



## **EMPROSERVIS CÍA. LTDA.**

### **Estados Financieros Consolidados**

Al 31 de diciembre de 2015, al 31 de diciembre de 2014

### **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)

<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>	<b>6,478,711.34</b>	<b>6,487,087.75</b>
11	ACTIVO CORRIENTE	5,367,947.01	5,378,287.38
1101	<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>	132,530.24	155,958.22
110101	CAJA GENERAL	6,702.70	105,499.68
11010101	Caja General	6,702.70	105,499.68
110102	CAJA CHICA	2,850.00	2,650.00
11010201	Caja Chica Matriz	2,000.00	2,000.00
11010203	Caja Chica Tecnicentro	150.00	150.00
11010205	Caja Chica Gasolinera	300.00	300.00
11010207	Caja Chica Sucursal Quito	100.00	100.00
11010209	Caja Chica Vehiculos Chery	100.00	100.00
11010211	Caja Chica Tecnicentro Via Quito	200.00	-
110103	<b>BANCOS LOCALES</b>	122,977.54	47,808.54
11010301	Banco del Austro Cta 0517030767	18,263.06	-
11010311	Banco Guayaquil Cta 6325696	-	1,723.30
11010321	Banco Pichincha Cta. Cte.No.3168063104	85,034.77	-
11010331	Banco Unibanco Cta 2627000730467	50.14	39.90
11010341	Banco Internacional Cta 400-060404-3	1,038.20	-
11010343	Banco Pacifico 0746206-9	7,575.14	32,405.25
11010345	Banco Capital 170600114-95	8,917.02	10,655.76
11010347	Banco Amazonas 3031070626	2,099.21	2,984.33
1102	<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>	6,000.00	3,000.00
110201	ACTIVOS FINANCIEROS INVERSIONES	6,000.00	3,000.00
11020103	Acciones en Compañías	3,000.00	3,000.00
11020105	Acciones en otras Compañías Emproauto	3,000.00	-
1103	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES</b>	2,253,547.81	2,672,248.11
110303	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO F	2,253,547.81	2,672,248.11
11030301	Clientes descontados llantas Matriz	972,556.92	1,012,211.19
11030303	Clientes llantas	779,921.42	952,857.64
11030305	Clientes Lubricantes	459,529.71	563,712.35
11030307	Clientes Combustible	11,847.24	120,123.61
11030309	Clientes Tecnicentro	38,077.20	61,481.36
11030313	Cheques Protestados	107,415.60	67,733.01
11030315	Tarjetas de Credito	4,674.23	5,150.02
11030319	Clientes Tecnicentro Quito	10,747.55	12,887.12
11030321	Clientes Vehiculos	9,051.30	-
11030323	Clientes Repuestos y Tallers Chery	7,559.44	-
11030325	Clientes Tecnicentro Av. Quito	5,821.86	-
11030321	Clientes Vehiculos	-	1,933.46
11030323	Clientes Repuestos y Tallers Chery	-	156.09
11030399	(-) Provision de Cuentas incobrables	(153,654.66)	(125,997.74)
1104	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	-	30,681.46
110401	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA	-	30,681.46
11040105	Crédito Tributario 12% por Importaciones	-	30,681.46
1105	<b>OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>	27,701.60	49,467.73
110502	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS	10,092.15	27,876.27
11050213	Otras Cuentas por Cobrar	10,092.15	27,876.27

**EMPROSERVIS CIA. LTDA.**

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

110503	OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS	17,609.45	21,591.46
11050301	Anticipo Proveedores	4,500.00	-
11050303	Anticipo Importaciones	-	988.00
11050307	Ajustes de fábrica por cobrar	3,040.41	15,406.92
11050309	Otras cuentas por cobrar	10,069.04	5,196.54
1106	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	200.00	-
110601	PAGOS POR ANTICIPADO	200.00	-
11060103	Anticipo a Gastos	200.00	-
1107	<b>INVENTARIOS</b>	2,947,967.36	2,466,931.86
110701	INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS	2,940,466.89	2,411,406.59
11070101	Inventarios de Llantas	2,073,351.39	1,677,495.66
11070103	Inventarios de Lubricantes	181,415.78	347,955.40
11070105	Inventarios de Combustible	-	32,999.31
11070107	Inventarios Tecnicentro	122,353.81	124,450.81
11070109	Inventarios Tecnicentro Quito	26,345.11	57,578.40
11070111	Inventarios de Vehículos Chery	-	162,663.05
11070113	Inventarios de Repuestos Chery	463,174.44	8,263.96
11070115	Inventarios Vía Quito	73,826.36	-
110703	INVENTARIO DE HERRAMIENTAS	25,404.06	14,955.30
11070301	Herramientas	25,404.06	14,955.30
110707	MERCADERIA EN TRANSITO	12,729.51	69,452.47
11070701	Costo FOB	-	24,220.00
11070703	Flete Internacional	-	21,815.00
11070705	Honorarios Torres y Torres	9,341.58	10,861.58
11070711	Seguros	121.90	6,927.07
11070713	Aranceles ADVALOREN	-	410.66
11070715	Honorarios Agente Aduanero	220.00	220.00
11070717	Impuesto a la salida de divisas	-	1,211.00
11070719	INEN	3,046.03	3,787.16
110709	PROVISIONES DE INVENTARIOS	(30,633.10)	(28,882.50)
11070903	(-) Provisión de inventarios por deterioro físico	(30,633.10)	(28,882.50)
12	<b>ACTIVO NO CORRIENTE: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	1,104,347.24	1,108,800.37
1201	<b>NO DEPRECIABLES</b>	315,008.00	315,008.00
120101	<b>TERRENOS</b>	315,008.00	315,008.00
12010101	Terrenos	273,937.34	273,937.34
12010103	Valuación de Terrenos	41,070.66	41,070.66
1202	<b>DEPRECIABLES</b>	789,339.24	793,792.37
120201	<b>EDIFICIOS E INSTALACIONES</b>	399,474.34	443,554.74
12020101	Edificios e Instalaciones	229,666.26	201,511.01
12020102	Valuación Edificios e Instalaciones	426,546.89	426,546.89
12020103	(-) Dep Acum Edificios e Instalaciones	(73,325.17)	(54,407.92)
12020104	(-) Dep Acum Val Edificios e Instalaciones	(183,413.64)	(130,095.24)
120203	<b>VEHICULOS</b>	135,192.18	136,295.73
12020301	<b>Vehículos</b>	206,315.01	223,408.36
12020303	(-) Dep Acum Vehículos	(71,122.83)	(87,112.63)
120205	<b>MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA</b>	70,969.74	62,491.50
12020501	<b>Muebles y Enseres y Equipo de Oficina</b>	90,128.70	72,491.19
12020503	(-) Dep Acum Muebles y Enseres y Equipo de Oficina	(19,158.96)	(9,999.69)
120206	<b>EQUIPOS DE COMPUTACION</b>	14,690.94	19,848.02
12020601	<b>Equipos de Computación y Software</b>	39,290.40	36,115.15
12020603	(-) Dep Acum Equipos de Computación	(24,599.46)	(16,267.13)
120207	<b>MAQUINARIA Y EQUIPO</b>	169,012.04	118,638.09
12020701	<b>Maquinaria Y Equipo</b>	226,232.43	155,169.81
12020703	(-) Deprec Acum Maquinaria Y Equipo	(57,220.39)	(36,531.72)
120208	<b>OTROS ACTIVOS</b>	-	12,964.29
12020805	Construcciones en Proceso	-	12,964.29
15	<b>ACTIVO DIFERIDO</b>	6,417.09	-
1501	<b>CARGOS DIFERIDOS</b>	6,417.09	-
150102	<b>IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO</b>	6,417.09	-
15010201	<b>IMPUESTO DIFERIDO POR COBRAR</b>	6,417.09	-

**EMPROSERVIS CIA. LTDA.**

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

<b>2</b>	<b>PASIVO</b>	<b>(4,271,828.94)</b>	<b>(4,348,593.58)</b>
21	PASIVO CORRIENTE	(3,925,503.76)	(3,924,732.38)
2101	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	(1,790,566.22)	(2,557,292.09)
210101	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	(301,806.39)	(641,245.13)
21010301	Proveedores Llantas	(17,065.89)	(25,519.59)
21010303	Proveedores de Lubricantes	(328,257.18)	(355,987.82)
21010305	Proveedor de Combustible (TERPEL)	-	(49,974.17)
21010307	Proveedor de Vehiculos	-	(207,982.54)
21010309	Proveedor de Repuestos y Talleres Chery	(313.08)	(1,781.01)
21010103	Super- Dealer	(301,806.39)	(100,000.00)
210102	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	(1,143,123.68)	(1,816,046.96)
21010201	Bridgestone de Colombia S.A.S.	(1,143,123.68)	(1,641,034.46)
21010203	Tire Group International, LLC	-	(175,012.50)
2102	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	(440,929.16)	(558,330.98)
210203	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS	(440,929.16)	-
21020303	Teresa Ortiz OCP	(11,000.00)	(11,000.00)
21020305	Otros acreedores	(304,317.37)	(372,857.83)
21020307	Valores por aplicar	(1,141.72)	(14,942.65)
21020309	Depósitos bancarios por identificar	(16,672.84)	(52,354.94)
21020315	Dueñas CEdeño Rina Olivia	(100,000.00)	(100,000.00)
21020317	Provision Intereses por Pagar	(7,797.23)	(7,175.56)
2103	OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS	(1,615,622.04)	(702,761.20)
210301	DOCUMENTOS POR PAGAR A BANCOS	(1,615,622.04)	(702,761.20)
21030101	Prestamo Banco Guayaquil	(295,870.55)	(287,270.24)
21030131	Prestamo Banco Internacional	(527,281.03)	(115,490.96)
21030133	Prestamo Banco Pichincha	(761,912.71)	(300,000.00)
	Prestamo Banco Capital	(11,743.43)	
21030137	Prestamo Banco Amazonas	(18,814.32)	-
2105	OBLIGACIONES	(78,386.34)	(106,348.11)
210501	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	(26,450.88)	(22,243.88)
21050101	Retencion en la fuente por relacion de dependencia(302)	(965.35)	(2,505.98)
21050103	Retenciones en la fuente por honorarios profesionales y dietas	(203.90)	(585.00)
21050105	Remuneracion a otro trabajadores autonomos(307)	(342.21)	(133.55)
21050107	Transferencia de bienes muebles de naturaleza corporal(312)	(1,238.10)	(4,496.68)
21050109	Transporte privado de pasajeros o servicio publico/privado de	(0.52)	(50.65)
21050111	Servicio entre sociedades(308)	-	(136.90)
21050113	Publicidad y comunicacion(309)	-	(0.85)
21050115	Seguros y reaseguros primas y secciones(322)	-	(5.14)
21050117	Servicio predenomina mano de obra(307)	(465.00)	(246.91)
21050121	Arrendamiento Bienes Inmuebles (320)	(112.00)	(120.00)
21050125	Otras Retenciones aplicables al 2% (341)	(177.09)	(176.14)

**EMPROSERVIS CIA. LTDA.**

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

21050127	IVA por Pagar	(16,032.74)	-
21050129	Retenciones en la fuente por Pagar de Iva de ciento po 100%	(2,585.96)	(1,563.35)
21050131	Retenciones en la fuente por Pagar de Iva de 70%	(557.43)	(809.40)
21050133	Retenciones en la fuente por Pagar de Iva de 30%	(535.70)	(2,385.42)
21050135	Impuesto a la Renta de la Compañía por Pagar	(2,932.62)	(9,027.91)
21050137	Retenciones de IVA10%	(218.14)	-
21050139	Retenciones de IVA 20%	(84.12)	-
210502	CON EL IEES	(12,038.47)	(16,052.12)
21050201	Aporte Patronal por Pagar	(4,440.26)	(5,873.91)
21050203	Aporte Personal por Pagar	(3,453.51)	(4,568.56)
21050205	Fondos de Reserva	(684.95)	(1,178.79)
21050207	Prestamos IEES	(3,459.75)	(4,430.86)
210503	CON EMPLEADOS	(24,916.82)	(56,346.67)
21050311	15% Utilidades por Pagar Trabajadores	(24,515.74)	(55,812.00)
21050333	Salario Digno por compensar	(401.08)	(534.67)
210504	BENEFICIOS SOCIALES	(14,980.17)	(11,705.44)
21050401	Decimo Tercer Sueldo	(3,045.46)	(4,028.68)
21050403	Decimo Cuarto Sueldo	(11,934.71)	(7,676.76)
22	<b>PASIVOS LARGO PLAZO</b>	(346,325.18)	(423,861.20)
2203	OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS	(247,155.18)	(309,090.20)
220303	DOCUMENTOS POR PAGAR A BANCOS	(247,155.18)	(309,090.20)
22030301	Prestamos Banco Guayaquil	-	(65,870.55)
22030311	Prestamos Banco Pichincha	(50,852.13)	-
22030315	Préstamos Banco Internacional	(115,938.62)	(243,219.65)
22030317	Préstamos Banco Capital	(30,535.77)	-
22030319	Préstamo Banco Amazonas	(49,828.66)	-
2205	PROVISIONES	(99,170.00)	(114,771.00)
220501	CON EMPLEADOS	(99,170.00)	(114,771.00)
22050101	Jubilación Patronal	(71,069.00)	(83,536.00)
22050103	Desahucio	(28,101.00)	(31,235.00)

EMPROSERVIS CIA. LTDA.

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

<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>	<b>(2,138,494.17)</b>	<b>(1,903,478.29)</b>
31	CAPITAL SOCIAL	(1,023,937.32)	(1,023,937.32)
3101	CAPITAL SUSCRITO	(750,000.00)	(750,000.00)
310101	CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO	(750,000.00)	(750,000.00)
31010101	Dueñas Cedeño Jose Elenio	(225,000.00)	(225,000.00)
31010102	Dueñas Gutierrez Diego Fernando	(75,000.00)	(75,000.00)
31010103	Dueñas Gutierrez Gisella Sofia	(75,000.00)	(75,000.00)
31010104	Dueñas Gutierrez Jose Eduardo	(75,000.00)	(75,000.00)
31010105	Dueñas Gutierrez Thally Virginia	(75,000.00)	(75,000.00)
31010106	Gutierrez Ortiz Virginia Guadalupe	(225,000.00)	(225,000.00)
3102	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	(273,937.32)	(273,937.32)
310201	APORTES SOCIOS Y ACCIONISTAS	(273,937.32)	(273,937.32)
31020101	Dueñas Cedeño Jose Elenio	(82,181.20)	(82,181.20)
31020102	Dueñas Gutierrez Diego Fernando	(27,393.73)	(27,393.73)
31020103	Dueñas Gutierrez Gisella Sofia	(27,393.73)	(27,393.73)
31020104	Dueñas Gutierrez Jose Eduardo	(27,393.73)	(27,393.73)
31020105	Dueñas Gutierrez Thally Virginia	(27,393.73)	(27,393.73)
31020106	Gutierrez Ortiz Virginia Guadalupe	(82,181.20)	(82,181.20)
32	RESERVAS	(251,763.13)	(236,386.37)
3201	RESERVA LEGAL	(55,349.85)	(39,973.09)
320101	RESERVA LEGAL	(55,349.85)	(39,973.09)
32010101	Reserva Legal	(55,349.85)	(39,973.09)
3202	OTRAS RESERVAS	(196,413.28)	(196,413.28)
320201	OTRAS RESERVAS	(196,413.28)	(196,413.28)
32020102	Reserva Facultativa	(196,413.28)	(196,413.28)
33	RESULTADOS	(862,793.72)	(643,154.60)
3301	OTRAS RESERVAS	(862,793.72)	(643,154.60)
330101	RESULTADOS AÑOS ANTERIORES	(453,838.54)	(234,199.42)
33010101	Utilidades no Distribuidas Ejercicios Anteriores -	(453,838.54)	(234,199.42)
330103	RESULTADOS NIIF	(18,114.47)	(18,114.47)
33010301	Resultados Adopción por Primera Vez 2010	42,338.01	42,338.01
33010302	Resultados Adopción por Primera Vez 2011	(60,452.48)	(60,452.48)
330104	RESULTADOS ORI	(390,840.71)	(390,840.71)
33010403	Superavit por Revaluacion de Propiedades Planta y Equipo	(390,840.71)	(390,840.71)
	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO CORRIENTE</b>	<b>(68,388.23)</b>	<b>(235,015.88)</b>
	<b>PATRIMONIO + RESULTADO DEL EJERCICIO CORRIENTE</b>	<b>(2,206,882.40)</b>	<b>(2,138,494.17)</b>
	<b>PASIVO, PATRIMONIO Y RESULTADOS</b>	<b>(6,478,711.34)</b>	<b>(6,487,087.75)</b>

**EMPROSERVIS CIA. LTDA.**

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

<b>Cuenta</b>	<b>Nombre de cuenta</b>	<b>2,015.00</b>	<b>2,014.00</b>
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>8,967,064.51-</b>	<b>10,151,759.96-</b>
41	INGRESOS OPERACIONALES COMERCIO	8,174,608.84-	9,597,111.23-
4101	VENTAS NETAS LOCALES CON TARIFA 12	8,174,608.84-	9,597,111.23-
410101	VENTAS BRUTAS DE LUBRICANTES	2,184,305.98-	2,356,723.50-
41010101	Venta de Lubricantes	2,433,827.89-	2,526,861.70-
41010191	Descuento en Venta de Lubricantes	18,822.82	23,675.32
41010193	Devolucion en Venta de Lubricantes	230,699.09	146,462.88
410103	VENTAS DE LLANTAS	4,471,329.95-	5,020,014.94-
41010301	Venta de Llantas	5,261,603.36-	5,482,424.01-
41010391	Descuento en Venta de Llantas	50,266.94	40,448.06
41010393	Devolucion en Venta de Llantas	740,006.47	421,961.01
410105	VENTAS DE COMBUSTIBLE	715,988.85-	1,872,911.38-
41010501	Venta de Combustible	731,837.14-	1,920,061.59-
41010591	Descuento en Venta de Combustible	493.99	-
41010593	Devolucion en Venta de Combustible	15,354.30	47,150.21
410107	VENTA DE VEHICULOS	802,984.06-	347,461.41-
41010701	Venta de Vehiculos Chery	915,404.20-	451,063.38-
41010703	Descuento en Ventas de Vehiculos Chery	2,611.21	8,968.94
41010705	Devolucion en Venta de Vehiculos Chery	109,808.93	94,633.03
42	INGRESOS OPERACIONALES SERVICIOS	742,388.55-	553,170.52-
4201	SERVICIOS NETAS LOCALES CON TARIFA 12	562,567.13-	540,178.02-
420101	SERVICIOS NETOS CON TARIFA 12	562,567.13-	540,178.02-
42010101	Venta Servicios - Tecnicentros	583,697.52-	575,952.49-
42010191	Descuento de Servicio-Tecnicentros	5,120.52	2,341.60
42010193	Devolucion de Servicio-Tecnicentros	16,009.87	33,432.87
4202	INGRESOS POR REPUESTOS Y TALLERES CHERY	136,894.51-	2,116.03-
420201	INGRESOS POR REPUESTOS Y TALLERES CHERY	136,894.51-	2,116.03-
42020101	Venta Repuestos y Talleres Chery	138,786.31-	2,124.97-
42020103	Descuento Repuestos y Talleres Chery	1,891.80	8.94

EMPROSERVIS CIA. LTDA.

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

Página 6 de 44

4203	INGRESOS FINANCIEROS ACTIVIDAD FINANCIERA (II)	42,926.91-	10,876.47-
420301	INTERESES FINANCIEROS	42,926.91-	10,876.47-
42030101	Intereses	14,873.10-	1,368.04-
42030102	Otros Ingresos	28,053.81-	9,508.43-
45	OTROS INGRESOS	50,067.12-	1,478.21-
4501	UTILIDAD EN VENTAS DE ACTIVOS FIJOS	43,650.03-	1,478.21-
450102	VENTA DE ACTIVOS FIJOS	43,650.03-	1,478.21-
45010201	Utilidad en venta de activos fijos	43,650.03-	1,478.21-
4521	IMPUESTOS DIFERIDOS	6,417.09-	-
452101	IMPUESTOS DIFERIDOS	6,417.09-	-
45210101	Ingresos por Impuestos Diferidos	6,417.09-	-
7	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	12,467.00-	-
71	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	12,467.00-	-
7101	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	12,467.00-	-
710101	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	12,467.00-	-
71010101	Por Beneficio a Empleados	12,467.00-	-
5	<b>COSTOS DE PRODUCCION</b>	<b>6,935,330.51</b>	<b>8,161,158.77</b>
51	COSTOS OPERACIONALES COMERCIO	6,499,097.56	7,794,064.00
5101	COSTO VENTAS	6,499,097.56	7,794,064.00
510101	COSTOS VENTA DE LUBRICANTES	1,702,052.07	1,830,392.56
51010101	Costo Venta de Lubricantes	1,833,444.62	1,929,654.16
51010105	Otros Costos Lubricantes	43.56	0.00
51010107	Descuento en Compras Lubricantes	131,436.11-	99,261.60-
510103	COSTOS VENTA DE LLANTAS	3,415,292.64	3,909,336.99
51010301	Costo Venta de Llantas	3,574,553.16	4,029,218.42
51010305	Otros Costos Llantas	197.64	0.00
51010307	Descuento en Compras Llantas	167,384.21-	128,518.93-
51010309	Costo Reciclaje de Llantas	7,926.05	8,637.50
510105	COSTOS VENTA DE COMBUSTIBLES	668,104.63	1,740,300.12
51010501	Costo Venta de Combustible	668,104.63	1,740,300.12
510107	COSTOS VENTA DE VEHICULOS	713,648.22	314,034.33
51010701	Costo de Venta de Vehiculos Chery	716,392.27	312,261.47
51010703	Otros Costos de Vehiculos Chery	1,905.86	1,772.86
51010705	Descuento en Compras Vehiculos Chery	4,649.91-	0.00
52	COSTOS OPERACIONALES SERVICIOS	436,232.95	367,094.77
5201	COSTOS SERVICIOS LOCALES CON TARIFA 12	388,635.64	365,783.62
520102	COSTOS VENTA TECNICENTRO	388,635.64	365,783.62
52010201	Costo Venta Tecnicentro	378,256.64	358,706.30
52010203	Servicios de Terceros Tecnicentro	284.63	98.94
52010205	Otros Costos Tecnicentro	10,094.37	6,978.38
5202	COSTO DE VENTA REPUESTOS Y TALLER CHERY	47,597.31	1,311.15
520201	COSTO DE VENTA REPUESTOS Y TALLER CHERY	47,597.31	1,311.15
52020101	Costo de Venta Taller y Repuestos Chery	43,063.51	1,271.15
52020105	Otros Costos Taller y Repuestos Chery	3,800.23	
52020105	Servicio de Terceros Taller Chery	733.57	40.00

**EMPROSERVIS CIA. LTDA.**

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

<b>6</b>	<b>GASTOS</b>	<b>1,975,812.77</b>	<b>1,755,585.31</b>
61	GASTOS DE VENTAS Y COMERCIALIZACIÓN	1,137,819.80	910,797.04
6101	REMUNERACIONES	493,038.43	411,021.16
610101	SUELDOS SALARIOS Y REMUNERACIONES QUE COM	367,324.85	313,605.14
61010101	Sueldos y Salarios	198,750.85	159,716.78
61010103	Horas Extras	22,322.99	19,121.12
61010105	Comisiones Pagadas	134,765.82	124,540.57
61010107	Bonificacion por Responsabilidad	11,485.19	10,226.67
610102	APORTE A SEGURIDAD SOCIAL	44,242.92	38,089.99
61010201	Aportes Patronal	44,242.92	38,089.99
610103	BENEFICIOS SOCIALES	81,445.86	59,326.03
61010301	Decimo Tercer Sueldo	30,223.78	26,362.83
61010302	Decimo Cuarto Sueldo	13,421.62	7,494.58
61010303	Vacaciones	14,844.70	9,692.54
61010304	Indemnizaciones	2,401.20	-
61010305	Fondos de Reserva pagado en Rol	15,079.93	15,776.08
61010309	Decimo Tercer Sueldo pagado en Rol	139.08	-
61010311	Decimo Cuarto Sueldo pagado en Rol	88.50	-
61010313	Fondos de Reserva pagado al IESS	5,247.05	-
6102	SERVICIOS	132,741.86	77,215.06
610201	SERVICIOS POR HONORARIOS, DIETAS POR PERS	41,290.95	9,269.86
61020101	Honorarios Profesionales	40,826.24	9,269.86
61020103	Notarios y Registradores de la Propiedad	-	-
61020105	Comisiones	464.71	-
610205	SERVICIO DE SOCIEDADES	68,300.48	45,133.93
61020501	Vigilancia y Monitoreo	13,531.64	12,210.48
61020503	Gastos Legales	2,559.78	729.60
61020505	Seguros pagados	35,556.04	21,266.67
61020507	Gastos de alimentacion	11,210.37	6,603.02
61020509	Gastos de Talleres	5,442.65	4,324.16
610207	SERVICIOS PUBLICOS	23,150.43	22,811.27
61020701	Agua	858.16	173.02
61020705	Luz	11,234.13	15,511.81
61020707	Telecomunicaciones	11,058.14	7,126.44
6103	ARRENDAMIENTOS	27,710.00	8,500.00
610301	ARRENDAMINETO OPERATIVO	27,710.00	8,500.00
61030101	Arriendos Personas Naturales	16,200.00	2,500.00
61030103	Arriendos a Sociedades	11,510.00	6,000.00
6104	MOVILIZACION	154,172.66	158,741.89
610401	MOVILIZACION LOCAL	154,172.66	158,741.89
61040101	Combustible y Lubricantes	11,990.24	17,865.87
61040103	Gasto de Vehiculos	6,689.29	4,667.65
61040105	Transporte y Movilización Personal	135,493.13	136,208.37
6105	MANTENIMIENTO	176,950.11	124,277.25
610501	ADECUACIONES DEL LOCAL	138,478.11	88,644.60
61050101	Instalaciones y Adecuaciones	130,391.39	75,250.06
61050103	Mobiliario	8,086.72	13,394.54
610502	MANTENIMIENTO	38,472.00	35,632.65
61050201	Mantenimiento	37,585.39	28,822.74
61050211	Reparaciones	886.61	6,809.91
6106	GESTION	7,869.81	20,332.16
610601	ATENCIONES SOCIALES	7,869.81	20,332.16
61060101	Gastos de Gestión (Acciones)	-	1,499.56
61060111	Gastos de Gestión (Empleados)	6,846.20	10,179.27
61060121	Gastos de Gestión (Clientes)	111.56	7,091.15
61060131	Gastos de Gestión (Terceros)	912.05	1,562.18
6107	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	109,899.39	74,560.03
610701	PUBLICIDAD	109,899.39	74,560.03
61070101	Publicidad y Propaganda	80,595.22	56,185.39
61070103	Promoción	21,530.59	11,184.79
61070105	Ferias y Eventos	7,773.58	7,189.85

**EMPROSERVIS CIA. LTDA.**

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

6108	SUMINISTROS	16,054.61	25,154.74
610801	SUMINISTROS Y MATERIALES	9,635.41	12,151.61
61080101	Suministros y Materiales	9,635.41	12,151.61
610802	SUMINISTROS DE LIMPIEZA DEL LOCAL	3,316.50	4,275.66
61080201	Utiles de Limpieza y Aseo	3,316.50	4,275.66
610803	SUMINISTROS DE COMPUTACION	3,102.70	8,727.47
61080301	Gastos de Computacion	3,102.70	8,727.47
6112	GASTOS DE VIAJE	3,336.76	2,993.11
611201	GASTOS DE VIAJE	3,336.76	2,993.11
61120103	Gastos de Viajes,(Viaticos, Hotel)	3,336.76	2,993.11
6113	OTROS GASTOS	16,046.17	8,001.64
611301	OTROS GASTOS	16,046.17	8,001.64
61130101	Gastos Varios	14,762.21	6,123.07
61130103	Envios de Correspondencia	1,283.96	1,878.57
63	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	622,457.34	698,512.50
6301	REMUNERACIONES	279,696.58	328,830.89
630101	SUELdos SALARIOS Y REMUNERACIONES QUE C	188,804.39	207,294.36
63010101	Sueldos y Salarios	146,450.11	146,584.88
63010103	Horas Extras	3,318.37	4,416.96
63010105	Comisiones Pagadas	14,837.50	35,283.02
63010107	Bonificación por Responsabilidad	24,198.41	21,009.50
630102	APORTE A SEGURIDAD SOCIAL	24,087.13	25,072.96
63010201	Aportes Patronal	24,087.13	25,072.96
630103	BENEFICIOS SOCIALES	66,805.06	96,463.57
63010301	Decimo Tercer Sueldo	15,912.07	17,196.65
63010302	Decimo Cuarto Sueldo	11,211.69	7,478.74
63010303	Vacaciones	1,138.69	71.75
63010305	Fondos de Reserva pagado en Rol	11,332.64	15,369.76
63010306	15% participación laboral	24,515.74	55,812.00
63010308	Salario Digno	401.08	534.67
63010309	Decimo Tercer Sueldo pagado en Rol	533.36	-
63010311	Decimo Cuarto Sueldo pagado en Rol	236.00	-
63010313	Fondos de Reserva pagado al IEss	1,523.79	-
6302	SERVICIOS	26,007.34	40,859.27
630201	SERVICIOS POR HONORARIOS, DIETAS POR PERS	17,640.00	36,994.45
63020101	Honorarios Profesionales	12,960.00	29,794.45
63020107	Auditorias	4,680.00	7,200.00
630205	SERVICIO DE SOCIEDADES	5,041.51	2,755.76
63020503	Gastos Legales	2,735.01	1,172.93
63020505	Seguros pagados	1,060.30	543.88
63020507	Gastos de alimentacion	1,138.60	1,029.62
63020509	Gastos de Talleres	107.60	9.33
630207	SERVICIOS PUBLICOS	3,325.83	1,109.06
63020705	Luz	2,044.08	0.00
63020707	Telecomunicaciones	1,281.75	1,109.06
6304	MOVILIZACION	854.68	431.11
630401	MOVILIZACION LOCAL	854.68	431.11
63040103	Gasto de Vehiculos	854.68	358.08
63040105	Transporte y Movilización Personal	-	73.03
6305	MANTENIMIENTO	879.52	308.00
630501	ADECUACIONES DEL LOCAL	-	208.00
63050103	Mobiliario	-	208.00
630502	MANTENIMIENTO	879.52	100.00
63050201	Mantenimiento	879.52	100.00

**EMPROSERVIS CIA. LTDA.**

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

6306	GESTION	587.66	1,983.28
630601	ATENCIONES SOCIALES	587.66	1,983.28
63060101	Gastos de Gestión (Acciones)	-	553.96
63060111	Gastos de Gestión (Empleados)	495.86	1,228.43
63060131	Gastos de Gestión (Terceros)	91.80	200.89
6308	SUMINISTROS	915.84	3,733.81
630801	SUMINISTROS Y MATERIALES	14.29	105.77
63080101	Suministros y Materiales	14.29	105.77
630803	SUMINISTROS DE COMPUTACION	901.55	3,628.04
63080301	Gastos de Computacion	901.55	3,628.04
6309	IMPUUESTOS	86,898.43	97,504.53
630901	IMPUUESTOS LOCALES	82,916.25	94,879.44
63090101	Impuestos Municipales	10,535.38	9,186.64
63090105	Otros Impuestos	1,846.57	4,440.70
63090107	Impuesto a la Renta de la Compania	70,534.30	81,252.10
630902	IMPUUESTOS AL EXTERIOR	3,982.18	261.00
63090201	Impuestos a la Salida de Divisas	3,982.18	261.00
630999	IMPUUESTOS DIFERIDOS		2,364.09
63099901	Gastos por Impuestos Diferidos		2,364.09
6310	DEPRECIACIONES	153,930.21	125,768.35
631001	NO ACELERADA	153,930.21	125,768.35
63100101	Depreciacion de Vehiculos	43,514.29	32,792.16
63100102	Depreciacion de Muebles y Enseres	9,159.27	4,570.48
63100103	Depreciacion de Equipo de Computacion	8,332.33	3,950.95
63100104	Depreciacion Maquinaria y Equipo	20,688.67	13,000.40
63100105	Depreciación de Edificios	18,917.25	18,135.96
63100106	Depreciación por Valuacion de Edificios	53,318.40	53,318.40
6311	PROVISIONES Y AMORTIZACIONES	48,353.97	75,222.31
631101	AMORTIZACIONES	48,353.97	75,222.31
63110101	Provision cuentas incobrables	31,973.81	50,058.11
63110105	Provision Desahucio	14,629.56	4,439.37
63110107	Provisión Jubilación Patronal	0.00	19,043.66
63110109	Baja de Activos Fijos	0.00	874.29
63110113	Provision de Inventarios por Deterioro Fisico	1,750.60	806.88
6312	GASTOS DE VIAJE	506.85	2,139.76
631201	GASTOS DE VIAJE	506.85	2,139.76
63120101	Gastos de Viajes (Pasajes Aéreos)	0.00	1,703.46
63120103	Gastos de Viajes,(Viaticos, Hotel)	0.00	436.30
63120105	Gastos de Viaje al Exterior	506.85	-
6313	OTROS GASTOS	23,826.26	21,731.19
631301	OTROS GASTOS	23,826.26	21,731.19
63130101	Contribuciones	7,942.18	4,406.22
63130103	Gasto Iva	9,038.70	4,447.92
63130105	Multas	1,955.56	0.00
63130107	Pérdidas varias	188.71	10,615.08
63130109	Gastos varios	101.11	657.45
63130115	Donaciones	4,600.00	1,604.52
65	GASTOS FINANCIEROS	215,560.43	146,275.77
6501	GASTOS FINANCIEROS	215,560.43	146,275.77
650101	GASTOS FINANCIEROS	215,560.43	146,275.77
65010101	Intereses Pagados	163,296.22	97,099.00
65010103	Comisiones y Gastos Bancarios	52,264.21	49,176.77
	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO CORRIENTE</b>	<b>68,388.23-</b>	<b>235,015.88-</b>

**EMPROSERVIS CIA. LTDA.**

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

EMPROSERVIS CIA. LTDA.														
ESTADO DE EVOLUCIÓN EN EL PATRIMONIO														
Ejercicio: 01-Ene-2015 / 31-Dic-2015														
AS COMPLE	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS				RESULTADOS		RESULTADOS ACUMULADOS			EJERCIO		TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	RESE RV A DE CA PIT AL	OTRAS RESERVAS	SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERÍODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERÍODO	
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
<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			15,376.76					219,639.12			(235,015.88)			-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)											68,388.23			68,388.23
Impuesto a la renta														-
Participación trabajadores														-
Otros cambios (detallar)														-
														-
														-
SALDO INIC	750,000.00	273,937.32	55,349.85	196,413.28	#	#	390,840.71	-	453,838.54	-	18,114.47	68,388.23	#	2,206,882.40

**EMPROSERVIS CIA. LTDA.**

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

<b>EMPROSERVIS CÍA. LTDA.</b>		
<b>ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO</b>		
<b>DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>9,837,412.75</b>	<b>9,547,289.00</b>
Clases de cobros		-
Cobranza a clientes y otros	9,792,309.59	9,547,289.00
Otros cobros de operación	45,103.16	
<b>Clases de pagos</b>	<b>9,540,078.53</b>	<b>9,140,958.08</b>
Pago a proveedores	7,702,056.38	8,731,222.08
Pago de remuneraciones y beneficios sociales	772,710.21	180,356.00
Pago de tributos	22,781.22	83,104.00
Pagos servicios de operación	698,359.52	
Pagos de intereses	215,560.43	146,276.00
Otros pagos de operación	128,610.77	
<b>Efectivo neto proveniente de actividades de operación</b>	<b>297,334.22</b>	<b>406,330.92</b>

**EMPROSERVIS CIA. LTDA.**

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

<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>		
EMISIÓN DE OBLIGACIONES		
Compra de activos fijos	-	(135,715.00)
prestamos bancarios		
<b>Efectivo neto usado en actividades de inversión</b>	-	(135,715.00)
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>		
<b>Obligaciones Emitidas</b>	-	-
Ingreso por prestamos bancarios	(302,582.90)	(107,325.00)
Disminución en cuentas por pagar no corrientes		-
Otros Activos	-	(25,512.00)
Préstamo partes relacionadas		
Aporte futuro aumento de capital		
<b>Efectivo (usado en) proveniente de actividades de financiamiento</b>	(302,582.90)	(132,837.00)
<b>AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>(5,248.68)</b>	<b>137,778.92</b>
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL COMIENZO	137,778.92	-
DEL AÑO		
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FIN DEL AÑO	132,530.24	137,778.92
<b>EMPROSERVIS CÍA. LTDA.</b>		
<b>CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>		
Resultado Integral del Ejercicio	68,388.23	235,015.88
Ajustes a la utilidad neta:		
Depreciación	153,930.21	125,768.35
Provisión Jubilación Patronal y Desahucio	14,629.56	19,972.00
Deterioro de Inventarios	1,750.60	806.88
Deterioro de Cartera	31,973.81	50,058.11
15% trabajadores	24,515.74	55,812.00
Impuesto a la renta	70,534.30	81,252.10
	365,722.45	568,685.32
<b>Cambios en los Componentes del capital de trabajo</b>		
Disminución (aumento) en activos financieros	489,411.91	(653,051.40)
Disminución (aumento) en inventarios	(481,035.50)	(804,311.00)
Aumento (disminución) en pasivos:		
(Disminución) Aumento en cuentas por pagar	(766,725.87)	1,399,669.00
(Disminución) Aumento en Obligaciones Financieras	835,324.82	-
Disminución (Aumento) en activos por impuestos	-	(20,077.00)
(Disminución) en pasivos por impuestos corrientes	-	-
Aumento (disminución) en otras Obligaciones	(145,363.59)	(84,584.00)
<b>Efectivo neto proveniente de actividades de operación</b>	<b>297,334.22</b>	<b>406,330.92</b>

## EMPROSERVIS CIA. LTDA.

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

#### 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, su detalle es el siguiente:

1101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	132,530.24	155,958.22
110101	CAJA GENERAL	6,702.70	105,499.68
11010101	Caja General	6,702.70	105,499.68
110102	CAJA CHICA	2,850.00	2,650.00
11010201	Caja Chica Matriz	2,000.00	2,000.00
11010203	Caja Chica Tecnicentro	150.00	150.00
11010205	Caja Chica Gasolinera	300.00	300.00
11010207	Caja Chica Sucursal Quito	100.00	100.00
11010209	Caja Chica Vehiculos Chery	100.00	100.00
11010211	Caja Chica Tecnicentro Via Quito	200.00	-
110103	BANCOS LOCALES	122,977.54	47,808.54
11010301	Banco del Austro Cta_0517030767	18,263.06	-
11010311	Banco Guayaquil Cta_6325696	-	1,723.30
11010321	Banco Pichincha Cta_ Cte.No.3168063104	85,034.77	-
11010331	Banco Unibanco Cta_2627000730467	50.14	39.90
11010341	Banco Internacional Cta_400-060404-3	1,038.20	-
11010343	Banco Pacifico 0746206-9	7,575.14	32,405.25
11010345	Banco Capital 170600114-95	8,917.02	10,655.76
11010347	Banco Amazonas 3031070626	2,099.21	2,984.33

#### 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, el detalle de cartera pendiente es:

**EMPROSERVIS CIA. LTDA.**

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

1103	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES</b>	2,253,547.81	2,672,248.11
110303	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO F	2,253,547.81	2,672,248.11
11030301	Clientes descontados llantas Matriz	972,556.92	1,012,211.19
11030303	Clientes llantas	779,921.42	952,857.64
11030305	Clientes Lubricantes	459,529.71	563,712.35
11030307	Clientes Combustible	11,847.24	120,123.61
11030309	Clientes Tecnicentro	38,077.20	61,481.36
11030313	Cheques Protestados	107,415.60	67,733.01
11030315	Tarjetas de Credito	4,674.23	5,150.02
11030319	Clientes Tecnicentro Quito	10,747.55	12,887.12
11030321	Clientes Vehiculos	9,051.30	-
11030323	Clientes Repuestos y Tallers Chery	7,559.44	-
11030325	Clientes Tecnicentro Av. Quito	5,821.86	-
11030321	Clientes Vehiculos	-	1,933.46
11030323	Clientes Repuestos y Tallers Chery	-	156.09

**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.

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.

11030399	(-) Provision de Cuentas incobrables	(153,654.66)	(125,997.74)
----------	--------------------------------------	--------------	--------------

**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.

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

Página 19 de 44

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.

1107	<b>INVENTARIOS</b>	2,947,967.36	2,466,931.86
110701	INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS	2,940,466.89	2,411,406.59
11070101	Inventarios de Llantas	2,073,351.39	1,677,495.66
11070103	Inventarios de Lubricantes	181,415.78	347,955.40
11070105	Inventarios de Combustible	-	32,999.31
11070107	Inventarios Tecnicentro	122,353.81	124,450.81
11070109	Inventarios Tecnicentro Quito	26,345.11	57,578.40
11070111	Inventarios de Vehiculos Chery	-	162,663.05
11070113	Inventarios de Repuestos Chery	463,174.44	8,263.96
11070115	Inventarios Via Quito	73,826.36	-
110703	INVENTARIO DE HERRAMIENTAS	25,404.06	14,955.30
11070301	Herramientas	25,404.06	14,955.30
110707	MERCADERIA EN TRANSITO	12,729.51	69,452.47
11070701	Costo FOB	-	24,220.00
11070703	Flete Internacional	-	21,815.00
11070705	Honorarios Torres y Torres	9,341.58	10,861.58
11070711	Seguros	121.90	6,927.07
11070713	Aranceles ADVALOREN	-	410.66
11070715	Honorarios Agente Aduanero	220.00	220.00
11070717	Impuesto a la salida de divisas	-	1,211.00
11070719	INEN	3,046.03	3,787.16
110709	PROVISIONES DE INVENTARIOS	(30,633.10)	(28,882.50)
11070903	(-) Provisión de inventarios por deterioro físico	(30,633.10)	(28,882.50)

**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:

ACTIVOS FIJOS	Valor Residual	Adquisiciones	Vida útil NIIF
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.

#### **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.

**EMPROSERVIS CIA. LTDA.**

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

12	ACTIVO NO CORRIENTE: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1,104,347.24	1,108,800.37
1201	NO DEPRECIABLES	315,008.00	315,008.00
120101	TERRENOS	315,008.00	315,008.00
12010101	Terrenos	273,937.34	273,937.34
12010103	Valuacion de Terrenos	41,070.66	41,070.66
1202	DEPRECIABLES	789,339.24	793,792.37
120201	EDIFICIOS E INSTALACIONES	399,474.34	443,554.74
12020101	Edificios e Instalaciones	229,666.26	201,511.01
12020102	Valuacion Edificios e Instalaciones	426,546.89	426,546.89
12020103	(-) Dep Acum Edificios e Instalaciones	(73,325.17)	(54,407.92)
12020104	(-) Dep Acum Val Edificios e Instalaciones	(183,413.64)	(130,095.24)
120203	VEHICULOS	135,192.18	136,295.73
12020301	Vehiculos	206,315.01	223,408.36
12020303	(-) Dep Acum Vehiculos	(71,122.83)	(87,112.63)
120205	MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	70,969.74	62,491.50
12020501	Muebles y Enseres y Equipo de Oficina	90,128.70	72,491.19
12020503	(-) Dep Acum Muebles y Enseres y Equipo de Oficina	(19,158.96)	(9,999.69)
120206	EQUIPOS DE COMPUTACION	14,690.94	19,848.02
12020601	Equipos de Computacion y Software	39,290.40	36,115.15
12020603	(-) Dep Acum Equipos de Computacion	(24,599.46)	(16,267.13)
120207	MAQUINARIA Y EQUIPO	169,012.04	118,638.09
12020701	Maquinaria Y Equipo	226,232.43	155,169.81
12020703	(-) Deprec. Acum. Maquinaria Y Equipo	(57,220.39)	(36,531.72)
120208	OTROS ACTIVOS	-	12,964.29
12020805	Construcciones en Proceso	-	12,964.29

**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.

210101	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	(301,806.39)	(641,245.13)
21010301	Proveedores Llantas	(17,065.89)	(25,519.59)
21010303	Proveedores de Lubricantes	(328,257.18)	(355,987.82)
21010305	Proveedor de Combustible (TERPEL)	-	(49,974.17)
21010307	Proveedor de Vehiculos	-	(207,982.54)
21010309	Proveedor de Repuestos y Talleres Chery	(313.08)	(1,781.01)
21010103	Super- Dealer	(301,806.39)	(100,000.00)
210102	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	(1,143,123.68)	(1,816,046.96)
21010201	Bridgestone de Colombia S.A.S.	(1,143,123.68)	(1,641,034.46)
21010203	Tire Group International, LLC		(175,012.50)
2102	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	(440,929.16)	(558,330.98)
210203	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS	(440,929.16)	-
21020303	Teresa Ortiz OCP	(11,000.00)	(11,000.00)
21020305	Otros acreedores	(304,317.37)	(372,857.83)
21020307	Valores por aplicar	(1,141.72)	(14,942.65)
21020309	Depósitos bancarios por identificar	(16,672.84)	(52,354.94)
21020315	Dueñas CEdeño Rina Olivia	(100,000.00)	(100,000.00)
21020317	Provision Intereses por Pagar	(7,797.23)	(7,175.56)

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.

**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

El detalle de préstamos con Instituciones Financieras es el siguiente:

2103	OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS	(1.615.622.04)	(702.761.20)
210301	DOCUMENTOS POR PAGAR A BANCOS	(1.615.622.04)	(702.761.20)
21030101	Prestamo Banco Guayaquil	(295.870.55)	(287.270.24)
21030131	Prestamo Banco Internacional	(527.281.03)	(115.490.96)
21030133	Prestamo Banco Pichincha	(761.912.71)	(300.000.00)
	Prestamo Banco Capital	(11.743.43)	
21030137	Prestamo Banco Amazonas	(18.814.32)	-

**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 actariales.

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

220501	CON EMPLEADOS	(99.170.00)	(114.771.00)
22050101	Jubilación Patronal	(71.069.00)	(83.536.00)
22050103	Desahucio	(28.101.00)	(31.235.00)

**Capital social.**

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

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

<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>	<b>(2,138,494.17)</b>	<b>(1,903,478.29)</b>
31	CAPITAL SOCIAL	(1,023,937.32)	(1,023,937.32)
3101	CAPITAL SUSCRITO	(750,000.00)	(750,000.00)
310101	CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO	(750,000.00)	(750,000.00)
31010101	Dueñas Cedeño Jose Elenio	(225,000.00)	(225,000.00)
31010102	Dueñas Gutierrez Diego Fernando	(75,000.00)	(75,000.00)
31010103	Dueñas Gutierrez Gisella Sofia	(75,000.00)	(75,000.00)
31010104	Dueñas Gutierrez Jose Eduardo	(75,000.00)	(75,000.00)
31010105	Dueñas Gutierrez Thally Virginia	(75,000.00)	(75,000.00)
31010106	Gutierrez Ortiz Virginia Guadalupe	(225,000.00)	(225,000.00)
3102	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	(273,937.32)	(273,937.32)
310201	APORTES SOCIOS Y ACCIONISTAS	(273,937.32)	(273,937.32)
31020101	Dueñas Cedeño Jose Elenio	(82,181.20)	(82,181.20)
31020102	Dueñas Gutierrez Diego Fernando	(27,393.73)	(27,393.73)
31020103	Dueñas Gutierrez Gisella Sofia	(27,393.73)	(27,393.73)
31020104	Dueñas Gutierrez Jose Eduardo	(27,393.73)	(27,393.73)
31020105	Dueñas Gutierrez Thally Virginia	(27,393.73)	(27,393.73)
31020106	Gutierrez Ortiz Virginia Guadalupe	(82,181.20)	(82,181.20)

**Ingresos de actividades ordinarias.**

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas a recibir por la transferencia del vienen 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.

El detalle de ingresos del año 2015 fue el siguiente:

**EMPROSERVIS CIA. LTDA.**

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

<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>8,967,064.51-</b>	<b>10,151,759.96-</b>
41	INGRESOS OPERACIONALES COMERCIO	8,174,608.84-	9,597,111.23-
4101	VENTAS NETAS LOCALES CON TARIFA 12	8,174,608.84-	9,597,111.23-
410101	VENTAS BRUTAS DE LUBRICANTES	2,184,305.98-	2,356,723.50-
41010101	Venta de Lubricantes	2,433,827.89-	2,526,861.70-
41010191	Descuento en Venta de Lubricantes	18,822.82	23,675.32
41010193	Devolucion en Venta de Lubricantes	230,699.09	146,462.88
410103	VENTAS DE LLANTAS	4,471,329.95-	5,020,014.94-
41010301	Venta de Llantas	5,261,603.36-	5,482,424.01-
41010391	Descuento en Venta de Llantas	50,266.94	40,448.06
41010393	Devolucion en Venta de Llantas	740,006.47	421,961.01
410105	VENTAS DE COMBUSTIBLE	715,988.85-	1,872,911.38-
41010501	Venta de Combustible	731,837.14-	1,920,061.59-
41010591	Descuento en Venta de Combustible	493.99	-
41010593	Devolucion en Venta de Combustible	15,354.30	47,150.21
410107	VENTA DE VEHICULOS	802,984.06-	347,461.41-
41010701	Venta de Vehiculos Chery	915,404.20-	451,063.38-
41010703	Descuento en Ventas de Vehiculos Chery	2,611.21	8,968.94
41010705	Devolucion en Venta de Vehiculos Chery	109,808.93	94,633.03

**EMPROSERVIS CIA. LTDA.****Políticas contables y Notas a los Estados Financieros  
(Expresadas en dólares)****Costos de venta del bien.**

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

<b>5</b>	<b>COSTOS DE PRODUCCION</b>	<b>6,935,330.51</b>	<b>8,161,158.77</b>
51	COSTOS OPERACIONALES COMERCIO	6,499,097.56	7,794,064.00
5101	COSTO VENTAS	6,499,097.56	7,794,064.00
510101	COSTOS VENTA DE LUBRICANTES	1,702,052.07	1,830,392.56
51010101	Costo Venta de Lubricantes	1,833,444.62	1,929,654.16
51010105	Otros Costos Lubricantes	43.56	0.00
51010107	Descuento en Compras Lubricantes	131,436.11-	99,261.60-
510103	COSTOS VENTA DE LLANTAS	3,415,292.64	3,909,336.99
51010301	Costo Venta de Llantas	3,574,553.16	4,029,218.42
51010305	Otros Costos Llantas	197.64	0.00
51010307	Descuento en Compras Llantas	167,384.21-	128,518.93-
51010309	Costo Reciclaje de Llantas	7,926.05	8,637.50
510105	COSTOS VENTA DE COMBUSTIBLES	668,104.63	1,740,300.12
51010501	Costo Venta de Combustible	668,104.63	1,740,300.12
510107	COSTOS VENTA DE VEHICULOS	713,648.22	314,034.33
51010701	Costo de Venta de Vehiculos Chery	716,392.27	312,261.47
51010703	Otros Costos de Vehiculos Chery	1,905.86	1,772.86
51010705	Descuento en Compras Vehiculos Chery	4,649.91-	0.00
52	COSTOS OPERACIONALES SERVICIOS	436,232.95	367,094.77
5201	COSTOS SERVICIOS LOCALES CON TARIFA 12	388,635.64	365,783.62
520102	COSTOS VENTA TECNICENTRO	388,635.64	365,783.62
52010201	Costo Venta Tecnicentro	378,256.64	358,706.30
52010203	Servicios de Terceros Tecnicentro	284.63	98.94
52010205	Otros Costos Tecnicentro	10,094.37	6,978.38
5202	COSTO DE VENTA REPUESTOS Y TALLER CHERY	47,597.31	1,311.15
520201	COSTO DE VENTA REPUESTOS Y TALLER CHERY	47,597.31	1,311.15
52020101	Costo de Venta Taller y Repuestos Chery	43,063.51	1,271.15
52020105	Otros Costos Taller y Repuestos Chery	3,800.23	
52020105	Servicio de Terceros Taller Chery	733.57	40.00

**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.

61	GASTOS DE VENTAS Y COMERCIALIZACIÓN	1,137,819.80	910,797.04
63	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	622,457.34	698,512.50

**EMPROSERVIS CIA. LTDA.**

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

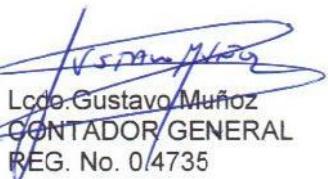
**GASTOS FINANCIEROS**

El detalle de gastos Financieros corresponde a lo siguiente:

650101	GASTOS FINANCIEROS	215,560.43	146,275.77
65010101	Intereses Pagados	163,296.22	97,099.00
65010103	Comisiones y Gastos Bancarios	52,264.21	49,176.77

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

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2015 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (ABRIL 2016), 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. 04735