs. de dólar para cubrir dicha obligación.

ÍNDICE DE SOLVENCIA = Activo Total / Pasivo Total

$$1.961.134,36 / 1.287.273,86 = 1,53$$

Este indicador muestra que la Compañía presenta solidez al momento de cubrir sus obligaciones, los activos 1.53 veces más que los pasivos al momento de contraer una deuda.

ÍNDICE DE RENTABILIDAD = Utilidad Neta / Ingresos Totales

$$95.333,59 / 2.888.389,75 = 0,04$$

Al finalizar el ejercicio económico 2015 la Compañía cuenta con una rentabilidad del 4%, es decir que del total de los ingresos un 4% se convierten en utilidad neta.