

COMPAÑÍA TOPLINE CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO FISCAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
Expresado en dólares de E.U. de N. A.

1.- CONSTITUCION

La compañía **IMPORTACIONES LINEAS EXCLUSIVAS DE ACABADOS TOPLINE CIA. LTDA** fue constituida en la ciudad de Quito, República del Ecuador, mediante escritura pública el 20 de septiembre de 1994, bajo la condición de responsabilidad limitada, Su aprobación por la Superintendencia de Compañías se legalizó con el número 94.1.1.1.1818, de igual manera se inscribió en el Registro Mercantil el 1 de septiembre de 1994

Posteriormente realiza dos cesiones de participación de acciones el 14 de septiembre de 2000 y 10 de octubre de 2005 respectivamente, finalmente realiza aumento de capital y reforma de estatutos mediante escritura pública el 21 de octubre de 2003, aprobada por la Superintendencia De Compañías con Resolución No 01.Q.IJ.4221, inscrita en Registro Mercantil con Número 3698, Tomo134 de 2 de diciembre de 2003

El capital inicial de la Compañía fue de un millón quinientos mil sucres, al año 2013 lo es de USD 400.00, su dolarización fue aprobada mediante Resolución No 01.Q.IJ.4221, inscrita en registro mercantil con el Número 3698, Tomo 134 de 2 de diciembre de 2003.

El 4 de septiembre del 2013, la compañía **TOP LINE CIA. LTDA.** aumenta su capital en la cuantía de \$ 99.600.00, mediante escritura pública de aumento de capital y reforma de estatutos celebrada en la Notaría Trigésima Séptima del cantón Quito, a cargo de la Doctora Paulina Auquilla Fonseca.

El plazo de duración de la Compañía es de cincuenta años, fecha 10 de octubre de 2044.

Su principal actividad económica es " ...la comercialización, importación, y exportación de acabados para la construcción como griferías, inodoros, lavados, etc...."

La Junta General de Socios es el organismo de gobierno de la Compañía, su Administración está presidida por el Presidente y el Gerente General y la representación legal, judicial y extrajudicial lo está en la persona del Gerente General.

Tanto el Gerente General como el Presidente son nombrados por la Junta General de socios por el periodo de dos años, siendo su reelección indefinida potestad de la misma.

2.- ENFOQUE ECONOMICO

La situación económica de Ecuador de finales de los años 90s justificó al Gobierno para decretar en enero de 2000 "La dolarización" como política monetaria de solución, mediante la cual el Ecuador adopto como moneda funcional el dólar de Estados Unidos de Norte América; en el año 2015 la inflación se ubica alrededor del 4%; la balanza comercial presenta saldo negativo, la variación del precio de petróleo; entre otros eventos influyen en la actividad económica del país y pudieron influir en los resultados de los Estados Financieros de la Compañía

Hasta la fecha de emisión del presente informe, se mantiene paralizadas las negociaciones sobre los aranceles que se aplicarán (hasta la liberación futura) a los productos de intercambio con Estados Unidos de Norte América lo que constituye el Tratado de Libre Comercio decretado por el Congreso de Estados Unidos en el año 1993.

Igualmente, hasta esta misma fecha Ecuador mantiene renovado el (ATPDA) Tratado de Preferencias Arancelarias Andinas

3.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES
BASES DE PRESENTACION

Los estados financieros a saber: Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2015, Estado de resultado Integral, Estado de Cambio en el Patrimonio Neto, y el Estado de Flujo de Efectivo por el año terminado el 31 de diciembre de 2015; han sido preparados según las Normas Internacionales De Información Financiera, en base a los registros contables de la Compañía y constituyen la base de presentación y revelación de información.

Los importantes hechos de supuesta ocurrencia futura y estimaciones que puedan causar variaciones a la fecha de los estados financieros y que por su naturaleza puedan causar ajustes a las cifras reveladas en los indicados estados del próximo año, pueden señalarse:

COMPAÑÍA TOPLINE CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO FISCAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
Expresado en dólares de E.U. de N. A.

No se estima la ocurrencia de deterioro para los elementos de propiedad, plante y equipo. Sobre la base anual, y cuando se pueda detectar algún indicio, la Compañía efectuará las respectivas evaluaciones y comparaciones necesarias que determinen el importe recuperable

POLITICAS DE CONTABILIDAD.

Política laboral:

El personal ocupado por la compañía forma parte de su estructura comercial, reconociendo para ellos los derechos laborales contemplados en el Código de Trabajo. Así mismo contratan personal de ocupación temporal.

Activos y pasivos financieros.

Derechos que la compañía mantiene sobre obligaciones de terceros para quienes se constituye pasivos financieros, por las transacciones que se llevaron a efecto de mutuo acuerdo entre las partes, y deben ser cumplidos. Se respaldan mediante la emisión y reconocimiento de documentos legales que fueron elevados a constituirse en las mismas obligaciones.

Los pasivos financieros se constituyen por las obligaciones de la compañía mantiene para terceros y fueron originados en iguales procedimientos legales que los activos.

Provisión para Beneficios Sociales:

La compañía aplica la provisión que cubre los beneficios sociales como: sobresueldos, Fondos de Reserva, jubilación Patronal entre otras.

Activos y pasivos por Impuestos Corrientes:

Activos por impuestos, los derechos sobre los cuales la Compañía tiene reconocimiento y puede dar el uso específico que de ellos se regula, pueden ser anticipos de impuesto a la renta, crédito tributario de renta y IVA, Impuesto salida de capitales entre otros

Pasivos por impuestos, las obligaciones que la compañía debe cumplir con los entes de recaudación fiscal ya sea por percepción ó retención, entre ellos:

Impuesto a la Renta de la Compañía; El impuesto a la renta de la compañía se determina sobre la base imponible ó utilidad gravable a la tasa reducida del 22%. La Ley de Régimen Tributario Interno considera entre otras deducciones para la determinación de la base imponible el 15% como participación de las utilidades para los trabajadores.

Agente de Retención: La compañía actúa como agente de retención de los impuestos a la renta y al valor agregado sobre los pagos por compra de bienes y servicios

Ingresos, Costos y Gastos:

Los ingresos se generan por la venta de los productos importados en su mayor parte por la compañía.

Los costos y gastos se efectúan para conservar y mantener la renta y se contabilizan sobre la base de lo devengado amparándose, además, en los soportes que la Ley de Régimen Tributario Interno y otras afines así lo disponen.

Propiedad planta y equipo: NIC 16.

Se reconocen como los activos destinados para uso en la administración, comercialización y distribución y su vida útil sea mayor aun año. La política monetaria, debe ser garantizada mediante la evaluación de un monto razonable para su adquisición de activos sea en grupo o conjunto observando su utilización e importancia.

Se contabilizan al costo de adquisición menos descuentos más otros costos, de diferente naturaleza de acuerdo a la de los activos, necesarios para que los activos sean considerados útiles.

Los componentes de Propiedad, Planta y Equipo, son reconocido por su costo inicial, posteriormente son reconocidos al costo menos depreciación acumulada y el importe por deterioro de valor.

Los gastos corrientes por reparaciones, mantenimiento, etc. Se imputan a resultados del mismo periodo. Cuando un elemento significativo requiere ser reemplazado, debe ser dado de baja tomando en cuenta sus efectos en resultados y el reemplazado se reconoce como nuevo activo

COMPAÑÍA TOPLINE CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO FISCAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
Expresado en dólares de E.U. de N. A.

Los elementos de Propiedad Planta y Equipo se deprecian de acuerdo al método de línea recta de acuerdo con los años de vida útil y el porcentaje que lo determina, estos no son definitivos, es una guía de un promedio normal y razonable de su utilización, por lo expuesto deben ser revisados al final de cada periodo del cual se informa, cualquier cambio debe reconocerse como estimación contable.

Método de Depreciación de vida útil y valor residual

Activos Fijos:	Vida Util (años)	
Terrenos		0 %
Inmuebles	30	5 %
Equipo de oficina; Muebles y Enseres	10	10 %
Vehículos	5	20 %
Sistemas de cómputo	3	33 %
Maquinaria	10	

Inventarios.-

Los inventarios de la Compañía se encuentran valorados al menor entre el costo y su valor neto de realización (VNR). El importe obtenido así, representa el precio de venta estimado menos los costos de terminación y los otros necesarios para su venta. Los inventarios en tránsito se valoran de acuerdo a los costos que se efectúan hasta la liquidación y nacionalización de los mismos y revelados en su estado de situación financiera. NIC 2.2

Los rubros de los inventarios se encuentran costeados de acuerdo al costo promedio ponderado de adquisición

El costo de venta es igual al costo de reposición de inventarios al momento de la venta.

Los inventarios incluyen provisión frente a estimaciones de pérdida por desperdicio, determinada en función de estudios sobre desperdicios reales en la utilización, en producción o venta registradas en resultados del ejercicio.

La toma física de los inventarios, se realizaron mediante procedimientos y controles internos que la Compañía mantiene de los que podemos opinar su razonabilidad.

Cumplimiento de Obligaciones Tributarias.-

La Compañía "IMPORTACIONES LINEAS EXCLUSIVAS DE ACABADOS TOPLINE CIA. LTDA. ha presentado de manera ordenada ante el SRI sus obligaciones tributarias en la condición de agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2015, se emitirá, por separado, el informe correspondiente.

EVENTOS SUBSECUENTES:

Entre el 31 de diciembre de 2015 y la preparación de los estados financieros presentados por la Administración, no se produjeron eventos significativos, que, en opinión de la Administración de la compañía, pudieran tener un efecto negativo sobre dichos estados financieros.

Abreviaturas:

USD : Dólares de Estados Unidos de Norte América.

NIIF: Normas Internacionales de Información Financiera.

NIAS: Normas Internacionales de Auditoría.

NIC: Normas Internacionales de Contabilidad

COMPAÑIA: TOPLINE CIA.LTDA.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
 PERIODO FISCAL DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015.

Expresado en dolares de E.U. de N.A.

ACTIVO		2.498.198	3.221.076
4.-	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	85.314	55.083,90
El rubro se detalla en las siguientes cuentas: Valores de inmediata disponibilidad			
		23.942,07	
CAJA GENERAL		144,46	
CAJA CHICA		100,00	200,00
CAJA CHEQUES		23.697,61	
CLIENTE	FACTURA	FECHA	VALOR
ALEJANDRO CORI	NP-333	ENERO-11-1!	5.136,91
LUIS PONCE	12032	ENERO-05-1!	1.804,58
EDIFICAR	12019	ENERO-07-1!	8.185,04
EDIFICAR	12019	ENERO-07-1!	8.571,08
BANCOS LOCALES		61.372,12	54.883,90
Banco Rumihahui Cta. Ahorros 8083127900		52.255,83	41.724
Banco Bolivariano Cta. Cte. 500-502451		9.116,29	13.160
5.-	ACTIVOS FINANCIEROS	291.547	296.624,40
		226.284,07	
CERTIFICADO DE DEPOSITO BCO, GENE. RUMIÑAHUI		133.957,82	
OPERACION	EMISION	DIAS TIPO	VENCIMIEN T MONTO
8182652910	07-07-2014	182 normal	05-01-2015 5,25% 51,234,54
8183288810	14-07-2014	182 normal	12-01-2015 5% 20.000,00
8184098510	23-07-2014	181 normal	20-01-2015 5% 20.492,72
8187753510	03-09-2014	181 normal	03-03-2015 5% 42,230,56
CERTIFICADO DE DEPOSITO BANCO PICHINCHA		92.326,25	
OPERACIÓN	EMISION	DIAS TIPO	VENCIMIEN T MONTO
2300559549	15-07-2014	182 normal	13-01-2015 4,75% 30.796,25
2300617809	03-12-2014	180 normal	01-06-2015 4,50% 40,530,00
2300619733	09-09-2014	182 normal	09-03-2015 4.50% 21.000,00
CERTIFICADO DE DEPOSITO BCO, GENE. RUMIÑAHUI			
8216972110	23-07-2015	181 normal	20-01-2016 6,5 130.000,00
CLIENTES		62.844,92	161.950,13
El rubro se detalla en las siguientes cuentas: Valores de recuperación a corto plazo . Clientes: relacionados y no relacionados locales			

COMPAÑIA: TOPLINE CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
PERIODO FISCAL DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015.

Expresado en dolares de E.U. de N.A.

PRACTICA S. A.	9.905,37	
CONSTRUC. ANDRADE RODAS VIP	17.232,42	
FIDEICOMISO HE PARC UNO	9.518,43	
ELGER ARAGUNDI	4.528,82	
MODULARES IVA RON C. L.	8.718,61	
APARTAMENTOS AMARU	16.376,56	
OTROS CLIENTES MENORES	5.350,00	
PROVISIONES PARA CREDITOS INCOBRABLES	-	8.785,29
PRACTICA S. A.		316,74
FIDEICOMISO HE PARC UNO		23.490,93
EDIFICIO VENTURA		2.119,73
FIDEICOMISO CATALINA ALDAZ		95.851,03
FIDEICOMISO MERCANTIL GAIA	-	54,00
JAUREGUI GAIBOR CONSTRUCTORES		28.419,09
LINO PARRA		847,92
MARIO PATIÑO		3.141,33
MARIA ROSA GUERRA		640,17
PABLO VILLAMAR		3.771,23
PISO EXPRES CIA. LTDA		5.685,89
CLIENTES NO RELACIONADOS		2.203,96
CANJE ZAZU		1.914,88
PROVISIONES PARA CREDITOS INCOBRABLES	-	6.398,77
Cuentas y documentos por cobrar	2.417,71	4.674,27
Anticipos sueldos y		
Prestamos empleados		
CHAVEZ MICHELLE		1.200,00
NICOLE CHAVEZ		1.200,00
COELLO CAROLA	2.201,53	2.274,27
OTROS	216,18	

6.- INVENTARIO	1.239.071	1.959.425,81
-----------------------	------------------	---------------------

El rubro se detalla en las siguientes cuentas:
 Existencias físicas destinadas a comerciali-
 zación

INVENTARIO DE MERCADERIAS.-	1.227.954,96	1.350.126,06
BODEGA NO 1		1.001.618,75
BODEGA NO 2		25.043,51
BODEGA NO 3		250.884,66
BODEGA NO 5		72.589,28
AJUSTE	-	10,14

COMPAÑIA: TOPLINE CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
PERIODO FISCAL DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015.

Expresado en dolares de E.U. de N.A.

Valores contabilizados para efectuar compras en el exterior.

MERCADERIAS EN TRANSITO 2014		11.116,08
CERDOMUS CARAMICHE NP-063	100,49	
FOSHAN NP 019-14	2.240,89	
CASTEL NP- 027-14	1.600,00	
PANARIA NP-29-14	137,06	
LEA NP-032-14	80,73	
DÍMOLA NP-041-14	1.093,30	
LEA CERAMICHE NP-045-14	920,22	
KEUKO NP-48-14	332,39	
NP-050-14	3.434,55	
NP-053-14	247,00	
NP-062-14	929,45	

609.299,75

MERCADERIAS EN TRANSITO 2015		609.299,75
DIMOLA NP019-15	11.413,67	
NP 7-15 ITALGRANITTI	39.245,06	
NP034-15 HANS GROHE	17.652,79	
NP035-15 KEUKO	6.891,59	
NP057-14 COTTO	12.799,52	
NP029-15 PAMESA	13.727,45	
NP032-15 MAPISA	45.217,49	
NP062-15 DURAVIT	56.347,73	
NP030-15 PAMESA	17.219,56	
SINTESI NO015-15	12.570,68	
DAYTONA NO012-15	26.365,25	
LEA NO033-15	20.040,20	
DIMOLA NP016-15	39.495,29	
NP008-15 ITALGRANINITTI	61.518,73	
NP031-15 SAN AGOSTINO	33.851,05	
NP018-15 DIMOLA	25.090,90	
NP050-15	2.815,66	
NP065-15 KEUKO	899,69	
NP073-15 HANS GROHE	70.008,63	
NP071- DIMOLA	28.442,21	
NP066-15 WOOL	5.440,41	
NP067-15 PAMESA	452,19	
NP078-15 DURAVIT	2.413,12	
NP076-15 HANSGROHE	59.580,88	

7.-

ANTICIPO PROVEEDORES NACIONALES	44.823	2.380,60
NACIONALES	2.318,04	

COMPAÑIA: TOPLINE CIA.LTDA.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
 PERIODO FISCAL DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015.

Expresado en dolares de E.U. de N.A.

CARLOS MAIGUA	100,00
WILLIAM SILVA	270,00
AUTOLIDER	1.335,52
MARCO MOYA	600,00
INTERNATIONAL SHIPING	12,52
EXTERIOR	42.504,61
VIEWGRES CIA. LTDA ID 2013	15.593,43
VIEWGRESS/FPSHAN	13.466,14
TECE	3.135,46
ALFALUX	6.670,53
SINYIH CERAMICA CHAMPION	3.639,05

NACIONALES	2.380,60
CERTIFICADO INEN	247,00
AUTOLIDER	711,20
CARLOS MAIGUA	350,00
FERNANDO BARRIGA	633,92
GUALOTO LUIS	300,00
AVILES JORGE	125,13
CNT EP	13,35

OTROS ACTIVOS CORRIENTES	30.000	-
---------------------------------	---------------	----------

Anticipo Compra de Local Comercial HOME DESINP -TUMBACO-QUITO

FIDEICOMISO HOME DESING P	
Tumbaco Quito	30.000,00

8.-	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	643.636	709.410,15
------------	----------------------------------	----------------	-------------------

ACTIVO FIJO

El rubro se detalla en las siguientes cuentas:

	2013			2014		
DEPRECIABLES	761.269	(277.790)	483.479	997.905	(354.270)	643.636
	Valor+NIIIF	Depre. Acum.	Saldo	Valor+NIIIF	Depre. Acum.	Saldo
Edificios *	329.549	(42.780)	286.768	551.075	(64.555)	486.521
Instalaciones	79.099	(29.733)	49.366	79.099	(37.643)	41.456
Muebles y enseres	53.511	(24.264)	29.247	53.511	(28.959)	24.552
Equipos de ocompu	24.249	(16.489)	7.760	24.249	(20.081)	4.168
Vehículos *	234.488	(134.153)	100.335	249.597	(169.103)	80.494

COMPAÑIA: TOPLINE CIA.LTDA.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
 PERIODO FISCAL DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015.

Expresado en dolares de E.U. de N.A.

otras propiedad, pla	40.373	(30.371)	10.002	40.373	(33.928)	6.445
Variación Activos Fijos 2013-2014				236.636	(76.480)	160.156

CONSTITUCION AL 31-12-2013 DE :

EDIFICIOS *		329.548,66
DEPARTAMENTO PORTOVELO C	90.367,54	
01-12 APLICACIÓN NIIF SOBRE E	115.585,82	110.011,82
08-13 BODEGA COSTO	123.595,30	

VEHICULOS *		234.487,57
COSTO AL 01-01-2013	212.738,01	
COMPRAS 2013	6.250,00	
03-13 APLICACIÓN NIIF SOBRE M	5.000,00	
03-13 APLICACIÓN NIIF SOBRE C	10.499,56	

	2014			2015		
DEPRECIABLES	997.905	(354.270)	643.636	1.147.905	(438.495)	709.410
	Valor+NIIF	Depre. Acum.	Saldo	Valor+NIIF	Depre. Acum.	Saldo
Edificios *	551.075	(64.555)	486.521	701.075,41	(93.829,13)	607.246
Instalaciones	79.099	(37.643)	41.456	79.099,22	(45.552,78)	33.546
Muebles y enseres	53.511	(28.959)	24.552	53.511,35	(33.523,75)	19.988
Equipos de ocompu	24.249	(20.081)	4.168	24.248,65	(37.419,25)	(13.171)
Vehículos *	249.597	(189.103)	80.494	249.597,31	(205.326,76)	44.271
otras propiedad, pla	40.373	(33.928)	6.445	40.373,43	(22.843,55)	17.530
Variación Activos Fijos 2012-2013				150.000,00	(84.225,50)	65.774,50

65.774,50

9.-	ACTIVO FINANCIEROS NO CORRIENTE	163.808	163.808
-----	--	----------------	----------------

DEPOSITO A PLAZO BCO. PCHA. MIAMI	163.807,96
OPERAC / FECHA TIPO	VENCIMIENTO
5244 DE 09-2014	NORMAL ACTIVA 25.625,65
5240 DE 09-2014	NORMAL ACTIVA 138.182,31

UNIFY 5244-5250	SEP-15-2015	167.848,51	163.807,96
INTERES AL CUMPLIR PLAZO		4.040,55	

10.-	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	34.343,40
	Proyecto YHOO cumbaya park	34.343,40

COMPAÑIA: TOPLINE CIA.LTDA.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
 PERIODO FISCAL DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015.

Expresado en dolares de E.U. de N.A.

SALDO DE ANTICIPOS Y CUOTAS PARA SU COMPRA

PASIVO MAS PATRIMONIO (2.430.783)

PASIVOS	- 1.810.550,30	- 2.430.783,76
---------	----------------	----------------

El rubro se detalla en las siguientes cuentas:

CORRIENTE

11.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	- 737.536,51 B	- 1.063.383,55
-------------------------------------	----------------	----------------

Se distribuye en las siguientes cuentas

NO RELACIONADA LOCALES (PROVEEDORES) - 171.426,27	- 44.554,70
HUMBERTO CHAVEZ VASCONI - 20.622,57	
ACE SEGUROS S. A. - 952,97	
OCA AGENTE AFIANZADO - 4.062,87	
AMERICAN EXPRES - 2.688,42	
EUROSERVICIOS CIA. LTDA - 257,40	
SEGUROS UNIDOS S. A. - 973,26	
MUNICIPIO DE QUITO - 6.194,69	
PANATLANTIC - 3.837,19	
ASERCON - 203,95	
VARIOS SERVICIOS DE CONTAC - 131.632,95	
RODRIGUEZ ALEXANDRA MAYB 124.699,73	
OTROS PROVEEDORES MENOR 6.933,22	

	44.554,70
ACE SEGUROS	1.659,97
ALMACENERA DEL AGRO	6.305,82
ARIALSERVI S. A.	3.996,00
HIGH LIGHTS ILUMINATION	1.680,52
OFICINA COMERCIAL ADUANERA	2.774,51
PLURAL EDICIONES	2.331,00
SEGUROS UNIDOS	5.192,69
SILVA ENDARA WILLIAN	6.484,50
UNIVERSAL DE REPARACIONES	1.000,35
BLUE CARGO (MATERIAL ROTO) NO SE VA A PAGAR	7.986,76
OTROS DE MENOR VALOR	5.142,58

NO RELACIONADA EXTERIOR (PROVEEDORES - 566.110,24)	- 838.133,36
--	--------------

COMPAÑIA: TOPLINE CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
PERIODO FISCAL DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015.

Expresado en dolares de E.U. de N.A.

PAMESA CERAMICA	-	42.330,35
DURAVIT	-	40.808,46
HANSGROHE	-	67.730,99
LEA NORTH AMERICA	-	85.693,07
EDILGOUCHE	-	34.510,86
SAITRAV	-	7.000,00
COOP. CERAM. D' IMOLA	-	46.444,00
GIMAX INTERNACIONAL SRL	-	44.099,41
COTRANSA	-	688,68
ROHLIG	-	3.716,65
ITALGRANITI GROUP S. P.A.	-	30.667,89
ISLA MADE IN FLORIM		858,20
CERDOMUS CER. CERINDUSTR	-	22.869,77
ISLA TILES NGT SPA	-	765,00
ALFALUX CERAMICHE	-	39.606,24
CERDISA	-	327,00
KEURO GMBH CO. KG	-	5.510,30
PANARIA	-	31.993,60
INALCO	-	5.945,69
SINTESI	-	17.895,00
FINCRAFTS S. P. A.	-	20.496,00
CERAMICHE ASCOT	-	17.812,28
VIAJES EXTERIOR	-	57,20

	838.133,36
ALFALUX	36.592,00
ASCOT	28.968,41
BCUBE	61.951,77
CERAMICA SAN AGOSTINO S. A.	25.920,00
CERAMICHE DAYTONA	29.396,58
CERDOMUS CERAMICHE	663,40
CISA CERAMICHE	31.625,44
CERAMICA DIMOLA	74.573,24
COTRANSA	9.345,72
DEL CORONA	3.195,00
DURAVIT	88.345,77
ERGON	8.569,92
GAC INTERNACIONAL	284,47
SINTESIS GRESMAL	11.965,00
HANSGROGE	170.942,35
ITALGRANITI	72.608,06
KALE ITALIA	24.419,70
KEUKO	1.457,70
LEA NORTH	52.973,72
MAPISA	38.407,44
PAMESA CERAMICA	54.738,16

COMPAÑIA: TOPLINE CIA.LTDA.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
 PERIODO FISCAL DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015.

Expresado en dolares de E.U. de N.A.

SERENISIMA CERAMICHE	5.078,00
WATKINS MANUFACTURING	3.775,00
WOOL SUPPLY MIAMI	580,75
THESIZE	1.755,76

PROVEEDORES DEL EXTERIOR	DEBITOS	CREDITOS	-	83.298,67
PAMESA	42.280,80	42.330,35		50
HANSGROHE	60.546,96	67.730,99		7.184
LEA	74.726,39	85.693,07		10.967
SINTESI	17.895,00	17.895,00		-
DIMOLA	46.444,00	46.444,00		-
ALFALUX	33.827,28	39.606,24		5.779
DURAVIT	34.657,55	40.808,46		6.151
ASCOT	17.805,32	17.812,28		7
CERDOMUS	22.869,77	22.869,77		-
PANARIA	26.993,60	31.993,60		5.000
ITALGRANITI	25.629,35	30.667,89		5.039
KEUKO	5.082,31	5.510,30		428
FINCRAFTS	18.376,00	20.496,00		2.120
GIMAX	5.473,32	44.099,41		38.626
SAITRAV	5.051,04	7.000,00		1.949
-	437.658,69	520.957,36		83.298,67

OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-	6.649,06
-------------------------	---	----------

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADAS	-	90.747,76
ALEXANDRA RODRIGUEZ SALDO DE FACTURAS		
SALDO DE FACTURAS SEGUN ESTADO DE CUENTAS		
POR COMISION EN VENTAS DURANTE EL AÑO		

12.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	(511.954)	-	564.490,66
---	-----------	---	------------

LOCALES
Detalle de los saldos de los movimientos de crédito, con las siguientes instituciones bancarias.

BANCO GENERAL RUMIÑAHUI	-	372.011,48	-	373.132,51
NUMERO	TIPO CR.	F. VENCE	SALDO	TASA
42048500	PRESTAMO	15/02/1996	9,76	9.196,20
44434900	PRESTAMO		9,76	115.136,90
46028500	PRESTAMO	28/01/2015	9,76	90.000,00
46979600	PRESTAMO	03/06/2015	9,76	56.158,05

COMPAÑIA: TOPLINE CIA.LTDA.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
 PERIODO FISCAL DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015.

Expresado en dolares de E.U. de N.A.

47024100	PRESTAMO	15/06/2015	9,76	71.827,00
	PRESTAMO	18/09/2016		10.820,23
	SOBREGIRO			18.873,10
SUMA DE OBLIGACIONES				372.011,48

NUMERO	TIPO CREDIT	F.CORTE	F. VENCE	TASA %		
OP 485751-01	PRESTAMO	15/02/2016	11/08/2016	11,23	-	46.000,00
OP 488048-00	PRESTAMO	21/01/2016	20/07/2016	11,23	-	130.000,00
OP 488700-00	PRESTAMO	10/12/2015	13/06/2016	11,23	-	65.370,07
OP 484164-01	PRESTAMO	26/12/2015	27/06/2016	11,23	-	54.364,12
OP 488827-00	PRESTAMO	26/12/2015	27/06/2016	11,23	-	54.364,87
SOBREGIRO BCO.RUMINAHUI CTA. 6006112104						- 23.033,45

BANCO PICHINCHA CTA 3468957104					
SOBREGIRO	-	298,92	-	52.658,24	

DEL EXTERIOR					
BANCO PICHINCHA MIAMI CTA 23118463					
SOBREGIRO BANCARIO.	-	139.643,53	-	138.699,91	

OTRAS OBLIGACIONES

Detalle de los saldos de los movimientos de crédito con las siguientes instituciones no relacionadas en el país.

13.-	OBLIGACIONES CON OERSONAS NATURLES	-	101.066,03	-	10.345,54
	DIEGO JAUREGUI.- INTERESES		(94.908,45)		
	ERICA CESAR	-	6.157,58		
	CAROLA COELLO			-	10.345,54

14.-	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		(301.471)		(280.001)
	ADMINISTRACION TRIBUTARIA	-	32.616,38	-	29.236,71
	IMPUESTO VALOR AGREGADO	-	3.375,96	-	23.947,77
	RETENCION IVA 30%, 70% Y100%	-	6.881,08	-	1.407,46
	RETENCION IMPUESTO RENTA	-	5.716,88	-	1.247,99
	RETENCION RELACION DE DEPENDENCIA	-	1.743,69	-	1.038,52
	IMPUESTO RENTA DEL AÑO POR PAGAR	-	14.898,77	-	1.594,97
	IESS	-	5.124,78	-	5.936,50
	APORTES EMPLEADOS	-	3.274,60	-	3.024,00
	FONDO DE RESERVA	-	759,88	-	720,55
	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	-	783,99	-	1.885,63
	PRESTAMOS HIPOTECARIOS	-	306,31	-	306,32
	BENEFICIOS DE LEY A EMPÉADOS	-	60.115,88	-	95.268,66
	ROLES	-	1.299,48	-	434,58

COMPAÑIA: TOPLINE CIA.LTDA.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
 PERIODO FISCAL DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015.

Expresado en dolares de E.U. de N.A.

DECIMA TERCERA	-	776,78	-	1.434,08
DECIMA CUARTA	-	1.423,62	-	1.569,40
JUBILACION PATRONAL. PASIVO CORRIENTE DEBIDO A LA	-	56.616,00	-	80.596,16
SALIDA DE TRABAJADOR CON 10 AÑOS, EL 2016 SE RECLA- SUFARA.				
VACACIONES NO GOZADAS			-	514,44
DESHAUCIO Y BONIFICACIÓN			-	10.720,00
PARTICIPACION DE TRABAJADORES		(33.011) B	-	23.875,77
ANTICIPO DE CLIENTES 2014	-	170.602,94	-	125.683,76
FANNY FLORES	-	3.787,85		
BANCO CAPITAL	-	7.429,50		
CTAS EXCESO	-	3.346,53		
VIEWBUSINES 2012	-	1.650,04		
FIDEICOMISO CIUDAD REAL	-	3.849,93		
VICTOR NAVAS	-	1.124,68		
VIP CONSTRUCTORA	-	4.573,83		
FAMILIA VINELLI	-	10.328,60		
OTROS MENORES	-	7.330,45		
PABLO VILLAMAR	-	19.912,58		
GALO JAUREGUI	-	2.280,07		
ALARCON SANTIAGO	-	1.618,40		
VILLAMAR PABLO	-	31.500,00		
CARLOS MARTINES	-	1.728,94		
CARLOS MARTINEZ	-	2.246,88		
EDIFICAR S. A.	-	8.000,00		
ERNESTO FLORES	-	2.731,69		
PABLOCORTEZ	-	1.036,70		
DUTY MASTER	-	1.394,54		
ATISCODE	-	3.113,67		
HOTEL MASHPI	-	1.480,74		
CARLA VIDAL	-	3.032,71		
JAVIER MALDONADO	-	2.077,32		
SYS PERFORMACE	-	2.385,50		
ANA ALVAREZ	-	1.189,05		
FRANSISCO EGAS	-	3.320,00		
VICTOR CHAVEZ	-	4.189,58		
PARLAPHONE	-	5.851,81		
SANTIAGO VIENTIMILLA	-	2.915,48		
ALEJANDRO CORNAJO	-	10.367,22		
NATALY DE LA BASTIDAS	-	6.554,42		
GUSTAVO DEL POZO	-	1.252,43		
OTROS ANTICIPOS	-	7.001,80		
ANTICIPO DE CLIENTES 2015	-		-	125.683,76
PABLO VILLAMAR	-		-	840,10
URBANIZACION NACIONES UNIDAS	-		-	1.097,47

COMPAÑIA: TOPLINE CIA.LTDA.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
 PERIODO FISCAL DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015.

Expresado en dolares de E.U. de N.A.

HOUSING	-	797,82
VARIOS	-	2.824,03
MODULO	-	115.704,21
CONSORCIO VILLA FRANCA	-	1.690,86
MAGNOLINCO	-	647,72
OTROS CLIENTES MENORES	-	2.081,55

OTROS PASIVOS CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS	-	158.522,70
LOCALES		
MILTON RODRIGUEZ	-	14.222,28
DIEGO JAUREGUI	-	144.300,42

	PASIVOS NO CORRIENTES	-	512.562,61
15.-	CUENTAS Y DOCUMENTOS LOCALES	-	309.208,87
	MILTON RODRIGUEZ	-	10.000,00
	DIEGO JAUREGUI.- CAPITAL	-	239.208,87
	MARTHA PAVÓN	-	60.000,00
16.-	OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS.- LOCALES	-	203.353,74
	LP OP 444349-00 CASA GUAYAQUIL	-	100.915,19
	LP OP 462863-00	-	7.421,10
	LP OP 472848-HOME DESIGN	-	93.619,72
	LP OP 42048500 CAMION	-	1.397,73

PASIVO Y PATRIMONIO

	PATRIMONIO	-	(790.292,46)
17.-	CAPITAL SOCIAL	(100.000)	- 100.000,00

El capital social inicial se constituyó por USD 400,00,
 el 3 de septiembre de 2013 se aumenta el capital en 99,600
 en nuevo capital social de la compañía es de USD 100,000
 Escritura pública de aumento de capital y reforma de estatutos
 Doctor Roberto Dueñas Torres Notario trigésimo séptimo

Su actual estructura accionaria es la siguiente.

ACCIONISTAS	ACCIONES	CAPITAL
HUMBERTO BENJAMIN		
CHAVEZ VASCONES	99.000	99.000,00
ALEXANDRA MAYBELL		
RODRIGUEZ	1.000	1.000,00
CAPITAL SOCIAL	100.000	100.000,00

COMPAÑIA: TOPLINE CIA.LTDA.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
 PERIODO FISCAL DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015.

Expresado en dolares de E.U. de N.A.

18.-	RESEVA LEGAL	(18.906,32)	(18.906,32)
	Reserva legal al 1 de enero de 2014		
	Reserva legal creada con utilidades del año 2014		
	El aumento de Reserva Legal del se constituyó con las utilidades del mismo año; la relación con el capital social es de 18,9 %		
	La reserva Legal debe provisionarse anualmente hasta el 10% de las utilidades del año y llegar al 50% del capital social pagado; de la reseva así constituida con las utilidades no distribuidas no debe destinarse al pago de dividendos en efectivo puede ser capitalizada o utilizada para absover pérdidas.		
19.-	RESULTADOS ACUMULUADOS PRIMERA VEZ NIIF	(244.174) b	(244.174)
	RESULTADOS ACUMULUADOS PRIMERA VEZ NIIF		
20.-	UTILIDADES DE EJERCICIOS ANTERIORES	(198.391)	(324.567,81)
	Utilidas netas no distruidas de ejercicios anteriores		
	Utilidad de ejercicios anteriores al 2012 (incluye las del año 2012)	(227.858)	
	Utilidad año 2013	(107.714)	
	UTILIDADES NO REPARIDAS	(335.571)	
	Destinadas a aumento de capital 2014	99.600	
	Reclasificaciones efectuadas sobre valores pendientes de años anteriores	37.580	
	SALDO DE UTILIDADES NO REPARTIDAS 2014	(198.391,42)	- 324.567,81
21.-	UTILIDAD DEL AÑO 2014	(126.177,05) b	(102.645)
	UTILIDAD DEL EJECICIO	220.074,33	159.171,78
	15% PARTICIPACION TRABAJADORES	(33.011,15)	- 23.875,77
	GASTOS NO DEDUCIBLES	4.663,25	13.119,33
	UTILIDAD GRAVABLE	191.726,43	148.415,34
	IMPUESTO CAUSADO RENTA	42.179,81	32.651,38
	SALDO DE UTILIDAD	144.883,37	102.644,64
	RESEVA LEGAL	(18.706,36)	
	UTILIDAD NO DISTRIBUIDA	126.177,01	102.644,59
	Utilidades en operaciones obtenidas durante el año despues de la participación para trabajadores, impuesto causado a la renta y Reserva Legal (solo 2014).		