

**AGROMAQUINARIA MARUYAMA INTERNACIONAL CIA. LTDA.**

**Notas a los Estados Financieros**

(Expresado en Dólares)

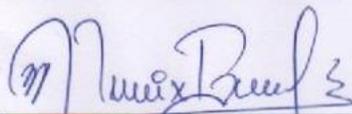
**NOTAS**

**ACTIVOS CORRIENTES**

1	EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	31-dic-14	31-dic-15
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Caja Chica	-	-
	Caja General	42.955,82	8,62
	Fondos	850,00	600,00
	<b>Subtotal Caja</b>	<b>43.805,82</b>	<b>608,62</b>
	<b>BANCOS LOCALES</b>		
	Banco Internacional	2.382,77	8.729,53
	Banco Pichincha	39.482,31	9.955,68
	<b>Subtotal Bancos e Instituciones Financieras</b>	<b>41.865,08</b>	<b>18.685,21</b>
	<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>85.670,90</b>	<b>19.293,83</b>

\* 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: tanto el efectivo como los depósitos bancarios a la vista y en equivalentes de efectivo se registran las inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambio en su valor. Los sobregiros bancarios se clasificarán como recursos ajenos en el pasivo corriente.



NIXON MARIÑO  
GERENTE GENERAL

AGROMAQUINARIA MARUYAMA INTERNACIONAL CIA.  
LTDA.



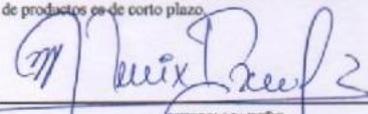
JOSE OBACO

CONTADOR GENERAL  
AGROMAQUINARIA MARUYAMA  
INTERNACIONAL CIA. LTDA.

2	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES	dic-14	dic-15
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados		
	Locales	283.056,74	402.908,09
	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>	<b>283.056,74</b>	<b>402.908,09</b>

\* Son derechos exigibles originados por ventas, servicios prestados, otorgamiento de préstamos o cualquier otro concepto, los cuales serán cobrados a corto plazo. Comprende a las cuentas y documentos por cobrar comerciales (clientes) y otras cuentas y documentos por cobrar.

\* La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales y los importes de las cuentas por cobrar comerciales no tienen intereses. Cuando el crédito se extiende más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar comerciales se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El ingreso por intereses (incluyendo los intereses implícitos) si existieren, se reconocen como ingresos por intereses y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El periodo de crédito promedio sobre la venta de productos es de corto plazo.



NIXON MARIÑO  
GERENTE GENERAL

AGROMAQUINARIA MARUYAMA INTERNACIONAL CIA.  
LTDA.



JOSE OBACO

CONTADOR GENERAL  
AGROMAQUINARIA MARUYAMA  
INTERNACIONAL CIA. LTDA.

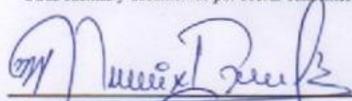
3 **OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES**

dic-14

dic-15

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes No Relacionados		
Locales	77.535,33	51.334,29
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>	<b>77.535,33</b>	<b>51.334,29</b>

\* Otras cuentas y documentos por cobrar corrientes comprende a: otras cuentas relacionadas y otras no relacionadas.

  
 NIXON MARIÑO  
 GERENTE GENERAL  
 AGROMAQUINARIA MARUYAMA INTERNACIONAL CIA.  
 LTDA.

  
 JOSE OBACO  
 CONTADOR GENERAL  
 AGROMAQUINARIA MARUYAMA  
 INTERNACIONAL CIA. LTDA.

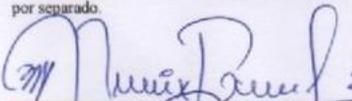
4 **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

dic-14

dic-15

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (ISD)	10.918,49	-
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)	2.418,26	12.852,38
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	8.789,37	21.202,39
<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>22.126,12</b>	<b>34.054,77</b>

\* Corresponde principalmente a todos los créditos tributarios contemplados en la normativa tributaria vigente, que el contribuyente recuperará en el corto plazo, como son: las Retenciones en la fuente efectuada por los clientes (Renta), Crédito Tributario IVA, las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

  
 NIXON MARIÑO  
 GERENTE GENERAL  
 AGROMAQUINARIA MARUYAMA INTERNACIONAL CIA.  
 LTDA.

  
 JOSE OBACO  
 CONTADOR GENERAL  
 AGROMAQUINARIA MARUYAMA  
 INTERNACIONAL CIA. LTDA.

5 **INVENTARIOS**

dic-14

dic-15

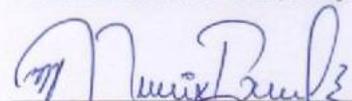
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Inv. De productos terminados y mercadería en almacén	300.751,25	356.291,41
Mercaderías en Tránsito	14.350,00	13.352,18
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>315.101,25</b>	<b>369.643,59</b>

\* Los inventarios de productos terminados se encuentran valorados a su costo histórico o el valor neto de realización, el menor. El costo no excede el valor de mercado.

\* El valor neto de realización es el precio de venta en el curso normal del negocio, menos los costos para poner las existencias en condición de venta y los gastos de comercialización y distribución.

\* El costo de ventas se determina por el método de "promedio ponderado". La compañía utilizara la misma fórmula del costo para todos los inventarios que tengan una naturaleza y uso similares.

\* Los inventarios e insumos 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.

  
 NIXON MARIÑO  
 GERENTE GENERAL  
 AGROMAQUINARIA MARUYAMA INTERNACIONAL CIA.  
 LTDA.

  
 JOSE OBACO  
 CONTADOR GENERAL  
 AGROMAQUINARIA MARUYAMA  
 INTERNACIONAL CIA. LTDA.

6 **ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO**

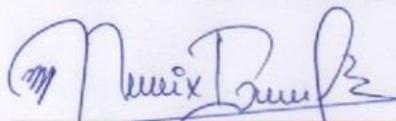
dic-14

dic-15

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Arriendo pagado por anticipado	-	600,00
Anticipo a Proveedores	-	11.077,96
<b>TOTAL ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADOS</b>	-	<b>11.677,96</b>

\* Corresponde principalmente a anticipos entregados a terceros para servicios o compra de bienes a nivel local y exterior, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

\* Los activos por "gastos pagados por anticipado" se van dando de baja, reconociéndose como un gasto en el estado de resultados, en la medida que se van recibiendo los servicios o se obtiene el control de los bienes.



NIXON MARIÑO  
GERENTE GENERAL  
AGROMAQUINARIA MARUYAMA INTERNACIONAL CIA.  
LTDA.



JOSE OBACO  
CONTADOR GENERAL  
AGROMAQUINARIA MARUYAMA  
INTERNACIONAL CIA. LTDA.

## ACTIVOS NO CORRIENTES

7 **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

dic-14

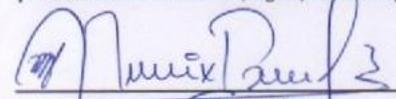
dic-15

DETALLE	VALOR USD	(RETIROS)	VALOR USD
Muebles y Enseres	22.499,62		22.499,62
Equipo de Computación y Software	-		1.622,02
Vehículos, Equipos de Transportes y Caminero	12.000,00		15.446,43
<b>Total Costo Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>34.499,62</b>		<b>39.568,07</b>
(-) Depreciación acumulada Propiedades, P Y E	(29.603,15)		(23.419,54)
<b>Total Depreciación Acumulada</b>	<b>(29.603,15)</b>		<b>(23.419,54)</b>
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)</b>	<b>4.896,47</b>		<b>16.148,53</b>

\* 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:

\* Para fines tributarios, el costo histórico antes de re expresiones o revaluaciones, si es deducible de impuesto a la renta a través del gasto por depreciación, utilizando una vida útil apropiada según la técnica contable, en caso de que aplicare.

\* Asimismo, si en la valoración posterior de un elemento de propiedades planta y equipo, se aplica una revaluación (o varias revaluaciones), el efecto incremental no será considerado para fines fiscales. Solo será deducible la porción del gasto por depreciación proveniente del costo histórico (original). En caso de que aplicare.



NIXON MARIÑO  
GERENTE GENERAL  
AGROMAQUINARIA MARUYAMA INTERNACIONAL CIA.  
LTDA.



JOSE OBACO  
CONTADOR GENERAL  
AGROMAQUINARIA MARUYAMA  
INTERNACIONAL CIA. LTDA.

**INTANGIBLES**

dic-14

dic-15

DETALLE	VALOR USD	(RETIROS)	VALOR USD
Otros Activos Intangibles	5.178,57	-	-
<b>TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>5.178,57</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>
(-)Amortización acumulada de activos Intangibles	(1.862,37)	-	-
<b>TOTAL AMORTIZACION Y DETERIORO</b>	<b>(1.862,37)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES (NETO)</b>	<b>3.316,20</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>

\* El software contable de la empresa se sigue amortizando según lo establecido.

**PASIVOS CORRIENTES****8 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTES**

dic-14

dic-15

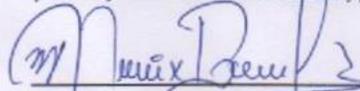
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<b>NO RELACIONADOS</b>		
Locales	8.655,56	4.486,14
Del Exterior	29.021,15	180.688,49
<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES</b>	<b>37.676,71</b>	<b>185.174,63</b>

\* 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. 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.

\* Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) si existiere, se reconocerán como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo, cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El periodo de crédito promedio de proveedores es de corto plazo.

\* 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.



NIXON MARIÑO  
GERENTE GENERAL  
AGROMAQUINARIA MARYUYAMA INTERNACIONAL CIA.  
LTDA.



JOSE OBACO  
CONTADOR GENERAL  
AGROMAQUINARIA MARYUYAMA  
INTERNACIONAL CIA. LTDA.

**9 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS-CORRIENTES**

dic-14

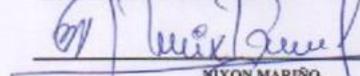
dic-15

**LOCALES**

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<b>Obligaciones Bancos locales</b>		
Banco Pichincha	-	92.086,94
Banco Internacional	-	8.528,62
<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES</b>	<b>-</b>	<b>100.615,56</b>
<b>TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>-</b>	<b>100.615,56</b>

\* Los préstamos y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente por su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción.

\* Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante el periodo de vigencia de la deuda, de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.



NIXON MARIÑO  
GERENTE GENERAL  
AGROMAQUINARIA MARYUYAMA INTERNACIONAL CIA.  
LTDA.



JOSE OBACO  
CONTADOR GENERAL  
AGROMAQUINARIA MARYUYAMA  
INTERNACIONAL CIA. LTDA.

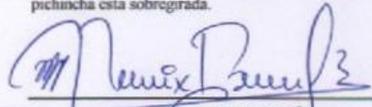
10 **OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES**

dic-14

dic-15

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<b>RELACIONADOS</b>		
Locales	221.867,78	-
<b>NO RELACIONADOS</b>		
Locales	6.923,69	8.451,80
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>228.791,47</b>	<b>8.451,80</b>

\* La empresa giro cheques para por cancelaciones con vencimientos futuros por este motivo el saldo contable de la cuenta en banco del pichincha esta sobregirada.



NIXON MARIÑO  
GERENTE GENERAL  
AGROMAQUINARIA MARUYAMA INTERNACIONAL CIA.  
LTDA.



JOSE OBACO  
CONTADOR GENERAL  
AGROMAQUINARIA MARUYAMA  
INTERNACIONAL CIA. LTDA.

11 **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

dic-14

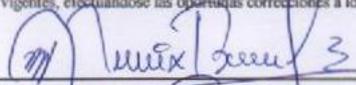
dic-15

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Impuesto a la Renta por pagar del Ejercicio	11.780,04	19.362,84
Participación a Trabajadores por pagar del Ejercicio	9.060,36	15.529,15
Obligaciones con el IESS	891,04	2.208,58
Otros Pasivos por Beneficios a Empleados(Ver Plan de Cuentas-2.01.09)	6.552,54	7.524,52
<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>28.283,98</b>	<b>44.625,09</b>

\* La Compañía reconoce 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.

\* El gasto por Impuesto a la Renta del periodo comprende el Impuesto a la Renta por pagar corriente y el impuesto diferido, de conformidad con la normativa tributaria vigente. Las tasas del impuesto a la renta por los años 2014 y 2015 son del 22%.

\* En cada cierre contable se revisan los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis, en caso de que aplicare.



NIXON MARIÑO  
GERENTE GENERAL  
AGROMAQUINARIA MARUYAMA INTERNACIONAL CIA.  
LTDA.



JOSE OBACO  
CONTADOR GENERAL  
AGROMAQUINARIA MARUYAMA  
INTERNACIONAL CIA. LTDA.

**PASIVOS NO CORRIENTES**12 **OTROS PASIVOS**

dic-14

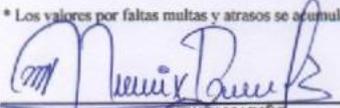
dic-15

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros Pasivos	-	607,47
<b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>	<b>-</b>	<b>607,47</b>

\* Las facturas pendientes de pago son de gastos y tramites de importacion que son canceladas en un plazo de 30 - 60 - 90 dias apartir de la fecha de compra.

\* Los gastos de caja chica del final del mes se los reembolsa el mes siguiente quedando ese valor pendiente de pago al cierre de mes.

\* Los valores por faltas multas y atrasos se acumulan en un fondo para agasajar al personal.



NIXON MARIÑO  
GERENTE GENERAL  
AGROMAQUINARIA MARUYAMA INTERNACIONAL CIA.  
LTDA.



JOSE OBACO  
CONTADOR GENERAL  
AGROMAQUINARIA MARUYAMA  
INTERNACIONAL CIA. LTDA.

PATRIMONIO

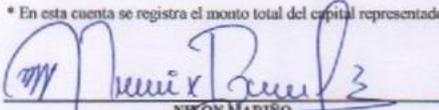
13 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

dic-14

dic-15

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<b>Capital Suscrito o asignado</b>		
Nixon Mariño	95.000,00	95.000,00
Jhoselin Mariño	5.000,00	5.000,00
<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	<b>100.000,00</b>	<b>100.000,00</b>

\* En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones, según la escritura pública.

  
 NIXON MARIÑO  
 GERENTE GENERAL  
 AGROMAQUINARIA MARUYAMA INTERNACIONAL CIA.  
 LTDA.

  
 JOSÉ OBACO  
 CONTADOR GENERAL  
 AGROMAQUINARIA MARUYAMA  
 INTERNACIONAL CIA. LTDA.

14 RESERVAS

dic-14

dic-15

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Reserva Legal	24.453,17	24.453,17
Reserva Facultativa y Estatutaria	26.049,28	26.049,28
<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>50.502,45</b>	<b>50.502,45</b>

15 RESULTADOS ACUMULADOS

dic-14

dic-15

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Resultados acumulados por adopción NIIF	215.319,47	215.319,47
Utilidad no distribuida ejercicios anteriores	95.153,48	134.715,50
(-) Pérdidas Acumuladas ejercicios anteriores	(3.586,57)	(3.586,57)
<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>306.886,38</b>	<b>346.448,40</b>

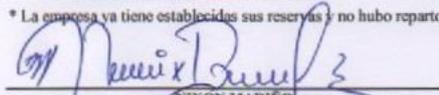
RI RESULTADOS DEL EJERCICIO

dic-14

dic-15

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Utilidad del Ejercicio	39.562,02	68.635,66
<b>TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>39.562,02</b>	<b>68.635,66</b>

\* La empresa ya tiene establecidas sus reservas y no hubo reparto de dividendos a los socios y las ganancias se acumulan.

  
 NIXON MARIÑO  
 GERENTE GENERAL  
 AGROMAQUINARIA MARUYAMA INTERNACIONAL CIA.  
 LTDA.

  
 JOSÉ OBACO  
 CONTADOR GENERAL  
 AGROMAQUINARIA MARUYAMA  
 INTERNACIONAL CIA. LTDA.

CUENTAS DE RESULTADOS

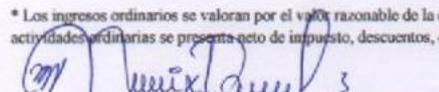
16 INGRESOS OPERACIONALES

dic-14

dic-15

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Ventas netas locales con tarifa 12% de IVA	560.161,22	213.534,68
Ventas netas locales con tarifa 0% de IVA o exento de IVA	276.423,43	1.101.321,35
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>836.584,65</b>	<b>1.314.856,03</b>

\* 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.

  
 NIXON MARIÑO  
 GERENTE GENERAL  
 AGROMAQUINARIA MARUYAMA INTERNACIONAL CIA.  
 LTDA.

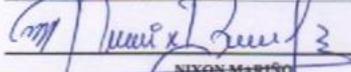
  
 JOSÉ OBACO  
 CONTADOR GENERAL  
 AGROMAQUINARIA MARUYAMA  
 INTERNACIONAL CIA. LTDA.

17 **INGRESOS NO OPERACIONALES**

dic-14

dic-15

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras Rentas	162,00	1.705,92
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>162,00</b>	<b>1.705,92</b>

  
 NIXON MARIÑO  
 GERENTE GENERAL  
 AGROMAQUINARIA MARUYAMA INTERNACIONAL CIA.  
 LTDA.

  
 JOSÉ OBACO  
 CONTADOR GENERAL  
 AGROMAQUINARIA MARUYAMA  
 INTERNACIONAL CIA. LTDA.

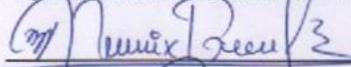
18 **COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION**

dic-14

dic-15

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<b>MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS</b>		
(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	476.825,53	300.751,25
(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cia.	29.260,68	11.563,07
(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía	332.696,25	916.223,85
(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	(300.751,25)	(356.291,41)
<b>TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS</b>	<b>538.031,21</b>	<b>872.246,76</b>

\* 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.

  
 NIXON MARIÑO  
 GERENTE GENERAL  
 AGROMAQUINARIA MARUYAMA INTERNACIONAL CIA.  
 LTDA.

  
 JOSÉ OBACO  
 CONTADOR GENERAL  
 AGROMAQUINARIA MARUYAMA  
 INTERNACIONAL CIA. LTDA.

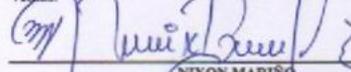
19 **GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION**

dic-14

dic-15

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	48.246,09	125.966,03
Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	73.056,68	18.700,44
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	7.683,60	16.445,01
Honorarios, profesionales y dietas	5.000,02	-
Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales	-	-
Arrendamiento operativo	15.449,16	13.600,00
Mantenimiento y reparaciones	8.053,21	18.310,06
Combustibles y Lubricantes	2.171,32	4.270,53
Promoción y publicidad	8.303,26	37.807,10
Suministros Materiales y Repuestos	8.599,03	14.834,77
Transporte	9.287,73	11.707,53
Arrendamiento Mercantil Del Exterior	-	-
Mermas	-	-
Seguros y Reaseguros (Primas y Cesiones)	2.372,51	4.179,90
Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	3.175,50	5.593,67
Impuestos contribuciones y Otros	7.415,26	5.963,43
Gastos de viaje	4.620,93	20.805,14
Iva que se carga al costo	1.109,62	2.181,18
Depreciación Propiedad Planta y Equipo NO Acelerada	8.814,38	5.816,39
Otras Amortizaciones	86,30	3.316,20
Servicios Públicos-Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	4.238,10	949,64
Pagos por Otros servicios	19.355,48	24.013,18
Pagos por Otros Bienes	259,00	-
<b>Total Gastos de Venta y Administración</b>	<b>237.297,18</b>	<b>334.460,20</b>

\* 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, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de bienes y servicios, y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas.

  
 NIXON MARIÑO  
 GERENTE GENERAL  
 AGROMAQUINARIA MARUYAMA INTERNACIONAL CIA.  
 LTDA.

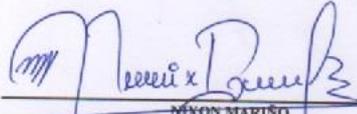
  
 JOSÉ OBACO  
 CONTADOR GENERAL  
 AGROMAQUINARIA MARUYAMA  
 INTERNACIONAL CIA. LTDA.

20

**INTERESES FINANCIEROS Y TERCEROS**

DETALLE	dic-14		dic-15	
	VALOR USD		VALOR USD	
Intereses Bancarios Locales	1.015,84		6.327,35	
<b>TOTAL INTERESES FINANCIEROS Y TERCEROS</b>	<b>1.015,84</b>		<b>6.327,35</b>	

\* Los intereses son cargados al gasto de acuerdo a la letra a cancelar según tabla de amortización emitida por la institución bancaria.



NIXON MARINO  
GERENTE GENERAL  
AGROMAQUINARIA MARUYAMA INTERNACIONAL CIA.  
LTDA.



JOSE OBACO  
CONTADOR GENERAL  
AGROMAQUINARIA MARUYAMA  
INTERNACIONAL CIA. LTDA.

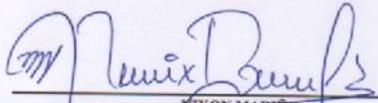
21

**CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**

DETALLE	dic-14		dic-15	
	VALOR USD		VALOR USD	
Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	60.402,42		103.527,65	
(+) Ajuste por Precio de Transferencia				
<b>(=) Base de Cálculo de Participación a Trabajadores</b>	<b>60.402,42</b>		<b>103.527,65</b>	
(-) 15% Participación a Trabajadores	(9.060,36)		(15.529,15)	
(+) Gastos no Deducibles Locales	2.203,57		14,41	
(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores	(358,66)		(358,66)	
<b>Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)</b>	<b>53.186,97</b>		<b>87.654,25</b>	
Impuesto a la Renta Causado (22%) (22%)	(11.701,13)		(19.283,94)	
<b>UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO</b>	<b>39.562,02</b>		<b>68.635,66</b>	
<b>(=) UTILIDAD (PERDIDA)</b>	<b>39.562,02</b>		<b>68.635,66</b>	

**IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR**

DETALLE	dic-14		dic-15	
	VALOR USD		VALOR USD	
Impuesto a la Renta Causado (22%) (22%)	11.701,13		19.283,94	
(-) Anticipo del Impuesto a la Renta: pagado en el año corriente	(2.159,32)		(2.773,86)	
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio Fiscal	(6.198,01)		(10.421,80)	
(-) Crédito tributario de años anteriores	(432,04)		(8.006,73)	
(-) Crédito tributario generado por impuesto a la salida de divisas	(10.918,49)			
<b>Impuesto a pagar</b>	<b>(8.006,73)</b>		<b>(1.918,45)</b>	
Saldo a Favor	(8.006,73)		(1.918,45)	



NIXON MARINO  
GERENTE GENERAL  
AGROMAQUINARIA MARUYAMA INTERNACIONAL CIA.  
LTDA.



JOSE OBACO  
CONTADOR GENERAL  
AGROMAQUINARIA MARUYAMA  
INTERNACIONAL CIA. LTDA.