

# **MINOCUAR S.A.**

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

**Al 31 de diciembre de 2015**

**RUC: 0991337903001**

# Contenido

<b>Informe del auditor independiente.....</b>	<b>3</b>
<b>Estados financieros</b>	
Balance general .....	5
Estado de resultados .....	6
Estado de cambios en el patrimonio .....	7
Estado de flujo de efectivo .....	8
<b>Notas a los estados financieros</b>	
Información general .....	9
Bases de preparación .....	9-10
Resumen de las principales políticas contables .....	11-20

## Abreviaturas usadas:

US\$	-	Dólares estadounidenses
Compañía	-	MINOCUAR S.A. MINOCUARSA
SRI	-	Servicio de Rentas Internas
IVA	-	Impuesto al Valor Agregado
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
Superintendencia	-	Superintendencia de Compañías
NEC	-	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
PYMES	-	Pequeña y medianas entidades



**CPA HECTOR VERA FALCONI**

Auditoria Externa e Interna - NIIF - Impuestos

Seriedad y cumplimiento

Cdla. Guangala MZ E-33 V. 23

Guayaquil - Ecuador

Teléfono: (593 4) 3853295 · Celular: 0993213342

hector\_vera16@hotmail.com

---

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los Accionistas de

**MINOCUAR S.A. MINOCUARSA**

Guayaquil, 31 de marzo de 2016

### **Informe sobre los estados financieros**

1. He auditado los estados financieros individuales que se acompañan de MINOCUAR S.A. MINOCUARSA que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2015 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

### **Responsabilidad de la gerencia por los estados financieros**

2. La gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con NIIF para Pymes y del control interno determinado por la gerencia como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de distorsiones importantes debido a fraude o error.

### **Responsabilidad del auditor**

3. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros adjuntos basados en mi auditoría. Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría, las cuales requieren que cumpla con requerimientos éticos, planifique y realice la auditoría para obtener certeza razonable que los estados financieros están libres de distorsiones importantes.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluyen la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Considero que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión de auditoría.

## Opinión

4. En mi opinión, los estados financieros, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de MINOCUAR S.A. MINOCUARSA al 31 de diciembre de 2015, resultado de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con NIIF para Pymes.



---

CPA Héctor Vera Falconi  
SC - RNAE 725



MINOCUAR S.A. MINOCUARSA

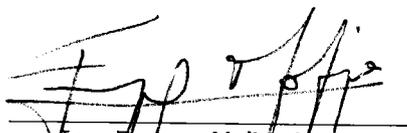
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2015

(Expresado en U.S. dólares)

<b>ACTIVOS</b>	<b>NOTAS</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>			
Efectivo y sus equivalentes	5	54,040	1,459
Cuentas por cobrar	6	664,907	346,989
Inventarios	7	293,836	1,553,124
Activos por impuestos corrientes	15	377,647	386,396
Partes relacionadas	20	71,335	43,082
Anticipo a proveedores	8	93,465	147,097
Gastos pagados por anticipado		6,286	6,786
Total activos corrientes		<u>1,561,516</u>	<u>2,484,933</u>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES:</b>			
Propiedades, planta y equipo	9	( 7,618)	1,472
Partes relacionadas	20	262,849	262,849
Activos intangibles		1,437,944	2,780
Total activos no corrientes		<u>1,693,176</u>	<u>267,101</u>
<b>TOTAL</b>		<u>3,254,692</u>	<u>2,752,034</u>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>			
Obligaciones financieras a corto plazo	10	7,646	9,585
Proveedores		1,029,202	1,522,628
Pasivos por impuestos corrientes	15	17,706	29,232
Partes relacionadas	20	223,274	193,255
Anticipo de clientes	11	710,817	392,183
Provisiones	12	39,872	27,865
Otras cuentas por pagar	13	625,977	71,778
Total pasivos corrientes		<u>2,654,494</u>	<u>2,246,526</u>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES:</b>			
Obligaciones financieras a largo plazo	10	66,049	66,049
Partes relacionadas	20	15,573	18,073
Beneficios a empleados	14	20,046	20,046
Total pasivos no corrientes		<u>101,668</u>	<u>104,168</u>
Total pasivos		<u>2,756,162</u>	<u>2,350,694</u>
PATRIMONIO (Véase estado adjunto)	16	498,530	401,340
<b>TOTAL</b>		<u>3,254,692</u>	<u>2,752,034</u>

Las notas explicativas anexas 1 a 21 son parte integrante de los estados financieros.

  
Ing. Enrique Molina Lama  
Gerente General

  
Lcda. Nubia Matamoros Celi  
Contadora



MINOCUAR S.A. MINOCUARSA

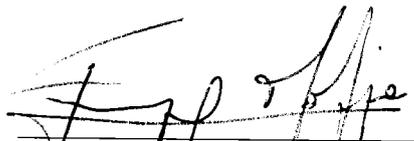
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

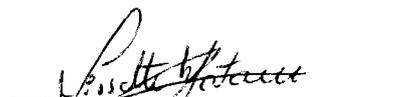
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2015

(Expresados en U.S. dólares)

	<u>NOTAS</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ventas, netas	17	1,769,680	2,311,352
Costo de ventas	18	( 1,360,013)	( 1,894,684)
Margen bruto		<u>409,667</u>	<u>416,668</u>
Gastos de operación			
Administrativos		( 188,758)	( 187,755)
Ventas		( 66,170)	( 94,340)
Total gastos de operación	19	<u>( 254,928)</u>	<u>( 282,095)</u>
Utilidad operacional		154,739	134,573
Otros ingresos / gastos			
Gastos Financieros		( 8,065)	( 24,323)
Otros ingresos		119	2
Total de otros ingresos/ gastos		<u>( 7,946)</u>	<u>( 24,321)</u>
Utilidad antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta		146,793	110,252
participación de los trabajadores en las utilidades impuesto a la renta		<u>( 22,019)</u> <u>( 27,584)</u>	<u>( 16,538)</u> <u>( 27,253)</u>
Utilidad neta del año		<u>97,190</u>	<u>66,461</u>
TOTAL DEL RESULTADO INTEGRAL		<u>97,190</u>	<u>66,461</u>
UTILIDAD POR ACCIÓN		<u>121.49</u>	<u>83.08</u>

Las notas explicativas anexas 1 a 21 son parte integrante de los estados financieros.

  
Ing. Enrique Molina Lama  
Gerente General

  
Lcdá. Nubia Matamoros Celi  
Contadora



MINOCUAR S.A. MINOCUARSA

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2015

(Expresados en U.S. dólares)

	Capital Social	Aporte futuro aumento de capital	Reserva legal	Resultados Acumulados	Total
Saldo al 1 de enero de 2014	800	56	400	333,623	334,879
Utilidad neta del año				66,461	66,461
Saldo al 31 de diciembre de 2014	800	56	400	400,084	401,340
Utilidad neta del año				97,190	97,190
Saldo al 31 de diciembre de 2015	800	56	400	497,274	498,530

Las notas explicativas anexas 1 a 21 son parte integrante de los estados financieros.

  
Ing. Enrique Molina Lama  
Gerente General

  
Lcda. Nubia Matamoros Celi  
Contadora



MINOCUAR S.A. MINOCUARSA

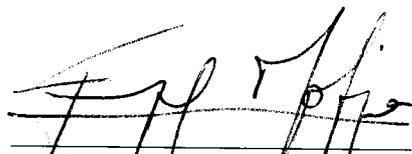
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2015

(Expresados en U.S. dólares)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Efectivo recibido de clientes	1,451,762	2,379,950
Efectivo pagado a proveedores y empleados	( 2,108,367)	( 1,868,830)
Intereses y comisiones pagadas	( 8,065)	( 24,323)
Otros ingresos y egresos	1,878,734	( 304,569)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>1,214,064</u>	<u>182,228</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Adiciones de propiedad, planta y equipo	( 8,964)	( 1,251)
Transferencia o venta de propiedades, planta y equipo	622	-
Adiciones de activos intangibles	( 1,435,164)	-
Efectivo neto provisto por las actividades de inversión	<u>( 1,443,506)</u>	<u>( 1,251)</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
Anticipo de clientes	318,634	-
Obligaciones bancarias	( 1,940)	-
Partes relacionadas	( 2,500)	( 189,479)
Otros flujos de efectivo	( 32,172)	-
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento	<u>282,023</u>	<u>( 189,479)</u>
Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo	52,581	( 8,502)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	1,459	9,961
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	<u><u>54,040</u></u>	<u><u>1,459</u></u>

Las notas explicativas anexas 1 a 21 son parte integrante de los estados financieros.

  
Ing. Enrique Molina Lama  
Gerente General

  
Lcda. Nubia Matamoros Celi  
Contadora



**MINOCUAR S.A. MINOCUARSA  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

**NOTA 1 – INFORMACIÓN GENERAL**

MINOCUAR S.A. MINOCUARSA, fue constituida mediante escritura pública en la ciudad de Guayaquil el 29 de diciembre de 1995. Su actividad principal es dedicarse a la importación para la comercialización al por mayor de materiales eléctricos, de ferretería, fontanería y materiales de construcción.

**NOTA 2 – BASES DE PREPARACIÓN**

**2.1 Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros consolidados han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pymes.

**2.2 Bases de medición**

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

**2.3 Moneda funcional y de presentación**

Los estados financieros son presentados en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional de la Compañía. Toda la información es presentada en miles de dólares estadounidenses y ha sido redondeada a la unidad más cercana.

**2.4 Uso de estimaciones y juicios**

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere que la Administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

Las principales estimaciones con relación a los estados financieros comprenden: estimación de cobranza dudosa, la depreciación de activos fijos, la provisión para jubilación patronal y bonificación por desahucio, la provisión para impuesto a la renta y participación laboral, cuyos criterios contables se describen más adelante.

La Gerencia ha ejercido su juicio crítico al aplicar las políticas contables en la preparación de los estados financieros adjuntos, según se explica en las correspondientes políticas contables.

### **NOTA 3 – ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF**

#### **3.1 Conciliación entre NIIF y principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador**

Como resultado de la aplicación por primera vez de las NIIF, fueron estimadas las provisiones para cuentas de dudoso cobro, deterioro de inventarios y una ajuste a las propiedades, planta y equipos, lo cual tuvo un efecto de disminución en el patrimonio por US\$ 188,930, la cual está reflejada en el patrimonio neto en la subcuenta Adopción primera vez de las NIIF de la cuenta Resultados acumulados.

### **NOTA 4 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros (no consolidados). Tal como lo requiere la sección 10 de la NIIF para pymes, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF para pymes vigentes, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan:

#### **a) Efectivo y sus equivalentes**

Corresponde al efectivo y los depósitos en bancos y de libre disponibilidad, neto de sobregiros bancarios. Véase Nota 5.

#### **b) Ingresos y gastos**

Los ingresos por ventas se registran en base a la emisión de facturas, y los gastos cuando se incurren en base al método del devengado.

#### **c) Cuentas por cobrar**

Se presentan a su valor nominal menos los cobros efectuados. Los saldos no pagados, pendientes de cobro, no generan intereses.

#### **d) Inventarios**

Están valuados como sigue:

Mercaderías en almacén: al costo promedio de adquisición, los cuales no exceden su valor neto de realización.

Importaciones en tránsito: registradas al costo de adquisición incrementado por los gastos de importación incurridos hasta la fecha del estado de situación financiera.

El inventario de mercadería en almacén incluye provisión para obsolescencia de inventarios, que es determinada en base al análisis de rotación de inventarios efectuado por la Administración, el cual considera aquellos ítems que no han registrado movimientos por más de un año.

**NOTA 4 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**  
(Continuación)

**e) Propiedades, planta y equipo**

Se muestra al costo histórico, menos la depreciación acumulada.

El valor de las propiedades, planta y equipo y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se registra con cargo a las operaciones siguiendo el método de línea recta, utilizando los siguientes años de vida útil:

	<b>Vida útil en años</b>
Edificios	20
Muebles y enseres	10
Equipos de Computación	3
Vehículos	5
Maquinarias y equipos	10
Otros activos	10

**f) Beneficios a empleados**

**Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio**

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

**Participación a trabajadores**

La Compañía reconoce la participación de los trabajadores en la utilidad de la Entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales.

**g) Impuestos**

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente, el cual de acuerdo a normas tributarias vigentes tiene una tarifa del 22%.

**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 imposables o deducibles y partidas que no 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 período.

## NOTA 5 – EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Composición:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Caja	(1) 3,232	746
Banco del Pichincha - cta. ahorro	(2) 57	57
Banco Internacional - cta. cte	(2) 50,751	656
Total	<u>54,040</u>	<u>1,459</u>

(1) Comprende saldo de fondo rotativo.

(2) Comprenden saldos en cuentas corrientes en bancos locales, los cuales no generan intereses.

## NOTA 6 - CUENTAS POR COBRAR

Composición:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Clientes locales	660,563	359,869
(-) Provisión de cuentas incobrables	<u>(42,326)</u>	<u>(42,326)</u>
	618,237	317,543
Empleados	-	7,013
Otras cuentas por cobrar	46,670	22,433
Total	<u>664,907</u>	<u>346,989</u>

## NOTA 7 - INVENTARIOS

Composición:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Articulos en bodega	358,782	1,610,600
(-) Provisión por deterioro	<u>(65,526)</u>	<u>(65,526)</u>
	293,256	1,545,074
Importaciones en tránsito	580	8,050
Total	<u>293,836</u>	<u>1,553,124</u>

La Administración de la Compañía basada en un análisis de la rotación y liquidación periódica de mercaderías, estimó una provisión para cubrir posibles pérdidas del valor de sus inventarios originadas por la obsolescencia, deterioro o eventos similares.

## NOTA 8 - ANTICIPO A PROVEEDORES

Composición:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Proveedores del exterior	(1) 92,865	146,467
Proveedores locales	600	630
Total	<u>93,465</u>	<u>147,097</u>

- (1) Incluye principalmente anticipo realizado al proveedor Ningbo Shanfeng Valve Co. Por US\$ 55,800 (2014: 89,088) y Nanjin Safetops Industries por US\$10,000 (2014: \$10,000).

## NOTA 9 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Edificios	260,356	260,356
Vehiculos	11,616	11,616
Equipos de oficina	1,805	2,427
Muebles y enseres	656	576
Equipos de computación	1,440	1,440
Otros activos	15,905	7,021
	<u>291,778</u>	<u>283,436</u>
Menos: Depreciación acumulada	(199,329)	(181,897)
Ajuste error contable	(1)	(100,067)
	<u>(100,067)</u>	<u>(100,067)</u>
	<u>(7,618)</u>	<u>1,472</u>

Movimiento:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Saldo al 1 de enero	1,472	1,849
Adiciones netas	8,964	1,251
Ventas y/o bajas	(1)	(622)
Ajustes y/o reclasificaciones	-	-
Depreciación del año	-	15,000
	<u>(17,432)</u>	<u>(16,628)</u>
Total	<u>(7,618)</u>	<u>1,472</u>

- (1) Comprende ajuste proveniente de la adopción por primera vez de las NIIF por cuanto la compañía tenía registrado como parte de sus activos fijos en el rubro de Edificios, la casa del Gerente, la cual no cumple con las condiciones establecidas en la Sección 17 de la NIIF para Pymes para reconocerlo como un rubro de propiedades, planta y equipos.

## NOTA 10 – OBLIGACIONES FINANCIERAS

Composición:

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Corto plazo	( 1 )	7,646	9,585
Largo plazo	( 1 )	60,456	66,049
		<u>68,102</u>	<u>75,634</u>

- (1) Comprende saldo del préstamo bancario de US\$123,474 otorgado por el Banco del Tungurahua S.A. a una tasa anual del 12.01%, en el cual consta como garantía el Edificio de la Compañía. Actualmente de acuerdo a disposiciones legales, el Banco del Tungurahua está en proceso de saneamiento, por lo que la obligación del préstamo está a cargo del Banco Central del Ecuador.

## NOTA 11 – ANTICIPO DE CLIENTES

Composición:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ferretería Espinoza S.A.	82,828	95,662
Julio Espinoza	-	3,975
Marmoi S.A.	-	60,952
William Cortez	327,714	104,400
Otros menores	300,275	127,194
Total	<u>710,817</u>	<u>392,183</u>

Comprenden anticipos recibidos de clientes para la importación directa de inventario

## NOTA 12 – PROVISIONES

Composición:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Sueldos y beneficios sociales	15,914	10,153
Aportaciones al IESS por pagar	1,939	1,174
Participación trabajadores	22,019	16,538
Total	<u>39,872</u>	<u>27,865</u>

### NOTA 13 – OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Composición:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Proveedores locales	603,727	54,806
Tarjeta corporativa	7,250	1,972
Otros	15,000	15,000
Total	<u>625,977</u>	<u>71,778</u>

### NOTA 14 – BENEFICIOS A EMPLEADOS

Composición:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Jubilación Patronal	(1) 13,711	13,711
Provisión por desahucio	(2) 6,335	6,335
Total	<u>20,046</u>	<u>20,046</u>

- (1) De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.
- (2) De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, en los casos de terminación de la 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.

Al 31 de diciembre del 2015, la Compañía no tiene registrada una provisión por este concepto, sin embargo en el año 2014 registró una provisión sustentada en un estudio actuarial preparado por un profesional independiente, basado en el método prospectivo.

Movimiento:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Saldo al 1 de enero	20,046	8,424
Provisión jubilación patronal	-	7,723
Provisión desahucio	-	3,899
Saldo al 31 de diciembre	<u>20,046</u>	<u>20,046</u>

## NOTA 15 - IMPUESTO A LA RENTA

### Situación fiscal -

A la fecha de emisión de estos estados financieros la Compañía no ha sido fiscalizada desde su constitución. De acuerdo con lo establecido en el artículo 94 del Código Tributario, la facultad de la administración para determinar la obligación tributaria, sin que requiera pronunciamiento previo caduca: (i) en tres años, contados desde la fecha de declaración, en que la Ley exija determinación del sujeto pasivo; (ii) en seis años a partir de la fecha en que vence el plazo para presentar la declaración cuando no se hubieran declarado en todo o en parte; y (iii) en un año cuando se trate de verificar un acto de determinación practicado por el sujeto pasivo o en forma mixta, contado desde la fecha de notificación de tales actos. Los años 2012 a 2015 quedan abiertos a revisión fiscal.

### Activos por impuestos corrientes

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 el rubro Impuestos por cobrar, se compone de la siguiente manera:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Crédito tributario IVA		
Anticipo impuesto a la renta	(1) 377,647	359,369
Crédito tributario retenciones de clientes	-	4,767
Total	<u>377,647</u>	<u>22,260</u> <u>386,396</u>

(1) Corresponde a saldo acumulado por crédito tributario, el cual la Compañía lo compensará durante el 2016.

### Pasivos por impuestos corrientes

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 el rubro Impuestos por pagar, se compone de la siguiente manera:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Retenciones en la fuente		
Retenciones de IVA	5,514	1,276
Impuesto a la renta	2,265	703
Total	<u>9,927</u> <u>17,706</u>	<u>27,253</u> <u>29,232</u>

(Véase página siguiente)

**NOTA 15 - IMPUESTO A LA RENTA**  
(Continuación)

**Conciliación tributaria - contable**

A continuación se detalla la determinación del impuesto a la renta sobre los años terminados al 31 de diciembre del 2015 y 2014:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Utilidad del ejercicio	146,793	110,252
Menos: Participación de trabajadores en las utilidades	( 22,019)	( 16,538)
Más: Gastos no deducibles	608	30,162
Base tributaria	<u>125,382</u>	<u>123,876</u>
Tasa impositiva	22%	22%
Impuesto a la renta causado	<u><u>27,584</u></u>	<u><u>27,253</u></u>

**Impuesto a la salida de divisas**

Mediante Decreto 1058 publicado en el Segundo suplemento del Registro Oficial 334 del 14 de mayo de 2008, se crea el Impuesto a la salida de divisas, el cual grava sobre todo pago efectuado desde el exterior por personas naturales o sociedades ecuatorianas o extranjeras domiciliadas o residentes en el Ecuador, se presume efectuado con recursos que causen el ISD en el Ecuador, aún cuando los pagos no se hagan por remesas o transferencias, sino con recursos financieros en el exterior de la persona natural o la sociedad o de terceros. Para el año 2010, la tarifa de este impuesto era del 2%, mediante la Ley de fomento ambiental y optimización de los ingresos del estado publicada mediante Registro Oficial No. 583 del 24 de noviembre de 2011, fue incrementada la tarifa del impuesto al 5%.

Los valores retenidos por este impuesto, fueron los siguientes:

Año 2015	US\$ 25,405
Año 2014	US\$ 56,488

**NOTA 16 - PATRIMONIO**

La composición accionaria del capital pagado al 31 de diciembre del 2015 de la Compañía está constituida por 80 acciones ordinarias suscritas y pagadas de un valor nominal de US\$10.00 cada una, distribuida de la siguiente forma:

<u>Accionistas</u>	<u>Nacionalidad</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>% Partic.</u>
Molina Lama Enrique Daniel	Ecuador	700	700	87.50%
Molina Lama Sissi Daniela	Ecuador	100	100	12.50%
Total		<u><u>800</u></u>	<u><u>800</u></u>	<u><u>100.00%</u></u>

### NOTA 17 – VENTAS, NETAS

Composición:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ventas locales 12%	1,763,086	1,897,559
Ventas locales 0%	6,594	413,793
Total	<u>1,769,680</u>	<u>2,311,352</u>

### NOTA 18 - COSTO DE VENTAS

Composición:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Costo de ventas locales	<u>1,360,013</u>	<u>1,894,684</u>

### NOTA 19 – GASTOS DE OPERACIÓN

Composición:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Nominas y beneficios sociales	105,619	83,669
Arriendo	22,437	3,913
Depreciación	17,493	16,628
IVA cargado al gasto	819	23,998
Mantenimiento y reparaciones	644	352
Otros gastos menores		153,535
Total	<u>147,012</u>	<u>282,095</u>

### NOTA 20 – PARTES RELACIONADAS

Composición:

(Véase página siguiente)

## NOTA 20 – PARTES RELACIONADAS

Composición:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Activos a corto plazo</u>		
Jarpun S.A. - compañía relacionada	71,335	-
Rhino - compañía relacionada	-	43,082
	<u>71,335</u>	<u>43,082</u>
<u>Activos a largo plazo</u>		
Jarpun S.A. - compañía relacionada	190,792	190,792
Zopeti S.A. - compañía relacionada	72,057	72,057
	<u>262,849</u>	<u>262,849</u>
Total	<u>334,184</u>	<u>305,931</u>
<u>Pasivos a corto plazo</u>		
Jarpun S.A. - compañía relacionada	-	48,301
Monlum C.A. - compañía relacionada	42,373	-
Imporhino S.A. - compañía relacionada	177,120	-
Zopeti S.A. - compañía relacionada	3,781	144,954
	<u>223,274</u>	<u>193,255</u>
<u>Pasivos a largo plazo</u>		
Daniel Molina - accionista	15,573	18,073
	<u>15,573</u>	<u>18,073</u>
Total	<u>238,847</u>	<u>211,328</u>

## NOTA 21 - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2015 y la fecha de emisión de estos estados financieros (31 de marzo de 2016) no se produjeron eventos que pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.