

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

BASE LEGAL:

DESCRIPCIÓN DE LA EMPRESA Y OPERACIONES

La COMERCIALIZADORA FREIRE LESCANO E HIJOS S.A, es una compañía anónima creada según escritura el 15 de enero del 2010 la misma que es dotada de autonomía presupuestaria, financiera, económica, administrativa y de gestión, con domicilio principal en la ciudad de Nueva Loja cantón Lago Agrio, provincia de Sucumbios.

OBJETO SOCIAL:

El objeto de la Comercializadora Freire Lescano e Hijos S.A es:

- Contratar como personas naturales y jurídicas, nacionales y extranjeras para realizar todo acto de comercio, sea importación o exportación.

Realizar distribución interna con traslado y venta al por mayor y menor de productos de primera necesidad, de productos agrícolas, manufacturados, productos de consumo masivo, de electrodomésticos, de bienes muebles, vehículos, llantas, accesorios y repuestos.

PLAZO DE DURACION:

El plazo de duración de la compañía es de cincuenta años, a partir de la inscripción de la escritura de fundación en el Registro Mercantil.

CAPITAL SOCIAL:

Constituida con un capital inicial de 1.000.00 dólares, divididas en mil acciones nominativas ordinarias de un dólar cada una.

NOTA 1 PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Bases de Presentación: Los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la Comercializadora Freire Lescano e Hijos S.A.

LA COMERCIALIZADORA FREIRE LESCANO E HIJOS, prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y aplica la normativa contable relacionada con contabilidad comercial, adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

EQUIVALENTES DE EFECTIVO**NOTA 2 CAJA**

Para propósitos de preparación del estado de flujos de efectivo se considera como equivalentes de efectivo los saldos de efectivo en caja y bancos, los mismos que permiten a la compañía establecer proyecciones para invertir y efectuar los correspondientes desembolsos, utilizando de esta manera rentable sus recursos rentables, para manejar bien su liquidez.

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AL 31-dic-14	SALDO AL 31-dic-15
CAJAS		0,00	450,00
1.01.01.01.01.01	Caja chica Matriz	-	150,00
1.01.01.01.01.02	Caja Chica Sucursal	-	150,00
1.01.01.01.01.03	Fondo Moneda Sucursal	-	150,00

FONDOS EN TRANSITO		0,00	31.712,04
1.01.01.01.02.01	Caja Matriz	-	13.321,20
1.01.01.01.02.02	Chequos Postfechados Matriz	-	5.334,81
1.01.01.01.02.03	Caja Sucursal		3.817,08
1.01.01.01.02.05	Tarjetas de Crédito	-	9.238,95

NOTA 3 BANCOS

Esta cuenta comprende todos los fondos que mantiene la Compañía Limitada, en banco la misma que se detalla a continuación:

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AL 31-dic-14	SALDO AL 31-dic-15
BANCOS		46.225,70	-86.185,16
1.01.01.02.01	Internacional Cta. Cte. N° 0100609233	46.225,70	-108.347,32
1.01.01.02.02	Pichincha Cta. Cte. N° 3516330204	-	22.158,12
1.01.01.02.03	Internacional Cta. Ahorros N° 0100876909	-	4,04

De las revisiones efectuadas al cierre del período económico se pudo evidenciar que los saldos bancarios que mantiene la compañía registran saldos negativos.

NOTA 4 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Esta cuenta incluye principalmente cuentas relacionadas y no relacionadas, debido a las ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. El saldo de la cuenta contable al 31 de diciembre del 2015 fue de \$ 128.546,24 que se componen de la siguiente manera:

EN CASH: 77. RECEPTOS DE INDEPENDIENTE		CONTADOR PUBLICO AUDITOR	
CODIGO	CONCEPTO	SALDO AL 31-dic-14	SALDO AL 31-dic-15
DTOS Y CTAS COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		181.759,46	128.546,24
1.01.02.05.01	Clientes no Relacionados	181,759,46	103.414,15
1.01.02.05.03	Cuentas por liquidar	-	25,132,09
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTE		24.329,52	136.731,55
1.01.02.08.05.01	Otras cuentas por cobrar C/P	24.329,52	136.731,55
PROVISION POR CUENTAS INCOBRABLES		-1.006,64	-2.040,78
	(-) Provisión Cuentas Incobrables clientes no relacionados		2.040,78
1.01.02.09.01		-1.006,64	

NOTA 5 ACTIVOS FIJOS

Los activos fijos se presentan netos de la depreciación acumulada, y están registrados a una base que se aproxima al costo histórico medido en dólares de los Estados Unidos de América.

Las renovaciones y mejoras importantes se capitalizan, mientras que los reemplazos menores, reparaciones y mantenimiento que no mejoran el activo, ni alargan su vida útil se cargan al gasto a medida que se efectúan.

Los gastos y las reparaciones, y mantenimiento son registradas como un cargo a los resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación de los activos fijos se calcula utilizando el método de línea recta, en base a la vida útil estimada de los respectivos activos, según los siguientes porcentajes:

Muebles y Enseres	10%
Equipo de Computación y software	33%
Maquinaria y Equipo	10%

Esta cuenta comprende el costo de los activos fijos de propiedad de la COMERCIALIZADORA FREIRE LESCANO E HIJOS S.A. que son utilizadas en sus operaciones. Al 31 de diciembre de 2015, la cuenta tiene un saldo neto de 201,318,02 USD.

El movimiento de activo fijo durante el año 2015, fueron de la siguiente manera:

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AL 31-Dic-14	SALDO AL 31-Dic-15
PROPIEDAD PLATA Y EQUIPO		189.322,61	201.318,02
1.02.01.04	Instalaciones	-	28.330,38
1.02.01.05	Muebles y Enseres	59.908,95	73.732,80
1.02.01.06	Maquinarias y equipo	145.730,86	141.182,75
1.02.01.07	Equipo de Computación	22.784,69	26.944,69
1.02.01.10	Otras Propiedades Planta y Equipo	6.423,15	6.423,45
DEPRECIACION ACUMULADA			
1.02.01.12.	Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	-48.366,94	
1.02.01.12.02	Depreciación acumulada Instalaciones		1.895,55
1.02.01.12.05	Depreciación acumulada Muebles y enseres		-17.468,28
1.02.01.12.06	Depreciación acumulada Maquinaria y Equipo		-34.260,90
1.02.01.12.07	Depreciación acumulada Equipo de Computo		-20.837,36
1.02.01.12.08	Depreciación acumulada Otras Propiedades Planta		-833,94
ACTIVO INTANGIBLE		1.420,80	18.776,00
1.02.04.02	Marcas, Patentes, Derechos de llaves	2.276,00	0,00
1.02.04.06.01	Software Contable		18.776,00
1.02.04.04	(-) Amortización acumulada de activos intangibles	855,20	0,00
TOTALES (t)		190.743,41	220.094,02

Reconocimiento de costos y gastos: Los costos y gastos se registran al costo histórico. Se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

Deterioro de Activos: A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo.

NOTA 6 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

A continuación un detalle de las cuentas que conforman otros activos no corrientes al 31 de diciembre del 2015:

	USD
Software contable	18,776.00
(-) Amortización Acumulada	0.00
TOTAL	18,776.00

NOTA 7 CUENTAS POR PAGAR

Un detalle de los documentos y otras cuentas por pagar, la misma que se detalla a continuación:

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AL 31-dic-14	SALDO AL 31-dic-15
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		488,099.98	760,421.04
2.01.03.01.01	Proveedores	488,099.98	760,421.04

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTE

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		198,624.82	0.00
2.01.04.01	Obligaciones Bancos Locales	198,624.82	-
ADMINISTRACION TRIBUTARIA		6,228.00	13,925.79
2.01.07.01.02.06	Retenciones Por Pagar IVA Y Renta	-	7,601.93
2.01.07.01.02.07	CxP con la Administración Tributaria	-	6,323.86
2.01.07.02	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	6,228.00	-
CUENTAS POR PAGAR CON EL IESS		6,109.23	4,893.48
2.01.07.03.	Obligaciones con el IESS	6,109.23	-
2.01.07.03.01.04	IESS por pagar	-	4,893.48
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO		3,638.82	1,662.05
2.01.07.05.01	15% participación trabajadores	3,638.82	1,662.05
TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR		702,700.85	836,440.96

Son valores que se encuentran depositados en la cuenta de la compañía y no se establece a que cliente corresponde, por ende es una cuenta transitoria hasta conocer el cliente que efectuó el depósito, así como de los impuestos de retenciones tanto del IVA como del Impuesto a la Renta,

Y como normativa para dar mayor comprensibilidad a los estados financieros los clasifica en retención a la fuente e impuestos del IVA.

Así también a los pagos referentes al IESS como los valores a cancelar tanto de aporte patronal y personal al IESS.

Se reconoce las provisiones de décimo tercero y décimo cuarto correspondientes al 2014 lo que originó un gasto no deducible al 2015 considerado en la conciliación tributaria.

Los correspondiente a la participación a trabajadores es del 15% del ejercicio económico obtenido por la compañía.

NOTA 8 Otras Cuentas Diversas Y Obligaciones Corrientes Por Pagar

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AL 31-dic-14	SALDO AL 31-dic-15
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS		21,000.00	20,000.00
2.01.08.04	CxP Otros Relacionados	21,000.00	20,000.00
ANTICIPO CLIENTES		0.00	30,105.31
2.01.10.01	Anticipo Cliente	-	30,105.31
OTROS PASIVOS CORRIENTES		44,527.02	997.24
2.01.13.	Otras Cuentas por pagar	44,527.02	0.00
2.01.13.01.01	Multas y contribuciones Empleados	0.00	997.24
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS		0.00	4,436.05
2.02.07.01	Jubilación Patronal	-	1,075.48
2.02.07.03	Bonificación por desahucio	-	3,360.57
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR			55,538.60

NOTA 9 PASIVO NO CORRIENTES

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AL 31-Dic-14	SALDO AL 31-Dic-15
OTROS PASIVOS CORRIENTES		0.00	295.393,52
2.02.04.01	Melina Freire Lescano	-	295.393,52
TOTALES (t)		0.00	295.393,52

Según nos pudieron informar en esta cuenta se registran todos los valores pendientes de pago que tiene la compañía con proveedores, o por varios pendientes.

NOTA 10 CAPITAL

Al 31 de diciembre del 2015 la cuenta presentó un saldo de \$1.000,00 que está conformado por un capital asignado por los socios:

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AL	SALDO AL
		31-dic-14	31-dic-15
CAPITAL		1.000,00	1.000,00
3.01.01.01.	Socio Melida Freire Lescano	1.000,00	900,00
3.01.01.02	Socio Tatiana Solis Freire	-	100,00

INGRESOS

Incluye tanto a los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias. Los ingresos de actividades ordinarias en el curso de actividades ordinarias, corresponden a una variada gama de denominaciones, tales como ventas, honorarios, intereses, dividendos, alquileres y regalías.

Son ganancias otras partidas que, cumplen la definición de ingresos, y pueden o no surgir de las actividades ordinarias llevadas a cabo por la entidad. Las ganancias suponen incrementos en los beneficios económicos y, como tales no son diferentes en su naturaleza de los ingresos de actividades ordinarias. Los ingresos se registran en el periodo en el cual se devengan.

NOTA 11 INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS Y OTROS INGRESOS

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AL 31-dic-14	SALDO AL 31-dic-15
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		4,148,951.56	4,193,394.81

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTE

4.01.01	Ventas	4,148,951.56	0.00
4.01.01.01	Venta de mercadería IVA 12%	-	2,238,326.18
4.01.01.02	Venta de mercadería IVA 0%	-	1,951,640.61
4.01.08.01	Otras Rentas de la Actividad Empresarial	-	11,958.51
4.01.09.01	(-) Descuento en Ventas 12%	-	-1,547.05
4.01.10.01	(-) Devolución en Ventas 0%	-	-2142.14
4.01.10.02	(-) Devolución en Ventas 12%	-	-5039.64
OTROS INGRESOS		30.275,20	198.34
4.03.01.	Sobrantes de Caja	-	68.34
4.03.04	Otros Ingresos	30.275,20	130,00

NOTA 12 COSTOS DE VENTA

El costo de venta incluye todos aquellos rubros relacionados con la venta los bienes y/o servicios entregados a terceros, netos de devoluciones efectuadas en cada periodo.

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AL 31-dic-14	SALDO AL 31-dic-15
COSTO DE VENTAS		3.556.554,99	3.464.388,48
	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la compañía	555.129,54	0,00
5.1.01.01	Costo de Ventas	3.664.188,41	3.525.814,16
5.1.01.03	(-) Devolución en Compras 12%	-	-27.190,76
5.1.01.04	(-) Devolución en compras 0%	-	-18.236,44
5.1.01.05	(-) Descuentos en Compras 12%	-	-5.270,56
5.1.01.06	(-) Descuentos en Compras 0%	-	-10.727,91
	(-) Inventario final de bienes no	-664.162,23	0,00

	producidos por la Compañía		
	Otros Costos de producción	1.399,27	0,00

El costo de venta se obtiene diariamente mediante la generación diaria en el sistema contable utilizando el método promedio.

El costo de ventas se determina para las mercaderías tarifa 12% y tarifa 0%

GASTOS

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo el costo de las ventas, los salarios y las depreciaciones etc.

NOTA 13 GASTOS DE VENTAS

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AL 31-dic-14	SALDO AL 31-dic-15
GASTOS DE VENTAS		0,00	245.407,82
SUELDOS SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES		0,00	174.754,81
5.2.01.01.01	Sueldos y salarios	0,00	143.067,18
5.2.01.01.03	Horas Extraordinarias	0,00	25.594,87
5.2.01.01.04	Horas Suplementarias	0,00	3.712,61
5.2.01.01.04	Trabajos Opcionales	0,00	2.380,15
BENEFICIOS A EMPLEADOS A TRAVES DE LA SEGURIDAD SOCIAL		0,00	24.204,47
5.2.01.02.01	Aporte Patronales IESS 11,15%	0,00	20.317,61
5.2.01.02.02	Aportes al IECE 0,5%	0,00	423,06
5.2.01.02.03	Aportes al SETEC 0,5%	0,00	423,06
5.2.01.02.05	Fondos de Reserva con Acumulacion	0,00	559,99
5.2.01.02.06	Fondos de Reserva con pago en nomina	0,00	2.417,67
5.2.01.02.07	Aporte Seguro Salud TP 4,41%	0,00	63,08
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		0,00	40.419,06
5.2.01.03.01	Decima Tercera Remuneracion	0,00	13.723,22
5.2.01.03.02	Decima Cuarta Remuneracion	0,00	12.808,46
5.2.01.03.03	Vacaciones	0,00	4.872,87
5.2.01.03.04	Capacitacion	0,00	299,50
5.2.01.03.05	Alimentacion	0,00	2.131,70
5.2.01.03.07	Ropa de Trabajo e Implementos	0,00	680,29
5.2.01.03.08	Atencion Medica	0,00	52,74
5.2.01.03.09	Bonificaciones Especiales	0,00	1.574,62
5.2.01.03.10	Comisiones	0,00	283,24
5.2.01.03.11	Indemnizacion desahucio	0,00	3.992,42
GASTOS PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS		0,00	1.075,48
5.2.01.04.01	Jubilacion Patronal	0,00	1.075,48
HONORARIOS COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES		0,00	4.954,00
5.2.01.05.01	Honorarios Profesionales	0,00	4.954,00

CONTADOR PUBLICO AUDITOR			
CODIGO	CONCEPTO	SALDO AL 31-dic-14	SALDO AL 31-dic-15
GASTOS ADMINISTRATIVOS		585.283,54	139.860,29
SUELDOS SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES		273.360,55	95.442,75
5.2.02.01.01	Sueldos y salarios	273.360,55	83.785,75
5.2.02.01.03	Horas Extraordinarias	0,00	6.494,87
5.2.02.01.04	Horas Suplementarias	0,00	5.161,18
BENEFICIOS A EMPLEADOS A TRAVES DE LA SEGURIDAD SOCIAL		37.883,23	16.913,41
5.2.02.02	Aporte a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	37.883,23	0,00
5.2.02.02.01	Aportes Patronales IESS 11,15%	0,00	10.450,42
5.2.02.02.02	Aportes al IECE 0,5%	0,00	345,19
5.2.02.02.03	Aportes al SETEC 0,5%	0,00	345,19
5.2.02.02.05	Fondos de Reserva con Acumulacion	0,00	1.651,12
5.2.02.02.06	Fondos de Reserva con pago en nomina	0,00	4.113,49
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		38.681,87	26.504,13
5.2.02.03	Beneficios Sociales e Indemnizaciones	38.681,87	0,00
5.2.02.03.01	Decima Tercera Remuneracion	0,00	9.743,46
5.2.02.03.02	Decima Cuarta Remuneracion	0,00	5.043,52
5.2.02.03.03	Vacaciones	0,00	201,70
5.2.02.03.04	Movilizacion y pasajes	0,00	10,00
5.2.02.03.05	Alimentacion	0,00	3.021,69
5.2.02.03.06	Hospedaje	0,00	876,60
5.2.02.03.09	Bonificacion Especiales	0,00	2.460,38
5.2.02.03.12	Beneficios e Indemnizaciones no especificada	0,00	467,59
5.2.02.03.14	Comisiones	0,00	4.619,19
HONORARIOS COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES		124.484,95	1.000,00
5.2.02.05.01	Honorarios Profesionales	1.878,45	1.000,00
5.2.02.06	Mantenimiento y Reparacion	18.158,67	0,00
5.2.02.12	Combustibles	651,98	0,00
5.2.02.14	Seguro y Reaseguros (primas y sesiones)	21.583,30	0,00
5.2.02.15	Transporte	36.802,20	0,00
5.2.02.16	Gastos de gestion (agasajos a accionistas, trabajadores y	1.656,94	0,00
5.2.02.17	Gastos de viaje	708,20	0,00
5.2.02.18	Agua, energia, luz y telecomunicaciones	41.428,75	0,00
5.2.02.20	Impuestos, Contribuciones y otros	1.556,46	0,00
DEPRECIACIONES		27.297,66	0,00
5.2.02.21.01	Propiedades, planta y equipo	27.297,66	0,00
AMORTIZACIONES		455,20	0,00
5.2.02.22.01	Intangibles	455,20	0,00
OTROS GASTOS		84.120,08	0,00
5.2.02.28	Otros Gastos	84.120,08	0,00

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTE

NOTA 15 GASTOS OPERATIVOS

GASTOS OPERATIVOS			237.807,20
MANTENIMIENTO Y REPARACION		0,00	50.254,65
5.2.03.01.02	Mantenimiento Vehículos	-	200,00
5.2.03.01.04	Mantenimiento Equipo Industrial		12.194,32
5.2.03.01.06	Mantenimiento Equipo de Oficina	-	519,65
5.2.03.01.07	Mantenimiento Equipo de Computo	-	1.077,19
5.2.03.01.08	Mantenimiento y Reparación Instalaciones	-	20.041,07
5.2.03.01.10	Mantenimiento Muebles y Enseres	-	2.338,14
5.2.03.01.11	Repuestos Para Equipo Industrial		891,94
5.2.03.01.12	Repuestos Para Equipo de Computo	-	70,00
5.2.03.01.14	Mano de Obra Reparación Maquinaria	-	40,00
5.2.03.01.15	Mano de Obra Reparación Equipo Industrial	-	816,56
5.2.03.01.16	Mantenimiento Sistema Contable	-	3.255,56
5.2.03.01.18	Mantenimiento Equipo de seguridad	-	1.040,59
5.2.03.01.19	Mantenimiento Instalaciones	-	1.769,63
ARRENDAMIENTO OPERATIVO		0,00	6.000,00
5.2.03.02.03	Arrendamiento de Transporte	-	6.000,00
PROMOCION Y PUBLICIDAD		0,00	9.564,14
5.2.03.03.01	Promoción y Publicidad	-	9.564,14
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES		0,00	22,79
5.2.03.04.01	Combustibles	-	22,79
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMA Y SESIONES)		0,00	3.188,87
5.2.03.06.01	Seguro y Reaseguros (primas y sesiones)	-	3.188,87
TRANSPORTE		-	41.735,13
5.2.03.07.01	Servicio de Logística y Distribución	-	4.592,36
5.2.03.07.02	Pasajes, pajes y Garajes	-	652,68
5.2.03.07.03	Flotes y Encomiendas	-	24.759,57
5.2.03.07.04	Transporte de Carga	-	11.730,52
GASTOS DE GESTION		0,00	698,09
5.2.03.08.01	Agasajos a Accionistas, Trabajadores y clientes	-	698,09
SERVICIOS BASICOS		0,00	52.850,89

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTE

5.2.03.10.02	Energía y Luz Eléctrica	-	46.374,87
5.2.03.10.03	Telefonía Convencional	-	1.093,49
5.2.03.10.04	Telefonía Móvil	-	3.767,40
5.2.03.10.05	Servicios de Internet	-	1.615,13
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD		0,00	546,02
5.2.03.11.01	Notarios y Registros de la Propiedad		546,02
SUMINISTROS Y MATERIALES		0,00	27.020,54
5.2.03.12.01	Materiales de Oficina	-	4.065,55
5.2.03.12.02	Útiles de Limpieza	-	241,56
5.2.03.12.04	Otros Suministros y Materiales no especificados		22.713,43
GASTOS DIVERSOS		0,00	37.043,03
5.2.03.13.01	Servicio de Seguridad y Monitoreo	-	19.272,48
5.2.03.13.02	Servicio de Fotocopiado Impresiones y Envío de Fax	-	1.001,10
5.2.03.13.03	Otros Gastos Diversos	-	16.769,45
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		0,00	7.848,91
5.2.03.14.02	Impuesto a la patente	-	1.801,13
5.2.03.14.05	Contribución Superintendencia de Compañías	-	21,14
5.2.03.14.06	Contribución Cámara de Comercio	-	4.524,22
5.2.03.14.09	Impuesto 1.5 por mil a los Activos		531,85
5.2.03.14.11	Impuesto Verde	-	0,85
5.2.03.14.12	Permisos de Funcionamiento	-	969,92
CUENTAS X COBRAR		0,00	1.034,14
5.2.03.15.01	Gasto Provisión Cuentas Incobrables	-	1.034,14
DEPRECIACIONES		-	26.073,89
DEPRECIACIONES PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		0,00	26.073,89
5.2.06.01.03	Depreciación Muebles y Enseres		6.254,35
5.2.06.01.04	Depreciación Maquinaria y Equipo	-	12.027,13
5.2.06.01.05	Depreciación Equipo de Computación	-	6.700,82
5.2.06.01.07	Depreciación Propiedad Planta y Equipo	-	191,59

NOTA 16 GASTOS FINANCIEROS Y OTROS GASTOS

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AL 31-dic-14	SALDO AL 31-dic-15
GASTOS FINANCIEROS		12.129,45	17.778,98
SERVICIOS BANCARIOS		12.129,45	17.778,98
5.2.07.01.04	Comisiones Bancarias Locales	0,00	17.646,30
5.2.07.01.05	Interés	12.129,45	132,68
OTROS GASTOS		0,00	50.997,83
GASTOS NO DEDUCIBLES		0,00	50.997,83
5.2.08.01.01	Gastos no Deducibles	0,00	1.386,86
5.2.08.03.02	Multas	0,00	9.510,00
5.2.08.03.03	Ajustes de Salidas de Inventario	0,00	40.100,97

NOTA 17 UTILIDAD O PÉRDIDA DEL EJERCICIO

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AL 31-dic-14	SALDO AL 31-dic-15
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		14.391,96	4.948,94
3.07.01	Utilidad Antes de Impuestos	24.258,78	11.080,32
	(-) Participación Trabajadores	-3.638,82	-1.662,05
	(-) Impuesto Causado	6.228,00	-4.469,33

Las utilidades del ejercicio económico correspondiente a los dividendos de los socios se contabilizan en la cuenta de patrimonio denominada utilidades, una vez realizado las retenciones por participación a trabajadores e impuesto a la renta.

NOTA 18 EVALUACION DEL PATRIMONIO

El estado de evaluación al patrimonio tiene como finalidad mostrar las variaciones que sufran los diferentes elementos que componen el patrimonio, en un periodo determinado. Además de mostrar esas variaciones la evaluación al patrimonio busca explicar y analizar cada una de las variaciones sus causas y consecuencias dentro de la estructura financiera de la compañía. Se ha procedido a elaborar la respectiva evaluación al patrimonio.

NOTA 19 FLUJO DE EFECTIVO

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directivo, 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 en el caso que aplique.
- **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; entendiéndose por estos: caja, bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

Atentamente,



C.P. A. Dr. Fabián Valarezo Cueva

AUDITOR EXTERNO

RNAE 989