

## **INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

A los Señores Socios y Junta General de

**SCHECOMEX SCHRECKINGER EMPRESA DE COMERCIO EXTERIOR CIA. LTDA.**

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

1. Hemos auditado los estados financieros de SCHECOMEX SCHRECKINGER EMPRESA DE COMERCIO EXTERIOR CIA. LTDA., que comprenden el balance general al 31 de diciembre 2015 y los correspondientes estados de resultados integrales, cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado a esa fecha, así como un resumen de las políticas contables y otras notas explicativas.

### **Responsabilidad de la Gerencia de la compañía por los estados financieros**

2. La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para las Pymes y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de error material, debido a fraude o error.

### **Responsabilidad del Auditor**

3. Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros antes mencionados al 31 de diciembre de 2015, basada en nuestro examen. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, las cuales requieren que cumplamos con los requisitos éticos y que planeemos y ejecutemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material.
4. Una auditoría implica aplicar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de presentación errónea material, debida a fraude o error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros por parte de la empresa, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye evaluar lo adecuado de las políticas contables usadas y de lo razonable de las estimaciones contables hechas por la Administración, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proveer la base para nuestra opinión.

### Excepciones

5. No observamos el conteo físico de los inventarios al 31 de diciembre de 2014 y 2015 ya que la compañía no efectúa dicho procedimiento y, debido a la naturaleza de los registros de la compañía y a la forma como se determina su saldo, no fue posible satisfacernos respecto a la razonabilidad de los saldos de los inventarios al 1 de enero y al 31 de diciembre de 2015, ni del costo ventas por el año 2015.
6. La Compañía no ha efectuado un análisis que le permita medir y reconocer el eventual deterioro del valor que pudieran haber experimentado sus activos tales como cuentas por cobrar e inventarios. Tampoco ha efectuado un análisis que le permita determinar si sus inventarios se encuentran registrados al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los gastos de venta, por lo que no nos fue posible determinar la razonabilidad del valor de dichos activos.

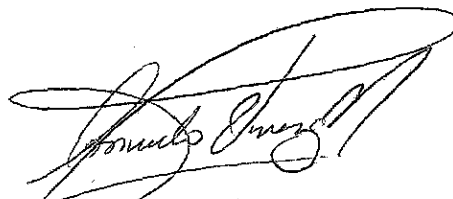
### Opinión

7. En nuestra opinión, excepto por los efectos sobre los estados financieros respecto a los asuntos mencionados en los párrafos 5 y 6 los estados financieros antes referidos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de SCHECOMEX SCHRECKINGER EMPRESA DE COMERCIO EXTERIOR CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2015 y los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esta fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para las Pymes.

Quito, 28 de marzo de 2016



CONAUDIN CIA. LTDA.  
RNAE Nro. 199



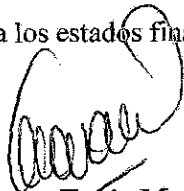
Ing. Consuelo Vinuesa  
Lic. No. 5880

**SCHECOMEX – SCHRECKINGER EMPRESA DE COMERCIO EXTERIOR CIA. LTDA.**  
**BALANCE GENERAL**  
**Al 31 de Diciembre**  
**(expresado en miles de US dólares)**

<b>ACTIVOS</b>	<b>Notas</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>Activo Corriente:</b>			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	(3)	106	370
Activos Financieros	(4)	757	944
Activos por Impuestos Corrientes	(5)	41	40
Inventarios	(6)	<u>2.356</u>	<u>2.071</u>
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>3.260</b>	<b>3.425</b>
<b>Activo no corriente</b>			
Propiedad Planta y equipos (neto)	(7)	<u>46</u>	<u>80</u>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b><u>3.306</u></b>	<b><u>3.505</u></b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>Pasivo Corriente</b>			
Cuentas por Pagar Comerciales		25	72
Prestamos de Socios Corto Plazo	(8)	454	454
Pasivos por Impuestos Corrientes	(9)	95	101
Otras Obligaciones Corrientes	(10)	<u>112</u>	<u>548</u>
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>687</b>	<b>1.175</b>
<b>Pasivo no corriente</b>			
Jubilación Patronal y Desahucio	(11)	135	170
Prestamos de Socios Largo Plazo	(8)	<u>743</u>	<u>451</u>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>1.565</b>	<b>1.796</b>
<b>PATRIMONIO</b>	(13)		
Capital Social		1	1
Reservas		90	90
Resultados Acumulados		1.329	1.285
Resultado del ejercicio		<u>321</u>	<u>333</u>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b><u>1.741</u></b>	<b><u>1.709</u></b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b><u>3.306</u></b>	<b><u>3.505</u></b>

(Ver notas a los estados financieros)

  
**Jorge Schreckinger Villarruel**  
Gerente General

  
**Giovanna Tapia Marcillo**  
Contadora – Reg. No. 25926  
RUC: 1711013274001

**SCHECOMEX SCHRECKINGER EMPRESA DE COMERCIO EXTERIOR CIA. LTDA.**

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**

**Del 1 de enero al 31 de diciembre**

**(expresado en miles de US dólares)**

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Ingresos de Actividades Ordinarias		
Ventas de mercadería	4.166	4.586
(-) Costo de Ventas	<u>2.626</u>	<u>2.889</u>
<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>	<b>1.540</b>	<b>1.697</b>
<b>(-) Gastos Operacionales</b>		
Administrativos y de Ventas	962	999
Participación Trabajadores	<u>73</u>	<u>75</u>
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>	<b>505</b>	<b>623</b>
<b>Otros Ganancias y Pérdidas</b>		
Gastos Financieros	<u>93</u>	<u>196</u>
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO RENTA</b>	<b>412</b>	<b>427</b>
Impuesto a la Renta	<u>91</u>	<u>94</u>
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL</b>	<b><u>321</u></b>	<b><u>333</u></b>

(Ver notas a los estados financieros)

  
**Jorge Schreckinger Villarruel**  
Gerente General

  
**Giovanna Tapia Marcillo**  
Contadora - Reg. No. 25926  
RUC: 1711013274001

**SCHECOMEX – SCHRECKINGER EMPRESA DE COMERCIO EXTERIOR CIA. LTDA.**

**ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO**

**Año terminado a Diciembre 31**

**(expresado en miles de US dólares)**

DETALLE	Capital Suscrito y Pagado	Reservas	Resultados Acumulados			TOTAL
			Utilidades no Distribuidas	Efecto Adopción NIIF	Resultado del Ejercicio	
<b>Saldo a enero 1 de 2014</b>	<b>1</b>	<b>90</b>	<b>1.114</b>	<b>54</b>	<b>378</b>	<b>1.637</b>
Reclasificaciones						
Dividendos Declarados			378		(378)	0
Utilidad del Ejercicio 2014			(260)			(260)
					333	333
<b>Saldo a diciembre 31 de 2014</b>	<b>1</b>	<b>90</b>	<b>1.232</b>	<b>54</b>	<b>333</b>	<b>1.710</b>
Reclasificaciones						
Dividendos Declarados			333		(333)	0
Utilidad del Ejercicio 2015			(290)			(290)
					321	321
<b>Saldo a diciembre 31 de 2015</b>	<b>1</b>	<b>90</b>	<b>1.275</b>	<b>54</b>	<b>321</b>	<b>1.741</b>

(Ver notas a los estados financieros)



**Jorge Schreckinger Villarruel**  
Gerente General





**Giovanna Tapia Marcillo**  
Contadora – Reg. No. 25926  
RUC: 1711013274001

**SCHECOMEX – SCHRECKINGER EMPRESA DE COMERCIO EXTERIOR CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**Del 1 de enero al 31 de diciembre**  
**(expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)**

DETALLE	2015	2014
<b>Flujos de efectivo de Actividades de operación</b>		
Utilidad Neta del Ejercicio	321	333
<b>Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto generado por actividades de operación</b>		
Más: Depreciación	27	33
Provisiones	(3)	38
Participación Trabajadores	73	75
Impuesto a la Renta	88	95
Otros ajustes por partidas diferentes al efectivo	22	0
Menos: Dividendos Pagados	(290)	(260)
<b>Cambios netos en activos y pasivos</b>		
Cuentas por Cobrar clientes y Anticipos a Proveedores	155	(67)
Inventarios	(285)	(752)
Proveedores y Anticipos de Clientes	(70)	69
Pasivos Acumulados	(76)	(85)
Otros Pasivos	(95)	(103)
<b>Efectivo Neto proveniente de actividades de Operación</b>	<b>(133)</b>	<b>(628)</b>
<b>Flujos de efectivo en actividades de Inversión</b>		
Adquisiciones de Propiedad, planta y equipo	(30)	(5)
Venta de propiedad, planta y equipo	20	0
<b>Flujos de efectivo en actividades de Financiamiento</b>		
Préstamos Socios	(121)	544
Otras Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	149
<b>Movimiento neto del efectivo</b>	<b>(264)</b>	<b>60</b>
<b>Saldo del disponible al inicio del año</b>	<b><u>370</u></b>	<b><u>310</u></b>
<b>Saldo del disponible al final del año</b>	<b><u>106</u></b>	<b><u>370</u></b>

(Ver notas a los estados financieros)

  
**Jorge Schreckinger Villarruel**  
Gerente General

  
**Giovanna Tapia Marcillo**  
Contadora – Reg. No. 25926  
RUC: 1711013274001

**SCHECOMEX SCHERECKINGER EMPRESA DE COMERCIO EXTERIOR CIA. LTDA.**  
**Notas a los estados financieros**  
**Por el año terminado el 31 de Diciembre de 2015**

**1. Información general**

SCHECOMEX SCHERECKINGER EMPRESA DE COMERCIO EXTERIOR CIA.LTDA., fue constituida en la ciudad de Quito, República del Ecuador, el 23 de septiembre de 1999, con escritura pública otorgada ante la Notaría Vigésima Segunda del cantón Quito, siendo inscrita en el Registro Mercantil el 14 de enero de 2000, bajo el No. 075, tomo 131. Tiene un plazo de duración de 50 años a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil. Su objetivo principal es la importación, exportación, compra venta, permuta y distribución de toda clase de mercaderías, de repuestos de autos y de toda clase de productos de ferretería y materiales de construcción. Venta al por mayor de artículos de ferreterías y cerraduras, martillos, sierras, destornilladores, cajas fuertes y otras herramientas de mano, pudiendo realizar toda clase de actos y contratos permitidos por la ley y que tengan relación con su objeto social.

Domicilio: Ave. 10 de Agosto N67-82 y Los Arupos, en el cantón Quito.  
Registro Único de Contribuyentes: 1791712897001  
Expediente SC: 88680

**2. Resumen de Principios y Prácticas Contables Significativas**

**Bases de elaboración y políticas contables.-** Los estados financieros de SCHECOMEX SCHERECKINGER EMPRESA DE COMERCIO EXTERIOR CIA.LTDA., se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

**Modificaciones a la Norma.-** En el 2015 el IASB realizó la revisión integral de la norma. Las modificaciones a la misma son obligatorias a partir del 1 de enero de 2017 permitiéndose su aplicación anticipada. La administración de la Compañía considera que dichas modificaciones en la norma no generarán impacto significativo en los estados financieros y tampoco ha acogido su aplicación anticipada.

**Cumplimiento estricto.-** Los estados financieros adjuntos al 31 de diciembre de 2015 y 2014, han sido preparados de conformidad con la NIIF para las Pymes, en todos sus aspectos significativos, la cual requiere que una empresa, al preparar los estados financieros, cumpla con cada sección de esta NIIF vigente al final del período sobre el que se informa.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros las cuales han sido aplicadas de manera uniforme a todos los estados financieros presentados.

Efectivo y equivalentes de efectivo

Representa el efectivo disponible en caja y cuentas en bancos altamente líquidos y de libre disponibilidad, registradas a su costo histórico.

Deudores comerciales, otras cuentas por cobrar

Las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés

efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Las cuentas por cobrar están presentadas netas de la provisión para cuentas de cobranza dudosa, de modo que su monto tenga un nivel de que la Gerencia considera adecuado para cubrir eventuales pérdidas en las cuentas por cobrar a la fecha del balance general.

#### Inventarios

Los inventarios se valoran al importe menor entre su costo o a su precio menos los costos de venta. El costo incluye los costos de compras y fabricación aplicando el método de valuación del costo promedio. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio menos los costos estimados para poner las existencias en condición de venta y para realizar su comercialización.

#### Propiedades y Equipo

Los saldos en libros se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. Las adiciones se registran al costo de adquisición y no se ha practicado un avalúo técnico para determinar su valor actual.

Los gastos de mantenimiento y reparaciones pertinentes son registrados directamente en los resultados del año.

La depreciación se calcula bajo el método lineal aplicando los siguientes porcentajes:

Vehículos	20 %
Muebles y enseres y equipos	10 %
Equipo de computación	33 %

De existir indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas. La Administración considera que no existen circunstancias que ameriten modificaciones en las tasas de depreciación que están siendo aplicadas.

#### Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se debe revisar las propiedades y equipos, para determinar si existe indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor y si existen indicios de un posible deterioro del valor, estimando y comparando el importe recuperable de cualquier activo o grupo de activos afectado con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se debe reducir el importe en libros al importe recuperable estimado y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se debe evaluar si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se debe reducir su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y reconocer inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.



Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

La Administración considera que no existen circunstancias que ameriten registro de deterioro de sus activos.

#### Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

#### Provisiones por Beneficios Sociales

Se reconoce una provisión solo cuando la Compañía tiene una obligación actual (legal o implícita) presente como resultado de un evento pasado, es probable que se requieran recursos para cancelar la obligación y se pueda estimar confiablemente el monto de la obligación. Las provisiones se revisan cada periodo y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del balance general.

#### Reconocimiento de ingresos, costos y gastos

Los ingresos por venta de productos y el costo de venta relacionado, son reconocidos cuando se ha entregado el bien y se ha transferido al comprador los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad. Los demás ingresos y gastos se reconocen cuando se devengan.

El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta exigidos por las autoridades tributarias.

#### Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

#### Impuesto a la renta

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente está basado en la utilidad imponible tributaria del año.

En el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones promulgado en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 de fecha diciembre 29 de 2010, se establece, entre otros aspectos tributarios, la tarifa de impuesto a la renta para sociedades del 22% a partir del año 2013.

**Anticipo del impuesto a la renta.-** De acuerdo a lo dispuesto en la legislación tributaria ecuatoriana, las sociedades están obligadas a declarar un anticipo del impuesto a la renta aplicable al ejercicio inmediato siguiente, el cual, según estas disposiciones, cuando es mayor al impuesto causado, se considera como impuesto definitivo.

**Impuesto Diferido.-** Se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes, definidas como "diferencias temporarias".

El importe en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del período.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia o pérdida fiscal de los períodos en los que la administración espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas por las autoridades fiscales.

#### Beneficios a los empleados

**Obligaciones por beneficios definidos: Jubilación Patronal y Desahucio.-** El importe de las obligaciones por Jubilación Patronal y Desahucio es determinado utilizando el Método Actuarial de Costeo de Crédito Unitario Proyectado, realizado por un profesional independiente autorizado por la Superintendencia de Compañías. Las ganancias o pérdidas actuariales que puedan surgir de los cambios en las hipótesis actuariales se reconocen en los resultados del año.

El importe de las obligaciones y beneficios definidos es reconocido en los resultados del ejercicio hasta que el trabajador adquiera su derecho a aplicar a dichos beneficios, en cuyas circunstancias se realizará el pago contra la provisión constituida para el efecto.

**Participación a trabajadores.-** La compañía reconoce un pasivo y un gasto por participación de los trabajadores en las utilidades anuales de la Compañía. El importe de este beneficio se calcula directamente de la utilidad contable antes de impuestos según la normativa laboral vigente.

**Décimo Tercera, Décimo Cuarta remuneraciones, Fondo de Reserva y Vacaciones.-** La compañía registra un pasivo y un gasto para reconocer la provisión de remuneraciones adicionales y beneficios laborales de sus empleados. Este beneficio se liquida contra la provisión constituida al momento que el trabajador goza de su derecho.

#### Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad y se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta.

#### Costos y gastos

Todos los costos y gastos se reconocen y registran en el resultado del período en el que efectivamente se incurren.

### **3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

Estos activos de libre disponibilidad cuya utilización no se encuentra restringida se conforman por los siguientes saldos:

	(miles de US\$)	
Diciembre 31 de,	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Caja	10	309
Bancos	<u>96</u>	<u>61</u>
<b>Suman:</b>	<b><u>106</u></b>	<b><u>370</u></b>

#### 4. ACTIVOS FINANCIEROS

Esta cuenta se conforma por los saldos deudores:

	(miles de US\$)	
Diciembre 31,	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Cuentas por Cobrar Comerciales	774	974
Otras Cuentas por Cobrar	21	8
(menos) Provisión para cuentas incobrables	<u>(38)</u>	<u>(38)</u>
<b>Suman:</b>	<b><u>757</u></b>	<b><u>944</u></b>

#### 5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

Esta cuenta se conforma por los saldos deudores:

	(miles de US\$)	
Diciembre 31,	<u>2015</u>	<u>2014</u>
IR Retenciones y anticipos	<u>41</u>	<u>40</u>
<b>Suman:</b>	<b><u>31</u></b>	<b><u>40</u></b>

#### 6. INVENTARIOS

Esta cuenta se conforma por los siguientes saldos:

	(miles de US\$)	
Diciembre 31,	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Mercaderías	2.356	2.062
Importaciones en Tránsito	0	9
Menos: Provisión por Deterioro (1)	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Suman:</b>	<b><u>2.356</u></b>	<b><u>2.071</u></b>

(1) La Administración considera que no existe necesidad de constituir una provisión que cubra dicho eventual deterioro de sus inventarios.

#### 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Durante el año 2015 y 2014 tuvieron lugar los movimientos que se muestran a continuación y al 31 de diciembre del 2015 y 2014, la compañía mantiene los siguientes saldos:

Nombre del Activo	Saldo al 01-01-14	Adiciones	Retiros y Bajas	Saldo al 31-12-14
Vehículos	214	0	0	214
Muebles y Enseres	21	0	0	21
Maquinaria y Equipo	17	0	0	17
Equipo de Computación	44	4	0	48
<b>Total</b>	<b>296</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>300</b>
Depreciación Acumulada	(187)	(33)	0	(220)
Deterioro Acumulado (1)	0	0	0	0
<b>Total Neto</b>	<b>109</b>			<b>80</b>

Nombre del Activo	Saldo al 31-12-14	Adiciones	Retiros y Bajas	Saldo al 31-12-15
Instalaciones	0	11	0	11
Vehículos	214	0	37	177
Muebles y Enseres	21	0	0	21
Maquinaria y Equipo	17	0	0	17
Equipo de Computación	48	0	0	48
<b>Total</b>	<b>300</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>273</b>
Depreciación Acumulada	(220)	(30)	37	(227)
Deterioro Acumulado (1)	0	0	0	0
<b>Total Neto</b>	<b>80</b>			<b>46</b>

(1) La Administración considera que no existe necesidad de constituir una provisión que cubra dicho eventual deterioro de sus activos de Propiedad, Planta y Equipo.

## 8. PRESTAMOS DE SOCIOS

Esta cuenta presenta los siguientes saldos:

	(miles de US\$)	
Diciembre 31,	2015	2014
Jorge Schreckinger – Corto Plazo	439	439
Fabián Schreckinger – Largo Plazo	15	15
<b>Total Corto Plazo</b>	<b>454</b>	<b>454</b>
Jorge Schreckinger – Largo Plazo	570	351
Fabián Schreckinger – Largo Plazo	173	80
Cristina Schreckinger – Largo Plazo	0	20
<b>Total Largo Plazo</b>	<b>743</b>	<b>451</b>
<b>Total corto y largo plazo:</b>	<b>1.197</b>	<b>905</b>

Estas cuentas generan intereses a una tasa promedio anual del 11% en el 2015 y 2014, que se registra como parte de los gastos del ejercicio y sobre los cuales se efectúa las retenciones pertinentes.

## 9. IMPUESTOS POR PAGAR

Esta cuenta presenta los siguientes saldos:

	(miles de US\$)	
Diciembre 31,	2015	2014
Impuesto Renta Compañía	88	96
Retenciones IVA e IR	7	5
<b>Suman:</b>	<b>95</b>	<b>101</b>

## 10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Para la cuenta en referencia, los saldos corresponden a:

	(miles de US\$)	
Diciembre 31,	2015	2014
Aportes IESS	7	9
Cuentas por Liquidar	0	413
Obligaciones Acumuladas (1)	105	126
<b>Suman:</b>	<b>112</b>	<b>548</b>

### (1) Obligaciones Acumuladas

Estas cuentas, incluidas en otras obligaciones corrientes, han tenido el siguiente movimiento en miles de US dólares:

Cuenta	Saldo al 01-01-2014	Adiciones del período	Pagos del período	Saldo al 31-12-2014
Participación Trabajadores	85	75	85	75
Décimo Tercer Sueldo	9	37	41	5
Décimo Cuarto Sueldo	5	11	11	5
Fondo de Reserva	1	14	14	1
Vacaciones	<u>21</u>	<u>19</u>	<u>0</u>	<u>40</u>
<b>Suman:</b>	<b><u>121</u></b>	<b><u>156</u></b>	<b><u>151</u></b>	<b><u>126</u></b>

Cuenta	Saldo al 31-12-2014	Adiciones del período	Pagos del período	Saldo al 31-12-2015
Participación Trabajadores	75	73	75	73
Décimo Tercer Sueldo	5	39	33	9
Décimo Cuarto Sueldo	5	11	12	4
Fondo de Reserva	1	15	15	1
Vacaciones	<u>40</u>	<u>16</u>	<u>38</u>	<u>18</u>
<b>Suman:</b>	<b><u>126</u></b>	<b><u>154</u></b>	<b><u>173</u></b>	<b><u>105</u></b>

### 11. JUBILACIÓN PATRONAL E INDEMNIZACIONES

El movimiento de estas cuentas es el siguiente:

	(En miles de US\$)		
	Jubilación Patronal	Desahucio	Total
<b>Saldo al 01 de enero de 2014</b>	<b>90</b>	<b>42</b>	<b>132</b>
Costo laboral por servicios actuales	17	10	27
Interés neto – costo financiero	6	3	9
Perdida actuarial reconocida por cambios en los Supuestos financieros	6	1	7
Pérdida (ganancia) actuarial por ajustes y experiencia	<u>(2)</u>	<u>(3)</u>	<u>(5)</u>
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2014</b>	<b>117</b>	<b>53</b>	<b>170</b>
Costo laboral por servicios actuales	24	7	31
Interés neto – costo financiero	8	3	11
Perdida actuarial reconocida por cambios en los Supuestos financieros	3	1	4
Beneficios pagados	0	(31)	(31)
Pérdida (ganancia) actuarial por ajustes y experiencia	(21)	(3)	(24)
Costo por servicios pasados	<u>0</u>	<u>5</u>	<u>5</u>
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2015</b>	<b><u>100</u></b>	<b><u>35</u></b>	<b><u>135</u></b>

## 12. TRANSACCIONES ENTRE PARTES RELACIONADAS

Las transacciones realizadas entre partes relacionadas se resumen de la siguiente manera:

		(miles de US\$)	
		2015	2014
<u>Operaciones de activo</u>			
Autoperno Cia. Ltda.	Compra/venta mercadería	12	48
<u>Operaciones de pasivo</u>			
Autoperno Cia. Ltda.	Préstamos en el ejercicio	4	
Fabián Schreckinger	Préstamos en el ejercicio	6	
Jorge Schreckinger V.	Préstamos en el ejercicio	181	19
<u>Operaciones de gasto</u>			
Autoperno Cia. Ltda.	Compra/venta mercadería		3
Jorge Schreckinger V.	Intereses y servicios	155	77
<b>TOTAL</b>		<b>358</b>	<b>147</b>

## 13. PATRIMONIO

- **Capital Social.-** El capital social de la Compañía está conformado por 150 participaciones de valor nominal unitario de US\$ 4, distribuidos como sigue:

Nombre del Socio	USD	%
Fabián Patricio Schreckinger Rodas	248	41,33
Jorge Joaquín Schreckinger Villaruel	232	38,67
Cristina Magali Schreckinger Rodas	120	20,00
<b>Capital Social Total</b>	<b>600</b>	<b>100</b>

- **Reserva Legal.-** Según la legislación vigente, la empresa debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad anual a una reserva hasta que el saldo de la misma alcance el 50% del capital suscrito. Esta reserva puede ser utilizada para incrementar el capital o para absorber pérdidas.
- **Reservas según PCGA anteriores.-** Los saldos acreedores de las reservas de capital, podrán ser utilizados para compensar las pérdidas acumuladas y el excedente, si hubiere, podrá ser capitalizado. Los saldos de estas cuentas podrán ser devueltos en el caso de la liquidación de la Compañía.
- **Utilidades Retenidas.-** Incluye los resultados acumulados provenientes de ejercicios anteriores sobre los cuales los socios no han tomado una decisión sobre su destino final y los resultados de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pymes.

De acuerdo a la disposición de la Superintendencia de Compañías, el saldo acreedor proveniente de la adopción por primera vez de la Norma Internacional de Información Financiera para las Pymes, sólo podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la compañía.

- **Resultado del Ejercicio.-** El Resultado del Ejercicio representa la diferencia entre las cuentas de Ingresos, Costo de Ventas y Gastos generados y acumulados en el ejercicio económico corriente.

#### **14. EVENTOS SUBSIGUIENTES**


Hasta la fecha de emisión de los estados financieros no se han presentado o producido eventos que, en opinión de la Administración, pudieran tener un efecto importante en la marcha de la compañía o en los estados financieros adjuntos.

#### **15. EMISIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2015 serán presentados para la aprobación de los socios en la Junta General.



**Jorge Schreckinger Villarroel**  
Representante Legal



**Geovanna Tapia Marcillo**  
Contador – Reg. No. 25926  
RUC No.: 1711013274001