

COMERCIAL CON CREDITO CONCRESA S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE
2015 Y 2014**

(Expresado en dólares)

INFORMACIÓN GENERAL

COMERCIAL CON CREDITO CONCRESA S.A., (en adelante La Compañía), está constituida en Ecuador y su actividad principal es la venta al por mayor y menor de muebles, equipos, enseres y artefactos de uso doméstico y consumo duradero y semiduradero.

El domicilio tributario de la compañía, se encuentra en la Provincia de Pichincha, Ciudad de Quito, Parroquia: Benalcázar, Av., República OE3-15 Intersección Burgeois.

NOTA 1.- RESUMEN DE LA PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

a) **Preparación de los estados financieros**

Los estados financieros de **COMERCIAL CON CREDITO CONCRESA S.A.**, corresponden a las operaciones financieras realizadas al 31 de diciembre de 2015 y 2014.

b) **Base de preparación de los estados financieros**

Las cifras presentadas en los estados financieros han sido determinadas sobre la base de importes históricos y/o valor neto realizable con regulaciones vigentes emitidas por la Ley de Régimen Tributario Interno, y con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), aplicados de manera uniforme en el ejercicio que se presentan.

c) **Moneda funcional**

La moneda de presentación de los estados financieros es el dólar de Estados Unidos de Norteamérica.

d) **Hipótesis de negocio en marcha**

Los mencionados estados financieros han sido preparados sobre la hipótesis de negocio en marcha. Lo anterior significa que los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está funcionando y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto, se asume que la empresa no tiene ni la intención ni la necesidad de liquidar o disminuir en forma importante el nivel de sus operaciones.

e) **Reclasificaciones significativas**

No existen reclasificaciones significativas que afecten la presentación de los estados financieros.

f) **Efectivo y otros activos líquidos equivalentes**

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

g) **Cuentas por cobrar terceros, cuentas por cobrar a partes relacionadas y cuentas por cobrar financieras.**

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo, Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

h) **Inventarios.**

Se encuentran valuados como sigue:

Materia Prima: al costo promedio de adquisición, los cuales no exceden su valor neto de realización.

En Proceso y Terminados: al costo promedio de producción los cuales no exceden a los valores netos de realización.

Importación en Tránsito: al costo de adquisición más gastos de importación incurridos hasta la fecha del estado de situación financiera.

i) **Propiedades, Planta y Equipo**

Los bienes del activo fijo se reconocen inicialmente a su costo de adquisición, menos la depreciación y las pérdidas por deterioro que se deben reconocer.

Las pérdidas por deterioro de valor se registran como gastos en los resultados de la sociedad, cuando ocurran. La depreciación del activo fijo se registra en resultados del ejercicio, siguiendo el método lineal de acuerdo a la vida útil de los componentes de los bienes.

La compañía revisa el valor residual, la vida útil y el método de depreciación de los bienes al cierre del ejercicio. Las modificaciones que pudieran surgir en los criterios establecidos se reconocen, en su caso, como cambio de estimación.

Los gastos periódicos en mantenimiento, reparación y conservación se reconocen en resultados en el periodo en que se incurren.

Impuesto Diferido

Se reconocen sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluyendo el estado financiero y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son medidos empleando la tasa de impuesto a la renta que se espera sea aplicable en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

PASIVOS

j) Cuentas y Documentos por Pagar a Partes Relacionadas. Otras Cuentas por Pagar y Obligaciones Financieras.

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable neto de los costos de las transacciones incurridas. Estos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés fijo.

Las obligaciones financieras y otros pasivos se clasifican como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 13 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

k) Beneficios Empleados. Sueldos, Salarios y Contribuciones a la Seguridad Social

Son beneficios cuyo pago es líquido hasta el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios. Se reconocerán como un gasto por el valor sin descontar de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios.

l) Participación de Trabajadores

La Compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

m) Impuestos

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

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son medidos empleando la tasa de impuesto a la renta que se espera sea aplicable en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

n) Provisiones

Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado y es probable que se requieran recursos para cancelar las obligaciones y cuando pueda hacerse una estimación fiable de la misma. Las provisiones se revisan a cada fecha del estado de situación financiera y se ajustan para que refleje la mejor estimación que se tenga a esa fecha.

o) Jubilación Patronal y Bonificaciones por Desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) son determinados en base al correspondiente cálculo matemático actuarial realizado por un profesional independiente. Los resultados provenientes de los cálculos actuariales se reconocen durante el ejercicio económico.

Los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continua o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores.

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

PATRIMONIO

p) Está constituido por el capital social de la Compañía, con 2'000.000 participaciones de 1,00 USD. cada una, la reserva legal y otras reservas, resultados acumulados por adopción de NIIF, cuentas de resultados acumulados de ejercicios anteriores y la cuenta de resultados del ejercicio.

q) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de servicios en el curso ordinario de las actividades de la compañía. Los ingresos ordinarios se presentan netos, luego de disminuir el impuesto al valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos.

r) Costos y Gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el periodo más cercano en que se reconocen.

s) Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

NIC 1 Presentación de Estados Financieros: Establece requerimientos generales para la presentación de los Estados Financieros, se tomaran estas guías para la determinación de su estructura y requerimientos sobre su contenido. Para nuestro caso se presentara el Estado de Resultados Integral en base a su función, para después en las Notas a los Estados Financieros presentar un desglose por su naturaleza.

t) Eventos Posteriores

Los eventos posteriores al cierre del ejercicio que proveen información adicional sobre la situación financiera de la Compañía a la fecha del estado de situación financiera (eventos de ajustes), son incluidos en los estados financieros. Los eventos posteriores importantes que son eventos de ajuste son expuestos en notas a los estados financieros.

ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la Administración ha utilizado en el proceso de la aplicación de los criterios contables.

Deterioro de Activos.- A la fecha de cierre de cada periodo, o en aquella fecha que se considere necesaria, 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. Si se trata de activos identificables que no generen flujo de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Provisiones para Obligaciones por Beneficios Definidos.- El valor para las presentes provisiones depende de varios factores que son determinados en función de un cálculo actuarial basados en varios supuestos.

Estimaciones de Vidas Útiles de Propiedades, Planta y Equipo.- Las estimaciones de las vidas útiles y el valor residual se efectúan de acuerdo a lo mencionando en la nota 6.

ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

Riesgos de Mercado.- El riesgo de mercado es el riesgo de que el valor razonable de los flujos futuros de efectivo de un instrumento financieros fluctúe debido a cambios en el precio de mercado. En el caso de la Compañía, los precios de mercado comprenden en riesgo de la tasa de interés. Los instrumentos financieros afectados por los riesgos de mercado incluyen las obligaciones financieras que devengan intereses y los depósitos en bancos.

Riesgo de Crédito.- El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o contrato de venta, generando una pérdida financiera. La Compañía se encuentra expuesta al riesgo de crédito por sus actividades operativas (cuentas por cobrar comerciales) y sus actividades financieras incluidos los saldos en bancos.

La gerencia es responsable de gestionar el riesgo de crédito de sus clientes en base a sus políticas, los procedimientos y los controles sobre la gestión del riesgo.

Riesgo de Liquidez.- La Compañía monitorea el riesgo de un déficit de fondos utilizando de manera recurrente un flujo de caja proyectado a corto y largo plazo.

El objetivo de la Compañía es mantener el equilibrio entre la continuidad y la flexibilidad del financiamiento a través del uso de préstamos (de requerirse). El acceso a fuentes de financiamiento está suficientemente asegurado y la deuda con vencimiento a menos de 12 meses podría ser refinanciada sin problema con los actuales prestamistas si esto fuera necesario.

2015

2014

NOTA 2.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.

El resumen de efectivo y equivalente de efectivo es como sigue:

Produbanco	63,398	77,284.56
Banco del Pichincha	73,682	73,121.80
Banco Pichincha Limited	34,172	1,322.84
Banco Guayaquil Ahorros	13,654	35,328.85
Banco Solidario	681	33,006.63
Cheques en Transito Produ	(97,191)	(62,249.95)
Caja Matriz	1,278	1,376
Caja Almacén Centro	2,663	1,376

Caja Almacén CCI	2,716	1,376
Caja Almacén Colon	2,460	1,376
Caja Almacén Atahualpa	11	1,376
Caja Almacén Diez	1,122	1,376
Caja Almacén Recreo	3,826	1,376
Caja Almacén Norte	336	1,376
Caja Almacén Riobamba	11	1,376
Caja Almacén Sangolqui	914	1,376
Caja Almacén Santo Domingo	1,295	1,376
Caja Almacén El Carmen	560	1,376
Caja Almacén San Luis	3,493	1,376
Caja Almacén Ambato	401	1,376
Caja Almacén La Concordia	9	1,376
Caja Almacén Machachi	1,254	1,376
Caja Chica Matriz	172	1,376
Caja Chica Centro	182	1,376
Caja Chica CCI	185	1,376
Caja Chica Colon	54	1,376
Caja Chica Atahualpa	4	1,376
Caja Chica Diez	155	1,376
Caja Chica Recreo	0	1,376
Caja Chica Norte	24	1,376
Caja Chica Riobamba	62	1,376
Caja Chica Sangolqui	6	1,376
Caja Chica Sto. Domingo	272	1,376
Caja Chica El Carmen	83	1,376
Caja Chica San Luis	43	1,376
Caja Chica Ambato	40	1,376
Caja Chica La Concordia	92	1,376
Caja Chica Machachi	308	1,376
Caja Almacén Quicentro Sur	2,101	1,376
Caja Chica Quicentro Sur	14	1,376
Caja Almacén 9 de Octubre	9	1,376
Caja Chica 9 de Octubre	231	1,376
Caja Almacén Ibarra	164	1,376
Caja Almacén Tulcán	284	1,376
Caja Chica Ibarra	49	1,376
Caja Chica Tulcán	211	1,376
SALDO EN BALANCES	115,488	212,870

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, el saldo de efectivo en caja y bancos es de libre disponibilidad.

NOTA 3.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.

El resumen de cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar es como sigue:

CUENTAS POR COBRAR.-

Comercial M y M	214,119	291,368.53
Cientes Centro	1,083,392	1,253,448.09
Cientes CCI	678,597	723,237.81
Cientes Colon	197,354	191,785.51
Cientes Atahualpa	136,497	135,803.69
Cientes Diez	242,408	232,011.81
Cientes Recreo	950,482	1,033,914
Cientes Norte	933,783	908,820
Cientes Riobamba	271,370	282,569
Almacén El Inca	746,377	931,983
Cientes Sangolqui	793,732	761,878
Cientes Santo Domingo	1,032,798	1,288,335
Cientes El Carmen	951,034	999,469
Cientes San Luis	599,449	490,031
Cientes Ambato	217,427	218,685
Cientes La Concordia	395,401	393,615
Cientes Machachi	797,360	776,614
Almacén Tumbaco	593,327	704,833
Cientes Quicentro Sur	216,397	259,927
Cientes Alborada	353,970	368,972
Cientes 9 de Octubre	658,421	723,402
Almacén Cayambe	194,062	202,128
Cientes Ibarra	210,361	216,668
Cientes Tulcán	180,921	201,912
SALDO EN BALANCES	12,649,040	13,591,412

Debido al reciente cambio en los sistemas de información y al proceso de estabilización requerido sobre los mismos, durante el año 2015 se presentaron algunas debilidades en los controles de acceso al sistema contable y no se tuvieron estructurado planes de contingencia ante posibles fallas. Para solucionar dichos aspectos, la Administración de la Compañía ha iniciado un proceso de definición de modelos de seguridad y planes de contingencia, la cual se espera esté concluida en el segundo semestre del 2016

OTRAS CUENTAS POR COBRAR.-

Patricia Armas	700	-
Patricio Rosero	2,941	-
Luis Paredes	-	600
Marcelo Reyes	700	120
Carolina Rosero	2,288	490
Marco Llivisaca	300	-
Roberto Rosero	11,825	-
Galo Bonilla	176	18,000
Galo Flores	1,282	4,647
Javier Pérez	1,605	-
Manolo Padilla	9,729	-
Elizabeth Adrián	200	-
Francisco Campos	(8,000)	-
Pablo Rosero	5,980	-
Gina Arico	-	200

	<u>2015</u>	2014
Marcela Balseca	-	2,000
Patricio Bonilla	18,250	-
Estefanía Rosero	3,360	-
Carlos Simbana	100	-
Stalin Quiñonez	50	200
Patricio Benítez	-	200
Inmobiliaria Lamota	158,024	255,896
Cheques Devueltos	2,289	2,289
Cheques en Posfechados	-	8,298
Punto PC	4,008	4,008
Green Tecnologic	15,000	15,000
Matricula de Motos	500	-
Bocuchers Tarjetas Crédito	-	37,689
Consultora Ávila	5,300	5,300
Comercial M y M	17,596	-
SRI Glosas	323	-
Anticipo Compra Mercadería	12,598	6,361
Otras compras por Cobrar	67,404	-
Anticipo Arriendo El Carmen	5,520	5,520
Concreinsa	2,222	2,222
Paola Mora	6,850	1,600
SIPEC	244,777	621
Garantía Ambato	1,000	1,000
Garantía 9 de Octubre	30,000	30,000
Garantía en Alborada	-	30,000
Garantía en Carapungo	5,000	-
Diners Club	9,203	-
Visa Bco Pichincha	1,889	889
Master Card Guayaquil	-	212
Master Card Pacífico	1,580	1,232
Cuota Fácil	3,916	276
Crédito Tributario IVA		107,834
Crédito Tributario RENTA	80,300	108,731
N/C Desmaterialización	107,834	-
SALDO EN BALANCES	834,620	651,437

NOTA 4.- INGRESOS DIFERIDOS POR INTERESES.

El resumen de la cuenta es como sigue:

Los montos de ingresos diferidos, son por la implementación de NIIF en el periodo 2012 en la implementación de NIIF, en base a las cuentas por cobrar NIIF 7, NIC 31, NIC 39 y su determinación de su Valor Razonable.

NOTA 5.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.

El resumen de propiedades, planta y equipo es como sigue:

Edificios	17,656	17,656
Instalaciones	358,333	358,333
Muebles y Enseres	40,127	40,127
Sistemas de Computación	43,056	42,803

	2015	2014
Servidor Sistema	3,097	3,097
Mazda 3 SDN	-	21,419
Camioneta Mazda BT-50	-	22,321
Camion Blanco Chevrolet	-	22,554
Chevrolet Aveo Emotion	-	14,071
Jeep Grand Vitara SZ 2.4L	-	24,844
Nissan Navarra	26,781	26,781
Ford Scape XL 4X4	31,241	31,241
Ford F150 Negra	26,777	26,777
Chevrolet Orlando	31,250	31,250
Kia Sportage	23,205	23,205
Gran Vitara Gris	41,337	19,424
Chevrolet Sail Plomo	13,874	13,874
Buseta Volhswage Crafter	45,989	44,236
Hyundai Santa Fe 5Pas 4x2	31,271	31,241
Hyundai H1 2.5	26,375	26,375
Nissan Frinter 2.4	16,598	16,598
Toyota Hilux 4x4 2.7	32,223	32,223
Mercedes Benz C-200TA	87,491	87,491
Toyota Fortuner AC 2.7 5P	48,226	48,226
D-max TD 2.5 GS 4x2	21,197	21,197
Camion NQR 75L 5.2 2p 4X2	37,181	37,181
Chevrolet Sail Blanco	14,569	14,569
Ford Explorer XLT negro	58,920	58,920
Ford Explorer XLT café	54,058	54,058
Camioneta D-Max-Dorada	35,170	35,170
Moto KTM 350 exc-f	13,295	13,295
Kia Sportage 2	24,813	24,813
Gran Vitara Blanco	22,049	-
Gran Vitara Negro	21,913	-
Depre. Acum Activos Fijos	(452,525)	(449,723)
Depre. Acum Vehículos	(407,414)	(352,789)
Diners Club	-	-
Visa Bco Pichincha	-	-
Master Card Guayaquil	-	-
Master Card Pacifico	-	-
Cuota Facil	-	-
Credito Tributario IVA	-	-
Credito Tributario RENTA	-	-
N/C Desmaterialización	-	-
SALDO EN BALANCES	388,132	482,860

NOTA 6.- INVERSIONES PERMANENTES

El resumen de las inversiones permanentes es como sigue:

Inversión en M y M	7,920	7,920
Inversión en Punto PC	67,657	67,657
Inversión en Consorcio PC	5,000	5,000
SALDO EN BALANCES	80,578	80,578

20152014**NOTA 7.- PAGOS ANTICIPADOS.**

El resumen de los pagos anticipados es como sigue:

Concesión Anticipada Larg	77,735	106,885
Concesión Anticipada Quicentro	337,034	392,337
Concesión Recreo 2	36,224	38,392
SALDO EN BALANCES	450,993	537,614

NOTA 8.- CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES.

El resumen de las cuentas por pagar proveedores es como sigue:

Siglo XXI	174,110	537,946
Induglob S.A.	122,236	382,510
Electrolux	281,633	462,513
Mabe Ecuador	23,490	170,935
Motsur Cia. Ltda.	69,402	7,238
Conecel	29,118	119,290
Mercantil Dismayor	71,701	318,716
Hogar C. Ltda.	12,950	-
Corpmunab	278,569	-
Ecuaconsumer	37,843	-
Grumanher S.A.	325	-
Santander Castellanos Fau	-	39,349
RepresMundial Cia. Ltda.	-	18,226
Intcomex del Ecuador S.A.	-	108,120
Megavehiculos	8,700	-
Alphacell S.A.	18,066	100
AFK Electronics	-	38,893
Virtcorporation S.A.	492	24,700
Brother La Bobina	-	3,503
Tecnoimega	-	8,700
Cartimex	7,629	29,814
Indumot Honda	6,233	-
Ecuawagen S.A.	16,828	35,875
Line of Ecuador	6,652	7,827
Vallejo Araujo S.A.	-	34,818
Fibro Acero S.A.	31,399	-
Whirlpool Ecuador S.A.	432,588	102,531
Seguros Equinoccial	-	29,549
Quito Motors S.A.	-	30,004
Tecnillanta	-	3,083
Automotores Continental	-	22,928
CasaBaca	-	59,192
Importacion de Mercaderia	66,062	-
Motoensab S.A.	56,419	-
SALDO EN BALANCES	1,788,169	2,596,359

20152014**NOTA 9.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES BANCARIAS.**

El resumen de las obligaciones bancarias es como sigue:

COMERCIAL CON CREDITO CONCRESA S.A., al 31 de diciembre presenta una deuda con el Banco del Pichicha, el monto asume a \$ 312.032, 38

NOTA 10.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR.

El resumen de otras cuentas por pagar es como sigue:

Débitos no Confirmados	10,368	40,368
Sueldos por Pagar	69,126	41,603
IVA por Pagar	9,540	23,026
Renta por Pagar	6,314	33,989
Seguros Equinoccial	644	-
Megasoluciones	197	-
Centro Comercial El Recreo	603	-
Jara Alarmas Cia. Ltda.	455	-
Tecnillanta	208	-
Casabaca	8,471	-
Ec. Fausto Avila	913	-
Ind. Y Com. Farahon Incfa	32,460	-
IVA en Ventas	-	-
Obligaciones con el IESS	10,380	10,675
SALDO EN BALANCES	149,809	149,661

NOTA 11.- PROVISIONES EMPLEADOS.

El resumen de las provisiones de empleados es como sigue:

Décimo Tercer Sueldo	5,256	8,888
Décimo Cuarto Sueldo	4,719	23,141
Vacaciones	11,279	14,854
SALDO EN BALANCES	21,254	46,883

NOTA 12.- OTROS PASIVOS LARGO PLAZO

El resumen de los otros pasivos a largo plazo es como sigue:

Intereses no Devengados	-	1,142,891
Matricula y Reposición	-	485,205
Intereses no Devengado Centro	794,990	-
Intereses no Devengado CCI	28,825	-
Intereses no Devengado Colon	7,607	-
Intereses no Devengado Atahualpa	4,464	-
Intereses no Devengado Diez	11,516	-
Intereses no Devengado Recreo	45,288	-
Intereses no Devengado Norte	10,657	-
Intereses no Devengado Riobamba	170	-
Intereses no Devengado Inca	13,044	-
Intereses no Devengado Sangolq	12,363	-
Intereses no Devengado Sto. Dg	37,815	-

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Intereses no Devengado El Carmen	24,383	-
Intereses no Devengado San Luis	73,369	-
Intereses no Devengado Ambato	12,234	-
Intereses no Devengado La Concordia	5,632	-
Intereses no Devengado Machala	20,859	-
Intereses no Devengado Tumbaco	9,670	-
Intereses no Devengado Quicentro	31,069	-
Intereses no Devengado Alborada	2,408	-
Intereses no Devengado 9 de Octubre	10,190	-
Intereses no Devengado Cayambe	11,826	-
Intereses no Devengado Ibarra	3,756	-
Intereses no Devengado Tulcan	2,436	-
SALDO EN BALANCES	<u>1,174,571</u>	<u>1,628,096</u>

NOTA 13.- CAPITAL SOCIAL

El resumen de la integración del capital es como sigue:

Rosero Cevallos Amparo de la Dolorosa	300,000	270,000
Rosero Cevallos Ana María del Carmen	300,000	270,000
Rosero Cevallos Cristóbal Efrén	200,000	180,000
Rosero Cevallos Marcelo German	200,000	180,000
Rosero Cevallos Marco Antonio	200,000	180,000
Rosero Cevallos Pablo Aníbal	200,000	180,000
Rosero Cevallos Patricio Hernán	200,000	180,000
Rosero Cevallos Ramiro Alfonso	200,000	180,000
Rosero Cevallos Roberto Fernando	200,000	180,000
SALDO EN BALANCES	<u>2,000,000</u>	<u>1,800,000</u>

NOTA 14.- INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos operacionales provienen de la venta al por mayor y menor de muebles, equipos, enseres y artefactos de uso doméstico y consumo duradero y semiduradero.

NOTA 15.- RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

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 y estos en Estado de Resultado se mostrarán de acuerdo a su función, desglosándose por su naturaleza en las Notas a los Estados Financieros.

COSTOS POR SU NATURALEZA:

Inventario Inicial	1,600,165	3,633,185
Compras Netas	3,761,339	5,430,844
Importaciones de Bienes	76,651	-
(-) Inv. Final	<u>(1,177,442)</u>	<u>(3,515,165)</u>
SALDO EN BALANCES	<u>4,260,712</u>	<u>5,548,864</u>

NOTA 15.1- RECONOCIMIENTO DE LOS GASTOS POR SU NATURALEZA

Sueldos del Personal	412,338	424,595
Bonificación Adicional	110,019	113,472
Décimo Tercer Sueldo	35,520	34,998
Décimo Cuarto Sueldo	26,816	33,039
Vacaciones	17,181	17,499
Aportes patronal y	49,785	51,706
Fondos de Reserva	34,272	35,029
Servicios Ocasionales	6,019	1,286
Jubilación Patronal	-	16,134
Otros Gastos de Personal	5	3,776
Servicio de Medicina	438	-
Capacitación de Personal	1,691	974
Desahucio	1,365	344
Arriendo Locales	461,519	476,080
Condominio Locales	140,094	152,965
Concesión Local San Luis	29,150	29,150
Concesión Quisur	57,613	55,302
Concesión Express	2,168	2,168
Comisión en Ventas	2,081	-
Publicidad y Propaganda	13,297	6,808
Combustible Vehículos	1,543	4,437
Mantenimiento Vehículos	14,701	16,286
Matricula y Revisión	-	11,702
Gasto Peaje y Multas	585	900
Seguro Vehículos	10,905	10,037
Seguro Interno Importación	187	-
Seguro Equipo Electrónico	860	903
Seguro de Fidelidad	365	2,435
Seguro de Responsabilidad	105	105
Seguro de Robo y Asalto	2,890	3,230
Seguro de Transporte Abierto	8,416	7,861
Dinero y Valores	4,190	4,190
Seguro de Incendio	9,026	9,744
Útiles de Oficina Matriz	2,859	4,478
Imprenta y Reproducción	2,729	3,865
Gastos de Gestión	250	41,986
Gastos de Viaje	6,481	6,010
Gastos de Estadía	5,754	1,009
Viáticos	931	1,383
Luz y Energía Matriz	31,405	30,740
Teléfonos Matriz y Locales	12,236	17,358
Agua Matriz y Locales	1,809	3,213
Servicio de Celulares	18,128	4,764
Servicio de Recargas	-	251
Servicio de Internet	2,789	2,113
Gasto de Notaria	-	613
Contribución Supercias	7,959	8,203
Patentes Matriz y Locales	828	67,367

ICE	5,089	1,474
Impuesto Cuerpo de Bomberos	316	604
Depreciación Edificio	352	883
Depreciación Muebles y Enseres	2,139	4,013
Dep. Sistemas	310	3,144
Depreciación Vehículos	159,835	166,590
Mantenimiento Matriz y	18,732	4,411
Envío de Encomiendas	1,553	1,277
Mantenimiento de Equipos	513	715
Mantenimiento Equipos de	1,219	623
Refrigerio Matriz y Local	19,335	16,118
Mantenimiento de Edificio	492	3,873
Monitoreo y Mantenimiento	9,302	8,526
Movilización Empleados	1,189	1,722
Relaciones Publicas y	-	70
Útiles Aseo y Limpieza	1,519	1,986
Gastos Judiciales y De	8,516	16,529
Medicinas y Asistencia	2,442	4,479
Verificación y Notificaciones	320	1,886
Manipuleo de Mercaderías	660	1,879
Cable TV	1,163	570
Otros Servicios en Ventas	5,803	1,383
Uniformes de Personal	501	960
Servicio de Auditoría	11,000	7,500
Adecuaciones Matriz y	8,612	70
Intereses Pagados	38,217	46,239
Mantenimiento Extintores	409	119
Alquiler Regist. Tarjetas	467	500
Servicio Central Riesgo	1,958	2,596
Multas Pagadas	12,900	3,412
Gastos Aumento de Capital	1,214	-
Provisiones por cuentas	54,205	13,691
Gastos Varios	727	3,705
Transporte de Mercadería	3,395	2,104
Impuestos Solca	30	
Intereses y Comisiones	1,989	18
Mantenimiento en Cuentas	19	-
Comisiones Devoluciones de		3
Otros Gastos Bancarios	1,482	4,409
Sobregiro Ocasional	592	1,731
Costo de Chequeras		54
Comisión en Tarjetas	93,388	41
SALDO EN BALANCES	2,021,204	2,050,412

NOTA 16.- 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 empresa, 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.

El Estado de Flujos de Efectivo, no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIIF, no afecta al efectivo, solo es un ajuste con efecto retrospectivo al Patrimonio (Resultados acumulados provenientes por la adopción de NIIF).

NOTA 17.- HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

No se tiene conocimiento de otros hechos ocurridos con posterioridad al cierre de estos estados financieros, que pudieran afectarlos significativamente sus saldos o interpretaciones.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Accionistas. Dichas cuentas anuales incluyen: Estado de Situación Financiera, Estado del Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.



Sr. Maco Rosero
Gerente General
C.C. 1700300690



Sr. Roberto Rosero
Contador General
RUC: 1703098812001