AGUIRRE
& ASOCIADOS CIA. LTDA.
AUDITORES - CONTADORES - ABOGADOS

Aguirre & Asociados
Cia. Ltda - Ecuador

Av. Amazonas N32-139 y La Granja
Edificio El Ejecutivo Piso 7
Teléfono 2454-628 / 2454-657
www.aguirreyasociadosecuador.com

COMPAÑIA DE SERVICIOS GENERALES SILVA RODAS
SERVISILVA CIA.LTDA

Informe de los Auditores Independientes

Diciembre 31 de 2015

AGUIRRE
& ASOCIADOS CIA. LTDA.
AUDITORES - CONTADORES - ABOGADOS

COMPAÑIA DE SERVICIOS GENERALES SILVA RODAS SERVISILVA CIA.LTDA

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
DICIEMBRE 31 DEL 2015

INDICE

1. *Opinión de los Auditores Independientes*	*1-2*
2. *Estado de Situación Financiera*	*3-4*
3. *Estado de Resultados Actividades*	*5*
4. *Estado de Cambios en el Patrimonio*	*6*
5. *Estado de Flujos de Efectivo*	*7-8*
6. *Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros*	*9-26*

AGUIRRE
& ASOCIADOS CIA. LTDA.
AUDITORES - CONTADORES - ABOGADOS

COMPAÑIA DE SERVICIOS GENERALES SILVA RODAS SERVISILVA CIA.LTDA

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
DICIEMBRE 31 DEL 2015

Abreviaturas utilizadas:

USD$	*Dólares de los Estados Unidos de América*
SRI	*Servicio de Rentas Internas*
IVA	*Impuesto al valor agregado*
RUC	*Registro único de contribuyentes*
IESS	*Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social*
ISD	*Impuesto a la Salida de Divisas*

AGUIRRE
& ASOCIADOS CIA. LTDA.
AUDITORES - CONTADORES - ABOGADOS

REF: A-4

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de:
COMPAÑIA DE SERVICIOS GENERALES SILVA RODAS SERVISILVA CIA.LTDA

1. *Dictamen sobre los estados financieros*

Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de la COMPAÑÍA DE SERVICIOS GENERALES SILVA RODAS SERVISILVA CIA.LTDA., que comprende el Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2015, y el correspondiente Estado de Resultados Integrales por función, el Estado de Cambios en el Patrimonio neto y el Estado de Flujo de Efectivo, para el cierre del ejercicio de esa fecha, y un resumen de las políticas contables importantes y otras notas aclaratorias.

2. *Responsabilidad de la Administración sobre los Estados Financieros*

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o a error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas y haciendo estimaciones contables que sean razonable en las circunstancias.

3. *Responsabilidad del Auditor*

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Realizamos nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento "NIAA". Dichas normas exigen que cumplamos con requisitos éticos y que la auditoría sea planeada y realizada para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros estén libres de representación errónea de importancia relativa.

Una auditoría implica realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la valoración de los riesgos de representación errónea, de importancia relativa de los estados financieros, ya sea por fraude o error. Al hacer esas valoraciones de riesgos, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros por COMPAÑÍA DE SERVICIOS GENERALES SILVA RODAS SERVISILVA CIA.LTDA, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoria que sean apropiados en las circunstancias, pero no para expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la COMPAÑÍA DE SERVICIOS GENERALES SILVA RODAS SERVISILVA CIA. LTDA Una auditoria también incluye, evaluar lo apropiado de las políticas contables usadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la Administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.

Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para sustentar nuestra opinión.

4. ***Opinión: Bases para calificar la opinión***

Para expresar nuestra opinión se debe tomar en consideración el siguiente aspecto que es punto de excepción:

4.1 No nos fue factible observar los inventarios físicos al 31 de diciembre del 2015 y debido a la naturaleza de los registros contables no pudimos satisfacernos a través de otros procedimientos alternativos de auditoria de la razonabilidad de los importes de inventarios y costo de ventas a esa fecha.

Opinión calificada:

Excepto por el punto enumerado en el párrafo 4.1, en nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la COMPAÑÍA DE SERVICIOS GENERALES SILVA RODAS SERVISILVA CIA. LTDA., al 31 de Diciembre del 2015, los resultados de sus operaciones integrales , los cambios en el Patrimonio neto y los Flujos de Efectivo para el cierre del ejercicio de esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

5. ***Informe sobre otros requisitos legales y reguladores***

Los estados financieros, al 31 de diciembre del 2014 de la COMPAÑÍA DE SERVICIOS GENERALES SILVA RODAS SERVISILVA CIA. LTDA, fueron auditados por otros auditores, cuyo informe de fecha Junio, 4 del 2015, contiene una opción con salvedades sobre estos estados.

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2015, requerida por disposiciones legales, se emitirá por separado.

Lcdo. Nelson Aguirre
Socio – Representante Legal
CPA. No. 5927

Aguirre & Asociados Cía. Ltda.
Registro de Auditores Externos
Superintendencia de Compañías
No. SC.RNAE. 536.

Quito DM, 128de abril del 2016

COMPAÑÍA DE SERVICIOS GENERALES SILVA RODAS SERVISILVA CIA LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2015
En dólares Americanos

	NOTAS	Al 31 de Diciembre 2014	2015
ACTIVO		US$	US$
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	73.774,00	155.102,27
Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales Corrientes	7	813.003,00	2.245.884,76
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes	8	61.270,00	12.660,00
Activos por impuestos corrientes	9	-	126.593,12
Inventarios	10	284.908,82	38.650,28
Gastos pagados por anticipado	11	-	252.737,55
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**1.232.955,82**	**2.831.627,98**
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad planta y equipo - neto	12	1.958.260,08	2.010.893,55
Activos Intangibles-neto	13	-	10.340,70
Otros activos no corrientes	14	30.355,00	19.410,02
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**1.988.615,08**	**2.040.644,27**
		-	-
TOTAL DEL ACTIVOS		**3.221.570,90**	**4.872.272,25**
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes-Proveedores	15	355.870,00	190.386,50
Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes-otros	16	131.212,06	492.969,40
Obligaciones con Instituciones Financieras	17	380.592,00	409.827,78
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	18	216.844,70	203.198,27
Pasivos corrientes por beneficios a empleados	19	227.252,02	477.494,54
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**1.311.770,78**	**1.773.876,49**
Suman y pasan....		1.311.770,78	1.773.876,49

*Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

COMPAÑÍA DE SERVICIOS GENERALES SILVA RODAS SERVISILVA CIA LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2015
En dólares Americanos

	NOTAS	Al 31 de Diciembre 2014	2015
Suman y Vienen.....		***1.311.770,78***	***1.773.876,49***
PASIVO NO CORRIENTE			
Obligaciones con Instituciones Financieras	*20*	*784.557,00*	*614.131,71*
Pasivos no corrientes por beneficios a empleados	*21*	*132.638,00*	*127.660,32*
Otros pasivos no corrientes	*22*	-	*540.000,00*
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTE		***917.195,00***	***1.281.792,03***
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTE		***917.195,00***	***1.281.792,03***
TOTAL DEL PASIVOS		***2.228.965,78***	***3.055.668,52***
PATRIMONIO NETO			
Capital Suscrito o Asignado	*23*	*450.000,00*	*450.000,00*
RESERVAS,	*24*		
Reserva Legal		*7.035,49*	*50.976,46*
Reservas Facultativa y Estatutaria		-	-
Otras Reservas		-	-
RESULTADOS ACUMULADOS	*25*		
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores		*132.624,35*	*683.947,02*
(-) Pérdida acumulada de ejercicios anteriores		-	-
(-) Pérdida acumulada por adopción de NIIF		-	-
Utilidad del ejercicio		***402.945,29***	***631.680,25***
(-) Pérdida acumulada del ejercicio		-	-
OTROS RESULTADOS INTEGRALES			
TOTAL PATRIMONIO NETO		***992.605,13***	***1.816.603,73***
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		***3.221.570,90***	***4.872.272,25***

**Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.*

COMPAÑÍA DE SERVICIOS GENERALES SILVA RODAS SERVISILVA CIA LTDA

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2014 y 2015

En dólares Americanos

	Notas	Diciembre 2014	Diciembre 2015
INGRESOS			
Ingresos de Actividades Ordinarias	*26*	*4.465.731,00*	*5.878.709,79*
TOTAL INGRESOS		***4.465.731,00***	***5.878.709,79***
(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	*27*	*1.122.233,40*	*4.002.634,46*
(+) GANANCIA BRUTA		***3.343.497,60***	***1.876.075,33***
(-) GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			
Gastos de Administración y Ventas	*28*	*2.605.170,81*	*737.085,98*
UTILIDAD(PERDIDA)OPERACIONAL		***738.326,79***	***1.138.989,35***
(-) Gastos no Operacionales	*29*	*89.711,88*	*105.084,06*
UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	*30*	***648.614,91***	***1.033.905,29***
15% Participación a Trabajadores	*30*	*(97.292,24)*	*(155.085,79)*
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)		***551.322,67***	***878.819,50***
Total Impuesto Causado	*30*	*(148.377,39)*	*(203.198,27)*
Reserva Legal			***(43.940,98)***
(=)UTILIDAD(PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO DIFERIDOS		***402.945,29***	***631.680,25***

**Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.*

COMPAÑÍA DE SERVICIOS GENERALES SILVA RODAS SERVISILVA CIA LTDA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2015
En dólares Americanos

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS		TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	UTILIDADES DE AÑOS ANTERIORES	UTILIDAD EJERCICIO	
SALDO AL 01 DE ENERO DEL 2014	**450.000**	**7.035**	**132.624**	-	**589.660**
MOVIMIENTOS	-	-	-	-	-
Reultado Integral del Año(Ganacia o Perdida del Ejercicio)				*402.945*	*402.945*
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014	**450.000**	**7.035**	**132.624**	**402.945**	**992.605**
Cambios del año en el Patrimonio	-				-
Transferencia de Resultados A Otras Cuentas Patrimoniales		*43.941*	*402.945*	*(446.886)*	*0*
Otros cambios			*148.377*		*148.377*
Reultado Integral del Año(Ganacia o Perdida del Ejercicio)			-	*675.621*	*675.621*
					-
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015	**450.000**	**50.976**	**683.947**	**631.680**	**1.816.604**

**Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.*

COMPAÑÍA DE SERVICIOS GENERALES SILVA RODAS SERVISILVA CIA LTDA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2014 y 2015
En dólares Americanos

	2014	2015
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	***99.626***	***(112.980)***
Clases de Cobros por Actividades de Operación		
Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	*4.034.024*	*4.420.196*
Otros cobros por actividades de operación	*-*	*29.236*
Total Clases de Cobros por Actividades de Operación	***4.034.024***	***4.449.432***
Clases de Pagos por actividades de operación		
Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	*(3.804.205)*	*(3.880.938)*
Pagos a y por cuenta de empleados	*-*	*(97.292)*
Otros pagos por actividades de operación	*-*	*(330.721)*
Intereses pagados	*-*	*(105.084)*
Impuesto a las ganancias pagado	*-*	*(148.377)*
Otras entradas (salidas) de efectivo	*(130.193)*	*-*
Total Clases de Pagos por actividades de operación	***(3.934.398)***	***(4.562.412)***
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión		
Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo y Plantas	*-*	*-*
Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	*(401.331)*	*(359.628)*
Recibido de la venta de Intangibles		*-*
Adquisiciones de Intangibles	*(5.995)*	*(15.511)*
Recibido de la venta de Inversiones no corrientes		*10.945*
Adquisiciones de Inversiones no corrientes		*-*
Otras entradas (salidas) de efectivo		*1.607*
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	***(407.326)***	***(362.587)***
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación		
Aporte en efectivo por aumentos de capital	*-*	*-*
Financiación por préstamos a largo plazo	*608*	*-*
Dividendos pagados	*300.000*	*-*
Otras entradas (salidas de efectivo)	*-*	*727.321*
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	***300.608***	***556.895***
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	***(7.092)***	***81.328***
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	***80.866***	***73.774***
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	***73.774***	***155.102***

**Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.*

COMPAÑÍA DE SERVICIOS GENERALES SILVA RODAS SERVISILVA CIA LTDA
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2014 y 2015

En dólares Americanos

	2014	2015
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
RENTA	***648.615***	***1.033.905***
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	*12.838*	*258.639*
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro)	*-*	*-*
Ajustes por gastos en provisiones	*-*	*25.632*
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	*(245.669)*	*7.998*
TOTAL AJUSTES	***(232.831)***	***292.269***
	415.784	***1.326.174***
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	*(171.342)*	*(1.458.514)*
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	*-*	*(330.721)*
(Incremento) disminución en inventarios	*(40.142)*	*246.259*
(Incremento) disminución en otros activos	*127.810*	*-*
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	*93.251*	*(165.484)*
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	*-*	*269.305*
Incremento (disminución) en beneficios empleados	*(65.370)*	*-*
Incremento (disminución) en otros pasivos	*(260.365)*	*-*
TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	***(316.158)***	***(1.439.154)***
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	***99.626***	***(112.980)***

**Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.*

1. INFORMACIÓN GENERAL

COMPAÑÍA DE SERVICIOS GENERALES SILVA RODAS SERVISILVA S.A.: (En adelante "La compañía") *Se constituyó con Resolución de la Superintendencia de Compañía No. 3569, mediante escritura pública otorgada ante el Notario Vigésimo Séptimo del Cantón Quito el 28 de octubre de 1994 e inscrita en el Registro Mercantil del Canto Quito con el No. 1804 del 28 de junio de 1995.*

Con fecha 30 de mayo del 2014, mediante escritura pública otorgada ante el Notario Cuarto del Distrito Metropolitano de Quito e inscrita en el Registro de la Propiedad del Cantón Francisco de Orellana bajo el No. 23 del 17 de junio del 2014, la Compañía procede a aumentar su capital social y reformar el Articulo Quito del estatuto social de acuerdo al texto del Acta de Junta General Universal del 21 de mayo del 2014.

La Compañía tiene como objeto social proveer de toda clase de productos y servicios que requieran las Compañías Petroleras o afines; podrá la Compañía importar y comercializar maquinarias, vehículos, herramientas y suministros necesarios para el cumplimiento de su fin social; prestación de servicios de transporte terrestre o fluvial, tanto de carga como de personas a través de Compañías o empresas ya establecidas con permiso de operación.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

2.1. Bases de Presentación

Declaración de cumplimiento
Los Estados Financieros de la compañía han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades ***(NIIF para la PYMES),*** *emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.*

La administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes Estados Financieros.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía y formulados:

- *Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General*
- *Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.*
- *De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre de 2015 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la compañía en el ejercicio terminado en esa fecha.*
- *En la Nota N° 3:* ***"Principios, políticas contables y criterios de valoración",*** *se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos y pasivos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2015.*

Los estados financieros de la compañía, correspondientes al ejercicio 2014 fueron aprobados por la Junta General de Socios. Estos estados financieros fueron preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para PYMES".

2.2. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la compañía opera, que es el dólar de los Estados Unidos de América.

2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de la Gerencia, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

1. *Reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos.*
2. *La hipótesis utilizada para el cálculo del valor razonable de los Instrumentos Financieros.*
3. *La vida útil de las propiedades, planta y equipo.*

4. *La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos.*

2.4. Periodo Contable

- *Los Estados de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2014 y 2015;*
- *Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2014 y 2015;*
- *Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2014 y 2015;*
- *Los Estados de Flujo de Efectivo Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2014 y 2015.*

2.5. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la compañía correspondientes al ejercicio 2015, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se registran los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la compañía para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo, en el caso de aplicar: caja, depósitos a la vista, inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos. Los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente, en el caso de aplicar.

3.2. Activos Financieros

Los activos financieros dentro del alcance de las Secciones 11 y 12 "Instrumentos Financieros"- Presentación, Reconocimiento y medición, son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar, la compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Documentos y Cuentas comerciales incluyen principalmente las cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados. Son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos, se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentaran como activos no corrientes.

Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo corto de plazo, lo que está en línea con la práctica de mercado, y las políticas de cobros de la compañía, por lo tanto se registra al precio de la factura.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperable. Si se identifica dicha evidencia se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor, en los resultados con la provisión de cuentas incobrables.

Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas, las pérdidas por deterioro relacionadas a las cuentas incobrables, se registrarán como gastos en el Estado de Resultados Integrales. La compañía ha registrado la provisión para incobrables, según el movimiento de la cuenta "Provisión cuentas Incobrables" y los valores sobre los cuales se realizaron los cálculos.

"Serán deducibles los valores registrados por deterioro de los créditos incobrables, generados en el ejercicio fiscal y originados en operaciones del giro del negocio, conforme a la técnica contable, los cuales no podrán superar los límites señalados en la ley. La eliminación definitiva de los créditos incobrables se realizará con cargo al valor de la provisión acumulada, y, la parte no cubierta con cargo a los resultados del ejercicio, y se haya cumplido una de las siguientes condiciones:

a) Haber constado como tales, durante dos años o más en la contabilidad.
b) Haber transcurrido más de tres años, desde la fecha de vencimiento original del crédito.
c) Haber prescrito la acción para el cobro del crédito
d) Haberse declarado la quiebra o insolvencia del deudor

3.3. Inventarios

Los inventarios se valorizan al costo de adquisición que comprende el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente), el transporte, almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la compra de mercadería.
Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

El inventario de productos terminados son los bienes para ser vendidos en el curso normal del negocio, se valoran inicialmente al costo de compra, posteriormente se expresa a su valor neto de realización el menor de los dos. Las pérdidas por deterioro, producto del ajuste realizado para alcanzar el Valor Neto de realización del Inventario, será considerado como no deducible, en el periodo en el que se registre contablemente; sin embargo, se reconocerá un impuesto diferido por este concepto, el cual podrá ser utilizado en el momento en que se produzca la venta o autoconsumo del inventario.
El costo de venta se determina por el método de promedio ponderado.

- *Para empresas industriales, el producto terminado incluye materia prima, costos directos e indirectos de fabricación.*

3.4. Servicios y otros pagos anticipados

Se registran principalmente los seguros pagados por anticipado y el anticipo a proveedores, que se liquidan en corto plazo, lo cual no incluye un interés implícito.

3.5. Activos por Impuestos Corrientes

Se contabilizan los impuestos según la ley de régimen tributario interno, a favor de la compañía que se registran según su aplicación así: 12% IVA en compras, 12% del IVA que le han retenido, las retenciones del impuesto a la renta del ejercicio, crédito tributario del impuesto a la renta de años anteriores, pagos del anticipo del impuesto a la renta. Registrados a su valor nominal.

3.6. Propiedad, Planta y Equipo

- ***Medición en el momento de reconocimiento***

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente al costo, el costo de los activos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o rehabilitación de la ubicación del activo, en caso de ser necesario.

- ***Medición posterior al reconocimiento: Modelo del costo***

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las perdidas por deterioro de su valor si existiera.
Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputaran a resultados en el periodo en el que se realicen.

- ***Método de Depreciación y vidas útiles***

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual, de un activo, se revisa la depreciación de este activo de forma prospectiva. A continuación se presentan las principales partidas de activos fijos y las tasas de depreciación anuales en el cálculo de la depreciación:

Concepto	***Vida útil***
Edificios	*20 años*
Muebles y Enseres	*10 años*
Máquinas y Equipos	*10 años*
Equipo de Computación	*3 años*
Vehículos y Equipos de Transportes	*5 años*

3.7. Pérdidas por deterioro de valor de los activos financieros y no financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisaran las propiedades, planta y equipo, para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estimara y se comparara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros

al importe recuperable estimado, y se reconocerá una pérdida por deterioro del valor en resultados, si existiere.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evaluará si existe deterioro del valor de los inventarios, comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y ventas. Si una partida del inventario se ha deteriorado, se reducirá su importe en libros al precio de venta menos los costos y gastos de terminación y ventas, y se reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados con la provisión de inventarios por el valor neto de realización si existiere.

De igual manera, en cada fecha sobre la que se informa, en base a un inventario físico, se evaluara los artículos dañados u obsoletos en este caso se reduce el importe en libros, con la provisión de inventarios por deterioro físico. Es una cuenta de valuación del activo, con el gasto respectivo. En caso de aplicar.

En el caso de los activos que tienen origen comercial, cuentas por cobrar, la compañía tiene definida una política para el registro de provisiones por deterioro en función de la antigüedad del saldo vencido, que se aplica con carácter general, excepto en aquellos casos en que exista alguna particularidad que hace aconsejable el análisis específico de cobrabilidad.

3.8. Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales y otras cuentas a pagar corrientes se reconocen inicialmente a valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como; obligaciones patronales y tributarias son reconocidos inicial y posteriormente a su valor nominal.

3.9. Provisiones

Se registrará el importe estimado, para cubrir obligaciones presentes como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la compañía, a futuro, tenga que desprenderse de recursos. Las provisiones serán evaluadas periódicamente y se cuantificarán teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros. (Si los hubiere).

3.10. Participación a trabajadores

La Compañía reconocerá con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

3.11. Impuesto a las Ganancias

El gasto por Impuesto a la Renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

- ***Impuesto corriente***
  El impuesto por pagar corriente se basa 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. (Para el 2014, 22% y para el 2015, 22%).

- ***Impuestos diferidos***
  El Impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los Estados Financieros y las bases fiscales correspondientes, utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.
  En las reformas a la ley y reglamento para el ejercicio 2015, se permite el reconocimiento de activos y pasivos por impuestos diferidos en los casos y condiciones que establezca el reglamento.

3.12. Reformas a la Ley y Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica del Régimen Tributario Interno

Con Registro Oficial N° 405 y 407 del 29 y 31 de diciembre del 2014 se publica las Reformas a la Ley y Reglamento de incentivos a la producción y prevención del fraude, vigentes desde el 2015, fiscal entre los aspectos a ***considerar en las Normas contables*** *son:*

- ✓ *IMPUESTOS DIFERIDOS*
  Para efectos tributarios, se permite el reconocimiento de activos y pasivos por impuestos diferidos, únicamente en los casos y condiciones que se establezca en el Reglamento

- ✓ *AMORTIZACIÓN*
  Será deducible la amortización de los valores que se deban registrar como activos, de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF

- ✓ *INGRESOS POR CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN*
  Los contribuyentes que obtengan ingresos por contratos de construcción liquidarán el impuesto en base a los resultados que arroje su contabilidad en aplicación con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF

- ✓ *DEPRECIACIÓN*
  La depreciación de activos revaluados o activos que han completado su vida útil son gastos no deducibles para el cálculo de impuesto a la renta

- ✓ *CRÉDITOS INCOBRABLES*
  La eliminación definitiva de los créditos incobrables se realizará con cargo al valor de deterioro acumulado y, la parte no cubierta, con cargo a los resultados del ejercicio, y se hayan cumplido con las condiciones establecidas en el Reglamento.

  Entre otros que establece el Reglamento.

3.13. Beneficios a los empleados

Los planes de beneficios a empleados post empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio,

para lo cual, se considera ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasa de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

Los importes de beneficios a empleados a largo plazo y post empleo son estimados por un perito independiente, inscrito y calificado en la Superintendencia de Compañías.

El Ministerio de Relaciones Laborales presentó un proyecto para el cálculo de la Provisión de Jubilación Patronal, en el ejercicio 2015, una vez aprobado el proyecto, debemos considerar, para las provisiones y registro respectivo.

3.14. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la compañía durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso por actividades ordinarias se presenta neto de impuesto, descuentos, devoluciones o rebajas.

3.15. Reconocimiento de costos

Los costos de venta son registrados basándose en el principio del devengado incluyen todos aquellos rubros relacionados con la venta de los productos vendidos, neto de devoluciones efectuadas en cada periodo.

3.16. Reconocimiento de gastos de administración y ventas

Los gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de bienes y servicios, y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas.

3.17. Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- ***Actividades Operativas:*** *actividades típicas de la compañía, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.*
- ***Actividades de inversión:*** *las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo.*
- ***Actividades de financiación:*** *actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.*
- ***Flujos de efectivo:*** *entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.*

3.18. Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la compañía está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto la compañía no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.19. Ventas a créditos

Con Resolución No. SC.DSC.G.13.011 del 27 de marzo de 2014 emitida por la Superintendencia de Compañías dice: "Las compañías que realicen ventas a créditos con o sin intereses tendrán la obligación de informar hasta el 10 de cada mes la información sobre las operaciones a créditos".

Según Resolución No. SC.DSC.G.13.017 de la Superintendencia de Compañías, manifiesta que: "Las compañías deberán entregar hasta el 27 de febrero de 2015, a la Dirección Nacional del Registro de Datos Públicos, la información de cada una de las operaciones crediticias activas durante los últimos 3 años (2010, 2011, 2012)" y el ejercicio 2014 se debe declarar 12 archivos correspondientes a cada mes, en el evento que no se cumpla las sanciones serán estipuladas por la Superintendencia de Compañías.

La política o modalidad de cobro a 30 y 60 días, únicamente se desprende de una política interna de la Compañía y no existe aceptación por parte de sus clientes mediante un contrato que sirva de sustento, a nuestra opinión no existe la obligación de presentar la información de ventas a crédito, la compañía tiene una política de cobro de 30 días.

4. POLITICA DE GESTIÓN DE RIESGOS

4.1. Factores de Riesgo

La Administración es responsable de monitorear constantemente los factores de riesgos más relevantes para la compañía, en base a una metodología de evaluación continua, se administran procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a las variaciones de inflación y variación de mercado.

4.2. Riesgos propios y específicos:

a. Riesgos de tipo de cambios

La compañía no se ve expuesta a este tipo de riesgo, debido a que tanto sus compras, como sus ventas son en dólares de los Estados Unidos de América (moneda funcional).

4.3. Riesgos sistemáticos o de mercado:

a. Riesgo de interés

La compañía se ve expuesta a un riesgo normal, debido a que las operaciones financieras han sido realizadas a una tasa de interés variable, lo cual expone a la compañía de posibles pérdidas por variaciones en la tasa de interés, sin embargo, debe anotarse que las tasas de interés no han variado significativamente en el tiempo.

b. Riesgo de inflación

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

4.4. Estimaciones y juicios o criterios de la Administración

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

5. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2015 y hasta la fecha de emisión de este informe, no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecte en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

NOTAS

6 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO **31-dic-14** **31-dic-15**

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en es estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con la partidas relacionadas el estado de situación financiera de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Caja Chica	-	1.600,00
Subtotal Caja	**-**	**1.600,00**
BANCOS LOCALES		
Banco Pichincha Cta. Corriente	73.774,00	1.151,46
Banco Internacional Cta. Corriente Coca	-	61.513,94
Banco Internacional Impuestos		41,83
Banco de Guayaquil		5.367,83
Banco Internacional Quito	-	814,21
Certificados de aportación		1.200,00
Subtotal Bancos e Instituciones Financieras	**73.774,00**	**70.089,27**

DETALLE		
INVERSIONES		
Inversión Banco Pichincha Plazo Fijo		3.413,00
Inversión Banco de Guayaquil Plazo Fijo		80.000,00
Subtotal Inversiones a corto plazo	**-**	**83.413,00**
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	**73.774,00**	**155.102,27**

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

7 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES **dic-14** **dic-15**

Son Derechos exigibles originados por ventas y servicios prestados ,comprende las cuentas y documentos por cobrar clientes, registrados al valor de la factura,no se ha considerado el calculo del interes implicito

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados		
Locales	813.003,00	2.271.516,58
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES	**813.003,00**	**2.271.516,58**

(-)DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES POR INCOBRABILIDAD (PROVISION PARA CREDITOS INCOBRABLES)

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
(-) Deterioro acumulado(Provisión Para Créditos Incobrables)	-	(25.631,82)
(-)TOTAL DETERIORO ACUMULADO(PROVISION CUENTAS INCOBRABLES)	**-**	**(25.631,82)**
NETO CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES	**813.003,00**	**2.245.884,76**

8 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES **dic-14** **dic-15**

Corresponde a otras cuentas por cobrar, de naturaleza corriente, registrados al valor nominal,

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
OTRAS NO RELACIONADAS	-	-
Locales	61.270,00	12.660,00
TOTAL OTRAS NO RELACIONADAS	**61.270,00**	**12.660,00**

9 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES dic-14 dic-15

En rubro comprende el Crédito tributario (ISD)y el crédito tributario de Impuesto a la renta, según la Normativa Tributaria vigente que la Compañía recuperara en el corto plazo:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (ISD)		16.004,53
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	-	110.588,59
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	-	126.593,12

10 INVENTARIOS dic-14 dic-15

Un resumen de los inventarios es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Inv. De productos terminados y mercadería en almacén	284.908,82	38.650,28
TOTAL INVENTARIOS	284.908,82	38.650,28

11 ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO dic-14 dic-15

Corresponde a varios anticipos a proveedores, compra oficina Quito, Compra Montacargas, compra terreno:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros	-	252.737,55
TOTAL ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADOS	-	252.737,55

12 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO dic-14 dic-15

Son activos tangibles de propiedad de la Compañía para su uso y tienen una duración mas de un periodo, registradas al costo de compra inicial, posteriormente se en línea recta en la vida útil estimada, no hay deterioro:

DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
Costo Histórico Terrenos antes de re expresiones o revaluaciones	331.500,00	-	331.500,00
Costo Histórico Edificio antes de re expresiones o revaluaciones	465.579,60	24.502,33	490.081,93
Costo Histórico Maquinaria antes de re expresiones o revaluaciones	1.648.791,60	227.662,11	1.876.453,71
Equipo de Computación Y Software	5.010,15	7.696,38	12.706,53
Vehículos , Equipos de Transportes y Caminero	101.312,50	44.633,93	145.946,43
Total Costo Propiedad, Planta y Equipo	2.552.193,85	304.494,75	2.856.688,60
(-) Depreciación acumulada Propiedades, P Y E-DEL COSTO	(593.933,77)	(251.861,28)	(845.795,05)
Total Depreciación Acumulada	(593.933,77)	(251.861,28)	(845.795,05)
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	1.958.260,08	52.633,47	2.010.893,55

13 ACTIVOS INTANGIBLES dic-14 dic-15

Un resumen de los activos intangibles es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
Otros	0,00		15.511,05
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	0,00	-	15.511,05
(-)Amortización acumulada de activos Intangibles	0,00	-5.170,35	-5.170,35
TOTAL AMORTIZACION Y DETERIORO	0,00	-5.170,35	-5.170,35
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES NETO	0,00	-5.170,35	10.340,70

14 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

dic-14 dic-15

Un resumen de otros activos no corrientes es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros activos no corrientes	30.355,00	19.410,02
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	30.355,00	19.410,02

15 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES dic-14 dic-15

Un resumen estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
NO RELACIONADOS		
Locales	355.870,00	190.386,50
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES	355.870,00	190.386,50

16 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

dic-14 dic-15

OTRAS NO RELACIONADAS

Un resumen de estas cuentas es como sigue registradas al valor nominal:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Locales	131.212,06	492.969,40
TOTAL OTRAS NO RELACIONADAS	131.212,06	492.969,40
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	487.082,06	683.355,90

17 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS-CORRIENTES

dic-14 dic-15

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
NO RELACIONADS		
Amerafin Camión Chevrolet	6.273,00	
Amerafin Auto Nissan	8.402,00	
Corporación Financiera Nacional	242.519,00	292.519,92
Crédito Banco Pichincha- Activo	93.270,00	65.316,27
Credito Banco Pinchinca-Capital		24.484,27
Crédito Banco Guayaquil	30.128,00	27.507,32
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES	380.592,00	409.827,78

18 IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR DEL EJERCICIO

dic-14 dic-15

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	216.844,70	203.198,27
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR	216.844,70	203.198,27

19 PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO dic-14 dic-15

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Participación a Trabajadores por pagar del Ejercicio	97.292,00	155.085,79
Obligaciones con el IESS	129.960,02	171.978,80
Otros Pasivos por Beneficios a Empleados(Decimos,Vacaciones.sueldos por pagar)	0,00	150.429,95
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	**227.252,02**	**477.494,54**

20 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS-NO CORRIENTES dic-14 dic-15

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Obligaciones Locales		
Corporación Financiera Nacional	631.408,00	513.888,90
Crédito Banco Pichincha	104.236,00	20.495,09
Crédito Banco de Guayaquil	48.913,00	15.148,57
Glaya- Mazmotors		35.339,65
Otros		29.259,50
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES NO RELACIONADAS	**784.557,00**	**614.131,71**

21 PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS dic-14 dic-15

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Jubilación patronal	85.219,00	85.218,73
Desahucio	47.419,00	42.441,59
TOTAL OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	**132.638,00**	**127.660,32**

22 OTROS PASIVOS NO CORRIENTES dic-14 dic-15

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros,		540.000,00
TOTAL OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	-	**540.000,00**

23 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO dic-14 dic-15

Un resumen del capital suscrito es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Capital Suscrito o asignado		
Silva Rodas Icela Ernestina	225.048,00	225.048,00
Silva Rodas Luis Eduardo	224.952,00	224.952,00
TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	**450.000,00**	**450.000,00**

24 RESERVAS dic-14 dic-15

Un resumen de reservas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Reserva Legal	7.035,49	50.976,46
TOTAL RESERVAS	**7.035,49**	**50.976,46**

25 RESULTADOS ACUMULADOS

dic-14 dic-15

Un resumen de resultados acumulados es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	132.624,35	683.947,02
Utilidad del ejercicio	551.322,67	631.680,25
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	**683.947,02**	**1.315.627,27**

26 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

dic-14 dic-15

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES		
Gravadas con tarifa de IVA	4.465.731,00	5.878.709,79
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	**4.465.731,00**	**5.878.709,79**

27 COSTOS Y GASTOS

dic-14 dic-15

Un resumen de costos y gastos es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
COSTOS DE VENTAS		
Inventario inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo	-	284.908,82
Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo		1.493.633,54
(-) Inventario final de bienes no producidos por el sujeto pasivo		**(38.650,28)**
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	880.753,18	1.230.040,42
Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	87.171,82	424.386,49
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	154.308,40	216.508,17
Honorarios, profesionales y dietas		28.029,25
Desahucio		**7.998,27**
Del costo históricos de activos intangibles		**6.777,49**
Suministros herramientas materiales y repuestos		53.159,81
Mantenimiento y reparaciones		77.884,98
Seguros y reaseguros primas y cesiones		48.648,84
Servicios públicos		146.685,54
Otros	-	22.623,12
TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	**1.122.233,40**	**4.002.634,46**

28 GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION

dic-14 dic-15

GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	278.132,58	130.004,49
Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	29.420,99	47.154,05
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	48.728,97	23.246,46
Honorarios, profesionales y dietas	8.286,00	3.114,36
Del costo histórico- Propiedad planta y equipo NO Acelerada	173.064,54	251.861,28
De activos financieros-Reversión de provisiones para créditos incobrables		25.631,82
Otros		164.368,18
Promoción y publicidad	6.592,00	
Transporte	155.851,51	
Consumo de combustible y lubricantes	49.293,99	
Gastos de viaje		46.455,16
Gastos de gestión	41.673,23	5.386,90
Arrendamiento operativo	5.926,10	
Suministros herramientas materiales y repuestos	97.477,23	
Mantenimiento y reparaciones	86.624,39	
Impuestos contribuciones y otros	40.776,80	39.863,28
Servicios públicos	24.184,06	
Otros	1.559.138,42	
TOTAL OTROS GASTOS	**2.605.170,81**	**737.085,98**

29 GASTOS NO OPERACIONALES

dic-14 dic-15

Un resumen de gastos no operacionales es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Intereses con instituciones financieras- NO-Relacionadas Locales	89.711,88	105.084,06
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	**89.711,88**	**105.084,06**

TOTAL GASTOS	**89.711,88**	**105.084,06**

30 CONCILIACION TRIBUTARIA

	dic-14	dic-15
DETALLE	**VALOR USD**	**VALOR USD**
Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	**648.614,91**	**1.033.905,29**
(¿) Base de Calculo de Participación a Trabajadores	**648.614,91**	**1.033.905,29**
DIFERENCIAS PERMANENTES		
(-) Participación a trabajadores	**(97.292,24)**	**(155.085,79)**
(+) Gastos no Deducibles Locales	123.120,00	44.809,01
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)	**674.442,67**	**923.628,51**
Impuesto a la Renta Causado (22%) O EL IMPUESTO MINIMO DEL AÑO ANTERIOR	**(148.377,39)**	**(203.198,27)**
(=) UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DIFERIDOS	**402.945,29**	**675.621,23**