

COMPANIA ANDINA DE COMERCIO CONSUMA CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. INFORMACION GENERAL

1.1 Establecimiento y últimas reformas importantes a su estatuto social.-

Consuma Cía. Ltda., fue constituida en el año 2003 y su actividad principal es la importación y comercialización de golosinas y artículos de bebé. Con fecha 12 de agosto del 2015, se procede a vender la acción del Ing. Luis Ballesteros Sarmiento a la Sra. Lisa Liselotte Gross Bohorquez.

1.2 Domicilio principal.-

La sede del domicilio legal de la Compañía está ubicada en la ciudad de Quito – Ecuador. La dirección de sus oficinas administrativas principales y bodega es la General Duma N45-231 y De las Malvas. Arrienda bodegas para almacenar producto en la Empresa Flexnet ubicada en Calderón.

1.3 Objeto Social.-

Importación y Comercialización de golosinas y productos para bebé.

1.4 Visión.-

Ser la compañía importadora y distribuidora con marcas líderes en su segmento en el mercado ecuatoriano.

1.5 Misión.-

Trabajar con un modelo de comercialización y distribución eficiente que permita rentabilizar la compañía para nuestros accionistas, brindando a nuestros clientes externos variedad con productos de alta calidad, y a nuestros colaboradores la oportunidad de desarrollo profesional.

1.6 Valores.-

.Responsabilidad.- Estamos comprometidos a satisfacer las necesidades de nuestros consumidores.

.Calidad.- Los servicios y productos ofrecidos siempre son excelentes.

.Honestidad.- Actuar con transparencia para establecer credibilidad y generar confianza.

. Proactividad.- Reaccionar de forma eficaz ante cada oportunidad que se presente, beneficiando a, Nuestros clientes y consumidores.

1.7 **Objetivos Empresariales.-**

- . Estrecha relación con los canales de venta y los consumidores, maximizando la rentabilidad.
- . Creación de empleo genuino.

2. **POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

2.1 **Juicios y estimaciones de la gerencia**

La preparación de los presentes estados Financieros en conformidad con NIIF para las PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados Financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados Financieros.

2.2 **Moneda funcional y moneda de presentación**

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros de la Compañía se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

2.3 **Efectivo y equivalentes.-**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 90 días y sobregiros bancarios no recurrentes. Los sobregiros bancarios recurrentes son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.4 **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier posible deterioro. Los ingresos por intereses se reconocen y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El período de crédito promedio sobre la prestación de bienes es entre 75 días y se pueden extender hasta 120 días en casos excepcionales.

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha **provisión** se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar que se encuentran vencidas. Las otras cuentas por cobrar de **dudosa recuperación** son reconocidas igualmente mediante una provisión, las mismas que se darán de baja en el

tiempo de cinco años. Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes.

2.5 Inventarios

Los inventarios son presentados al **costo de adquisición** el mismo que incluye: el valor de la factura de importación a precios FOB más aranceles de importación, seguro, transporte marítimo, transporte terrestre, carga y descarga, servicio de afianzado, y el Impuesto ISD, o al **valor neto realizable**, el menor. Son valuados con el método del **costo promedio ponderado**. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos de terminación y los costos necesarios para la venta.

La empresa evalúa anualmente el inventario, en caso de que exista productos en mal estado: por caducidad, empaque dañado, defectos de fábrica, normas sanitarias, procede a la baja del mismo contra **resultados, cumpliendo con las normas legales**.

La entidad medirá al final de cada período si los inventarios están deteriorados mediante la comparación, entre el costo y valor neto realizable.

2.6 Activos fijos.-

a) Medición inicial.-

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente por su costo. El costo de los activos fijos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

b) Medición posterior al reconocimiento inicial – modelo de costo.-

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos, se muestran al costo menos su depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor, en caso de existir. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

c) Depreciación.-

El costo de los activos fijos se deprecia de acuerdo con sus vidas útiles estimadas mediante el **método de línea recta**. La depreciación se calcula:

$$\text{formula depreciación} = \frac{\text{Costo} - \text{Valor Residual}}{\text{Período vida útil}}$$

A continuación se presentan las principales partidas de activos fijos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Tipo de Activo	Período vida útil	% Valor Residual
Edificios	20	0%

Muebles y enseres	10	5%
Equipos de Computación	3	5%
Vehículos de carga	5	15%
Otros Vehículos	5	30%
Equipo de oficina	10	5%
Maquinaria y Equipo	10	5%
Equipo electrónico	5	10%

d) Disposición de activos fijos.-

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida del activo fijo es reconocida en los **resultados del periodo** que se informa y es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros neto del activo a la fecha de la transacción.

2.7 Deterioro del valor de los activos.-

Al final de cada periodo sobre el que se informa, la Compañía evalúa información interna y externa del negocio con el fin de establecer la existencia de indicios de deterioro de los valores en libros de sus activos. Para los activos con indicios de deterioro, con vida útil no definida, se calcula el importe recuperable del activo evaluado con a fin de determinar las posibles pérdidas por deterioro. Cuando no es posible estimar el importe recuperable de un activo individual, la Compañía calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece dicho activo.

El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos los costos directamente relacionados a su potencial venta y el valor en uso. Al estimar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados utilizando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las valoraciones actuales del mercado respecto al valor temporal del dinero y los riesgos específicos para el activo para los cuales no se han ajustados los estimados de flujo de efectivo futuros. Se reconoce una pérdida por deterioro en los resultados del año cuando el importe recuperable de un activo o unidad generadora de efectivo es menor que su importe en libros al final de cada periodo sobre el que se informa.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en el pasado pueden ser reversadas en caso de que mejore el importe recuperable en el futuro. En estos casos, las reversiones de las pérdidas por deterioro aumenta el valor en libros del activo de tal manera que no exceda al importe en libros que habría tenido si no se hubieran registrado tales pérdidas en años anteriores. El reverso de una pérdida por deterioro es reconocido en los resultados del año.

2.8 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. . El período de crédito promedio para el pago a proveedores es de 30 días que pueden extenderse hasta 90 días.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

2.9 Obligaciones laborales

Los beneficios laborales comprenden todas las retribuciones que la Compañía proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios. Los principales beneficios proporcionados por la Compañía comprenden:

a) Beneficios a corto plazo.-

Son beneficios a corto plazo aquellos que se liquidan en el término de 12 meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados prestaron sus servicios. Los beneficios corto plazo son reconocidos en los resultados del año en la medida en que se devengan.

La legislación laboral vigente establece que los trabajadores tienen derecho a recibir el 15% de las utilidades líquidas o contables de la Compañía. La participación laboral se registra con cargo a los resultados del ejercicio con base en las sumas por pagar exigibles por los trabajadores

b) Beneficios post-empleo.-

Son beneficios post-empleo aquellos que se liquidan después de que el empleado ha concluido su relación laboral con la Compañía, diferentes de los beneficios por terminación. Los beneficios post-empleo que poseen los empleados de la Compañía son:

1. Planes de aportaciones definidas (aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social - IESS): El costo de estos planes fueron determinados con base en la legislación laboral vigente, la cual establece que los empleadores deberán pagar al IESS el 12,15% de las remuneraciones mensuales percibidas por los empleados durante el periodo que se informa.
2. Planes de beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio): el costo de tales beneficios fueron determinados mediante un estudio actuarial de firma calificada, utilizando el Método de **la Unidad de Crédito Proyectada**, realizadas al final de cada periodo sobre el que se informa. Las obligaciones por concepto de jubilación patronal y desahucio se cargan a los resultados del periodo que se informa.

c) Beneficios por terminación.-

Son beneficios por terminación aquellos que se liquidan cuando una de las partes da por terminado el contrato de trabajo. Los beneficios por terminación son reconocidos en los resultados del periodo que se informa cuando se pagan.

2.10 Impuestos corrientes.-

Los impuestos corrientes corresponden a aquellos que la Compañía espera recuperar o pagar al liquidar el impuesto a la renta corriente del periodo que se informa; estas partidas se muestran en el estado de situación financiera como activos y pasivos por impuestos corrientes

a) Activos por impuestos corrientes

Los activos por impuestos corrientes incluyen las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la Compañía y los pagos efectuados en calidad de anticipos del impuesto a la renta

1) Retenciones en la fuente:

Las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la Compañía durante el periodo que se informa y en periodos anteriores podrán ser utilizadas para: i) el pago del impuesto a la renta reconocido en los resultados del periodo que se informa o en el pago del impuesto a la renta reconocido en los resultados de los próximos 3 años, o, ii) recuperado mediante reclamos de pago en exceso o pago indebido antes de que se cumplan los plazos de prescripción de ese derecho legal, es decir, 3 años contados desde la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta del año correspondiente.

2) Anticipo mínimo del impuesto a la renta

La empresa calcula el anticipo mínimo del impuesto a la renta que será determinado mediante la suma aritmética de los siguientes rubros:

- El 0,4% del Activo total, menos ciertas deducciones
- El 0,4% del total de ingresos gravables para el cálculo del impuesto a la renta
- El 0,2% del patrimonio, sin incluir pérdidas del año y de años anteriores.
- El 0,2% del total de costos y gastos deducibles para el cálculo del impuesto a la renta, incluyendo las deducciones por incremento neto de empleados y pagos al personal discapacitado

El valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta será cancelado por los contribuyentes de la siguiente manera:

Primera cuota: En julio del año siguiente, se pagará el equivalente al 50% de la diferencia establecida entre el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta y la totalidad de las retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas a la Compañía en el año anterior.

Segunda cuota: En septiembre del año siguiente, se pagará un valor igual al determinado en la primera cuota.

Tercera cuota: En abril del año subsiguiente, se pagará la diferencia establecida entre el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta y los pagos efectuados en la primera y

segunda cuotas. Este remanente podrá ser cancelado con retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas a la Compañía durante el periodo que se informa.

**CALCULO DEL ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2015**

DETALLE	VALOR EN LIBROS	VALOR NETO	%	VALOR
TOTAL PATRIMONIO	492,498.26	492,498.26	0.20%	985.00
TOTAL COSTOS Y GASTOS	2,642,083.24	2,505,617.91	0.20%	5,011.24
(-)DEDUCIBLES	150,310.57			
(+)15% PARTICIPACION TRABAJADORES	13,845.24			
ACTIVO TOTAL	1,575,799.12	789,798.23	0.40%	3,159.19
(-) CUENTAS POR COBRAR Y OTROS	786,000.89			
INGRESOS GRAVABLES	2,734,384.86	2,734,384.86	0.40%	10,937.54
(-)INGRESOS EXENTOS	-			
SUB TOTAL: (ANTICIPO DETERMINADO PARA EL PROXIMO Año)				20,092.96
(-)RETENCIONES				26,055.98
(=)ANTICIPO PARA EL PROXIMO Año (2016)				0.00

b) Pasivos por impuestos corrientes

El pasivo por impuesto corriente se calcula estableciendo el mayor valor entre el impuesto a la renta causado y el anticipo mínimo del impuesto a la renta.

1) Cálculo del impuesto a la renta causado:

El cálculo del impuesto a la renta causado se basó en las ganancias fiscales (base imponible del impuesto) registradas durante el año, es decir, sobre los ingresos gravados del periodo fiscal menos los gastos deducibles en ese mismo periodo. La utilidad contable difiere de la base imponible por la existencia de: 1) Ingresos exentos, ingresos no gravados o ingresos que serán gravables en el futuro, 2) Gastos no deducibles, gastos sin efectos fiscales o gastos que serán deducibles en el futuro, 3)

amortizaciones de pérdidas tributarias que se hayan obtenido en los últimos 5 ejercicios tributarios anteriores, y, 4) otras partidas deducibles establecidas en la legislación tributaria vigente.

Para los años 2015, el impuesto a la renta causado fue calculado con base en las tarifas vigentes del 22%. Las pérdidas tributarias o bases imponibles negativas otorgan al contribuyente el derecho de amortizar esas pérdidas durante los 5 periodos fiscales siguientes, sin que sobrepase en cada año el 25% de las respectivas bases imponibles.

2) Reformas al Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Con fecha 29 de diciembre del 2014 se expide el Reglamento a la Ley Orgánica de incentivos a la Producción y Prevención de Fraude Fiscal, el mismo que establece entre otros aspectos importantes, las siguientes reformas tributarias:

- Residencia Fiscal de personas Naturales.
- Residencia Fiscal de Sociedades.
- Ingresos de Fuente Ecuatoriana
- Impuestos Diferidos.
- Tarifas del Impuesto a la Renta
- Tarifa del Ice

3) Calculo del pasivo por impuesto corriente

Cuando el impuesto causado sea superior al anticipo mínimo del impuesto a la renta, el contribuyente deberá cancelar la diferencia utilizando las retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas durante el periodo fiscal que no hayan sido previamente utilizadas para cancelar la tercera cuota del pago del valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta.

Cuando el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta sea superior al impuesto a la renta causado, el contribuyente podrá solicitar a la Administración fiscal la devolución del anticipo pagado, cuando por caso fortuito o fuerza mayor, se haya visto afectado gravemente la actividad económica del sujeto pasivo; esta opción está disponible para los contribuyentes cada trienio. **En caso de que la Administración de la Compañía decida no solicitar la devolución del anticipo, este valor se constituirá en un pago definitivo del impuesto a la renta.**

2.11 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias.-

Los ingresos se reconocen al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Ingresos por venta de bienes.-

Los ingresos por venta de bienes son reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a) Se ha transferido al comprador los riesgos y beneficios significativos, derivados de la propiedad de dichos bienes

- b) La Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos.
- c) Se puede medir con fiabilidad el importe de los ingresos, así como los correspondientes costos incurridos o por incurrir relacionados a dichos ingresos
- d) Es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción
- e) El importe de los ingresos ordinarios puede medirse con fiabilidad

2.12 Costos y gastos

Los costos y gastos, incluyendo la depreciación de los activos fijos se reconocen en los resultados del año en la medida en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

Como norma general en los estados Financieros no se compensan los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

2.13 Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5 % de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal (Cía. Ltda.) hasta que ésta, como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

2.14 Resultados acumulados

Los resultados acumulados al cierre del periodo que se informa incluyen:

a) Resultados a libre disposición

Los resultados a libre disposición corresponden a los obtenidos por la Compañía hasta el 31 de diciembre del 2015 de acuerdo con PCGA de acuerdo con las disposiciones contenidas en las NIIF para las PYMES. La Junta General de Accionistas puede distribuir o disponer el destino de estos resultados.

2.15 Activos financieros.-

Los activos financieros identificados en los estados Financieros son:

1. Efectivo y equivalentes
2. Inversiones a corto plazo
3. Deudores comerciales
4. Otras cuentas por cobrar y,
5. Cuentas por cobrar a largo plazo

a) Clasificación de activos financieros.-

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: i) a valor razonable con cambios en resultados, ii) activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, iii) préstamos y cuentas por cobrar, y, iv) activos financieros disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

A la fecha de los estados Financieros adjuntos, la Compañía mantiene básicamente préstamos a empleados y cuentas por cobrar.

b) Préstamos y cuentas por cobrar:

Los préstamos y cuentas por cobrar incluyen el efectivo disponible, los deudores comerciales y las otras cuentas por cobrar. Después del reconocimiento inicial, estos activos financieros se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier posible deterioro. Los ingresos por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconocen y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

c) Deterioro de activos financieros al costo amortizado.-

Al final del periodo sobre el que se informa, los activos financieros que se miden al costo amortizado, son evaluados por deterioro con base en las políticas contables mencionadas en el párrafo 2.12)

El importe en libros de los activos financieros se reducen directamente por cualquier pérdida por deterioro, excepto para las cuentas por cobrar comerciales, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de activo denominada provisión para cuentas incobrables. Cuando la Compañía considera que una cuenta por cobrar comercial no es recuperable, se da de baja afectando la cuenta provisión para cuentas incobrables.

d) Baja en cuentas de un activo financiero.-

La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando: i) expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y, ii) transfieran de manera sustancial los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero.

2.16 Pasivos financieros.-

Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la esencia del acuerdo contractual. Los pasivos financieros identificados en los estados Financieros son:

1. Obligaciones financieras
2. Cuentas por pagar comerciales
3. Otras cuentas por pagar
4. Obligaciones financieras a largo plazo
5. Otros pasivos a largo plazo, y

a) Reconocimiento inicial.-

Los instrumentos financieros se clasifican como pasivos financieros medidos al costo amortizado. Estos pasivos se reconocen inicialmente a su costo más los costos que se hayan incurrido en la transacción. La Compañía no ha reportado pasivos financieros medidos al valor razonable con cambios en resultados.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

b) Medición posterior.-

Después del reconocimiento inicial, estos pasivos financieros se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. Los gastos por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconocen y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

c) Baja en cuentas de un pasivo financiero.-

Se dan de baja los pasivos financieros cuando expiran, cancelan o cumplen las obligaciones contractuales asumidas por la Compañía.

(-) PROVISIÓN POR CUENTAS INCOBRABLES: Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en estados financieros. Se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

3. NOTAS DETALLADAS DENTRO DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

A continuación se detalle la composición de las cuentas definidas dentro de los Estados financieros.

	<u>AL 31 DE DICIEMBRE</u>	
	2015	2014
NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO		
Banco del Pichincha	25,540	1,017
Banco Bolivariano	0	14,353
Banco Produbanco	26,655	54,830
Banco Produbanco Cuenta de Ahorros	727	725
Banco de Guayaquil	37,265	10,959
Caja	500	500

TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO90.68782,384**AL 31 DE DICIEMBRE**20152014**NOTA 4.DOCUMENTOS Y CUENTAS X COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS**

Padilla Egas Carlos David	162,141	123,591
Tiendas Industriales Asociadas Tía S.A.	88,254	72,473
Representaciones Leonardo Soria L.CA.	159,512	59,661
Corporación Favorita C.A.	56,894	78,519
Farmaenlace Cía. Ltda.	2,523	9,421
Vega Villavicencio Rommel Crusoe	52,002	30,903
Usuay Carlosama Luis Alberto	25,772	3,771
Corporación El Rosado S.A.	25,968	11,519
Mega Santamaría S.A.	9,428	88,164
Farmacias y Comisariatos de Medicinas S.A. Farcomed	4,635	26,609
Carranco Montenegro Luis Orlando	0	3,138
Difare S.A.	0	16,969
Meganegocios S.A.	6,211	789
Moreno Vicente Kleber Daniel	51,875	40,554
Armas de la Bastida Lourdes Guadalupe	34,018	21,888
Bebelandía S.A.	0	13,089
Didelpa S.A.	0	10,838
Gerardo Ortiz e Hijos Cía. Ltda.	15,250	19,275
Pycca S.A.	5,960	21,541
Econofarm S.A.	3,049	2,994
Super Suprmondos Cía. Ltda.	10,244	8,758
Zevallos Gómez Jaime Raúl	11,682	3,183
Juan Marcet Compañía Limitada	0	11,420
Entredulces	6,031	2,317
Manuel Oswaldo Añazco	5,031	1,003
Ana Gabriela Remache	6,283	12,846
Masoud Rundo Ibrahim Ahmed	0	336
Larraga Alvear Nubia Elina	0	371
Varios Clientes	40,378	11,205
(-)Baja de Cuentas por Cobrar (provisiones)	-14.903	-7,816
SUMAN DOCUMENTOS Y CUENTAS X COBRAR	<u>768.238</u>	<u>699,329</u>

	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2015	2014
NOTA 5. DOCUMENTOS Y CUENTAS X COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		
Cuenta por Cobrar a Empleado (José Saico)	0	2,495
Cuenta por Cobrar -José Saico	1,250	0
Cuenta por Cobrar Accionista -Ing. Luis Ballesteros S.	100	0
Cuenta por Cobrar -Guandy	1,200	0
Cuenta por Cobrar - Gure	7,000	7,000
Cuenta por Cobrar - Elung Industrial	200	200
Anticipo Empleados (Sr.L.B.P.	11	0
Compras Empleados Jackeline Rojas	0	16
SUMAN OTRAS CUENTAS POR COBRAR	9.761	9.711

	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2015	2014
NOTA 6. INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO		
Bodega Principal - Guandy	341,301	424,988
Bodega - Suministros	22,574	26,708
Bodega - Consignación Súper Éxito /Nuby	2,783	2,783
Bodega - Nuby	20,457	95,320
Bodega - Melgees	0	402
Bodega - Elaborados	1,517	1,587
Bodega - Gure	0	404
SUMAN INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO	388.632	552.192

	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2015	2014
NOTA 7. MERCADERIAS EN TRANSITO		
Annex Asia Limited - Nuby	0	622
SUMAN MERCADERIAS EN TRANSITO	<u>0</u>	<u>622</u>

	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2015	2014
NOTA 8. ANTICIPO A PROVEEDORES		
Sistema Contable Venture	2,031	25
Anticipo Proveedor Sgs	0	3,448
Seguros Trejo & Rodríguez	261	
Gastos Viaje - Edgar Revelo	475	0
Otros Anticipos	66	0
SUMA ANTICIPO A PROVEEDORES	<u>2.833</u>	<u>3.473</u>

	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2015	2014
NOTA 9. CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)		
Iva Retenido por Clientes	3.986	4,962
Iva en Importaciones	0	0
Iva en Compras	4.016	6,535
Crédito Iva por Importaciones	0	11,874
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	<u>8.002</u>	<u>23.371</u>

	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2015	2014
NOTA 10. CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IRTA)		
Impuesto a la Renta	50.328.73	33,766
(-) Retenciones en la Fuente	-26.056	-28,769
(-)Crédito Aplicado en Impuesto a la Renta	-19.088	-24,084
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR/2015	5.185	-19.087

	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2015	2014
NOTA 11. OTROS ACTIVOS CORRIENTES		
Garantía de Arriendo Sucursal Guayaquil	800	800
SUMAN OTROS ACTIVOS CORRIENTES	800	800

	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2015	2014
NOTA 12. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		
Saldo Inicial	490,176	433.547
Depreciación Acumulada	-183,329	-148.660
SUMAN PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	306,847	284.887

1.2.01 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
1.2.01.01.001	Terrenos	61,400.00	-	61,400.00
1.2.01.01.002	Edificios	186,848.70	-	186,848.70
1.2.01.01.003	Muebles y Enseres	7,408.54	(559.52)	6,849.02
1.2.01.01.004	Máquinas y Equipos	1,930.00	-	1,930.00
1.2.01.01.005	Equipo de Computación	22,776.00	(2,618.00)	20,158.00
1.2.01.01.006	Vehículos y Equipos de Transportes	146,011.05	60,000.00	206,011.05
1.2.01.01.007- 8	Otras propiedades, planta y equipo	7,172.34	(193.40)	6,978.94
		-	-	-
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	433,546.63	56,629.08	490,175.71
1.2.01.02.001	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(148,660.26)	(34,668.26)	(183,328.52)
	Total Depreciación Acumulada	(148,660.26)	(34,668.26)	(183,328.52)
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	284,886.37	21,960.82	306,847.19

AL 31 DE DICIEMBRE

NOTA 13. PROVEEDORES LOCALES

	2015	2014
Tiendas Industriales Asociadas Tía S.A.	19,546	22,875
Cicapsur	0	208
Fraga Chandi Jorge Eliecer	0	733
Dhl Express (Ecuador)	39	0
Morejón Jaramillo Paúl	0	91
Ballesteros Ponce Luis Eduardo	0	271
Venture Venti Cía. Ltda.	51	16
Estrada Erazo Byron Geovanny	0	347
Impresores Myl	974	0
Otecel S.A.	0	452
Villala Frias Tayron Jonny	0	99
Transportes Pesados del Sur	390	499
Pabón Chala Oliva	0	215
Didelpa S.A.	0	440
Farmacias y Comisariatos de Medicinas S.A.	44	66
Flexnet del Ecuador Cía. Ltda.	6,092	3,287
Mora Pazmiño José Iván	121	216
Paz Fernández Janeth Del Rosario	34	13
Empresa Eléctrica Quito S.A.	0	80
Difare S.A.	0	110
Remar	0	75
Ristobriciola Cía. Ltda.	0	135
Elizabeth Guerra/ Caja Chica Quito	158	199
Rossana Cantos/ Caja Chica Guayaquil	0	114
Luis Eduardo Ballesteros Ponce	0	18,400
Provisión Interés Préstamo Banco Pichincha	0	523
Provisión Interés Banco Guayaquil	0	231
Fondo Empleados	0	46
Anticipo Clientes -Arroba Almeida	0	153
Revelo Vargas Edgar	127	0
Skandinair S.A.	654	0
SuperLiquors S.A	355	0
Vasquez Velastegui Jacqueline Alexandra	45	0
Otros	1.426	199
SUMAN PROVEEDORES LOCALES	30.056	50.093

Dentro de proveedores locales, tenemos pagos al Ing. Ballesteros Luis por el valor de \$ 102.876.43, esto es por concepto de honorarios y/o intereses por préstamos; los mismos que son cancelados dentro del mes.

Al Lic. Luis Ballesteros Ponce le hemos pagado por concepto de sueldos en Rol por \$98.188,00 y pago interés por \$32.394.21; dando un total de \$233.458.64 que lo estamos reflejando en el formulario 101 como Operaciones de Gasto con partes relacionadas.

	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2015	2014
NOTA 14. PROVEEDORES DEL EXTERIOR		
Guatemala Candies	158,298	206,888
Hhi Lic Miami	4,841	10,421
Provisión Cuentas por Pagar Nuby	19	9,838
Guandy	0	930
Melgees	0	0
Elung Industrial	0	0
SUMAN PROVEEDORES DEL EXTERIOR	163.159	228.077

En el Ejercicio impositivo tenemos operaciones relacionadas con Guatemala, por el valor de \$844.419.65; que lo estamos ingresando en el Formulario 101 como Operaciones de Activo.

	Plazo	tasa interés	AL 31 DE DICIEMBRE		
			2015	2014	
NOTA 15. INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES					
Banco Pichincha	(24/03/2014)	360 días	11.79%	0	39,082
Banco de Guayaquil	(10/12/2014)	90 días	10.27%	0	40,000
Banco Pichincha	(10/12/2014)	180 días	11.20%	0	80,000
Tarjeta de Crédito	30 días	N/A		42.164	5,313
Banco Produbanco	(06-nov-2015)	150d	10.21% V/ 04abril16	50.000	0
SUMAN INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES				92.164	164.395

	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2015	2014
NOTA 16. OBLIGACIONES CON LA ADMINIST. TRIBUTARIA		
Iva en Ventas	22,450	19,065
Provision 5% Dólares	8,371	10,579
100% Profesionales	760	3,409

I. Renta Gerencia	1,100	4,848
Dependencia Impto a la Renta	2,476	2,196
8% Honorarios	507	2,103
2% Otros Servicios	569	511
10% Honorarios Profesionales	0	207
1% Servicio de Transporte	45	47
1% Suministros y Materiales	61	78
70% Servicios	9	60
30% Bienes	7	0
Impuesto a la Renta Por Pagar Ejercicio 2015	5.185	0
SUMAN OBLIGACIONES CON LA ADMINIST. TRIBUTARIA	41.539	43.103

AL 31 DE DICIEMBRE

2015 2014

NOTA 17 OBLIGACIONES CON EL IESS

Aporte Patronal y Personal	8,984	9,009
Préstamos Quirografarios/Hipotecarios	2,418	2,368
Fondos de Reserva	462	611
SUMAN OBLIGACIONES CON EL IESS	11.864	11.988

AL 31 DE DICIEMBRE

2015 2014

NOTA 18. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Décimo Tercero	1,330	2.719
Décimo Cuarto	3,030	3.612
Vacaciones	5.078	4.981
Sueldos por Pagar	0	3.000
15% Participación Trabajadores	13.845	19.947
SUMAN OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	23.283	34.259

UTILIDAD DEL EJERCICIO			92.301.62
		+	0.00
		=	92.301.62
(-) PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES		(-)	13.845.24
(-) DIVIDENDOS EXENTOS Y EFECTOS POR METODOS DE PARTICIPACION		(-)	0.00
(-) OTRAS RENTAS EXENTAS E INGRESOS NO OBJETO DE IMPUESTO A LA RENTA		(-)	0.00
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES		+	150.310.57
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES DEL EXTERIOR		+	0.00
(+) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS Y GASTOS ATRIBUIDOS A INGRESOS NO OBJETO DE IMPUESTO A LA RENTA		+	0.00
(+) PARTICIPACIÓN TRABAJADORES ATRIBUIBLE A INGRESOS EXENTOS Fórmula $\{(804*15\%) + [(805+806-809)*15\%]\}$		+	0.00
(-) DEDUCCIONES ADICIONALES		(-)	0.00
(+) AJUSTE POR PRECIOS DE TRANSFERENCIA		(+)	0.00
(-) INGRESOS SUJETOS A IMPUESTO A LA RENTA ÚNICO		(-)	0.00
(+) COSTOS Y GASTOS DEDUCIBLES INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS SUJETOS A IMPUESTO A LA RENTA UNICO		(+)	0.00
UTILIDAD GRAVABLE			228.766.95
PREPAGO			
SALDO UTILIDAD GRAVABLE	835-844		228.766.95
TOTAL IMPUESTO A PAGAR			50.328.73
(-) ANTICIPO DETERMINADO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DECLARADO		(-)	22.019.40
(=) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	839-841>0	(=)	28.309.33
(=) CRÉDITO TRIBUTARIO GENERADO POR ANTICIPO (Aplica para Ejercicios Anteriores al 2010)	839-841<0	(=)	
(+) SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO		(+)	22.019.40
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE REALIZARON EN EL EJERCICIO FISCAL		(-)	26.055.98
(-) RETENCIONES POR DIVIDENDOS ANTICIPADOS		(-)	
(-) RETENCIONES POR INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR CON DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO		(-)	
(-) ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA PAGADO POR ESPECTÁCULOS PÚBLICOS		(-)	
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES		(-)	19.088.10
SUBTOTAL IMPUESTO A PAGAR			5.184.65
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO PARA LA LIQUIDACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA ÚNICO		(-)	
IMPUESTO A LA RENTA PAGAR			5.184.65

ANTICIPA DE PRESTAMOS		20.132.02
REBASAJ		
ANTICIPA DE PRESTAMOS	(+)	20.132.02

	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2015	2014
NOTA 19. PRESTAMO ING. LUIS BALLESTEROS S.		
DETALLE DE PRESTAMOS		
Ballesteros Sarmiento Luis Eduardo (25/01/2012)	100,000	100,000
Ballesteros Sarmiento Luis Eduardo (19/03/2012)	65,000	65,000
Ballesteros Sarmiento Luis Eduardo (07/07/2011)	60,000	60,000
Ballesteros Sarmiento Luis Eduardo (13/11/2015)	50,000	0
Ballesteros Sarmiento Luis Eduardo (29/10/2010)	50,000	50,000
Ballesteros Sarmiento Luis Eduardo Ap. Futura Capitalización	12.721	12,721
Ballesteros Sarmiento Luis E.Ap.Futura Capitaliz)abono2015	-1.715	-1,715
Ballesteros Sarmiento Luis E.Ap.Futura Capitaliz)abono2016	-3.694	0
SUMAN: PRESTAMO ACCIONISTA	332.312	286.006

NOTA 19.A PRESTAMOS ACCIONISTAS
DETALLE DE PRESTAMOS

Ballesteros Ponce Luis Eduardo (03/01/2012)	200,000	200,000
Ballesteros Ponce Luis Eduardo (01/02/2012)	35,000	35,000
Ballesteros Ponce Luis Eduardo (07/07/2011)	12,000	12,000
Ballesteros Ponce Luis Eduardo (19/01/2011)	10,000	10,000
Ballesteros Ponce Luis Eduardo (07/11/2012)	5,000	5,000
Ballesteros Ponce Luis Eduardo (Ap. Futura Capitalización)	17,278	17,278
ABONO 2014 -Ballesteros Ponce Luis E. (Ap. Futura Capitalización)	-7,918	-7,918
ABONO 2015 -Ballesteros Ponce Luis E. (Ap. Futura Capitalización)	-5,580	0
SUMAN: PRESTAMO ACCIONISTA	265.780	271.360

AL 31 DE DICIEMBRE
2015 **2014**

NOTA 19 B**OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Ballesteros Ponce Luis (Compra vehículo)

SUMAN: PRESTAMOS

60,000	0
<u>60,000</u>	<u>0</u>

AL 31 DE DICIEMBRE**NOTA 20. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

Provisión por Desahucio

Provisión por Jubilación Patronal

SUMAN BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

2015	2014
16.377	8.942
46.767	39.855
<u>63.144</u>	<u>48.797</u>

AL 31 DE DICIEMBRE**NOTA 21. V E N T A S**

Ventas Locales

Bonificaciones

Descuentos Especiales

Devoluciones en Ventas

SUMAN VENTAS

2015	2014
2,843,451	3,118,814
13,078	5,742
-118,288	-169,875
-39,757	-59,087
<u>2.698.484</u>	<u>2.895.594</u>

AL 31 DE DICIEMBRE**NOTA 22. COSTO DE VENTAS**

Costo Ventas

Baja Inventarios mal estado

Etiquetado

Material de Empaque

SUMAN COSTO DE VENTAS

2015	2014
1,451,660	1,601,952
8,473	8,138
14,650	7,553
0	4,240
<u>1.474.784</u>	<u>1,621,883</u>

AL 31 DE DICIEMBRE

NOTA 24. GASTO DE VENTAS

	2015	2014
Sueldos y salarios	45,369	53,053
Comisiones en Ventas incentivos	67,437	72,610
Horas Extras	522	243
Movilización	8,402	9,730
Bonificación Gerencia	25	282
Aporte Patronal	14,942	16,504
Fondo de Reserva	10,248	11,315
Décimo Tercer Sueldo	10,248	11,320
Décimo Cuarto Sueldo	2,656	3,220
Viajes Locales	0	1,192
Viajes al Exterior	0	130
Hospedaje	2,298	2,083
Alimentación	1,463	1,596
Movilización	206	158
Combustible	1,545	1,601
Peajes	195	173
Atención empleados	8	0
Asesoría Comercial	0	1,100
Transporte	66,212	76,101
Publicidad Impresa	0	720
Material Publicitario	0	56
Perchas Vallas	6,872	14,782
Servicios Publicitarios	19,515	10,249
Bonificación Productos	13,169	6,496
Promoción Productos	6,981	4,500
Muestras	1,344	2,519
Premios	0	540
Inauguraciones	0	3,818
Entrega Centralizada	10,401	9,855
Atención clientes	5,998	5,000
Franquicias Nuby	20,061	49,441
Registro Sanitario Guandy	1,931	5,552
Registro Sanitario Yogubesos/Choco Angelitos	250	250
Etiquetado	3,692	2,525
Material de Empaque	3,778	1,467
Demoraje Naviera y Custodio Armado	1,208	525
Custodio Armado	0	840
Honorarios Profesionales	145	1,049

Arriendo Bodega	38,906	0
Servicios de Logística	867	0
Asesoría Comercial	600	0
SUMAN GASTO DE VENTAS	367,497	382,595

	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2015	2014
NOTA 25. OTROS INGRESOS		
Intereses Ganados	58	386
Reposición del Exterior	35.842	35.965
SUMAN OTROS INGRESOS	35.901	36.351

	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2015	2014
NOTA 23: GASTOS ADMINISTRATIVOS		
Sueldos y salarios	188,977	168,098
Impuesto Renta Gerencia	35,688	26,592
Bonificación de Gerencia	78	388
Indemnización despido Intempestivo	1,320	3,960
Incentivos	17,528	21,987
Horas Extras	6,122	5,444
Aporte Patronal IECE	30,120	27,004
Fondo de Reserva	20,159	18,138
Décimo Tercer Sueldo	12,302	11,341
Décimo Cuarto Sueldo	4,492	4,072
Atención Empleados/Alimentación	8,819	9,603
Telefonía Celular	4,081	5,559
Uniformes	993	3,647
Cursos y Capacitaciones	620	516
Combustibles	2,156	2,273
Seguridad Industrial	833	127
Viajes Locales	750	300
Viajes del Exterior	16,519	10,953
Hospedaje	748	1,917

Alimentación	358	2,118
Movilización	218	11
Peajes	52	2
Seguro Asistencia Médica	13,935	15,094
Honorarios Presidente	73,234	163,234
Honorarios Profesionales	691	4,360
Asesoría Comercial y Otros	5,091	3,100
Gastos Legales	704	688
Energía Eléctrica	1,394	1,264
Agua potable	293	281
Honorarios Gerente	5,208	5,556
Correos y Correspondencia	1,200	1,520
Demoraje	0	1,936
Material de Empaque	0	460
Atencion Clientes	0	11,067
Honorarios Profesionales del Exterior	5,773	4,800
Mantenimiento Maquinaria	2,134	1,896
Mantenimiento Vehículos	7,390	6,608
Teléfono y fax	3,799	5,257
Mantenimiento Equipos de Computación	2,946	8,419
Mantenimiento Oficinas Instalaciones.	1,092	1,096
Seguro de Incendio	1,546	1,638
Seguro Transporte	375	950
Seguro de Robo	780	827
Seguro Equipo Electrónico	260	272
Seguro de Vehículos	11,466	13,237
Servicio de Internet	2,158	928
Depreciación Vehículos	20,442	20,442
Depreciación Edificios	9,342	9,342
Depreciación Equipos Computación y Software.	7,036	7,570
Depreciación Equipo Electrónico	990	990
Depreciación Muebles y Enseres	704	704
Depreciación Equipo de Oficina	159	159
Depreciación Maquinaria y equipo	183	185
Matrícula Vehículos	1,754	1,666
Patente	5,000	4,766
Impuesto 1.5 Activos Totales	1,716	1,673
Contribuciones Superintendencia de Compañías	1,374	1,405
Impuesto Predial	750	756
Permiso de Funcionamiento	185	81
Cuotas Cámaras	452	452
Otros Impuestos	0	272
Papelería e Imprenta	2,543	1,255

Suministros de aseo y limpieza	360	636
Suministros de Oficina	1,342	1,476
Suministros de Cafetería	1,085	665
Servicio-Copias	37	46
Libros, folletos, revistas	178	53
Suministros de Computación	393	265
Arriendo de Oficina	5,570	5,400
Arriendo de Bodega	0	15,572
Servicio de Monitoreo Electrónico	381	321
Gastos de Gestión	24,366	10,975
Cuentas Incobrables	7,087	7,816
Jubilación Patronal	9,924	14,974
Impuesto a la Renta	50,329	33,766
Participación Trabajadores	13,845	19,947
Desahucio	7,683	2,585
Otros Gastos no deducibles	126,481	31,091
Impuestos Asumidos	1,706	2,389
Impuesto Salida Divisas 5%	-336	95
SUMAN GASTOS ADMINISTRATIVOS	797,462	778,328

NOTA 26. FINANCIEROS

	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2015	2014
Interés Pagados a Partes Relacionadas	56,829	56,573
Intereses Préstamos Bancarios c/plazo	6,289	10,801
Servicios Bancarios	2,417	3,270
Intereses Factoring	0	464
Chequeras	90	90
Intereses	0	44
Certificaciones	2	24
Intereses	636	0
Multas	252	170
SUMAN GASTOS FINANCIEROS	66.515	71.436

4. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de estos estados Financieros no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados Financieros que no se hayan revelado en los mismos.

5. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados Financieros del año terminado el 31 de diciembre del 2015 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 24 de marzo del 2016 y posteriormente serán presentados a la Junta General de Socios para su aprobación definitiva. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados Financieros serán aprobados por la Junta General de Socios sin modificaciones.



Luis Eduardo Ballesteros Ponce
GERENTE GENERAL