



EMPROMOTOR 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

EMPROMOTOR CIA. LTDA.

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

Cuenta	Nombre de cuenta	2,015.00	2,014.00
1	ACTIVO	6,341,865.94	6,429,955.09
11	ACTIVO CORRIENTE	3,893,596.67	3,826,502.69
1101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	442,182.40	655,076.13
110101	CAJA GENERAL	49,337.65	30,558.72
11010101	Caja General	49,337.65	30,558.72
110102	CAJA CHICA	1,900.00	1,700.00
11010201	Caja Chica Matriz karina	400.00	400.00
11010203	Caja Chica Colisiones	400.00	400.00
11010205	Caja Chica Esmeraldas-ventas	500.00	400.00
11010207	Caja Chica Esmeraldas Taller	600.00	500.00
110103	BANCOS LOCALES	390,944.75	622,817.41
11010301	Produbanco Cta.Cte. NO. 2060003835	6,930.47	51,375.61
11010311	Banco del Pichincha Cta. Cte.No.3162361704	346,408.75	207,490.65
11010321	Banco del Austro Cta. Cte. No. 0517025372	337.92	60,830.08
11010331	Banco Bolivariano Cta. Cte. No. 1005006350	2,579.01	16,532.57
11010341	Banco de Guayaquil Cta. Cte.No. 6312683	26,197.02	202,025.89
11010351	Unibanco Cta. Ahorros No. 2627000730467	1,322.87	304.43
11010361	Banco del pacífico Cta.Cte. No. 0736505-5	1,172.82	59,954.02
11010363	Banco Central del Ecuador Cta No. 85700002	2,745.34	443.87
11010365	Cooperativa JEP cta. ahorros No. 406054425402	89.85	1,481.44
11010367	Banco Capital Cta. Cte. No. 17060011137	195.21	22,378.85
	Banco Amazonas Cta. N° 3031070871	2,965.49	
	ACTIVOS FINANCIEROS	3,000.00	
	ACTIVOS FINANCIEROS INVERSIONES	3,000.00	
	Inversiones en otras Compañías Emproauto	3,000.00	
	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	1,252,025.74	951,223.42
	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	3,121.80	
	Emproservis	3,121.80	
1103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	1,248,903.94	951,223.42
110303	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	1,248,903.94	951,223.42
11030301	Cientes Descontados vehículos KIA	97,790.30	215,425.75
11030303	Cientes vehículos Kia	254,467.18	525,861.28
11030305	Cientes Repuestos y talleres	46,289.57	33,431.26
11030309	Cientes vehículos kia Esmeraldas	64,096.36	91,865.60
11030311	Cientes Repuestos Esmeraldas	20,665.60	2,830.49
11030313	Cientes talleres y servicios Esmeraldas	7,373.20	10,840.54
11030315	Tarjetas de crédito	308.87	17,699.08
11030317	Cientes repuestos colisiones	130,261.28	66,106.36
11030319	Cientes repuestos colisiones Esmeraldas	56,714.41	20,330.52
	Cientes repuestos Av. Quevedo	7,047.05	
	CUENTAS POR COBRAR A FINANCIERAS	589,630.13	
11030399	(-) Provision de Cuentas incobrable	-25,740.01	-33,167.46
1104	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	8,828.79	9,085.84
110402	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IMPUESTO RENTA	8,828.79	9,085.84
11040203	Crédito Tributario Impuesto a la Renta por Retenciones		9,085.84
	Crédito Tributario lto.Renta años anteriores	8,828.79	
1105	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	12,269.06	27,047.70
	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS	5,149.92	
	Deuda Empleados	5,149.92	
110503	OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS	7,119.14	27,047.70
11050301	Otros Deudores	324.54	11,713.19
11050305	Cheques Protestados	6,794.60	15,334.51
1107	INVENTARIOS	2,175,290.68	2,184,069.60
110701	INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS	2,271,931.10	2,175,026.32
11070101	Inventarios de vehículos KIA	1,212,159.97	1,169,534.23
11070103	Inventarios de repuestos Kia Matriz	537,911.84	582,725.80
11070109	Inventarios de vehículos KIA Esmeraldas	362,924.62	206,865.88
11070111	Inventarios de repuestos Kia Esmeraldas	158,934.67	215,900.41
110703	INVENTARIO DE HERRAMIENTAS	105,914.85	91,621.55
11070301	Herramientas	105,914.85	91,621.55
110709	PROVISIONES DE INVENTARIOS	-202,555.27	-82,578.27
11070901	(-) Provisión de inventarios por medición VNR	0.00	-2,538.01
11070903	(-) Provisión de inventarios por deterioro fisico	-202,555.27	-80,040.26

EMPROMOTOR CIA. LTDA.

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

12	ACTIVO NO CORRIENTE: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2,418,116.33	2,603,452.40
1201	NO DEPRECIABLES	722,993.15	722,993.15
120101	TERRENOS	722,993.15	722,993.15
12010101	Terrenos	722,993.15	722,993.15
1202	DEPRECIABLES	1,695,123.18	1,880,459.25
120201	EDIFICIOS E INSTALACIONES	1,391,169.63	1,492,006.23
12020101	Edificios e Instalaciones	1,152,917.55	1,152,917.55
12020102	Valuacion Edificios e Instalaciones	594,329.29	594,329.29
12020103	(-) Dep Acum Edificios e Instalaciones	-282,337.81	-210,072.37
12020104	(-) Dep Acum Val Edificios e Instalaciones	-73,739.40	-45,168.24
120203	VEHICULOS	21,121.31	27,122.30
12020301	Vehiculos	32,400.71	32,400.71
12020303	(-) Dep Acum Vehiculos	-11,279.40	-5,278.41
120205	MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	119,088.96	150,448.86
12020501	Muebles y Enseres y Equipo de Oficina	241,718.95	238,132.11
12020503	(-) Dep Acum Muebles y Enseres y Equipo de Oficina	-122,629.99	-87,683.25
120206	EQUIPOS DE COMPUTACION	13,843.64	22,829.45
12020601	Equipos de Computacion y Software	60,048.11	58,592.54
12020603	(-) Dep Acum Equipos de Computacion	-46,204.47	-35,763.09
120207	MAQUINARIA Y EQUIPO	149,899.64	188,052.41
12020701	Maquinaria Y Equipo	250,950.08	281,444.81
12020703	(-) Deprec Acum Maquinaria Y Equipo	-101,050.44	-93,392.40
15	ACTIVO DIFERIDO	30,152.94	-
1501	CARGOS DIFERIDOS	30,152.94	-
150102	IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	30,152.94	-
15010201	IMPUESTO DIFERIDO POR COBRAR	30,152.94	-
2	PASIVO	-3,145,081.97	-3,443,861.02
21	PASIVO CORRIENTE	-1,866,644.62	-1,628,334.95
2101	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-320,088.90	-671,699.76
210103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE NO RELACIONADO	-320,088.90	-671,699.76
21010301	Proveedores vehiculos KIA	-228,081.96	-575,544.85
21010303	Proveedores de Repuestos y talleres KIA	-92,006.94	-96,154.91
2102	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-132,082.45	-187,351.06
210203	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS	-132,082.45	-187,351.06
21020301	Valores por aplicar	-46,644.96	-49,135.95
21020303	Depositos bancarios por identificar	-19,017.82	-81,765.44
21020305	Otros acreedores	-33,370.23	-25,934.64
21020311	Provision Intereses por Pagar	-33,049.44	-30,515.03
2103	OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS	-809,143.78	-298,514.61
210301	DOCUMENTOS POR PAGAR A BANCOS	-809,143.78	-298,514.61
21030101	Prestamo Banco del Pichincha	-809,143.78	-298,514.61
2104	OBLIGACIONES EN CIRCULACION	-440,000.00	-290,000.00
210401	OBLICACIONES EN CIRCULACION	-440,000.00	-290,000.00
21040101	Obligaciones en Circulacion	-440,000.00	-290,000.00
2105	OBLIGACIONES	-165,329.49	-180,769.52
210501	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	-63,109.99	-91,700.85
21050101	Retencion en la fuente por relacion de dependencia(302)	-381.11	-1,559.45
21050103	Retenciones en la fuente por honorarios profesionales y dietas(302)	-295.00	-390.00
21050105	Remuneracion a otro trabajadores autonomos(307)	-3,313.38	-
21050107	Transferencia de bienes muebles de naturaleza corporal(312)	-2.05	-6,673.06
21050109	Transporte privado de pasajeros o servicio publico/privado de carga(310)	-13.87	-1.28
21050113	Publicidad y comunicacion(309)	-240.53	-20.26
21050117	Servicio predenomina mano de obra(307)	0.00	-193.67
21050121	Arrendamiento Bienes Inmuebles (320)	-180.00	-200.00
21050125	Otras Retenciones aplicables al 2% (341)	-590.32	-587.10
21050127	IVA por Pagar	-52,201.96	-80,105.91
21050129	Retenciones en la fuente por Pagar de Iva de ciento po 100%	-504.00	-708.00
21050131	Retenciones en la fuente por Pagar de Iva de 70%	-446.59	-798.93
21050133	Retenciones en la fuente por Pagar de Iva de 30%	-340.89	-463.19
	Retenciones de IVA 10%	-3,851.77	
	Retenciones de IVA 20%	-748.52	

EMPROMOTOR CIA. LTDA.

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

210502	CON EL IESS	-16,212.75	-17,224.61
21050201	Aporte Patronal por Pagar	-6,137.94	-7,109.03
21050203	Aporte Personal por Pagar	-4,800.96	-5,529.28
21050205	Fondos de Reserva	-1,603.83	-1,525.04
21050207	Prestamos IESS	-3,670.02	-3,061.26
210503	CON EMPLEADOS	-63,509.11	-58,254.64
21050311	15% Utilidades por Pagar Trabajadores	-63,509.11	-58,176.70
21050331	Salario digno por compensar		-77.94
210504	BENEFICIOS SOCIALES	-22,497.64	-13,589.42
21050401	Decimo Tercer Sueldo	-4,133.87	-4,796.75
21050403	Decimo Cuarto Sueldo	-18,363.77	-8,792.67
22	PASIVOS LARGO PLAZO	-1,277,420.29	-1,815,526.07
2202	OBLIGACIONES EN CIRCULACION LARGO PLAZO	-1,060,000.00	-1,500,000.00
220201	OBLIGACIONES EN CIRCULACION LARGO PLAZO	-1,060,000.00	-1,500,000.00
22020101	Obligaciones en Circulacion Largo Plazo	-1,060,000.00	-1,500,000.00
2203	OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS	-142,305.29	-251,449.07
220303	DOCUMENTOS POR PAGAR A BANCOS	-142,305.29	-251,449.07
22030301	Prestamos Banco del Pichincha	-142,305.29	-251,449.07
2205	PROVISIONES	-75,115.00	-64,077.00
220501	CON EMPLEADOS	-75,115.00	-64,077.00
22050101	Jubilación Patronal	-41,406.00	-35,895.00
22050103	Desahucio	-33,709.00	-28,182.00
23	PASIVO DIFERIDO	-1,017.06	-
2301	IMPUESTOS DIFERIDOS	-1,017.06	-
230101	IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	-1,017.06	-
23010101	IMPUESTO DIFERIDO POR PAGAR	-1,017.06	-
3	PATRIMONIO	-2,986,094.07	-2,816,759.40
31	CAPITAL SOCIAL	-1,500,000.00	-1,500,000.00
3101	CAPITAL SUSCRITO	-1,500,000.00	-1,500,000.00
310101	CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO	-1,500,000.00	-1,500,000.00
31010101	Dueñas Cedeño Jose Elenio	-437,101.00	-437,101.00
31010102	Dueñas Gutierrez Diego Fernando	-156,449.00	-156,449.00
31010103	Dueñas Gutierrez Gisella Sofia	-156,449.00	-156,449.00
31010104	Dueñas Gutierrez Jose Eduardo	-156,449.00	-156,449.00
31010105	Dueñas Gutierrez Thally Virginia	-156,449.00	-156,449.00
31010106	Gutierrez Ortiz Virginia Guadalupe	-437,103.00	-437,103.00
32	RESERVAS	-190,853.35	-174,143.87
3201	RESERVA LEGAL	-102,583.14	-85,873.66
320101	RESERVA LEGAL	-102,583.14	-85,873.66
32010101	Reserva Legal	-102,583.14	-85,873.66
3202	OTRAS RESERVAS	-88,270.21	-88,270.21
320201	OTRAS RESERVAS	-88,270.21	-88,270.21
32020102	Reserva Facultativa	-88,270.21	-88,270.21
33	RESULTADOS	-1,295,240.72	-1,142,615.53
3301	OTRAS RESERVAS	-1,295,240.72	-1,142,615.53
330101	RESULTADOS ANOS ANTERIORES	-781,443.85	-628,818.66
33010101	Utilidades no Distribuidas Ejercicios Anteriores -	-781,443.85	-628,818.66
330103	RESULTADOS NIIF	63,935.34	63,935.34
33010301	Resultados Adopción por Primera Vez 2010	65,222.02	65,222.02
33010302	Resultados Adopción por Primera Vez 2011	-1,286.68	-1,286.68
330104	RESULTADOS ORI	-577,732.21	-577,732.21
33010403	Superavit por Revaluacion de Propiedades Planta y Equipo	-577,732.21	-577,732.21
	RESULTADO DEL EJERCICIO CORRIENTE	-210,689.90	-169,334.67
	PATRIMONIO + RESULTADO DEL EJERCICIO CORRIENTE	-3,196,783.97	-2,986,094.07
	PASIVO, PATRIMONIO Y RESULTADOS	-6,341,865.94	-6,429,955.09

EMPROMOTOR CIA. LTDA.

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

Estado de resultados			
Cuenta	Nombre de cuenta	2,015.00	2,014.00
4	INGRESOS	15,505,502.24-	20,926,964.20-
41	INGRESOS OPERACIONALES COMERCIO	14,440,655.07-	20,046,210.19-
4101	VENTAS NETAS LOCALES CON TARIFA 12	14,440,655.07-	20,046,210.19-
410101	VENTAS VEHICULOS KIA	12,503,532.55-	18,087,310.06-
41010101	Venta de vehículos KIA	17,236,355.31-	26,351,987.91-
41010191	Descuento en Venta de vehículos KIA	13,272.83	66,634.37
41010193	Devolucion en Venta de vehículos KIA	4,719,549.93	8,198,043.48
410103	VENTAS DE REPUESTOS Y SERVICIOS KIA	1,145,097.88-	1,409,540.08-
41010301	Ventas de repuestos KIA	1,271,117.84-	1,529,287.53-
41010391	Descuento en Venta de repuestos KIA	29,562.19	28,254.52
41010393	Devolucion en Venta de repuestos KIA	96,457.77	91,492.93
410105	VENTAS DE REPUESTOS-COLISIONES	792,024.64-	549,360.05-
41010501	Venta de repuestos colisiones	867,765.87-	623,549.68-
41010591	Descuento en Venta de repuestos colisiones		1,091.96
41010593	Devolucion en Venta de repuestos colisiones	75,741.23	73,097.67
42	INGRESOS OPERACIONALES SERVICIOS	1,027,395.28-	870,315.20-
4201	SERVICIOS NETOS LOCALES CON TARIFA 12	928,012.32-	785,681.48-
420101	SERVICIOS NETOS CON TARIFA 12	928,012.32-	785,681.48-
42010101	Venta Servicios - Taller	972,426.05-	805,122.93-
42010191	Descuento de Servicio-Taller	5,691.23	5,050.99
42010193	Devolucion de Servicio-Taller	38,722.50	14,390.46
4203	INGRESOS FINANCIEROS ACTIVIDAD FINANCIERA (Intermediac	99,382.96-	84,633.72-
420301	INTERESES FINANCIEROS	99,382.96-	84,633.72-
42030101	Intereses	40,219.78-	43,310.82-
42030102	Otros Ingresos	47,555.18-	36,990.20-
42030105	Intereses Corridos en Obligaciones Vendidas	50.00-	4,332.70-
42030107	Ingreso por venta de vehículos usados	11,558.00-	
45	OTROSINGRESOS	37,451.89-	10,438.81-
4501	UTILIDAD EN VENTAS DE ACTIVOS FIJOS		2,974.81-
450102	VENTA DE ACTIVOS FIJOS		2,974.81-
45010201	UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS		2,974.81-
4511	MEDICION - ESTIMACION	7,298.95-	7,464.00-
451101	INVENTARIOS	2,538.01-	
45110103	Por VNR	2,538.01-	
451103	INCOBRABLES	4,760.94-	
45110301	Por Recuperación Cuentas Incobrables	4,760.94-	
451105	LIBERACION DE RESERVAS		7,464.00-
45110501	Jubilacion Patronal y Desahucio		7,464.00-
4521	IMPUESTOS DIFERIDOS	30,152.94-	-
452101	IMPUESTOS DIFERIDOS	30,152.94-	-
45210101	Ingresos por Impuestos Diferidos	30,152.94-	-
5	COSTOS DE PRODUCCION	13,067,580.38	17,848,118.91
51	COSTOS OPERACIONALES COMERCIO	12,862,715.28	17,848,118.91
5101	COSTO VENTAS	12,862,715.28	17,848,118.91
510101	COSTO DE VENTA DE VEHICULOS KIA	11,392,885.19	16,378,548.03
51010101	Costo de Venta de Vehículos KIA	11,269,325.26	16,379,773.00
51010103	Descuentos en compras	12,014.16-	1,224.97-
51010105	Otros Costos	135,574.09	
510103	COSTO DE VENTA REPUESTOS Y SERVICIOS KIA	883,691.84	1,061,319.45
51010301	Costo de venta de repuestos	824,951.11	1,061,319.45
51010303	Servicios de Terceros	1,875.55	
51010305	Otros Costos	56,865.18	
510105	COSTO DE VENTAS REPUESTOS COLISIONES	586,138.25	408,251.43
51010501	Costo de venta de repuestos-COLISIONES	586,138.25	408,251.43
52	COSTOS OPERACIONALES SERVICIOS	204,865.10	
520201	COSTOS DE VENTA TALLER	204,865.10	
52020103	Servicios de Terceros	61,693.00	
52020105	Otros Costos	143,172.10	

EMPROMOTOR CIA. LTDA.

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

6	GASTOS	2,227,231.96	2,909,510.62
61	GASTOS DE VENTAS Y COMERCIALIZACIÓN	1,129,383.97	1,315,199.21
6101	REMUNERACIONES	740,280.82	863,178.32
610101	SUELDOS SALARIOS Y REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN M	560,140.77	655,104.50
61010101	Sueldos y Salarios	329,349.03	368,060.95
61010103	Horas Extras	14,333.17	21,050.44
61010105	Comisiones Pagadas	166,257.52	209,160.25
61010107	Bonificacion por Responsabilidad	38,321.05	56,832.86
61010109	Transporte pagado en Roles	11,880.00	
610102	APORTE A SEGURIDAD SOCIAL	68,219.00	80,590.92
61010201	Aportes Patronal	68,219.00	80,590.92
610103	BENEFICIOS SOCIALES	111,921.05	127,482.90
61010301	Decimo Tercer Sueldo	45,664.76	54,859.65
61010302	Decimo Cuarto Sueldo	21,446.25	16,843.59
61010303	Vacaciones	5,905.63	14,757.85
61010304	Indemnizaciones	550.00	-
61010305	Fondos de Reserva pagado en Rol	20,420.44	41,021.81
61010307	Otros gastos del personal	88.09	-
61010313	Fondos de Reserva pagado al IESS	17,845.88	
6102	SERVICIOS	189,324.88	225,344.61
610201	SERVICIOS POR HONORARIOS, DIETAS POR PERSONAS NATUR	20,675.30	12,767.99
61020101	Honorarios Profesionales	12,650.00	8,453.92
61020103	Notarios y Registradores de la Propiedad	95.15	1,397.95
61020105	Comisiones	7,930.15	2,916.12
610205	SERVICIO DE SOCIEDADES	111,840.61	153,668.39
61020501	Vigilancia y Monitoreo	80,662.64	82,394.79
61020503	Gastos Legales	2,753.04	1,954.32
61020505	Seguros pagados	14,791.61	11,702.61
61020507	Gastos de alimentacion	4,174.32	44,467.37
61020509	Gastos de talleres	9,459.00	13,149.30
610207	SERVICIOS PUBLICOS	56,808.97	58,908.23
61020701	Agua	348.16	316.91
61020705	Luz	25,603.82	26,195.05
61020707	Telecomunicaciones	30,856.99	32,396.27
6103	ARRENDAMIENTOS	21,641.79	32,750.00
610301	ARRENDAMINETO OPERATIVO	21,641.79	32,750.00
61030101	Arriendos Personas Naturales	14,820.00	26,750.00
61030103	Arriendos a Sociedades	6,821.79	6,000.00
6104	MOVILIZACION	14,937.63	20,864.61
610401	MOVILIZACION LOCAL	14,937.63	20,864.61
61040101	Combustible y Lubricantes	9,200.70	10,950.59
61040103	Gasto de Vehiculos	1,999.96	1,833.61
61040105	Transporte y Movilización Personal	3,736.97	8,080.41
6105	MANTENIMIENTO	49,402.65	74,609.55
610501	ADECUACIONES DEL LOCAL	18,013.95	30,326.04
61050101	Instalaciones y Adecuaciones	16,243.90	25,680.22
61050103	Mobiliario Y Equipo	1,770.05	4,645.82
610502	MANTENIMIENTO	31,388.70	44,283.51
61050201	Mantenimiento	29,433.60	36,701.70
61050211	Reparaciones	1,955.10	7,581.81
6106	GESTION	9,444.98	17,677.67
610601	ATENCIONES SOCIALES	9,444.98	17,677.67
61060101	Gastos de Gestión (Acciones)		1,876.55
61060111	Gastos de Gestión (Empleados)	8,383.66	15,149.52
61060121	Gastos de Gestión (Clientes)	1,061.32	591.01
61060131	Gastos de Gestión (Terceros)		60.59
6107	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	52,631.50	26,545.30
610701	PUBLICIDAD	52,631.50	26,545.30
61070101	Publicidad y Propaganda	35,520.32	14,922.39
61070103	Promoción	8,697.20	6,245.06
61070105	Ferías y Eventos	8,413.98	5,377.85
6108	SUMINISTROS	27,923.33	25,904.32
610801	SUMINISTROS Y MATERIALES	7,940.07	12,533.40
61080101	Suministros y Materiales	7,940.07	12,533.40
610802	SUMINISTROS DE LIMPIEZA DEL LOCAL	3,648.99	4,838.26
61080201	Útiles de Limpieza y Aseo	3,648.99	4,838.26
610803	SUMINISTROS DE COMPUTACION	16,334.27	8,532.66
61080301	Gastos de Computacion	16,334.27	8,532.66
6112	GASTOS DE VIAJE	10,125.41	12,425.06
611201	GASTOS DE VIAJE	10,125.41	12,425.06
61120101	Gastos de Viajes (Pasajes Aéreos)		18.71
61120103	Gastos de Viajes,(Viaticos, Hotel)	10,125.41	12,406.35
6113	OTROS GASTOS	13,670.98	15,899.77
611301	OTROS GASTOS	13,670.98	15,899.77
61130101	Gastos Varios	11,209.65	11,658.99
61130103	Envios de Correspondencia	2,461.33	4,240.78

EMPROMOTOR CIA. LTDA.

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

6309	IMPUESTOS	172,007.43	183,462.88
630901	IMPUESTOS LOCALES	170,990.37	181,375.44
63090101	Impuestos Municipales	20,643.41	20,711.51
63090105	Otros Impuestos	1,151.92	330.60
63090107	Impuesto a la Renta de la Compañía	149,195.04	160,333.33
630999	IMPUESTOS DIFERIDOS	1,017.06	2,087.44
63099901	Gastos por Impuestos Diferidos	1,017.06	2,087.44
6310	DEPRECIACIONES	176,223.10	173,076.11
631001	NO ACELERADA	176,223.10	173,076.11
63100101	Depreciación de Vehículos	6,000.99	4,175.11
63100102	Depreciación de Muebles y Enseres	34,946.74	33,716.32
63100103	Depreciación de Equipo de Computación	10,441.38	7,744.08
63100104	Depreciación Maquinaria y Equipo	23,997.39	26,604.00
63100105	Depreciación de Edificios	72,265.44	72,265.44
63100106	Depreciación por Valuación de Edificios	28,571.16	28,571.16
6311	PROVISIONES Y AMORTIZACIONES	137,469.14	57,385.90
631101	AMORTIZACIONES	137,469.14	57,385.90
63110101	Provisión cuentas incobrables		9,354.44
63110105	Provisión Desahucio	9,443.13	13,302.14
63110107	Provisión Jubilación Patronal	5,511.00	-
63110113	Provisión de Inventarios por Deterioro Físico	122,515.01	34,729.32
6312	GASTOS DE VIAJE	36.00	34.82
631201	GASTOS DE VIAJE	36.00	34.82
63120103	Gastos de Viajes, (Viáticos, Hotel)	36.00	34.82
6313	OTROS GASTOS	33,757.38	492,955.73
631301	OTROS GASTOS	33,757.38	492,955.73
63130101	Contribuciones	5,272.56	6,302.02
63130103	Gasto Iva	20,631.69	17,955.05
63130105	Multas	413.42	-
63130107	Pérdidas varias	4,609.37	5,473.60
63130109	Gastos varios	1,471.60	461,549.57
63130113	Envíos de Correspondencia	360.80	670.95
63130115	Donaciones	997.94	1,004.54
65	GASTOS FINANCIEROS	285,834.18	355,402.90
6501	GASTOS FINANCIEROS	285,834.18	355,402.90
650101	Gastos Financieros	285,834.18	355,402.90
65010101	INTERESES PAGADOS	61,202.54	91,758.45
65010103	COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS	82,903.84	87,540.08
65010105	Comisiones Pagadas por Obligaciones Emitidas		942.43
65010107	Descuento en Venta Emisión de Obligaciones		16.29
65010109	Intereses Pagados por Obligaciones en Circulación	141,727.80	175,145.65
	RESULTADOS DEL EJERCICIO CORRIENTE	210,689.90-	169,334.67-

EMPROMOTOR CIA. LTDA.

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

EMPRESA PROVEEDORA DE MOTORES EMPROMOTOR CIA. LTDA.														
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO														
AS COMPLETAS	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	RESERVAS				OTROS		RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS		TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	RESERVA DE CAPITAL	OTRAS RESERVAS	SUPERAVIT POR REVALUACION DE PROPIEDADES, PLANTAY EQUIPO	SUPERAVIT POR REVALUACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACION PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO	
SALDO INICIAL	1,500,000.00		85,873.66	88,270.21			577,732.21		628,818.66		(63,935.34)			2,816,759.40
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:														
Aumento (disminución) de capital social														
Aportes para futuras capitalizaciones														-
Prima por emisión primaria de acciones														-
Aumento de Reserva Legal			16,709.48						(16,709.48)					-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales									169,334.67					169,334.67
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)											210,689.90			210,689.90
Impuesto a la renta														-
Participacion trabajadores														-
Otros cambios (detallar)														-
														-
SALDO FINAL	1,500,000.00	-	102,583.14	88,270.21	-	#	577,732.21	-	781,443.85	-	(63,935.34)	210,689.90	-	3,196,783.97

EMPROMOTOR CIA. LTDA.

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

EMPROMOTOR CÍA. LTDA.		
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO		
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015		
	AÑO 2015	AÑO 2014
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	15,190,805.59	22,104,452.36
Clases de cobros		
Cobranza a clientes y otros	15,190,805.59	22,104,452.36
Otros cobros de operación		
Clases de pagos	14,865,593.54	22,077,619.00
Pago a proveedores	13,419,191.24	21,059,831.00
Pago de remuneraciones y beneficios sociales	964,754.68	926,030.00
Pago de tributos	216,326.29	
Pagos servicios de operación		
Pagos de intereses	285,834.18	91,758.00
Otros pagos de operación	(20,512.85)	
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	325,212.05	26,833.36
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
EMISION DE OBLIGACIONES		
Compra de activos fijos		(50,833.00)
prestamos bancarios		
Efectivo neto usado en actividades de inversión		(50,833.00)
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Obligaciones Emitidas		190,000.00
Pago de prestamos	(538,105.78)	103,664.00
Disminución en cuentas por pagar no corrientes		(2,800.00)
Otros Activos		(23,237.00)
Efectivo (usado en) proveniente de actividades de financiamiento	(538,105.78)	267,627.00
AUMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		
	(212,893.73)	243,627.36
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO	655,076.13	411,448.77
INCREMENTO NETO DE EFECTIVO		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FIN DEL AÑO	442,182.40	655,076.13

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

EMPROMOTOR CÍA. LTDA.		
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Resultado Integral del Ejercicio	210,689.90	169,334.67
Ajustes a la utilidad neta:		
Depreciación	176,223.10	173,076.11
Provisión Jubilación Patronal y Desahucio	14,954.13	13,302.14
Deterioro de Inventarios	122,515.01	34,729.32
Deterioro de Cartera	-	9,354.44
15% trabajadores	63,509.11	58,254.64
Impuesto a la renta	149,195.04	160,333.33
	737,086.29	618,384.65
Cambios en los Componentes del capital de trabajo		
Disminución (aumento) en activos financieros	79,310.23	446,719.00
Disminución (aumento) en inventarios	8,778.92	817,489.00
Aumento (disminución) en pasivos:		
(Disminución) Aumento en cuentas por pagar	(351,610.86)	(1,771,153.00)
(Disminución) Aumento en Obligaciones Financieras	(510,629.17)	-
Disminución (Aumento) en activos por impuestos		(96,688.29)
(Disminución) en pasivos por impuestos corrientes		-
Aumento (disminución) en otras Obligaciones	(288,147.46)	12,082.00
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	(325,212.05)	26,833.36

EMPROMOTOR CIA. LTDA.

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

Efectivo y equivalente al efectivo.

Esta cuenta comprende las siguientes cuentas contables

1101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	442,182.40	655,076.13
110101	CAJA GENERAL	49,337.65	30,558.72
11010101	Caja General	49,337.65	30,558.72
110102	CAJA CHICA	1,900.00	1,700.00
11010201	Caja Chica Matriz karina	400.00	400.00
11010203	Caja Chica Colisiones	400.00	400.00
11010205	Caja Chica Esmeraldas-ventas	500.00	400.00
11010207	Caja Chica Esmeraldas Taller	600.00	500.00
110103	BANCOS LOCALES	390,944.75	622,817.41
11010301	Produbanco Cta.Cte. NO. 2060003835	6,930.47	51,375.61
11010311	Banco del Pichincha Cta. Cte.No.3162361704	346,408.75	207,490.65
11010321	Banco del Austro Cta. Cte. No. 0517025372	337.92	60,830.08
11010331	Banco Bolivariano Cta. Cte. No. 1005006350	2,579.01	16,532.57
11010341	Banco de Guayaquil Cta. Cte.No. 6312683	26,197.02	202,025.89
11010351	Unibanco Cta. Ahorros No. 2627000730467	1,322.87	304.43
11010361	Banco del pacifico Cta.Cte. No. 0736505-5	1,172.82	59,954.02
11010363	Banco Central del Ecuador Cta No. 85700002	2,745.34	443.87
11010365	Cooperativa JEP cta. ahorros No. 406054425402	89.85	1,481.44
11010367	Banco Capital Cta. Cte. No. 17060011137	195.21	22,378.85
	Banco Amazonas Cta. N° 3031070871	2,965.49	

Cuentas y Documentos por Cobrar, su detalle es el siguiente:

	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	1,252,025.74	951,223.42
	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	3,121.80	
	Emproservis	3,121.80	
1103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	1,248,903.94	951,223.42
110303	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	1,248,903.94	951,223.42
11030301	Cientes Descontados vehiculos KIA	97,790.30	215,425.75
11030303	Cientes vehiculos Kia	254,467.18	525,861.28
11030305	Cientes Repuestos y talleres	46,289.57	33,431.26
11030309	Cientes vehiculos kia Esmeraldas	64,096.36	91,865.60
11030311	Cientes Repuestos Esmeraldas	20,665.60	2,830.49
11030313	Cientes talleres y servicios Esmeraldas	7,373.20	10,840.54
11030315	Tarjetas de crédito	308.87	17,699.08
11030317	Cientes repuestos colisiones	130,261.28	66,106.36
11030319	Cientes repuestos colisiones Esmeraldas	56,714.41	20,330.52
	Cientes repuestos Av. Quevedo	7,047.05	
	CUENTAS POR COBRAR A FINANCIERAS	589,630.13	
11030399	(-) Provisión de Cuentas incobrable	-25,740.01	-33,167.46

Estimación de Cuentas Incobrables

La provisión se establece basándose en los resultados obtenidos de la experiencia en cobros de la empresa individualmente a cada cliente, debe ser calculada en una cantidad suficiente como para cubrir las pérdidas que se deriven de la incobrabilidad de las cuentas. Esta provisión deberá realizarse de manera anual.

La compañía determinó las siguientes políticas para su aplicación:

	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%

EMPROMOTOR CIA. LTDA.

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

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.

• Gasto Deducible de la Incobrabilidad

Para determinar los gastos deducibles de las provisiones para créditos incobrables, serán efectuadas en cada ejercicio a razón del 1% anual sobre los créditos comerciales concedidos en dicho ejercicio y que se encuentren pendientes de recaudación al cierre del mismo, sin que la provisión acumulada pueda exceder del 10% de la cartera total.

Para el año 2015 la compañía liberó provisiones para cuentas incobrables realizando el cálculo sobre un escenario alto

Inventarios.

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

1107	INVENTARIOS	2,175,290.68	2,184,069.60
110701	INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS	2,271,931.10	2,175,026.32
11070101	Inventarios de vehículos KIA	1,212,159.97	1,169,534.23
11070103	Inventarios de repuestos Kia Matriz	537,911.84	582,725.80
11070109	Inventarios de vehículos KIA Esmeraldas	362,924.62	206,865.88
11070111	Inventarios de repuestos Kia Esmeraldas	158,934.67	215,900.41
110703	INVENTARIO DE HERRAMIENTAS	105,914.85	91,621.55
11070301	Herramientas	105,914.85	91,621.55
110709	PROVISIONES DE INVENTARIOS	-202,555.27	-82,578.27
11070901	(-) Provisión de inventarios por medición VNR	0.00	-2,538.01
11070903	(-) Provisión de inventarios por deterioro físico	-202,555.27	-80,040.26

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

Propiedad, planta y equipo.

Son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro de valor.

El costo de propiedades, planta y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

EMPROMOTOR CIA. LTDA.

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

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.

La política contable adoptada para la propiedad, planta y equipos se ha estimado como sigue:

ACTIVOS FIJOS	Valor Residual	Adquisiciones	Vida util 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.

Activos Fijos

Al 31 de Diciembre el detalle de activos fue el siguiente:

12	ACTIVO NO CORRIENTE: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2,418,116.33	2,603,452.40
1201	NO DEPRECIABLES	722,993.15	722,993.15
120101	TERRENOS	722,993.15	722,993.15
12010101	Terrenos	722,993.15	722,993.15
1202	DEPRECIABLES	1,695,123.18	1,880,459.25
120201	EDIFICIOS E INSTALACIONES	1,391,169.63	1,492,006.23
12020101	Edificios e Instalaciones	1,152,917.55	1,152,917.55
12020102	Valuacion Edificios e Instalaciones	594,329.29	594,329.29
12020103	(-) Dep Acum Edificios e Instalaciones	-282,337.81	-210,072.37
12020104	(-) Dep Acum Val Edificios e Instalaciones	-73,739.40	-45,168.24
120203	VEHICULOS	21,121.31	27,122.30
12020301	Vehiculos	32,400.71	32,400.71
12020303	(-) Dep Acum Vehiculos	-11,279.40	-5,278.41
120205	MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	119,088.96	150,448.86
12020501	Muebles y Enseres y Equipo de Oficina	241,718.95	238,132.11
12020503	(-) Dep Acum Muebles y Enseres y Equipo de Oficina	-122,629.99	-87,683.25
120206	EQUIPOS DE COMPUTACION	13,843.64	22,829.45
12020601	Equipos de Computacion y Software	60,048.11	58,592.54
12020603	(-) Dep Acum Equipos de Computacion	-46,204.47	-35,763.09
120207	MAQUINARIA Y EQUIPO	149,899.64	188,052.41
12020701	Maquinaria Y Equipo	250,950.08	281,444.81
12020703	(-) Deprec Acum Maquinaria Y Equipo	-101,050.44	-93,392.40

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

Corresponde al 22% de impuesto a la renta sobre la provisión de Inventarios por VNR así como las depreciaciones de activos fijos realizadas bajo NIIF

15	ACTIVO DIFERIDO	30,152.94	-
1501	CARGOS DIFERIDOS	30,152.94	-
150102	IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	30,152.94	-
15010201	IMPUESTO DIFERIDO POR COBRAR	30,152.94	-

Proveedores su detalle corresponde a las siguientes cuentas:

210103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORP	-320,088.90	-671,699.76
21010301	Proveedores vehículos KIA	-228,081.96	-575,544.85
21010303	Proveedores de Repuestos y talleres KIA	-92,006.94	-96,154.91

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.

Beneficios a los empleados, corresponde a las siguientes cuentas:

2205	PROVISIONES	-75,115.00	-64,077.00
220501	CON EMPLEADOS	-75,115.00	-64,077.00
22050101	Jubilación Patronal	-41,406.00	-35,895.00
22050103	Desahucio	-33,709.00	-28,182.00

La orientación aborda beneficios de corto plazo; beneficios posteriores al empleo (jubilación, pensiones); otros beneficios de largo plazo (bonos); y beneficios de terminación. 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.

Capital social:

Corresponde a lo siguiente:

310101	CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO	-1,500,000.00	-1,500,000.00
31010101	Dueñas Cedeño Jose Elenio	-437,101.00	-437,101.00
31010102	Dueñas Gutierrez Diego Fernando	-156,449.00	-156,449.00
31010103	Dueñas Gutierrez Gisella Sofia	-156,449.00	-156,449.00
31010104	Dueñas Gutierrez Jose Eduardo	-156,449.00	-156,449.00
31010105	Dueñas Gutierrez Thally Virginia	-156,449.00	-156,449.00
31010106	Gutierrez Ortiz Virginia Guadalupe	-437,103.00	-437,103.00

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

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

3201	RESERVA LEGAL	-102,583.14	-85,873.66
320101	RESERVA LEGAL	-102,583.14	-85,873.66
32010101	Reserva Legal	-102,583.14	-85,873.66

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 5% 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.

OTRAS RESERVAS

Esta cuenta se conforma de la siguiente forma:

OTRAS RESERVAS	-88,270.21	-88,270.21
Reserva Facultativa	-88,270.21	-88,270.21

RESULTADOS ACUMULADOS

Este movimiento se conforma de la siguiente forma:

330101	RESULTADOS AÑOS ANTERIORES	-781,443.85	-628,818.66
33010101	Utilidades no Distribuidas Ejercicios Anteriores -	-781,443.85	-628,818.66

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:

RESULTADOS NIIF	63,935.34	63,935.34
Resultados Adopción por Primera Vez 2010	65,222.02	65,222.02
Resultados Adopción por Primera Vez 2011	-1,286.68	-1,286.68

Corresponde al Superávit por revaluación de Bienes Inmuebles realizado en el año 2013 de propiedad de la compañía

330104	RESULTADOS ORI	-577,732.21	-577,732.21
33010403	Superavit por Revaluacion de Propiedades Planta y Equipo	-577,732.21	-577,732.21

EMPROMOTOR CIA. LTDA.**Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)****RESULTADOS DEL EJERCICIO**

Corresponde al la Utilidad menos el 15% participación a empleados y el impuesto a la renta de la compañía

RESULTADO DEL EJERCICIO CORRIENTE	-210,689.90	-169,334.67
--	--------------------	--------------------

INGRESOS DE LA COMPAÑÍA
VENTAS NETAS LOCALES

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.

4	INGRESOS	15,505,502.24-	20,926,964.20-
41	INGRESOS OPERACIONALES COMERCIO	14,440,655.07-	20,046,210.19-
4101	VENTAS NETAS LOCALES CON TARIFA 12	14,440,655.07-	20,046,210.19-
410101	VENTAS VEHICULOS KIA	12,503,532.55-	18,087,310.06-
41010101	Venta de vehículos KIA	17,236,355.31-	26,351,987.91-
41010191	Descuento en Venta de vehículos KIA	13,272.83	66,634.37
41010193	Devolucion en Venta de vehículos KIA	4,719,549.93	8,198,043.48
410103	VENTAS DE REPUESTOS Y SERVICIOS KIA	1,145,097.88-	1,409,540.08-
41010301	Ventas de repuestos KIA	1,271,117.84-	1,529,287.53-
41010391	Descuento en Venta de repuestos KIA	29,562.19	28,254.52
41010393	Devolucion en Venta de repuestos KIA	96,457.77	91,492.93
410105	VENTAS DE REPUESTOS-COLISIONES	792,024.64-	549,360.05-
41010501	Venta de repuestos colisiones	867,765.87-	623,549.68-
41010591	Descuento en Venta de repuestos colisiones		1,091.96
41010593	Devolucion en Venta de repuestos colisiones	75,741.23	73,097.67
42	INGRESOS OPERACIONALES SERVICIOS	1,027,395.28-	870,315.20-
4201	SERVICIOS NETOS LOCALES CON TARIFA 12	928,012.32-	785,681.48-
420101	SERVICIOS NETOS CON TARIFA 12	928,012.32-	785,681.48-
42010101	Venta Servicios - Taller	972,426.05-	805,122.93-
42010191	Descuento de Servicio-Taller	5,691.23	5,050.99
42010193	Devolucion de Servicio-Taller	38,722.50	14,390.46

EMPROMOTOR CIA. LTDA.

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

4203	INGRESOS FINANCIEROS ACTIVIDAD FINANCIERA (Intermediac	99,382.96-	84,633.72-
420301	INTERESES FINANCIEROS	99,382.96-	84,633.72-
42030101	Intereses	40,219.78-	43,310.82-
42030102	Otros Ingresos	47,555.18-	36,990.20-
42030105	Intereses Corridos en Obligaciones Vendidas	50.00-	4,332.70-
42030107	Ingreso por venta de vehículos usados	11,558.00-	
45	OTROS INGRESOS	37,451.89-	10,438.81-
4501	UTILIDAD EN VENTAS DE ACTIVOS FIJOS		2,974.81-
450102	VENTA DE ACTIVOS FIJOS		2,974.81-
45010201	UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS		2,974.81-
4511	MEDICION - ESTIMACION	7,298.95-	7,464.00-
451101	INVENTARIOS	2,538.01-	
45110103	Por VNR	2,538.01-	
451103	INCOBRABLES	4,760.94-	
45110301	Por Recuperacion Cuentas Incobrables	4,760.94-	
451105	LIBERACION DE RESERVAS		7,464.00-
45110501	Jubilacion Patronal y Desahucio		7,464.00-
4521	IMPUESTOS DIFERIDOS	30,152.94-	-
452101	IMPUESTOS DIFERIDOS	30,152.94-	-
45210101	Ingresos por Impuestos Diferidos	30,152.94-	-

COSTOS Y GASTOS
COSTO DE VENTAS

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

5	COSTOS DE PRODUCCION	13,067,580.38	17,848,118.91
51	COSTOS OPERACIONALES COMERCIO	12,862,715.28	17,848,118.91
5101	COSTO VENTAS	12,862,715.28	17,848,118.91
510101	COSTO DE VENTA DE VEHICULOS KIA	11,392,885.19	16,378,548.03
51010101	Costo de Venta de Vehículos KIA	11,269,325.26	16,379,773.00
51010103	Descuentos en compras	12,014.16-	1,224.97-
51010105	Otros Costos	135,574.09	
510103	COSTO DE VENTA REPUESTOS Y SERVICIOS KIA	883,691.84	1,061,319.45
51010301	Costo de venta de repuestos	824,951.11	1,061,319.45
51010303	Servicios de Terceros	1,875.55	
51010305	Otros Costos	56,865.18	
510105	COSTO DE VENTAS REPUESTOS COLISIONES	586,138.25	408,251.43
51010501	Costo de venta de repuestos-COLISIONES	586,138.25	408,251.43
52	COSTOS OPERACIONALES SERVICIOS	204,865.10	
520201	COSTOS DE VENTA TALLER	204,865.10	
52020103	Servicios de Terceros	61,693.00	
52020105	Otros Costos	143,172.10	

EMPROMOTOR CIA. LTDA.**Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)****GASTOS DE VENTAS Y COMERCIALIZACIÓN:****SERVICIOS**

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

6	GASTOS	2,227,231.96	2,909,510.62
61	GASTOS DE VENTAS Y COMERCIALIZACIÓN	1,129,383.97	1,315,199.21
6101	REMUNERACIONES	740,280.82	863,178.32
610101	SUELDOS SALARIOS Y REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN M	560,140.77	655,104.50
61010101	Sueldos y Salarios	329,349.03	368,060.95
61010103	Horas Extras	14,333.17	21,050.44
61010105	Comisiones Pagadas	166,257.52	209,160.25
61010107	Bonificacion por Responsabilidad	38,321.05	56,832.86
61010109	Transporte pagado en Roles	11,880.00	
610102	APORTE A SEGURIDAD SOCIAL	68,219.00	80,590.92
61010201	Aportes Patronal	68,219.00	80,590.92
610103	BENEFICIOS SOCIALES	111,921.05	127,482.90
61010301	Decimo Tercer Sueldo	45,664.76	54,859.65
61010302	Decimo Cuarto Sueldo	21,446.25	16,843.59
61010303	Vacaciones	5,905.63	14,757.85
61010304	Indemnizaciones	550.00	-
61010305	Fondos de Reserva pagado en Rol	20,420.44	41,021.81
61010307	Otros gastos del personal	88.09	-
61010313	Fondos de Reserva pagado al IESS	17,845.88	
6102	SERVICIOS	189,324.88	225,344.61
610201	SERVICIOS POR HONORARIOS, DIETAS POR PERSONAS NATUR	20,675.30	12,767.99
61020101	Honorarios Profesionales	12,650.00	8,453.92
61020103	Notarios y Registradores de la Propiedad	95.15	1,397.95
61020105	Comisiones	7,930.15	2,916.12
610205	SERVICIO DE SOCIEDADES	111,840.61	153,668.39
61020501	Vigilancia y Monitoreo	80,662.64	82,394.79
61020503	Gastos Legales	2,753.04	1,954.32
61020505	Seguros pagados	14,791.61	11,702.61
61020507	Gastos de alimentacion	4,174.32	44,467.37
61020509	Gastos de talleres	9,459.00	13,149.30
610207	SERVICIOS PUBLICOS	56,808.97	58,908.23
61020701	Agua	348.16	316.91
61020705	Luz	25,603.82	26,195.05
61020707	Telecomunicaciones	30,856.99	32,396.27
6103	ARRENDAMIENTOS	21,641.79	32,750.00
610301	ARRENDAMINETO OPERATIVO	21,641.79	32,750.00
61030101	Arriendos Personas Naturales	14,820.00	26,750.00
61030103	Arriendos a Sociedades	6,821.79	6,000.00
6104	MOVILIZACION	14,937.63	20,864.61
610401	MOVILIZACION LOCAL	14,937.63	20,864.61
61040101	Combustible y Lubricantes	9,200.70	10,950.59
61040103	Gasto de Vehiculos	1,999.96	1,833.61
61040105	Transporte y Movilización Personal	3,736.97	8,080.41

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

6105	MANTENIMIENTO	49,402.65	74,609.55
610501	ADECUACIONES DEL LOCAL	18,013.95	30,326.04
61050101	Instalaciones y Adecuaciones	16,243.90	25,680.22
61050103	Mobiliario Y Equipo	1,770.05	4,645.82
610502	MANTENIMIENTO	31,388.70	44,283.51
61050201	Mantenimiento	29,433.60	36,701.70
61050211	Reparaciones	1,955.10	7,581.81
6106	GESTION	9,444.98	17,677.67
610601	ATENCIONES SOCIALES	9,444.98	17,677.67
61060101	Gastos de Gestión (Acciones)		1,876.55
61060111	Gastos de Gestión (Empleados)	8,383.66	15,149.52
61060121	Gastos de Gestión (Clientes)	1,061.32	591.01
61060131	Gastos de Gestión (Terceros)		60.59
6107	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	52,631.50	26,545.30
610701	PUBLICIDAD	52,631.50	26,545.30
61070101	Publicidad y Propaganda	35,520.32	14,922.39
61070103	Promoción	8,697.20	6,245.06
61070105	Ferias y Eventos	8,413.98	5,377.85
6108	SUMINISTROS	27,923.33	25,904.32
610801	SUMINISTROS Y MATERIALES	7,940.07	12,533.40
61080101	Suministros y Materiales	7,940.07	12,533.40
610802	SUMINISTROS DE LIMPIEZA DEL LOCAL	3,648.99	4,838.26
61080201	Utiles de Limpieza y Aseo	3,648.99	4,838.26
610803	SUMINISTROS DE COMPUTACION	16,334.27	8,532.66
61080301	Gastos de Computacion	16,334.27	8,532.66
6112	GASTOS DE VIAJE	10,125.41	12,425.06
611201	GASTOS DE VIAJE	10,125.41	12,425.06
61120101	Gastos de Viajes (Pasajes Aéreos)		18.71
61120103	Gastos de Viajes,(Viaticos, Hotel)	10,125.41	12,406.35
6113	OTROS GASTOS	13,670.98	15,899.77
611301	OTROS GASTOS	13,670.98	15,899.77
61130101	Gastos Varios	11,209.65	11,658.99
61130103	Envios de Correspondencia	2,461.33	4,240.78

EMPROMOTOR CIA. LTDA.**Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)****GASTOS DE ADMINISTRACIÓN:
REMUNERACIONES**

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

63	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	812,013.81	1,238,908.51
6301	REMUNERACIONES	224,473.86	214,702.28
630101	SUELDOS SALARIOS Y REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN M	113,794.08	114,619.22
63010101	Sueldos y Salarios	106,769.08	104,821.56
63010103	Horas Extras	1,860.17	2,285.98
63010105	Comisiones Pagadas	1,801.67	2,690.55
63010107	Bonificacion por Responsabilidad	3,363.16	4,821.13
630102	APORTE A SEGURIDAD SOCIAL	13,825.17	13,082.41
63010201	Aportes Patronal	13,825.17	13,082.41
630103	BENEFICIOS SOCIALES	96,854.61	87,000.65
63010301	Decimo Tercer Sueldo	10,231.20	9,501.78
63010302	Decimo Cuarto Sueldo	12,516.61	9,513.00
63010303	Vacaciones	1,815.17	1,032.53
63010305	Fondos de Reserva pagado en Rol	8,239.18	8,698.70
63010306	15% participacion laboral	63,509.11	58,176.70
63010313	Fondos de Reserva pagado al IESS	543.34	
63010308	Salario Digno		77.94

SERVICIOS

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

6302	SERVICIOS	56,822.27	95,747.62
630201	SERVICIOS POR HONORARIOS, DIETAS POR PERSONAS NATUR	29,348.62	60,110.42
63020101	Honorarios Profesionales	22,836.24	50,482.22
63020103	Notarios y Registradores de la Propiedad	272.38	28.20
63020107	Auditorias	6,240.00	9,600.00
630203	SERVICIOS PERSONAS NATURALES		-
63020301	Remuneración de Trabajadores Autónomos		-
630205	SERVICIO DE SOCIEDADES	26,602.06	29,872.73
63020501	Vigilancia y Monitoreo		3,463.28
63020503	Gastos Legales	4,332.32	1,610.88
63020505	Seguros pagados	22,076.09	23,207.60
63020507	Gastos de alimentacion	115.32	1,590.97
63020509	Gastos de Talleres	78.33	-
630207	SERVICIOS PUBLICOS	871.59	5,764.47
63020701	Agua		45.56
63020705	Luz		3,510.37
63020707	Telecomunicaciones	871.59	2,208.54

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

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

6303	ARRENDAMIENTOS	250.00	3,250.00
630301	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	250.00	3,250.00
63030101	Arriendos Personas Naturales	250.00	3,250.00

MOVILIZACIÓN

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

6304	MOVILIZACION	1,791.44	1,231.19
630401	MOVILIZACION LOCAL	1,791.44	1,231.19
63040101	Combustible y Lubricantes	615.98	159.21
63040103	Gasto de Vehiculos	1,154.41	81.16
63040105	Transporte y Movilización Personal	21.05	990.82

ANTENIMIENTO

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

6305	MANTENIMIENTO	3,917.88	6,117.21
630501	ADECUACIONES DEL LOCAL	622.34	1,773.87
63050101	Instalaciones y Adecuaciones	587.52	1,026.69
63050103	Mobiliario y Equipo	34.82	747.18
630502	MANTENIMIENTO	3,295.54	4,343.34
63050201	Mantenimiento	3,295.54	2,396.10
63050211	Reparaciones		1,947.24

GESTION

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

6306	GESTION	1,126.12	1,314.72
630601	ATENCIONES SOCIALES	1,126.12	1,314.72
63060101	Gastos de Gestión (Acciones)		-
63060111	Gastos de Gestión (Empleados)	1,126.12	1,230.92
63060131	Gastos de Gestión (Terceros)		83.80

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

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

6308	SUMINISTROS	4,139.19	9,630.05
630801	SUMINISTROS Y MATERIALES	1,780.07	3,500.62
63080101	Suministros y Materiales	1,780.07	3,500.62
630802	SUMINISTROS DE LIMPIEZA DEL LOCAL		1,819.43
63080201	Utiles de Limpieza y Aseo		1,819.43
630803	SUMINISTROS DE COMPUTACION	2,359.12	4,310.00
63080301	Gastos de Computacion	2,359.12	4,310.00

IMPUESTOS

6309	IMPUESTOS	172,007.43	183,462.88
630901	IMPUESTOS LOCALES	170,990.37	181,375.44
63090101	Impuestos Municipales	20,643.41	20,711.51
63090105	Otros Impuestos	1,151.92	330.60
63090107	Impuesto a la Renta de la Compania	149,195.04	160,333.33
630999	IMPUESTOS DIFERIDOS	1,017.06	2,087.44
63099901	Gastos por Impuestos Diferidos	1,017.06	2,087.44

DEPRECIACIONES

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

6310	DEPRECIACIONES	176,223.10	173,076.11
631001	NO ACELERADA	176,223.10	173,076.11
63100101	Depreciacion de Vehiculos	6,000.99	4,175.11
63100102	Depreciacion de Muebles y Enseres	34,946.74	33,716.32
63100103	Depreciacion de Equipo de Computacion	10,441.38	7,744.08
63100104	Depreciacion Maquinaria y Equipo	23,997.39	26,604.00
63100105	Depreciación de Edificios	72,265.44	72,265.44
63100106	Depreciación por Valuacion de Edificios	28,571.16	28,571.16

EMPROMOTOR CIA. LTDA.**Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)****PROVISIONES Y AMORTIZACIONES**

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

6311	PROVISIONES Y AMORTIZACIONES	137,469.14	57,385.90
631101	AMORTIZACIONES	137,469.14	57,385.90
63110101	Provision cuentas incobrables		9,354.44
63110105	Provision Desahucio	9,443.13	13,302.14
63110107	Provisión Jubilación Patronal	5,511.00	-
63110113	Provision de Inventarios por Deterioro Fisico	122,515.01	34,729.32

GASTOS DE VIAJE

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

6312	GASTOS DE VIAJE	36.00	34.82
631201	GASTOS DE VIAJE	36.00	34.82
63120103	Gastos de Viajes,(Viaticos, Hotel)	36.00	34.82

OTROS GASTOS

6313	OTROS GASTOS	33,757.38	492,955.73
631301	OTROS GASTOS	33,757.38	492,955.73
63130101	Contribuciones	5,272.56	6,302.02
63130103	Gasto Iva	20,631.69	17,955.05
63130105	Multas	413.42	-
63130107	Pérdidas varias	4,609.37	5,473.60
63130109	Gastos varios	1,471.60	461,549.57
63130113	Envios de Correspondencia	360.80	670.95
63130115	Donaciones	997.94	1,004.54

EMPROMOTOR CIA. LTDA.

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

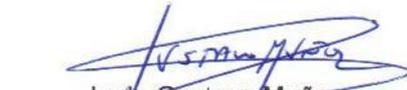
GASTOS FINANCIEROS

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

65	GASTOS FINANCIEROS	285,834.18	355,402.90
6501	GASTOS FINANCIEROS	285,834.18	355,402.90
650101	Gastos Financieros	285,834.18	355,402.90
65010101	INTERESES PAGADOS	61,202.54	91,758.45
65010103	COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS	82,903.84	87,540.08
65010105	Comisiones Pagadas por Obligaciones Emitidas		942.43
65010107	Descuento en Venta Emision de Obligaciones		16.29
65010109	Intereses Pagados por Obligaciones en Circulacion	141,727.80	175,145.65

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. 0/4735