



## **EMPROSERVIS CÍA. LTDA.**

### **Estados Financieros Consolidados**

Al 31 de diciembre de 2014, al 31 de diciembre de 2013

### **CONTENIDO**

Estados de Situación Financiera Clasificado  
Estados de Resultados Comparativo  
Conciliación Patrimonial  
Estados de Flujos de Efectivo Método Directo  
Políticas contables y notas a los Estados Financieros

**EMPROSERVIS CIA. LTDA.****Políticas contables y Notas a los Estados Financieros  
(Expresadas en dólares)**

Página 1 de 44

<b>ACTIVO</b>	<b>6,487,087.75</b>	<b>4,888,377.85</b>
ACTIVO CORRIENTE	5,378,287.38	3,786,057.68
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	155,958.22	18,179.30
CAJA GENERAL	105,499.68	15,278.34
Caja General	105,499.68	15,278.34
CAJA CHICA	2,650.00	1,200.00
Caja Chica Matriz	2,000.00	1,000.00
Caja Chica Tecnicentro	150.00	100.00
Caja Chica Gasolinera	300.00	100.00
Caja Chica Sucursal Quito	100.00	-
Caja Chica Vehiculos Chery	100.00	-
BANCOS LOCALES	47,808.54	1,700.96
Banco Guayaquil Cta 6325696	1,723.30	-
Banco Unibanco Cta 2627000730467	39.90	39.66
Banco Pacifico 0746206-9	32,405.25	1,661.30
Banco Capital 170600114-95	10,655.76	-
Banco Amazonas 3031070626	2,984.33	-
ACTIVOS FINANCIEROS	3,000.00	3,000.00
ACTIVOS FINANCIEROS INVERSIONES	3,000.00	3,000.00
Acciones en Compañías	3,000.00	3,000.00
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	2,672,248.11	2,070,926.90
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	2,672,248.11	2,070,926.90
Clientes descontados llantas Matriz	1,012,211.19	602,233.02
Clientes llantas	952,857.64	877,421.97
Clientes Lubricantes	563,712.35	414,104.93
Clientes Combustible	120,123.61	151,174.23
Clientes Tecnicentro	61,481.36	58,833.60
Cheques Protestados	67,733.01	32,292.75
Tarjetas de Credito	5,150.02	-
Clientes Tecnicentro Quito	12,887.12	-
Fernando Alvarez	-	12,037.36
Clientes Vehiculos	1,933.46	-
Clientes Repuestos y Tallers Chery	156.09	-
(-) Provision de Cuentas incobrables	-125,997.74	-77,170.96
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	30,681.46	10,604.50
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EM	30,681.46	10,604.50
Crédito Tributario 12% Compras Locales (B	-	-
Crédito Tributario 12% por Importaciones	30,681.46	10,604.50
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR C	49,467.73	19,919.24
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACI	27,876.27	18,139.10
Otras Cuentas por Cobrar	27,876.27	18,139.10

**EMPROSERVIS CIA. LTDA.****Políticas contables y Notas a los Estados Financieros  
(Expresadas en dólares)**

Página 2 de 44

OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO REL	21,591.46	1,780.14
Anticipo Importaciones	988.00	756.00
Ajustes de fábrica por cobrar	15,406.92	1,024.14
Otras cuentas por cobrar	5,196.54	-
INVENTARIOS	2,466,931.86	1,663,427.74
INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS	2,411,406.59	1,530,373.56
Inventarios de Llantas	1,677,495.66	1,010,527.18
Inventarios de Lubricantes	347,955.40	390,721.07
Inventarios de Combustible	32,999.31	15,055.77
Inventarios Tecnicentro	124,450.81	114,069.54
Inventarios Tecnicentro Quito	57,578.40	-
Inventarios de Vehiculos Chery	162,663.05	-
Inventarios de Repuestos Chery	8,263.96	-
INVENTARIO DE HERRAMIENTAS	14,955.30	9,623.55
Herramientas	14,955.30	9,623.55
MERCADERIA EN TRANSITO	69,452.47	151,506.25
Costo FOB	24,220.00	128,988.31
Flete Internacional	21,815.00	2,146.00
Honorarios Torres y Torres	10,861.58	11,345.58
Seguros	6,927.07	1,243.68
Aranceles ADVALOREN	410.66	658.26
Honorarios Agente Aduanero	220.00	220.00
Impuesto a la salida de divisas	1,211.00	6,449.42
INEN	3,787.16	455.00
PROVISIONES DE INVENTARIOS	-28,882.50	-28,075.62
(-) Provisión de inventarios por deterioro físico	-28,882.50	-28,075.62
ACTIVO NO CORRIENTE: PROPIEDAD PLANA	1,108,800.37	1,098,853.00
NO DEPRECIABLES	315,008.00	315,008.00
TERRENOS	315,008.00	315,008.00
Terrenos	273,937.34	273,937.34
Valuacion de Terrenos	41,070.66	41,070.66
DEPRECIABLES	793,792.37	783,845.00
EDIFICIOS E INSTALACIONES	443,554.74	515,009.10
Edificios e Instalaciones	201,511.01	201,511.01
Valuacion Edificios e Instalaciones	426,546.89	426,546.89
(-) Dep Acum Edificios e Instalaciones	-54,407.92	-36,271.96
(-) Dep Acum Val Edificios e Instalaciones	-130,095.24	-76,776.84
VEHICULOS	136,295.73	142,882.40
Vehiculos	223,408.36	199,127.51
(-) Dep Acum Vehiculos	-87,112.63	-56,245.11

**EMPROSERVIS CIA. LTDA.**

**Políticas contables y Notas a los Estados Financieros  
(Expresadas en dólares)**

MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPOS DE OF	62,491.50	18,049.82
Muebles y Enseres y Equipo de Oficina	72,491.19	23,479.03
(-) Dep Acum Muebles y Enseres y Equipo	-9,999.69	-5,429.21
EQUIPOS DE COMPUTACION	19,848.02	2,653.50
Equipos de Computacion y Software	36,115.15	15,124.39
(-) Dep Acum Equipos de Computacion	-16,267.13	-12,470.89
MAQUINARIA Y EQUIPO	118,638.09	105,250.18
Maquinaria Y Equipo	155,169.81	128,781.50
(-) Deprec Acum Maquinaria Y Equipo	-36,531.72	-23,531.32
OTROS ACTIVOS	12,964.29	-
Construcciones en Proceso	12,964.29	-
ACTIVO DIFERIDO	-	3,467.17
CARGOS DIFERIDOS	-	3,467.17
IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	-	3,467.17
IMPUESTO DIFERIDO POR COBRAR	-	3,467.17
<b>PASIVO</b>	<b>-4,348,593.58</b>	<b>-2,984,899.56</b>
PASIVO CORRIENTE	-3,924,732.38	-2,392,148.08
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-2,557,292.09	-1,379,690.29
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR F	-100,000.00	-1,379,690.29
Proveedores Llantas		-972,064.19
Proveedores de Lubricantes		-395,423.76
Proveedor de Combustible (TERPEL)		-12,202.34
Super- Dealer	-100,000.00	-
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR F	-1,816,046.96	-
Bridgestone de Colombia S.A.S.	-1,641,034.46	-
Tire Group International, LLC	-175,012.50	-
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR F	-641,245.13	-
Proveedores Llantas	-25,519.59	-
Proveedores de Lubricantes	-355,987.82	-
Proveedor de Combustible (TERPEL)	-49,974.17	-
Proveedor de Vehiculos	-207,982.54	-
Proveedor de Repuestos y Talleres Chery	-1,781.01	-

**EMPROSERVIS CIA. LTDA.**

**Políticas contables y Notas a los Estados Financieros  
(Expresadas en dólares)**

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR P	-558,330.98	-336,264.99
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR I	-558,330.98	-336,264.99
Hugo Gutierrez OCP	-	-112.57
Teresa Ortiz OCP	-11,000.00	-11,000.00
Otros acreedores	-372,857.83	-249,307.61
Valores por aplicar	-14,942.65	-3,546.88
Depósitos bancarios por identificar	-52,354.94	-72,297.93
Sobrantes de inventarios	-	-
Transferencia de Fondos	-	-
Dueñas CEdeño Rina Olivia	-100,000.00	-
Provision Intereses por Pagar	-7,175.56	-
OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIER	-702,761.20	-622,325.17
DOCUMENTOS POR PAGAR A BANCOS	-702,761.20	-622,325.17
Prestamo Banco Guayaquil	-287,270.24	-260,731.11
Prestamo Banco Internacional	-115,490.96	-111,594.06
Prestamo Banco Pichincha	-300,000.00	-250,000.00
OBLIGACIONES	-106,348.11	-53,867.63
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	-22,243.88	-9,012.60
Retencion en la fuente por relacion de depe	-2,505.98	-1,413.52
Retenciones en la fuente por honorarios pro	-585.00	-75.00
Remuneracion a otro trabajadores autonom	-133.55	-141.66
Transferencia de bienes muebles de natura	-4,496.68	-3,417.55
Transporte privado de pasajeros o servicio p	-50.65	-43.88
Servicio entre sociedades(308)	-136.90	-201.60
Publicidad y comunicación(309)	-0.85	-0.70
Seguros y reaseguros primas y secciones(32	-5.14	-1.53
Servicio predenomina mano de obra(307)	-246.91	-30.66
Arrendamiento Bienes Inmuebles (320)	-120.00	-40.00
Otras Retenciones aplicables al 2% (341)	-176.14	-
IVA por Pagar	-	-
Retenciones en la fuente por Pagar de Iva d	-1,563.35	-939.93
Retenciones en la fuente por Pagar de Iva d	-809.40	-417.72
Retenciones en la fuente por Pagar de Iva d	-2,385.42	-436.51
Impuesto a la Renta de la Compañía por Pa	-9,027.91	-1,852.34

CON EL IESS	-16,052.12	-12,627.09
Aporte Patronal por Pagar	-5,873.91	-4,197.26
Aporte Personal por Pagar	-4,568.56	-3,229.93
Fondos de Reserva	-1,178.79	-846.64
Prestamos IESS	-4,430.86	-4,353.26
CON EMPLEADOS	-56,346.67	-23,824.54
Sueldos por Pagar	-	-
15% Utilidades por Pagar Trabajadores	-55,812.00	-22,351.14
Finiquitos por Pagar	-	-
Salario Digno por compensar	-534.67	-1,473.40
BENEFICIOS SOCIALES	-11,705.44	-8,403.40
Decimo Tercer Sueldo	-4,028.68	-2,878.76
Decimo Cuarto Sueldo	-7,676.76	-5,524.64
PASIVOS LARGO PLAZO	-423,861.20	-591,648.40
OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS	-309,090.20	-496,851.40
DOCUMENTOS POR PAGAR A BANCOS	-309,090.20	-496,851.40
Prestamos Banco Guayaquil	-65,870.55	-138,140.79
Préstamos Banco Internacional	-243,219.65	-358,710.61
PROVISIONES	-114,771.00	-94,797.00
CON EMPLEADOS	-114,771.00	-94,797.00
Jubilación Patronal	-83,536.00	-66,206.00
Desahucio	-31,235.00	-28,591.00
PASIVO DIFERIDO	-	-1,103.08
IMPUESTOS DIFERIDOS	-	-1,103.08
IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	-	-1,103.08
IMPUESTO DIFERIDO POR PAGAR	-	-1,103.08
<b>PATRIMONIO</b>	<b>-1,903,478.29</b>	<b>-1,830,958.98</b>
CAPITAL SOCIAL	-1,023,937.32	-1,023,937.32
CAPITAL SUSCRITO	-750,000.00	-750,000.00
CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO	-750,000.00	-750,000.00
Dueñas Cedeño Jose Elenio	-225,000.00	-225,000.00

Dueñas Gutierrez Diego Fernando	-75,000.00	-75,000.00
Dueñas Gutierrez Gisella Sofia	-75,000.00	-75,000.00
Dueñas Gutierrez Jose Eduardo	-75,000.00	-75,000.00
Dueñas Gutierrez Thally Virginia	-75,000.00	-75,000.00
Gutierrez Ortiz Virginia Guadalupe	-225,000.00	-225,000.00
<b>APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES</b>	<b>-273,937.32</b>	<b>-273,937.32</b>
<b>APORTES SOCIOS Y ACCIONISTAS</b>	<b>-273,937.32</b>	<b>-273,937.32</b>
Dueñas Cedeño Jose Elenio	-82,181.20	-82,181.20
Dueñas Gutierrez Diego Fernando	-27,393.73	-27,393.73
Dueñas Gutierrez Gisella Sofia	-27,393.73	-27,393.73
Dueñas Gutierrez Jose Eduardo	-27,393.73	-27,393.73
Dueñas Gutierrez Thally Virginia	-27,393.73	-27,393.73
Gutierrez Ortiz Virginia Guadalupe	-82,181.20	-82,181.20
<b>RESERVAS</b>	<b>-236,386.37</b>	<b>-236,386.37</b>
<b>RESERVA LEGAL</b>	<b>-39,973.09</b>	<b>-39,973.09</b>
<b>RESERVA LEGAL</b>	<b>-39,973.09</b>	<b>-39,973.09</b>
Reserva Legal	-39,973.09	-39,973.09
<b>OTRAS RESERVAS</b>	<b>-196,413.28</b>	<b>-196,413.28</b>
<b>OTRAS RESERVAS</b>	<b>-196,413.28</b>	<b>-196,413.28</b>
Reserva Facultativa	-196,413.28	-196,413.28
<b>RESULTADOS</b>	<b>-643,154.60</b>	<b>-570,635.29</b>
<b>OTRAS RESERVAS</b>	<b>-643,154.60</b>	<b>-570,635.29</b>
<b>RESULTADOS AÑOS ANTERIORES</b>	<b>-234,199.42</b>	<b>-161,680.11</b>
Utilidades no Distribuidas Ejercicios Anterior	-234,199.42	-161,680.11
<b>RESULTADOS NIIF</b>	<b>-18,114.47</b>	<b>-18,114.47</b>
Resultados Adopción por Primera Vez 2010	42,338.01	42,338.01
Resultados Adopción por Primera Vez 2011	-60,452.48	-60,452.48
<b>RESULTADOS ORI</b>	<b>-390,840.71</b>	<b>-390,840.71</b>
Superavit por Revaluacion de Propiedades	-390,840.71	-390,840.71
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO CORRIENTE</b>	<b>-235,015.88</b>	<b>-72,519.31</b>
<b>PATRIMONIO + RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>-2,138,494.17</b>	<b>-1,903,478.29</b>
<b>PASIVO, PATRIMONIO Y RESULTADOS</b>	<b>-6,487,087.75</b>	<b>-4,888,377.85</b>

**EMPROSERVIS CIA. LTDA.**

**Políticas contables y Notas a los Estados Financieros  
(Expresadas en dólares)**

<b>INGRESOS</b>	<b>10,151,759.96-</b>	<b>8,092,427.49-</b>
INGRESOS OPERACIONALES COMERCIO	9,597,111.23-	7,602,416.34-
VENTAS NETAS LOCALES CON TARIFA 12	9,597,111.23-	7,602,416.34-
VENTAS BRUTAS DE LUBRICANTES	2,356,723.50-	1,910,931.29-
Venta de Lubricantes	2,526,861.70-	2,040,149.74-
Descuento en Venta de Lubricantes	23,675.32	14,168.15
Devolucion en Venta de Lubricantes	146,462.88	115,050.30
VENTAS DE LLANTAS	5,020,014.94-	3,835,535.09-
Venta de Llantas	5,482,424.01-	4,246,971.71-
Descuento en Venta de Llantas	40,448.06	15,272.62
Devolucion en Venta de Llantas	421,961.01	396,164.00
VENTAS DE COMBUSTIBLE	1,872,911.38-	1,855,949.96-
Venta de Combustible	1,920,061.59-	1,878,871.75-
Descuento en Venta de Combustible	-	470.78
Devolucion en Venta de Combustible	47,150.21	22,451.01
VENTA DE VEHICULOS	347,461.41-	-
Venta de Vehiculos Chery	451,063.38-	-
Descuento en Ventas de Vehiculos Chery	8,968.94	-
Devolucion en Venta de Vehiculos Chery	94,633.03	-
INGRESOS OPERACIONALES SERVICIOS	553,170.52-	444,891.86-
SERVICIOS NETAS LOCALES CON TARIFA 12	540,178.02-	415,730.16-
SERVICIOS NETOS CON TARIFA 12	540,178.02-	415,730.16-
Venta Servicios - Tecnicentros	575,952.49-	428,602.40-
Descuento de Servicio-Tecnicentros	2,341.60	2,004.12
Devolucion de Servicio-Tecnicentros	33,432.87	10,868.12
INGRESOS POR REPUESTOS Y TALLERES CHERY	2,116.03-	-
INGRESOS POR REPUESTOS Y TALLERES CHERY	2,116.03-	-
Venta Repuestos y Talleres Chery	2,124.97-	-
Descuento Repuestos y Talleres Chery	8.94	-
INGRESOS FINANCIEROS ACTIVIDAD FINANCIERA (In)	10,876.47-	29,161.70-
INTERESES FINANCIEROS	10,876.47-	29,161.70-
Intereses	1,368.04-	3,928.68-
Otros Ingresos	9,508.43-	25,233.02-
OTROS INGRESOS	1,478.21-	45,119.29-
UTILIDAD EN VENTAS DE ACTIVOS FIJOS	1,478.21-	36,912.21-
VENTA DE ACTIVOS FIJOS	1,478.21-	36,912.21-
Utilidad en venta de activos fijos	1,478.21-	36,912.21-
MEDICION - ESTIMACION	-	5,842.99-
INVENTARIOS	-	132.60-
Por VNR	-	132.60-
INCOBRABLES	-	5,710.39-
Por Recuperacion Cuentas Incobrables	-	5,710.39-

**EMPROSERVIS CIA. LTDA.**

**Políticas contables y Notas a los Estados Financieros  
(Expresadas en dólares)**

IMPUESTOS DIFERIDOS	-	2,364.09-
IMPUESTOS DIFERIDOS	-	2,364.09-
Ingresos por Impuestos Diferidos	-	2,364.09-
<b>COSTOS DE PRODUCCION</b>	<b>8,161,158.77</b>	<b>6,712,840.52</b>
COSTOS OPERACIONALES COMERCIO	7,794,064.00	6,412,343.88
COSTO VENTAS	7,794,064.00	6,412,343.88
COSTOS VENTA DE LUBRICANTES	1,830,392.56	1,498,116.16
Costo Venta de Lubricantes	1,929,654.16	1,529,558.19
Descuento en Compras Lubricantes	99,261.60-	31,442.03-
COSTOS VENTA DE LLANTAS	3,909,336.99	3,192,671.84
Costo Venta de Llantas	4,029,218.42	3,216,128.16
Descuento en Compras Llantas	128,518.93-	23,456.32-
Costo Reciclaje de Llantas	8,637.50	-
COSTOS VENTA DE COMBUSTIBLES	1,740,300.12	1,721,555.88
Costo Venta de Combustible	1,740,300.12	1,721,555.88
COSTOS VENTA DE VEHICULOS	314,034.33	-
Costo de Venta de Vehiculos Chery	312,261.47	-
Otros Costos de Vehiculos Chery	1,772.86	-
COSTOS OPERACIONALES SERVICIOS	367,094.77	300,496.64
COSTOS SERVICIOS LOCALES CON TARIFA 12	365,783.62	300,496.64
COSTOS VENTA TECNICENTRO	365,783.62	300,496.64
Costo Venta Tecnicentro	358,706.30	297,110.59
Servicios de Terceros Tecnicentro	98.94	-
Otros Costos Tecnicentro	6,978.38	3,386.05
COSTO DE VENTA REPUESTOS Y TALLER CHERY	1,311.15	-
COSTO DE VENTA REPUESTOS Y TALLER CHERY	1,311.15	-
Costo de Venta Taller y Repuestos Chery	1,271.15	-
Servicio de Terceros Taller Chery	40.00	-

**EMPROSERVIS CIA. LTDA.****Políticas contables y Notas a los Estados Financieros  
(Expresadas en dólares)**

Página 9 de 44

<b>GASTOS</b>	<b>1,755,585.31</b>	<b>1,307,067.66</b>
GASTOS DE VENTAS Y COMERCIALIZACIÓN	910,797.04	763,466.68
REMUNERACIONES	411,021.16	411,079.64
SUELDOS SALARIOS Y REMUNERACIONES QUE C	313,605.14	311,168.04
Sueldos y Salarios	159,716.78	116,887.43
Horas Extras	19,121.12	15,662.36
Comisiones Pagadas	124,540.57	167,489.00
Bonificacion por Responsabilidad	10,226.67	11,129.25
APORTE A SEGURIDAD SOCIAL	38,089.99	37,909.90
Aportes Patronal	38,089.99	37,909.90
BENEFICIOS SOCIALES	59,326.03	62,001.70
Decimo Tercer Sueldo	26,362.83	25,840.88
Decimo Cuarto Sueldo	7,494.58	6,486.69
Vacaciones	9,692.54	7,573.77
Indemnizaciones	-	625.63
Fondos de Reserva pagado en Rol	15,776.08	21,474.73
SERVICIOS	77,215.06	65,100.73
SERVICIOS POR HONORARIOS, DIETAS POR PERS	9,269.86	12,640.68
Honorarios Profesionales	9,269.86	11,350.86
Notarios y Registradores de la Propiedad	-	482.59
Comisiones	-	807.23
SERVICIO DE SOCIEDADES	45,133.93	32,103.94
Vigilancia y Monitoreo	12,210.48	6,192.79
Gastos Legales	729.60	493.68
Seguros pagados	21,266.67	17,181.44
Gastos de alimentacion	6,603.02	4,987.79
Gastos de Talleres	4,324.16	3,248.24
SERVICIOS PUBLICOS	22,811.27	20,356.11
Agua	173.02	77.29
Luz	15,511.81	12,125.45
Telecomunicaciones	7,126.44	8,153.37
ARRENDAMIENTOS	8,500.00	17,500.00
ARRENDAMINETO OPERATIVO	8,500.00	17,500.00
Arriendos Personas Naturales	2,500.00	16,000.00
Arriendos a Sociedades	6,000.00	1,500.00
MOVILIZACION	158,741.89	135,761.37
MOVILIZACION LOCAL	158,741.89	135,761.37
Combustible y Lubricantes	17,865.87	12,116.23
Gasto de Vehiculos	4,667.65	26,120.91
Transporte y Movilización Personal	136,208.37	97,524.23

**EMPROSERVIS CIA. LTDA.****Políticas contables y Notas a los Estados Financieros  
(Expresadas en dólares)**

Página 10 de 44

MANTENIMIENTO	124,277.25	58,296.12
ADECUACIONES DEL LOCAL	88,644.60	29,429.96
Instalaciones y Adecuaciones	75,250.06	26,211.72
Mobiliario	13,394.54	3,218.24
MANTENIMIENTO	35,632.65	28,866.16
Mantenimiento	28,822.74	26,789.19
Reparaciones	6,809.91	2,076.97
GESTION	20,332.16	11,131.32
ATENCIONES SOCIALES	20,332.16	11,131.32
Gastos de Gestión (Acciones)	1,499.56	1,072.34
Gastos de Gestión (Empleados)	10,179.27	5,467.70
Gastos de Gestión (Clientes)	7,091.15	4,162.17
Gastos de Gestión (Terceros)	1,562.18	429.11
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	74,560.03	36,684.22
PUBLICIDAD	74,560.03	36,684.22
Publicidad y Propaganda	56,185.39	34,441.62
Promoción	11,184.79	367.10
Ferias y Eventos	7,189.85	1,875.50
SUMINISTROS	25,154.74	11,477.17
SUMINISTROS Y MATERIALES	12,151.61	7,243.60
Suministros y Materiales	12,151.61	7,243.60
SUMINISTROS DE LIMPIEZA DEL LOCAL	4,275.66	2,588.65
Útiles de Limpieza y Aseo	4,275.66	2,588.65
SUMINISTROS DE COMPUTACION	8,727.47	1,644.92
Gastos de Computacion	8,727.47	1,644.92
GASTOS DE VIAJE	2,993.11	9,036.70
GASTOS DE VIAJE	2,993.11	9,036.70
Gastos de Viajes (Pasajes Aéreos)		2,376.92
Gastos de Viajes, (Viaticos, Hotel)	2,993.11	6,559.78
Gastos de Viaje al Exterior	-	100.00
OTROS GASTOS	8,001.64	7,399.41
OTROS GASTOS	8,001.64	7,399.41
Gastos Varios	6,123.07	7,399.41
Envíos de Correspondencia	1,878.57	-
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	698,512.50	387,693.82
REMUNERACIONES	328,830.89	142,662.16
SUELDOS SALARIOS Y REMUNERACIONES QUE C	207,294.36	84,377.00
Sueldos y Salarios	146,584.88	54,722.94
Horas Extras	4,416.96	5,742.51
Comisiones Pagadas	35,283.02	17,290.27
Bonificación por Responsabilidad	21,009.50	6,621.28

**EMPROSERVIS CIA. LTDA.****Políticas contables y Notas a los Estados Financieros  
(Expresadas en dólares)**

Página 11 de 44

APORTE A SEGURIDAD SOCIAL	25,072.96	10,733.40
Aportes Patronal	25,072.96	10,537.56
Fondos de Reserva	-	195.84
BENEFICIOS SOCIALES	96,463.57	47,551.76
Decimo Tercer Sueldo	17,196.65	9,622.85
Decimo Cuarto Sueldo	7,478.74	6,315.93
Vacaciones	71.75	1,167.27
Indemnizaciones	-	473.15
Fondos de Reserva pagado en Rol	15,369.76	6,148.02
15% participacion laboral	55,812.00	22,351.14
Salario Digno	534.67	1,473.40
SERVICIOS	40,859.27	43,665.79
SERVICIOS POR HONORARIOS, DIETAS POR PERS	36,994.45	29,722.20
Honorarios Profesionales	29,794.45	26,622.20
Auditorias	7,200.00	3,100.00
SERVICIO DE SOCIEDADES	2,755.76	11,112.43
Gastos Legales	1,172.93	2,861.38
Seguros pagados	543.88	6,434.05
Gastos de alimentacion	1,029.62	1,330.50
Gastos de Talleres	9.33	486.50
SERVICIOS PUBLICOS	1,109.06	2,831.16
Telecomunicaciones	1,109.06	2,831.16
MOVILIZACION	431.11	3,622.90
MOVILIZACION LOCAL	431.11	3,622.90
Gasto de Vehiculos	358.08	3,622.90
Transporte y Movilización Personal	73.03	3,295.00
MANTENIMIENTO	308.00	3,295.00
ADECUACIONES DEL LOCAL	208.00	-
Mobiliario	208.00	3,295.00
MANTENIMIENTO	100.00	-
Mantenimiento	100.00	-
GESTION	1,983.28	3,392.71
ATENCIONES SOCIALES	1,983.28	3,392.71
Gastos de Gestión (Acciones)	553.96	399.57
Gastos de Gestión (Empleados)	1,228.43	2,770.75
Gastos de Gestión (Terceros)	200.89	222.39
SUMINISTROS	3,733.81	3,289.30
SUMINISTROS Y MATERIALES	105.77	133.86
Suministros y Materiales	105.77	133.86
SUMINISTROS DE COMPUTACION	3,628.04	3,155.44
Gastos de Computacion	3,628.04	3,155.44

**EMPROSERVIS CIA. LTDA.**

**Políticas contables y Notas a los Estados Financieros  
(Expresadas en dólares)**

Página 12 de 44

IMPUESTOS	97,504.53	75,640.77
IMPUESTOS LOCALES	94,879.44	71,643.62
Impuestos Municipales	9,186.64	14,452.01
Otros Impuestos	4,440.70	3,054.48
Impuesto a la Renta de la Compañía	81,252.10	54,137.13
IMPUESTOS AL EXTERIOR	261.00	-
Impuestos a la Salida de Divisas	261.00	-
IMPUESTOS DIFERIDOS	2,364.09	3,997.15
Gastos por Impuestos Diferidos	2,364.09	3,997.15
DEPRECIACIONES	125,768.35	66,089.34
NO ACELERADA	125,768.35	66,089.34
Depreciación de Vehículos	32,792.16	30,460.41
Depreciación de Muebles y Enseres	4,570.48	2,357.38
Depreciación de Equipo de Computación	3,950.95	3,662.43
Depreciación Maquinaria y Equipo	13,000.40	11,473.16
Depreciación de Edificios	18,135.96	18,135.96
Depreciación por Valuación de Edificios	53,318.40	-
PROVISIONES Y AMORTIZACIONES	75,222.31	25,015.82
AMORTIZACIONES	75,222.31	25,015.82
Bajas de inventarios	-	1,585.81
Provisión cuentas incobrables	50,058.11	-
Provisión Desahucio	4,439.37	-
Provisión Jubilación Patronal	19,043.66	7,920.00
Baja de Activos Fijos	874.29	39.70
Provisión de Inventarios por Deterioro Físico	806.88	15,470.31
GASTOS DE VIAJE	2,139.76	1,166.46
GASTOS DE VIAJE	2,139.76	1,166.46
Gastos de Viajes (Pasajes Aéreos)	1,703.46	750.63
Gastos de Viajes, (Viáticos, Hotel)	436.30	315.83
Gastos de Viaje al Exterior	-	100.00
OTROS GASTOS	21,731.19	19,853.57
OTROS GASTOS	21,731.19	19,853.57
Contribuciones	4,406.22	3,676.57
Gasto Iva	4,447.92	5,986.54
Pérdidas varias	10,615.08	255.50
Gastos varios	657.45	9,852.96
Donaciones	1,604.52	82.00
GASTOS FINANCIEROS	146,275.77	155,907.16
GASTOS FINANCIEROS	146,275.77	155,907.16
GASTOS FINANCIEROS	146,275.77	155,907.16
Intereses Pagados	97,099.00	124,308.36
Comisiones y Gastos Bancarios	49,176.77	31,598.80
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO CORRIENTE</b>	<b>235,015.88-</b>	<b>72,519.31-</b>

**EMPROSERVIS CIA. LTDA.**

**Políticas contables y Notas a los Estados Financieros  
(Expresadas en dólares)**

EMPROSERVIS CIA. LTDA.														
ESTADO DE EVOLUCION EN EL PATRIMONIO														
Ejercicio: 01-Ene-2014 / 31-Dic-2014														
	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS			RESULTADOS		RESULTADOS ACUMULADOS			EJERCIO		TOTAL PATRIMONIO	
			RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	RESERVA DE CAPITAL	OTRAS RESERVAS	SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO		(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO
AS COMPLE														
SALDO INIC	750,000.00	273,937.32	39,973.09	196,413.28			390,840.71		234,199.42		18,114.47		1,903,478.29	
<b>CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b>														
REVALUACIONES PROPIEDADES														
Aportes para futuras capitalizaciones													-	
INCREMENTO DE RESERVA LEGAL													-	
Dividendos													-	
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales													-	
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)											235,015.88		235,015.88	
Impuesto a la renta													-	
Participacion trabajadores													-	
Otros cambios (detallar)													-	
													-	
													-	
SALDO INIC	750,000.00	273,937.32	39,973.09	196,413.28	#	#	390,840.71	-	234,199.42	-	18,114.47	235,015.88	#	2,138,494.17

**EMPROSERVIS CIA. LTDA.**

**Políticas contables y Notas a los Estados Financieros  
(Expresadas en dólares)**

Página 14 de 44

<b>EMPROSERVIS CÍA. LTDA.</b>		
<b>ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO</b>		
<b>DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014</b>	2014	2013
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	9,547,289.00	7,645,119.00
Clases de cobros	-	-
Cobranza a clientes y otros	9,547,289.00	7,645,119.00
Otros cobros de operación		
<b>Clases de pagos</b>	9,140,958.08	7,682,844.00
Pago a proveedores	8,731,222.08	7,267,809.00
Pago de remuneraciones y beneficios sociales	180,356.00	162,762.00
Pago de tributos	83,104.00	96,365.00
Pagos servicios de operación		
Pagos de intereses	146,276.00	155,908.00
Otros pagos de operación		
<b>Efectivo neto proveniente de actividades de operación</b>	<b>406,330.92</b>	<b>(37,725.00)</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>		
<b>EMISION DE OBLIGACIONES</b>		
Compra de activos fijos	(135,715.00)	(284,546.00)
prestamos bancarios		
<b>Efectivo neto usado en actividades de inversión</b>	<b>(135,715.00)</b>	<b>(284,546.00)</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>		
<b>Obligaciones Emitidas</b>	-	-
Pago de prestamos	(107,325.00)	(107,565.00)
Disminución en cuentas por pagar no corrientes	-	-
Otros Activos	(25,512.00)	(2,703.00)
Préstamo partes relacionadas		100,000.00
Aporte futuro aumento de capital		273,939.00
<b>Efectivo (usado en) proveniente de actividades de financiamiento</b>	<b>(132,837.00)</b>	<b>263,671.00</b>
<b>AUMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>137,778.92</b>	<b>(58,600.00)</b>

**EMPROSERVIS CIA. LTDA.**

**Políticas contables y Notas a los Estados Financieros  
(Expresadas en dólares)**

Página 15 de 44

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO	18,179.30	76,779.30
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO AL FIN DEL AÑO	155,958.22	18,179.30
<b>EMPROSERVIS CÍA. LTDA.</b>		
<b>CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>		
Resultado Integral del Ejercicio	235,015.88	72,519.31
Ajustes a la utilidad neta:		
Depreciación	125,768.35	66,089.34
Provisión Jubilación Patronal y Desahucio	19,972.00	7,920.00
Deterioro de Inventarios	806.88	17,056.12
Deterioro de Cartera	50,058.11	-
15% trabajadores	55,812.00	22,351.14
Impuesto a la renta	81,252.10	54,137.13
	568,685.32	240,073.04
<b>Cambios en los Componentes del capital de trabajo</b>		
Disminución (aumento) en activos financieros	(653,051.40)	(373,027.00)
Disminución (aumento) en inventarios	(804,311.00)	121,930.00
		-
Aumento (disminución) en pasivos:		-
(Disminución) Aumento en cuentas por pagar	1,399,669.00	54,672.96
(Disminución) Aumento en Obligaciones Financieras	-	-
Disminución (Aumento) en activos por impuestos	(20,077.00)	(65,390.00)
(Disminución) en pasivos por impuestos corrientes	-	10,932.00
Aumento (disminución) en otras Obligaciones	(84,584.00)	(26,916.00)
<b>Efectivo neto proveniente de actividades de operación</b>	<b>406,330.92</b>	<b>(37,725.00)</b>

## **1.- IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA QUE REPORTA.**

**Nombre de la entidad:**

Emproservis Cía. Ltda.

**RUC de la entidad:**

1791410742001

**Domicilio de la entidad**

Avenida Quevedo 1229 y Puerto Ila, Santo Domingo de los Tsáchilas

**Objeto social:**

Venta al por mayor y al por menor de todo tipo de partes, componentes, suministros, herramientas y accesorios para vehículos automotores, como: neumáticos (llantas) cámaras de aire para neumáticos (tubos). Incluye bujías, baterías, equipo de iluminación.

**Forma legal de la entidad**

Compañía Limitada

**País de incorporación**

Ecuador

## **1. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.**

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros se presenta a continuación:

### **2.16. Estado de cumplimiento**

Los estados financieros (no consolidados) han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

### **2.17. Bases de preparación.**

La información contenida en estos estados financieros consolidados es responsabilidad del Directorio de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera (“NIIF” o “IFRS” en su sigla en inglés) emitidos por el International Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2010, según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

### **2.18. Información comparativa**

Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los estados financieros, han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas a continuación.

El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

La Administración estima que la adopción de las Enmiendas a NIIF descritas no tendrá un impacto significativo en los estados financieros de la Compañía.

### **1.1. Moneda funcional y de presentación.**

Las cifras incluidas en estos estados financieros y sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

### **1.2. Clasificación de saldo en corrientes y no corrientes.**

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

### **1.3. Efectivo y equivalente al efectivo.**

#### Efectivo

También incluye depósitos a la vista, que a pesar de no ser un término definido, generalmente deben tener el mismo nivel de liquidez del efectivo, es decir, se pueden retirar en cualquier momento sin penalización, las cuentas de fondos adicionales que pueden ser depositados y/o retirados en cualquier momento sin previo aviso. El efectivo incluye el efectivo a la mano.

#### Equivalentes de Efectivo

Los equivalentes de efectivo son inversiones a corto plazo, de gran liquidez, fácilmente convertibles en un monto conocido de efectivo y sujetos a riesgos poco importantes de cambios en su valor. Además, se mantienen con la intención de cumplir con necesidades defectivo de corto plazo.

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo los saldos en caja, caja chica y bancos sin restricciones de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días. En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los sobregiros de existir se clasificarían como otros acreedores en el Pasivo Corriente.

### **1.4. Cuentas y Documentos por Cobrar**

Los activos financieros dentro del alcance de la NIC 39 son clasificados como activos financieros, para préstamos y cuentas por cobrar la Compañía se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente a su costo amortizado, y se presentan netas de su estimación por deterioro o provisión para cuentas de cobranza dudosa. Dicha estimación es determinada cuando existe evidencia objetiva de que la compañía no podrá cobrar todos los montos vencidos de acuerdo con sus condiciones originales.

#### **Estimación de Cuentas Incobrables**

La estimación se realizará al fin del año teniendo como base la sumatoria de todas las cuentas y documentos por cobrar, este cálculo será el 1% del total de la suma de las cuentas y documentos por cobrar, las provisiones cuentas incobrables, (no exceden el 10%, del total de la cartera) y castiga las cuentas según su periodo de vencimiento como se detalla en la siguiente política aprobada por la gerencia:

**Políticas contables y Notas a los Estados Financieros  
(Expresadas en dólares)**

Página 18 de 44

	POR VENCER	CARTERA VENCIDA							
		0-30	31-60	61-90	91-120	121-180	181-240	241-365	365-MAS
Escenario Bajo	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	20.00%	20.00%	20.00%	20.00%
Escenario Medio	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	50.00%	50.00%	50.00%	50.00%
Escenario Alto	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%

AÑO	ESCENARIO
2012	ALTO
2013	ALTO
2014	ALTO

Esto se realizará al fin del año teniendo como base la sumatoria de todas las cuentas y documentos por cobrar, este cálculo será el 1% del total de la suma de las cuentas y documentos por cobrar, las provisiones cuentas incobrables, no podrán exceder el 10%, del total de la cartera.

- **Bajas en Cartera**

Para dar de baja a una cuenta o documento que haya sido imposible su cobro, debe cumplir con los siguientes requisitos:

- Haber constado como tales, durante cinco años o más en la contabilidad;
- Haber transcurrido más de cinco años desde la fecha de vencimiento original del crédito;
- Haber prescrito la acción para el cobro del crédito;
- En caso de quiebra o insolvencia del deudor;
- Si el deudor es una sociedad, cuando ésta haya sido liquidada o cancelado su permiso de operación.

Para realizar este cálculo no se debe tomar en cuenta los préstamos realizados al socio, a su cónyuge o a sus parientes dentro del cuarto grado de consanguinidad y segundo de afinidad ni los otorgados a sociedades relacionadas.

### 1.5. Inventarios.

El coste de adquisición de las existencias comprenderá el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), los transportes, el almacenamiento y otros costes directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, los materiales o los servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el coste de adquisición.

El coste de las existencias puede no ser recuperable en caso de que las mismas estén dañadas, si han devenido parcial o totalmente obsoletas, o bien si sus precios de mercado han caído.

Asimismo, el coste de las existencias puede no ser recuperable si los costes estimados para su terminación o su venta han aumentado. La práctica de rebajar el saldo, hasta que el coste sea igual al valor neto realizable, es coherente con el punto de vista según el cual los activos no se valorarán en libros por encima de los importes que se espera obtener a través de su venta o uso. La entidad aplicará la NIC 2 Inventarios para contabilizar los costos derivados de las obligaciones por desmantelamiento, retiro y rehabilitación del lugar sobre el que se asienta el elemento, en los que se haya incurrido durante un determinado periodo como consecuencia de haber utilizado para el mantenimiento del inventario. Las obligaciones por los costos contabilizados de acuerdo con la NIC 2 o la NIC 16 se reconocerán y medirán de acuerdo con la NIC 37 Provisiones, Pasivos Contingentes y Activos Contingentes.

Al momento las cuentas agrupadas en Bodega Central corresponden a los importes que a continuación detallo:

En general se encuentran valorados a sus costos históricos en base al método promedio, los cuales no exceden al valor de mercado.

INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS	2,411,406.59	1,530,373.56
Inventarios de Llantas	1,677,495.66	1,010,527.18
Inventarios de Lubricantes	347,955.40	390,721.07
Inventarios de Combustible	32,999.31	15,055.77
Inventarios Tecnicentro	124,450.81	114,069.54
Inventarios Tecnicentro Quito	57,578.40	-
Inventarios de Vehiculos Chery	162,663.05	-
Inventarios de Repuestos Chery	8,263.96	-
INVENTARIO DE HERRAMIENTAS	14,955.30	9,623.55
Herramientas	14,955.30	9,623.55
MERCADERIA EN TRANSITO	69,452.47	151,506.25
Costo FOB	24,220.00	128,988.31
Flete Internacional	21,815.00	2,146.00
Honorarios Torres y Torres	10,861.58	11,345.58
Seguros	6,927.07	1,243.68
Aranceles ADVALOREN	410.66	658.26
Honorarios Agente Aduanero	220.00	220.00
Impuesto a la salida de divisas	1,211.00	6,449.42
INEN	3,787.16	455.00
PROVISIONES DE INVENTARIOS	-28,882.50	-28,075.62
(-) Provisión de inventarios por deterioro físico	-28,882.50	-28,075.62

- **Provisión por deterioro de inventarios**

Durante el período fiscal existió una clara evidencia de un incremento en el precio de venta menos los costos de terminación y venta como consecuencia de un cambio en las circunstancias económicas, la compañía revertirá el importe del deterioro del valor (es decir, la reversión se limita al importe original de pérdida por deterioro) de forma que el nuevo importe en libros sea el menor entre el costo y el precio de venta revisado menos los costos de terminación y venta (**Sección 27.4 Deterioro Valor de Activos**),

#### 1.6. Propiedad, planta y equipo.

Se denomina propiedad, planta y equipos todo bien tangible adquirido por la Compañía para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la Administración de la Compañía cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizado como tal, el cual deberá ser controlado acorde con la normativa contable vigente.

Las propiedades, planta y equipo son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro (si aplica). El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o

mantenimiento y son registrados en resultados cuando son incurridos.

La depreciación de la propiedad, planta y equipos se calcula por el método de línea recta. Ningún otro método debe ser utilizado excepto por autorización expresa generada por el cambio de estimación contable o error fundamental generado por modificación o cambio del valor residual y/o vida útil. Al final de cada período anual se revisa el valor residual y la vida útil de cada clase de propiedad, planta y equipos.

Los activos nuevos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuarán depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho período el bien ha dejado de ser utilizado.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de otras propiedades, planta y equipos, es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes del activo fijo, o de componentes significativos identificables que posean vidas útiles diferenciadas, y considera valores residuales, debido a que la Administración de la Compañía estima un valor de realización de sus propiedades, planta y equipo al término de su vida útil. Las estimaciones de vidas útiles y valores residuales de los activos fijos son revisadas, y ajustadas si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros.

Las vidas útiles estimadas de propiedades, plantas y equipos son las siguientes:

<b>ACTIVOS FIJOS</b>	<b>Valor Residual</b>	<b>Adquisiciones</b>	<b>Vida útil NIIF</b>
EDIFICIOS (Terreno propio)	10%	300	25
EDIFICIOS (Terreno ajeno)	10%	300	10
MAQUINARIA Y EQUIPO	1%	300	10
VEHICULOS	20%	300	5
EQUIPO DE COMPUTO	1%	300	3
MUEBLES Y ENSERES (Ventas)	1%	300	5
MUEBLES Y ENSERES (Administracion)	1%	300	10

A criterio de la Administración de la Compañía, la infraestructura y equipo de computación, las propiedades, planta y equipo serán utilizadas hasta el valor de rescate; por lo cual, es necesario establecer valor residual. Adicionalmente, no existe evidencia que la Compañía tenga que incurrir en costos posteriores por desmantelamiento o restauración de su ubicación actual.

#### **1.7. Deterioro de valor de activos no financieros (Propiedad, Planta y Equipo).**

La Compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado de acuerdo con la NIC 36 "Deterioro del Valor de los Activos".

Si existiese algún indicio de que el activo puede haber deteriorado su valor, esto podría indicar que la entidad debería revisar la vida útil restante, el método de depreciación o el valor residual del activo.

Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendrá de su venta o su valor en uso.

#### **1.8. Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar.**

Las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable o su costo amortizado, además, que a un porcentaje importante de las compras realizadas con pagadas de forma anticipada a sus proveedores.

Las cuentas por pagar incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio. Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como a obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales.

#### **1.9. Provisiones.**

La Compañía considera que las provisiones se reconocen cuando:

- La Compañía tiene una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos presentes;
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;
- El importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

#### **1.10. Beneficios a los empleados.**

Los planes de beneficios post empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se consideran ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

Las tasas de descuento se determinan por referencia a curvas de tasas de interés de mercado definidas por el perito actuario.

Los cambios en dichas provisiones se reconocen en resultados en el período en que ocurren.

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

El informe del perito en la aplicación de la NIC 19 aplicando el método de Costeo de Crédito Unitario Proyectado y representan el valor presente de las obligaciones a la fecha del estado de situación financiera

#### **1.11. Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos.**

El gasto por impuesto a la renta del período comprende al impuesto a la renta corriente y al impuesto diferido.

El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

Los activos y pasivos por impuesto diferido, para el ejercicio actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo de un 22% para el 2014, 22% para el año 2013, 23% para el año 2012; La Compañía registra los impuestos diferidos sobre la base de las diferencias temporales imponibles o deducibles que existen entre la base tributaria de activos y pasivos y su base financiera.

El resultado por impuesto a las ganancias se determina por la provisión de impuesto a las ganancias del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

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.

De conformidad con lo dispuesto en el artículo 10 de la Ley de Régimen Tributario Interno (LRTI), en concordancia con las disposiciones de su Reglamento (RALRTI), la deducción de los gastos efectuados con el propósito de obtener, mantener y mejorar los ingresos de fuente ecuatoriana gravados con el Impuesto a la Renta, deberá ser considerada por los sujetos pasivos, por cada ejercicio fiscal, en atención a la naturaleza anual de este tributo.

La aplicación de la deducibilidad de costos y gastos para efectos de la determinación de la base imponible sujeta al Impuesto a la Renta, se rige por las disposiciones de la LRTI y el RALRTI, y en ninguno de estos cuerpos normativos se encuentra prevista la aplicación de la figura del "reverso de gastos no deducibles", para dichos efectos.

En consecuencia, aquellos gastos que fueron considerados por los sujetos pasivos como no deducibles para efectos de la declaración del Impuesto a la Renta en un determinado ejercicio fiscal, no podrán ser considerados como deducibles en ejercicios fiscales futuros, por cuanto dicha circunstancia no está prevista en la normativa tributaria vigente, y el ejercicio impositivo de este tributo es anual, comprendido desde el 1o. de enero al 31 de diciembre de cada año.

#### **2.16. Capital social.**

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

#### **2.17. Ingresos de actividades ordinarias.**

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la transferencia del bien en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos. Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y puedan ser confiablemente medidos. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

La Compañía reconoce principalmente ingresos de actividades ordinarias a los generados por la transferencia del servicio cuyo valor justo puede medirse de forma fiable.

#### **2.18. Costos de venta del bien.**

El costo de venta incluye todos aquellos rubros relacionados con la transferencia del bien.

#### **2.19. Gastos de Administración y Ventas.**

Los gastos de Administración y Ventas corresponden a las remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

#### **2.20. Segmentos operacionales.**

Los segmentos operacionales están definidos como los componentes de una empresa, sobre la cual la información de los estados financieros está disponible y es evaluada permanentemente por el órgano principal de administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño. La sociedad opera con un segmento único.

**2.21. Estado de Flujo de efectivo.**

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento.

Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

**4. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS.**

**4.1. Riesgo Operacional.**

La Administración de la Compañía es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgo más relevantes para la empresa, en base a una metodología de evaluación continua. La empresa administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación.

Para realizar la gestión de riesgos operacionales, inicialmente se realiza una identificación y documentación de los procesos internos, en donde se describen las actividades específicas desarrolladas en cada uno de las cuales incluyen:

Para llevar a cabo esto, el total de procesos fue clasificado por categorías así:

- Control de Activos Fijos y tecnología
- Control de la cartera de clientes
- Administración de Recursos Financieros
- Controles del área operativa y de inventarios.

**4.2. Riesgo de Mercado**

El riesgo de mercado que enfrenta la compañía contempla la variabilidad de las condiciones del mercado en cuanto a precios, tipos de interés y tipos de cambio. En este sentido, una posible fluctuación afectaría las operaciones de la compañía y su posición en el mercado. La compañía para enfrentarlo toma en cuenta analiza las probabilidades de pérdida en una inversión, intenta reducir el ambiente de incertidumbre en cuanto sea posible considerando los posibles escenarios.

**4.3. Riesgo crediticio.**

El riesgo del crédito de la Compañía es atribuible principalmente a sus deudas comerciales. Los importes se reflejan en el balance de situación netos de provisiones para insolvencias y su valoración del entorno económico actual.

La compañía se desenvuelve en los siguientes escenarios de acuerdo a la diversificación de la cartera en los años 2013 y 2012 riesgo alto

**4.4. Riesgo de tasa de interés.**

El principal objetivo en la gestión de riesgo de la tasa de interés es obtener un equilibrio en la estructura de financiamiento, lo cual, permite a la Compañía minimizar el costo de la deuda con una volatilidad reducida en el estado de resultados.

La variabilidad de las tasas de interés constituye un factor de riesgo en el área que opera la compañía, afectando además en forma directa el costo de financiamiento de las operaciones, y esto incide en el costo de financiamiento de los equipos y capital de trabajo.

La compañía mantiene sus principales créditos en dólares americanos o con su correspondiente cobertura a dólar americano, consistentemente con la moneda funcional del país.

El principal objetivo en la gestión de riesgo de la tasa de interés es obtener un equilibrio en la estructura de financiamiento, lo cual, permite a la Compañía minimizar el costo de la deuda con una volatilidad reducida en el estado de resultados.

Por otro lado las tasas de interés han tenido una tendencia a la baja desde el año 2007, así por ejemplo, la tasa de interés activa referencial que a diciembre del 2007 cerró en 10.72% para diciembre 2009 se ubicó en 9.19%, mientras que a diciembre del 2010 dicha tasa desciende a 8.68%. Para abril del 2011 la tasa referencial se ubicó en 8.34%. La tasa pasiva referencial mantuvo una tendencia similar a la que presento la tasa de interés activa referencial, alcanzando a diciembre del 2007 una cifra de 5.64%, mientras que a diciembre del 2009 fue 5.24%, a su vez, a diciembre del 2010 se ubicó en 4.28%.

Este descenso en las tasas de interés se debe una política de gobierno, que mediante decretos presidenciales organizo el manejo y la fijación de las tasas.

#### **4.5. Riesgo financiero.**

- **Riesgo de inflación.**

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

De acuerdo al Banco Central del Ecuador la inflación acumulada para cada año se detalla a continuación:

a.-	Año 2014	3.67%
b	Año 2013	2.70%
c.-	Año 2012	3.48%.

- **Riesgo de liquidez.**

El riesgo de liquidez de la Compañía es administrado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando de esta forma los excedentes de caja y de esta manera asegurar el cumplimiento de los compromisos de deudas al momento de su vencimiento.

La Compañía, realiza periódicamente proyecciones de flujo de caja, análisis de la situación financiera, el entorno económico con el propósito de obtener los recursos de liquidez necesarios para que la empresa cumpla con sus obligaciones.

### **3. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRÍTICOS DE LA ADMINISTRACIÓN.**

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la administración.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

- **Propiedades, planta y equipos:** La determinación de las vidas útiles que se evalúan al cierre de cada año.
- **Provisiones por beneficios a empleados:** Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de Jubilación patronal y Desahucio. Para lo cual utiliza estudios actuariales practicados por profesionales independientes.
- **La recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos.**

**4. DECLARACIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF.**

Emproservis Cía. Ltda en cumplimiento con lo establecido por la Superintendencia de Compañías en su resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, ha realizado la transición de sus estados financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), con un período de transición que comprende desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2010 y aplicación total a partir del 01 de enero de 2011, en concordancia con lo estipulado en el artículo primero de la citada resolución, el presente informe es una aplicación al cierre del ejercicio fiscal 2012.

**ACTIVOS CORRIENTES****5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

2014

2013

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	2014	2013
CAJA GENERAL	155,958.22	18,179.30
Caja General	105,499.68	15,278.34
CAJA CHICA	105,499.68	15,278.34
Caja Chica Matriz	2,650.00	1,200.00
Caja Chica Tecnicentro	2,000.00	1,000.00
Caja Chica Gasolinera	150.00	100.00
Caja Chica Sucursal Quito	300.00	100.00
Caja Chica Vehiculos Chery	100.00	-
BANCOS LOCALES	100.00	-
Banco Guayaquil Cta 6325696	47,808.54	1,700.96
Banco Unibanco Cta 2627000730467	1,723.30	-
Banco Pacifico 0746206-9	39.90	39.66
Banco Capital 170600114-95	32,405.25	1,661.30
Banco Amazonas 3031070626	10,655.76	-
	2,984.33	-

**6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES**

Esta cuenta incluye lo que a continuación detallo:

2014

2013

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	2,672,248.11	2,070,926.90
Clientes descontados llantas Matriz	1,012,211.19	602,233.02
Clientes llantas	952,857.64	877,421.97
Clientes Lubricantes	563,712.35	414,104.93
Clientes Combustible	120,123.61	151,174.23
Clientes Tecnicentro	61,481.36	58,833.60
Cheques Protestados	67,733.01	32,292.75
Tarjetas de Credito	5,150.02	-
Clientes Tecnicentro Quito	12,887.12	-
Fernando Alvarez	-	12,037.36
Clientes Vehiculos	1,933.46	-
Clientes Repuestos y Tallers Chery	156.09	-
(-) Provision de Cuentas incobrables	-125,997.74	-77,170.96

**7. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

Corresponde al saldo de cuentas por cobrar como se detalla a continuación:

	2014	2013
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	49,467.73	19,919.24
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	27,876.27	18,139.10
Otras Cuentas por Cobrar	27,876.27	18,139.10
OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	21,591.46	1,780.14
Anticipo Importaciones	988.00	756.00
Ajustes de fábrica por cobrar	15,406.92	1,024.14
Otras cuentas por cobrar	5,196.54	-

Estas cuentas comerciales se recuperan por lo general dentro de los 30 días.

El valor razonable y/o costo amortizado de otras cuentas por cobrar no difiere de su valor en libros. El resto de las cuentas incluidas en las cuentas por cobrar no contienen activos que hayan sufrido un deterioro de valor.

**8. INVENTARIOS**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

2014

2013



**11. DEPRECIABLES**

Esta cuenta incluye la información que a continuación detallo: 2014 2013

DEPRECIABLES	793,792.37	783,845.00
EDIFICIOS E INSTALACIONES	443,554.74	515,009.10
Edificios e Instalaciones	201,511.01	201,511.01
Valuacion Edificios e Instalaciones	426,546.89	426,546.89
(-) Dep Acum Edificios e Instalaciones	-54,407.92	-36,271.96
(-) Dep Acum Val Edificios e Instalaciones	-130,095.24	-76,776.84
VEHICULOS	136,295.73	142,882.40
Vehiculos	223,408.36	199,127.51
(-) Dep Acum Vehiculos	-87,112.63	-56,245.11
MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPOS DE OF	62,491.50	18,049.82
Muebles y Enseres y Equipo de Oficina	72,491.19	23,479.03
(-) Dep Acum Muebles y Enseres y Equipo	-9,999.69	-5,429.21
EQUIPOS DE COMPUTACION	19,848.02	2,653.50
Equipos de Computacion y Software	36,115.15	15,124.39
(-) Dep Acum Equipos de Computacion	-16,267.13	-12,470.89
MAQUINARIA Y EQUIPO	118,638.09	105,250.18
Maquinaria Y Equipo	155,169.81	128,781.50
(-) Deprec Acum Maquinaria Y Equipo	-36,531.72	-23,531.32
OTROS ACTIVOS	12,964.29	-
Construcciones en Proceso	12,964.29	-

**12. ACTIVO DIFERIDO**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue: 2014 2013

ACTIVO DIFERIDO	-	3,467.17
CARGOS DIFERIDOS	-	3,467.17
IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	-	3,467.17
IMPUESTO DIFERIDO POR COBRAR	-	3,467.17

**PASIVO CORRIENTES****13. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue: 2014 2013

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-2,557,292.09	-1,379,690.29
Proveedores Llantas	-25,519.59	-972,064.19
Proveedores de Lubricantes	-355,987.82	-395,423.76
Proveedor de Combustible (TERPEL)	-49,974.17	-12,202.34
Proveedor de Vehiculos	-207,982.54	
Proveedor de Repuestos y Talleres Chery	-1,781.01	
Super- Dealer	-100,000.00	-
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR P	-1,816,046.96	-
Bridgestone de Colombia S.A.S.	-1,641,034.46	-
Tire Group International, LLC	-175,012.50	-

**14. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue: 2014 2013

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR P	-558,330.98	-336,264.99
Hugo Gutierrez OCP	-	-112.57
Teresa Ortiz OCP	-11,000.00	-11,000.00
Otros acreedores	-372,857.83	-249,307.61
Valores por aplicar	-14,942.65	-3,546.88
Depósitos bancarios por identificar	-52,354.94	-72,297.93
Dueñas CEdeño Rina Olivia	-100,000.00	-
Provision Intereses por Pagar	-7,175.56	-

**15. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue: 2014 2013

**EMPROSERVIS CIA. LTDA.****Políticas contables y Notas a los Estados Financieros  
(Expresadas en dólares)**

Página 30 de 44

DOCUMENTOS POR PAGAR A BANCOS	-702,761.20	-622,325.17
Prestamo Banco Guayaquil	-287,270.24	-260,731.11
Prestamo Banco Internacional	-115,490.96	-111,594.06
Prestamo Banco Pichincha	-300,000.00	-250,000.00

**16. OBLIGACIONES**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

2014

2013

OBLIGACIONES	-106,348.11	-53,867.63
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	-22,243.88	-9,012.60
Retencion en la fuente por relacion de dependencia(302)	-2,505.98	-1,413.52
Retenciones en la fuente por honorarios profesionales y dietas	-585.00	-75.00
Remuneracion a otro trabajadores autonomos(307)	-133.55	-141.66
Transferencia de bienes muebles de naturaleza corporal(312)	-4,496.68	-3,417.55
Transporte privado de pasajeros o servicio publico/privado de	-50.65	-43.88
Servicio entre sociedades(308)	-136.90	-201.60
Publicidad y comunicación(309)	-0.85	-0.70
Seguros y reaseguros primas y secciones(322)	-5.14	-1.53
Servicio predenomina mano de obra(307)	-246.91	-30.66
Arrendamiento Bienes Inmuebles (320)	-120.00	-40.00
Otras Retenciones aplicables al 2% (341)	-176.14	-
IVA por Pagar	-	-
Retenciones en la fuente por Pagar de Iva de ciento po 100%	-1,563.35	-939.93
Retenciones en la fuente por Pagar de Iva de 70%	-809.40	-417.72
Retenciones en la fuente por Pagar de Iva de 30%	-2,385.42	-436.51
Impuesto a la Renta de la Compañía por Pagar	-9,027.91	-1,852.34

**Conciliación Tributaria por el año terminado 2014:**

**EMPROSERVIS CIA. LTDA.****Políticas contables y Notas a los Estados Financieros  
(Expresadas en dólares)**

Página 31 de 44

			<b>2014</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>			<b>10,151,759.96</b>
<b>TOTAL EGRESOS</b>			<b>9,779,679.98</b>
<b>UTILIDAD CONTABLE</b>			<b>372,079.98</b>
<b>15% PARTICIPACION LABORAL</b>			<b>55,812.00</b>
<b>TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLES</b>			<b>53,059.74</b>
<b>TOTAL INGRESOS EXENTOS</b>			<b>-</b>
<b>PARTICIPACION A TRABAJADORES ATRIBUIBLE A INGRESOS EXENTOS</b>			<b>-</b>
<b>UTILIDAD GRAVABLE</b>			<b>369,327.72</b>
<b>utilidad a reinvertir y capitalizar</b>			
<b>saldo utilidad gravable</b>			<b>-</b>
<b>22% IMPUESTO A LA RENTA</b>			<b>81,252.10</b>
<b>12% reinversión</b>			<b>-</b>
<b>total impuesto a la renta</b>			<b>81,252.10</b>
<b>UTILIDAD LIQUIDA</b>			<b>235,015.88</b>
<b>IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR</b>			<b>81,252.10</b>
<b>IMPUESTO A LA RENTA RETENIDO</b>			<b>58,558.60</b>
<b>ANTICIPOS PAGADOS</b>			<b>8,394.50</b>
<b>RETENCION 3/1000 COMBUSTIBLE</b>			<b>5,271.09</b>
<b>DIFERENCIA A PAGAR</b>			<b>9,027.91</b>
<b>TOTAL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>			<b>81,252.10</b>
<b>ANTICIPO DETERMINADO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL CORRIENTE</b>			<b>56,658.69</b>
<b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO</b>			<b>24,593.41</b>
<b>SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO</b>			<b>48,264.19</b>
<b>RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE REALIZARON EN EL EJERCICIO FISCAL</b>			<b>63,829.69</b>
<b>IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR</b>			<b>9,027.91</b>

**OBLIGACIONES POR PAGAR CON EMPLEADOS**

El detalle es el siguiente:

	2014	2013
CON EL IESS	-16,052.12	-12,627.09
Aporte Patronal por Pagar	-5,873.91	-4,197.26
Aporte Personal por Pagar	-4,568.56	-3,229.93
Fondos de Reserva	-1,178.79	-846.64
Prestamos IESS	-4,430.86	-4,353.26
CON EMPLEADOS	-56,346.67	-23,824.54
Sueldos por Pagar	-	-
15% Utilidades por Pagar Trabajadores	-55,812.00	-22,351.14
Finiquitos por Pagar	-	-
Salario Digno por compensar	-534.67	-1,473.40
BENEFICIOS SOCIALES	-11,705.44	-8,403.40
Decimo Tercer Sueldo	-4,028.68	-2,878.76
Decimo Cuarto Sueldo	-7,676.76	-5,524.64

**PASIVOS FINANCIEROS OBLIGACIONES EMITIDAS A LARGO PLAZO  
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO**

Un resumen de estos movimientos económicos, es como sigue:

	2014	2013
PASIVOS LARGO PLAZO	-423,861.20	-591,648.40
OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS	-309,090.20	-496,851.40
DOCUMENTOS POR PAGAR A BANCOS	-309,090.20	-496,851.40
Prestamos Banco Guayaquil	-65,870.55	-138,140.79
Préstamos Banco Internacional	-243,219.65	-358,710.61

**17. PROVISIONES**

Un resumen de las cuentas y documentos por pagar es como sigue.

	2014	2013
PROVISIONES	-114,771.00	-94,797.00
CON EMPLEADOS	-114,771.00	-94,797.00
Jubilación Patronal	-83,536.00	-66,206.00
Desahucio	-31,235.00	-28,591.00

El movimiento de Jubilación patronal y desahucio, fue como sigue:

Las provisiones por concepto de jubilación patronal y desahucio cumplen con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, que requieren que la información financiera se

encuentre razonablemente presentada.

(1) Provisión Jubilación Patronal.

Mediante resolución publicada en Registro Oficial N° 421 del 28 de enero de 1983, la Corte Suprema de Justicia dispuso que los trabajadores tienen derecho a la jubilación patronal mencionada en el Código del Trabajo sin perjuicio de la que corresponde según la Ley del Seguro Social Obligatorio. De conformidad con lo que menciona el Código del Trabajo y en base a las reformas publicadas en el suplemento del Registro Oficial N° 359 del 2 de julio de 2001 en las que se establecen los montos mínimos mensuales por pensiones jubilares, los empleados que por veinte y cinco (25) años o más hubieren prestado servicios, continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores. Adicionalmente, los empleados que a la fecha de su despido hubieren cumplido veinte años (20), y menos de veinte y cinco (25) años de trabajo continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a la parte proporcional de dicha jubilación.

(2) Provisión por desahucio.

De acuerdo con el Código del Trabajo, en su artículo 185, en caso de que el empleado decida separarse y presente su renuncia voluntaria ante el Ministerio del Trabajo tendrá derecho al desahucio del mismo que es calculado sobre el 25% de su última remuneración por el tiempo trabajado.

**18. PASIVO DIFERIDO**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

2014

2013

PASIVO DIFERIDO	-	-1,103.08
IMPUESTOS DIFERIDOS	-	-1,103.08
IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	-	-1,103.08
IMPUESTO DIFERIDO POR PAGAR	-	-1,103.08

**19. CAPITAL SUSCRITO**

Un resumen de esta cuenta fue como sigue.

2014

2013

CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO	-750,000.00	-750,000.00
Dueñas Cedeño Jose Elenio	-225,000.00	-225,000.00
Dueñas Gutierrez Diego Fernando	-75,000.00	-75,000.00
Dueñas Gutierrez Gisella Sofia	-75,000.00	-75,000.00
Dueñas Gutierrez Jose Eduardo	-75,000.00	-75,000.00
Dueñas Gutierrez Thally Virginia	-75,000.00	-75,000.00
Gutierrez Ortiz Virginia Guadalupe	-225,000.00	-225,000.00

**20. APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES**

**EMPROSERVIS CIA. LTDA.****Políticas contables y Notas a los Estados Financieros  
(Expresadas en dólares)**

Página 34 de 44

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	2014	2013
<b>APORTES SOCIOS Y ACCIONISTAS</b>	<b>-273,937.32</b>	<b>-273,937.32</b>
Dueñas Cedeño Jose Elenio	-82,181.20	-82,181.20
Dueñas Gutierrez Diego Fernando	-27,393.73	-27,393.73
Dueñas Gutierrez Gisella Sofia	-27,393.73	-27,393.73
Dueñas Gutierrez Jose Eduardo	-27,393.73	-27,393.73
Dueñas Gutierrez Thally Virginia	-27,393.73	-27,393.73
Gutierrez Ortiz Virginia Guadalupe	-82,181.20	-82,181.20

**21. RESERVA LEGAL Y OTRAS RESERVAS**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	2014	2013
<b>RESERVA LEGAL</b>	<b>-39,973.09</b>	<b>-39,973.09</b>
RESERVA LEGAL	-39,973.09	-39,973.09
Reserva Legal	-39,973.09	-39,973.09
<b>OTRAS RESERVAS</b>	<b>-196,413.28</b>	<b>-196,413.28</b>
OTRAS RESERVAS	-196,413.28	-196,413.28
Reserva Facultativa	-196,413.28	-196,413.28

- **Reserva legal.**

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

**22. RESULTADOS ACUMULADOS Y UTILIDAD DEL EJERCICIO**

Este movimiento se conforma de la siguiente forma:

	2014	2013
OTRAS RESERVAS	-643,154.60	-570,635.29
RESULTADOS AÑOS ANTERIORES	-234,199.42	-161,680.11
Utilidades no Distribuidas Ejercicios Anteriores -	-234,199.42	-161,680.11
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO CORRIENTE</b>	<b>-235,015.88</b>	<b>-72,519.31</b>

**24.1 EFECTOS POR ADOPCION NIIF**

En cumplimiento a lo dispuesto en la resolución No. SC.G.ICI.CPAIFRS.11.03 del 1 de marzo del 2011 en la cual estipula en el artículo cuarto dice: "Los ajustes de la adopción por primera vez de la NIIF se registraran en el patrimonio en la subcuenta "Resultados acumulados por adopción de primera vez de las NIIF", separado de los demás resultados acumulados, y su saldo acreedor no podrá ser distribuido entre los accionistas." Además menciona que se puede utilizar la cuenta "Revaluación de Propiedad, planta y equipo"

Entonces finalmente se puede observar en el cuadro la evolución de esta cuenta desde el año de transición hasta el de aplicación:

**EMPROSERVIS CIA. LTDA.****Políticas contables y Notas a los Estados Financieros  
(Expresadas en dólares)**

Página 35 de 44

2014 2013

RESULTADOS NIIF	-18,114.47	-18,114.47
Resultados Adopción por Primera Vez 2010	42,338.01	42,338.01
Resultados Adopción por Primera Vez 2011	-60,452.48	-60,452.48

**23. SUPERAVIT POR REVALORIZACION DE PLANTA Y EQUIPO**

La compañía ajustó el valor comercial sus propiedades de conformidad con el avalúo realizado por el banco lo que genero este superávit:

2014 2013

RESULTADOS ORI	-390,840.71	-390,840.71
Superavit por Revaluacion de Propiedades Planta y Equipo	-390,840.71	-390,840.71

**INGRESOS DE LA COMPAÑÍA****24. VENTAS NETAS LOCALES CON TARIFA 12**

Corresponde principalmente el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta o transferencia de servicios comercializados en el curso ordinario de las actividades de la Compañía.

2014 2013

<b>INGRESOS</b>	<b>10,151,759.96-</b>	<b>8,092,427.49-</b>
INGRESOS OPERACIONALES COMERCIO	9,597,111.23-	7,602,416.34-
VENTAS NETAS LOCALES CON TARIFA 12	9,597,111.23-	7,602,416.34-
VENTAS BRUTAS DE LUBRICANTES	2,356,723.50-	1,910,931.29-
Venta de Lubricantes	2,526,861.70-	2,040,149.74-
Descuento en Venta de Lubricantes	23,675.32	14,168.15
Devolucion en Venta de Lubricantes	146,462.88	115,050.30
VENTAS DE LLANTAS	5,020,014.94-	3,835,535.09-
Venta de Llantas	5,482,424.01-	4,246,971.71-
Descuento en Venta de Llantas	40,448.06	15,272.62
Devolucion en Venta de Llantas	421,961.01	396,164.00
VENTAS DE COMBUSTIBLE	1,872,911.38-	1,855,949.96-
Venta de Combustible	1,920,061.59-	1,878,871.75-
Descuento en Venta de Combustible	-	470.78
Devolucion en Venta de Combustible	47,150.21	22,451.01
VENTA DE VEHICULOS	347,461.41-	-
Venta de Vehiculos Chery	451,063.38-	-
Descuento en Ventas de Vehiculos Chery	8,968.94	-
Devolucion en Venta de Vehiculos Chery	94,633.03	-

**INGRESOS OPERACIONALES SERVICIOS****25. SERVICIOS NETAS LOCALES CON TARIFA 12**

Los ingresos ordinarios se detallan a continuación:

2014

2013

INGRESOS OPERACIONALES SERVICIOS	553,170.52-	444,891.86-
SERVICIOS NETAS LOCALES CON TARIFA 12	540,178.02-	415,730.16-
SERVICIOS NETOS CON TARIFA 12	540,178.02-	415,730.16-
Venta Servicios - Tecnicentros	575,952.49-	428,602.40-
Descuento de Servicio-Tecnicentros	2,341.60	2,004.12
Devolucion de Servicio-Tecnicentros	33,432.87	10,868.12
INGRESOS POR REPUESTOS Y TALLERES CHERY	2,116.03-	-
INGRESOS POR REPUESTOS Y TALLERES CHERY	2,116.03-	-
Venta Repuestos y Talleres Chery	2,124.97-	-
Descuento Repuestos y Talleres Chery	8.94	-

**26. INGRESOS FINANCIEROS ACTIVIDAD FINANCIERA**

Los ingresos ordinarios se detallan a continuación:

2014

2013

INGRESOS FINANCIEROS ACTIVIDAD FINANCIERA (lr)	10,876.47-	29,161.70-
INTERESES FINANCIEROS	10,876.47-	29,161.70-
Intereses	1,368.04-	3,928.68-
Otros Ingresos	9,508.43-	25,233.02-
OTROS INGRESOS	1,478.21-	45,119.29-
UTILIDAD EN VENTAS DE ACTIVOS FIJOS	1,478.21-	36,912.21-
VENTA DE ACTIVOS FIJOS	1,478.21-	36,912.21-
Utilidad en venta de activos fijos	1,478.21-	36,912.21-

**27. MEDICIÓN – ESTIMACIÓN**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

2014

2013

MEDICION - ESTIMACION	-	5,842.99-
INVENTARIOS	-	132.60-
Por VNR	-	132.60-
INCOBRABLES	-	5,710.39-
Por Recuperacion Cuentas Incobrables	-	5,710.39-

**28. IMPUESTOS DIFERIDOS**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

2014

2013

**EMPROSERVIS CIA. LTDA.**

**Políticas contables y Notas a los Estados Financieros  
(Expresadas en dólares)**

Página 37 de 44

IMPUESTOS DIFERIDOS	-	2,364.09-
IMPUESTOS DIFERIDOS	-	2,364.09-
Ingresos por Impuestos Diferidos	-	2,364.09-

**COSTOS Y GASTOS**  
**29. COSTO DE VENTAS**

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo: 2014 2013

<b>COSTOS DE PRODUCCION</b>	<b>8,161,158.77</b>	<b>6,712,840.52</b>
COSTOS OPERACIONALES COMERCIO	7,794,064.00	6,412,343.88
COSTO VENTAS	7,794,064.00	6,412,343.88
COSTOS VENTA DE LUBRICANTES	1,830,392.56	1,498,116.16
Costo Venta de Lubricantes	1,929,654.16	1,529,558.19
Descuento en Compras Lubricantes	99,261.60-	31,442.03-
COSTOS VENTA DE LLANTAS	3,909,336.99	3,192,671.84
Costo Venta de Llantas	4,029,218.42	3,216,128.16
Descuento en Compras Llantas	128,518.93-	23,456.32-
Costo Reciclaje de Llantas	8,637.50	-
COSTOS VENTA DE COMBUSTIBLES	1,740,300.12	1,721,555.88
Costo Venta de Combustible	1,740,300.12	1,721,555.88
COSTOS VENTA DE VEHICULOS	314,034.33	-
Costo de Venta de Vehiculos Chery	312,261.47	-
Otros Costos de Vehiculos Chery	1,772.86	-

**COSTOS OPERACIONALES SERVICIOS**  
**30. COSTO DE VENTAS**

2014 2013

COSTOS OPERACIONALES SERVICIOS	367,094.77	300,496.64
COSTOS SERVICIOS LOCALES CON TARIFA 12	365,783.62	300,496.64
COSTOS VENTA TECNICENTRO	365,783.62	300,496.64
Costo Venta Tecnicentro	358,706.30	297,110.59
Servicios de Terceros Tecnicentro	98.94	-
Otros Costos Tecnicentro	6,978.38	3,386.05
COSTO DE VENTA REPUESTOS Y TALLER CHERY	1,311.15	-
COSTO DE VENTA REPUESTOS Y TALLER CHERY	1,311.15	-
Costo de Venta Taller y Repuestos Chery	1,271.15	-
Servicio de Terceros Taller Chery	40.00	-

**GASTOS DE VENTAS Y COMERCIALIZACIÓN:**

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

**EMPROSERVIS CIA. LTDA.****Políticas contables y Notas a los Estados Financieros  
(Expresadas en dólares)**

Página 38 de 44

<b>GASTOS</b>	<b>1,755,585.31</b>	<b>1,307,067.66</b>
GASTOS DE VENTAS Y COMERCIALIZACIÓN	910,797.04	763,466.68
REMUNERACIONES	411,021.16	411,079.64
SUELDOS SALARIOS Y REMUNERACIONES QUE C	313,605.14	311,168.04
Sueldos y Salarios	159,716.78	116,887.43
Horas Extras	19,121.12	15,662.36
Comisiones Pagadas	124,540.57	167,489.00
Bonificacion por Responsabilidad	10,226.67	11,129.25
APORTE A SEGURIDAD SOCIAL	38,089.99	37,909.90
Aportes Patronal	38,089.99	37,909.90
BENEFICIOS SOCIALES	59,326.03	62,001.70
Decimo Tercer Sueldo	26,362.83	25,840.88
Decimo Cuarto Sueldo	7,494.58	6,486.69
Vacaciones	9,692.54	7,573.77
Indemnizaciones	-	625.63
Fondos de Reserva pagado en Rol	15,776.08	21,474.73
SERVICIOS	77,215.06	65,100.73
SERVICIOS POR HONORARIOS, DIETAS POR PERS	9,269.86	12,640.68
Honorarios Profesionales	9,269.86	11,350.86
Notarios y Registradores de la Propiedad	-	482.59
Comisiones	-	807.23
SERVICIO DE SOCIEDADES	45,133.93	32,103.94
Vigilancia y Monitoreo	12,210.48	6,192.79
Gastos Legales	729.60	493.68
Seguros pagados	21,266.67	17,181.44
Gastos de alimentacion	6,603.02	4,987.79
Gastos de Talleres	4,324.16	3,248.24
SERVICIOS PUBLICOS	22,811.27	20,356.11
Agua	173.02	77.29
Luz	15,511.81	12,125.45
Telecomunicaciones	7,126.44	8,153.37
ARRENDAMIENTOS	8,500.00	17,500.00
ARRENDAMINETO OPERATIVO	8,500.00	17,500.00
Arriendos Personas Naturales	2,500.00	16,000.00
Arriendos a Sociedades	6,000.00	1,500.00
MOVILIZACION	158,741.89	135,761.37
MOVILIZACION LOCAL	158,741.89	135,761.37
Combustible y Lubricantes	17,865.87	12,116.23
Gasto de Vehiculos	4,667.65	26,120.91
Transporte y Movilización Personal	136,208.37	97,524.23

**EMPROSERVIS CIA. LTDA.****Políticas contables y Notas a los Estados Financieros  
(Expresadas en dólares)**

Página 39 de 44

MANTENIMIENTO	124,277.25	58,296.12
ADECUACIONES DEL LOCAL	88,644.60	29,429.96
Instalaciones y Adecuaciones	75,250.06	26,211.72
Mobiliario	13,394.54	3,218.24
MANTENIMIENTO	35,632.65	28,866.16
Mantenimiento	28,822.74	26,789.19
Reparaciones	6,809.91	2,076.97
GESTION	20,332.16	11,131.32
ATENCIONES SOCIALES	20,332.16	11,131.32
Gastos de Gestión (Acciones)	1,499.56	1,072.34
Gastos de Gestión (Empleados)	10,179.27	5,467.70
Gastos de Gestión (Clientes)	7,091.15	4,162.17
Gastos de Gestión (Terceros)	1,562.18	429.11
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	74,560.03	36,684.22
PUBLICIDAD	74,560.03	36,684.22
Publicidad y Propaganda	56,185.39	34,441.62
Promoción	11,184.79	367.10
Ferias y Eventos	7,189.85	1,875.50
SUMINISTROS	25,154.74	11,477.17
SUMINISTROS Y MATERIALES	12,151.61	7,243.60
Suministros y Materiales	12,151.61	7,243.60
SUMINISTROS DE LIMPIEZA DEL LOCAL	4,275.66	2,588.65
Utiles de Limpieza y Aseo	4,275.66	2,588.65
SUMINISTROS DE COMPUTACION	8,727.47	1,644.92
Gastos de Computacion	8,727.47	1,644.92
GASTOS DE VIAJE	2,993.11	9,036.70
GASTOS DE VIAJE	2,993.11	9,036.70
Gastos de Viajes (Pasajes Aéreos)		2,376.92
Gastos de Viajes,(Viaticos, Hotel)	2,993.11	6,559.78
Gastos de Viaje al Exterior	-	100.00
OTROS GASTOS	8,001.64	7,399.41
OTROS GASTOS	8,001.64	7,399.41
Gastos Varios	6,123.07	7,399.41
Envíos de Correspondencia	1,878.57	-

**GASTOS DE ADMINISTRACION:****31. REMUNERACIONES**

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

2014

2013

**EMPROSERVIS CIA. LTDA.****Políticas contables y Notas a los Estados Financieros  
(Expresadas en dólares)**

Página 40 de 44

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	698,512.50	387,693.82
REMUNERACIONES	328,830.89	142,662.16
SUELDOS SALARIOS Y REMUNERACIONES QUE C	207,294.36	84,377.00
Sueldos y Salarios	146,584.88	54,722.94
Horas Extras	4,416.96	5,742.51
Comisiones Pagadas	35,283.02	17,290.27
Bonificacion por Responsabilidad	21,009.50	6,621.28
APORTE A SEGURIDAD SOCIAL	25,072.96	10,733.40
Aportes Patronal	25,072.96	10,537.56
Fondos de Reserva	-	195.84
BENEFICIOS SOCIALES	96,463.57	47,551.76
Decimo Tercer Sueldo	17,196.65	9,622.85
Decimo Cuarto Sueldo	7,478.74	6,315.93
Vacaciones	71.75	1,167.27
Indemnizaciones	-	473.15
Fondos de Reserva pagado en Rol	15,369.76	6,148.02
15% participacion laboral	55,812.00	22,351.14
Salario Digno	534.67	1,473.40

**32. SERVICIOS**

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo: 2014 2013

SERVICIOS	40,859.27	43,665.79
SERVICIOS POR HONORARIOS, DIETAS POR PERS	36,994.45	29,722.20
Honorarios Profesionales	29,794.45	26,622.20
Auditorias	7,200.00	3,100.00
SERVICIO DE SOCIEDADES	2,755.76	11,112.43
Gastos Legales	1,172.93	2,861.38
Seguros pagados	543.88	6,434.05
Gastos de alimentacion	1,029.62	1,330.50
Gastos de Talleres	9.33	486.50
SERVICIOS PUBLICOS	1,109.06	2,831.16
Telecomunicaciones	1,109.06	2,831.16

**33. MOVILIZACIÓN**

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo: 2014 2013

**EMPROSERVIS CIA. LTDA.****Políticas contables y Notas a los Estados Financieros  
(Expresadas en dólares)**

Página 41 de 44

MOVILIZACION	431.11	3,622.90
MOVILIZACION LOCAL	431.11	3,622.90
Gasto de Vehiculos	358.08	3,622.90
Transporte y Movilización Personal	73.03	3,295.00

**34. MANTENIMIENTO**

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:                      2014                      2013

MANTENIMIENTO	308.00	3,295.00
ADECUACIONES DEL LOCAL	208.00	-
Mobiliario	208.00	3,295.00
MANTENIMIENTO	100.00	-
Mantenimiento	100.00	-

**35. GESTION**

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:                      2014                      2013

GESTION	1,983.28	3,392.71
ATENCIONES SOCIALES	1,983.28	3,392.71
Gastos de Gestión (Acciones)	553.96	399.57
Gastos de Gestión (Empleados)	1,228.43	2,770.75
Gastos de Gestión (Terceros)	200.89	222.39

**36. SUMINISTROS**

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:                      2014                      2013

SUMINISTROS	3,733.81	3,289.30
SUMINISTROS Y MATERIALES	105.77	133.86
Suministros y Materiales	105.77	133.86
SUMINISTROS DE COMPUTACION	3,628.04	3,155.44
Gastos de Computacion	3,628.04	3,155.44

**37. IMPUESTOS**

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

**EMPROSERVIS CIA. LTDA.****Políticas contables y Notas a los Estados Financieros  
(Expresadas en dólares)**

Página 42 de 44

IMPUESTOS	97,504.53	75,640.77
IMPUESTOS LOCALES	94,879.44	71,643.62
Impuestos Municipales	9,186.64	14,452.01
Otros Impuestos	4,440.70	3,054.48
Impuesto a la Renta de la Compañía	81,252.10	54,137.13
IMPUESTOS AL EXTERIOR	261.00	-
Impuestos a la Salida de Divisas	261.00	-
IMPUESTOS DIFERIDOS	2,364.09	3,997.15
Gastos por Impuestos Diferidos	2,364.09	3,997.15
	2014	2013

**38. DEPRECIACIONES**

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo: 2014 2013

DEPRECIACIONES	125,768.35	66,089.34
NO ACELERADA	125,768.35	66,089.34
Depreciación de Vehículos	32,792.16	30,460.41
Depreciación de Muebles y Enseres	4,570.48	2,357.38
Depreciación de Equipo de Computación	3,950.95	3,662.43
Depreciación Maquinaria y Equipo	13,000.40	11,473.16
Depreciación de Edificios	18,135.96	18,135.96
Depreciación por Valuación de Edificios	53,318.40	-

**39. PROVISIONES Y AMORTIZACIONES**

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo: 2014 2013

PROVISIONES Y AMORTIZACIONES	75,222.31	25,015.82
AMORTIZACIONES	75,222.31	25,015.82
Bajas de inventarios	-	1,585.81
Provisión cuentas incobrables	50,058.11	-
Provisión Desahucio	4,439.37	-
Provisión Jubilación Patronal	19,043.66	7,920.00
Baja de Activos Fijos	874.29	39.70
Provisión de Inventarios por Deterioro Físico	806.88	15,470.31

**40. GASTOS DE VIAJE**

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo: 2014 2013

GASTOS DE VIAJE	2,139.76	1,166.46
GASTOS DE VIAJE	2,139.76	1,166.46
Gastos de Viajes (Pasajes Aéreos)	1,703.46	750.63
Gastos de Viajes, (Viáticos, Hotel)	436.30	315.83
Gastos de Viaje al Exterior	-	100.00

**41. OTROS GASTOS**

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:	2014	2013
OTROS GASTOS	21,731.19	19,853.57
OTROS GASTOS	21,731.19	19,853.57
Contribuciones	4,406.22	3,676.57
Gasto Iva	4,447.92	5,986.54
Pérdidas varias	10,615.08	255.50
Gastos varios	657.45	9,852.96
Donaciones	1,604.52	82.00

**42. GASTOS FINANCIEROS**

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:	2014	2013
GASTOS FINANCIEROS	146,275.77	155,907.16
GASTOS FINANCIEROS	146,275.77	155,907.16
GASTOS FINANCIEROS	146,275.77	155,907.16
Intereses Pagados	97,099.00	124,308.36
Comisiones y Gastos Bancarios	49,176.77	31,598.80

**43. Utilidad del Ejercicio**

Corresponde a la utilidad neta descontada impuesto a la renta y participación de utilidades a empleados

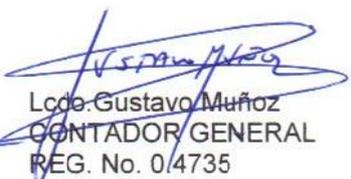
	2014	2013
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO CORRIENTE</b>	<b>235,015.88-</b>	<b>72,519.31-</b>

**44. LEY REFORMATORIA PARA LA EQUIDAD TRIBUTARIA DEL ECUADOR.**

En el Suplemento del Registro Oficial No. 95, del 23 de diciembre de 2009, se publicó la "LEY REFORMATORIA A LA LEY DE RÉGIMEN TRIBUTARIO INTERNO" Y LA "LEY REFORMATORIA PARA LA EQUIDAD TRIBUTARIA DEL ECUADOR", la misma que introduce importantes reformas al Código Tributario, a la Ley de Régimen Tributario Interno (LRTI) y otros cuerpos legales, cuya vigencia rige a partir de Enero de 2010.

**45. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.**

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2014 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (ABRIL 2015), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos y cifras mostradas o en la interpretación de los mismos.

  
Lcdo. Gustavo Muñoz  
CONTADOR GENERAL  
REG. No. 0/4735