

# **CONVECTOR S.A**

Notas a los Estados Financieros 2015

**CONVECTOR S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE 2015 Y 2014**

**1) ACTIVIDAD ECONOMICA**

**a) Constitución**

Convector S.A., fue constituida e inscrita en el Registro Mercantil de Manta el 24 de Julio del 2007 como Transnoboa Cía. Ltda. En sesión de Junta General de Socios de Transnoboa Cía. Ltda., celebrada el 23 de Marzo del 2012, resolvieron cambiar la denominación de la compañía por la de Convector S.A., cambiar su domicilio al cantón Guayaquil, provincia del Guayas.

**b) Actividad Económica**

La actividad económica consiste en el servicio de Transporte de Carga Pesada por Carretera.

**c) Aprobación de los Estados Financieros**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015 han sido emitidos con la autorización de la Gerencia y aprobados por la Junta General de Accionistas el 08 de Marzo del 2016.

**2) BASES DE ELABORACIÓN Y RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

Los Estados Financieros se han elaborado de conformidad con la normativa contable y las disposiciones de la Superintendencia de Compañías, particularmente, la Resolución No. 08.G. DSC-010 del 20 de Noviembre de 2008 en la cual indica que a partir del 01 de Enero del año 2012, la compañías deberá basar su contabilidad bajo la Normas de Información Financiera para las Pymes "NIIF para las Pymes"

**a) Bases de Elaboración**

Los Estados Financieros han sido preparados en base al costo Histórico, que está generalmente basado en el valor razonable de la contraprestación dada a cambio de bienes y servicios.

**b) Instrumentos Financieros**

Un instrumento financiero es cualquier contrato que dé lugar a un activo financiero en una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra entidad. Los activos y pasivos financieros se convierten en una parte de las cláusulas contractuales del instrumento.

El efectivo y equivalente al efectivo y los deudores comerciales representan los activos financieros de la compañía. Para propósitos de presentación del Estado de Flujo de Efectivo, la compañía incluye en esta cuenta caja y bancos.

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales y los valores de los deudores comerciales no tienen intereses. Al final de cada período sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales se revisan si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconocen inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Los acreedores comerciales y préstamos bancarios representan los pasivos financieros de la compañía. Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de créditos normales y no tienen intereses. Los gastos por intereses de los préstamos bancarios se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los gastos financieros.

**c) Inventarios**

Los inventarios se expresan al valor menor entre el costo y el valor neto de realización

**d) Costos por Préstamos**

Los costos por Préstamos directamente atribuibles a la adquisición, construcción o producción de activos aptos, que son activos que necesariamente requieren de un período sustancial antes de estar listos para el uso al que están destinados o para la venta.

**e) Propiedades, Planta y equipo**

**Reconocimiento y Medición**

Las propiedades, planta y equipo son los activos tangibles que posee la compañía para su uso en la producción o suministros de bienes y servicios; para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos. Un elemento de propiedades, planta y equipo, se medirá por su costo al momento de su reconocimiento inicial.

La compañía ha optado por medir posteriormente las partidas de propiedades, planta y equipo al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por Deterioro del Valor Acumulada.

**Depreciación**

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Rubros	Porcentaje %
Edificios	3 al 5
Maquinarias y Equipos	7 al 10
Muebles y Enseres	10
Vehículos	20
Equipos de Computación	33

Los gastos financieros se activarán cuando se realicen inversiones significativas en propiedad, planta y equipo, y estos se registrarán hasta la puesta en funcionamiento normal de dicho activo.

Cuando partes significativas de un ítem de propiedad, planta y equipo posean vidas útiles diferentes entre sí ellas serán registradas como elementos separados dentro del libro auxiliar de propiedad planta y equipo.

Las ganancias y pérdidas de la venta de un ítem de propiedad, planta y equipo serán determinadas comparando los procedimientos de las ventas con los valores en libros de propiedad planta y equipo y son reconocidas netas dentro de "otras ganancias (pérdidas)" en el resultado.

#### **Costos Posteriores**

El costo de reemplazar parte de un ítem de propiedad planta y equipo, es reconocido su valor a resultados, las piezas reemplazadas en activos cualificados serán activadas en libros, si es posible que los beneficios económicos futuros incorporados dentro de la parte de la propiedad planta y equipo fluyan a la empresa, y su costo puede ser medido de forma confiable.

Los costos del mantenimiento habitual de propiedad, planta y equipo, son reconocidos en el resultado cuando ocurran. Los mantenimientos importantes de los activos se activarán en la medida que generen beneficios futuros a favor de la empresa y estos mantenimientos tengan un largo plazo de duración.

En forma posterior a la adquisición sólo se capitalizarán aquellos desembolsos incurridos que aumenten la vida útil del bien o su capacidad económica.

Una entidad reconocerá todos los costos por préstamos como un gasto en resultados en el periodo en el que se incurre, excepto aquellos préstamos en que se incurría para la construcción de edificaciones o maquinarias en la cual se aplicaría el tratamiento de la NIC 23 costos de los préstamos.

#### **f) Deterioro Del Valor de los Activos**

El valor recuperable de un activo o de una unidad generadora de efectivo es el mayor entre su valor razonable menos los costos de disposición y su valor de uso.

Pérdida por deterioro del valor es la cantidad en que excede el valor en libros o unidad generadora de efectivo a su valor recuperable.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro

del valor, se estima y compara el valor recuperable estimado es inferior, se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma, similar, en cada fecha sobre las que se informa, se evalúa si existe el deterioro del valor de los inventarios comparando el valor en libros de cada partida del inventario con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida de inventario se ha deteriorado, se reduce su valor en libros al precio de ventas menos los costos de terminación y venta y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

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

#### **g) Beneficios a Empleados**

Los pasivos por obligaciones por beneficios a empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos períodos de servicios. El gasto y la obligación de la compañía de realizar pagos por beneficios a los empleados se reconocen durante los períodos de servicio de los empleados.

La NIC 19 especifica la contabilidad e información a revelar de los beneficios a los empleados por parte de los empleadores. Los pasivos por los beneficios post-empleo: jubilación patronal y desahucio, son registrados en los resultados, en base al correspondiente estudio actuarial determinado por un profesional independiente.

#### **h) Impuestos a las Ganancias**

El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El cargo por impuesto a las ganancias corriente será el mayor de entre el cálculo sobre la renta imponible del año utilizando la tasa impositiva para las sociedades del 22%, sobre la suma de coeficientes que constituyen el impuesto mínimo.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual y estimada futura, es probable que se recuperen.

El valor en libros neto de los activos y pasivos por impuesto diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias y pérdidas fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del período. El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida fiscal) de los períodos en los que se espera realizar el activo por impuesto diferido o cancelar el pasivo por impuesto diferido, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido probadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del período sobre el que se informa.

**i) Participación a Trabajadores**

El derecho a trabajadores al reparto de la participación en las utilidades de la empresa es calculado sobre la utilidad gravable obtenida en el ejercicio económico. El derecho asciende al 15% de la utilidad gravable, en proporción al tiempo de servicio prestado en la empresa durante el ejercicio económico: 10% será destinado a todos los trabajadores, y el 5% restante será entregado al trabajador en proporción a sus cargas familiares.

La compañía reconoce un gasto y un pasivo por participación a trabajadores del 15% de la utilidad gravable del ejercicio corriente en base a normas legales; por lo tanto, se provisionan estos valores al cierre del ejercicio.

El reconocimiento, medición y presentación de este beneficio a los trabajadores, son tratados como un beneficio a los empleados a corto plazo, de acuerdo con la NIC 19.

**j) Reconocimiento de Ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos de actividades ordinarias se medirán al valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, reduciendo el valor de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía puede otorgar.

## 2) EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, el efectivo y equivalentes de efectivo está compuesto por:

	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE	
	2015	2014
CAJA CHICA	1,050.00	1,050.00
BANCOS	53,301.17	58,966.76
	<u>\$ 54,351.17</u>	<u>\$ 60,016.76</u>

Las cuentas bancarias están denominadas en dólares estadounidenses, se encuentran depositadas en bancos locales y son de libre disponibilidad.

## 3) CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE	
	2015	2014
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	160,807.30	66,372.37
(-) PROVISION POR CUENTAS INCOBRABLES	- 1,608.07	-
	<u>\$ 159,199.23</u>	<u>\$ 66,372.37</u>

La antigüedad de la cartera al 31 de diciembre del 2015 es la siguiente:

Días	Valor
0 a 30	\$ 71,132.13
31 a 60	\$ 25,142.38
61 a 90	\$ 13,494.87
91 a 120	\$ 51,037.92
Total	\$ 160,807.30

## 4) OTROS ACTIVOS CORRIENTES

	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE	
	2015	2014
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS (1)	625.02	77.60
SEGUROS PAGADO POR ANTICIPADO (2)	7,161.19	17,389.40
ANTICIPOS A ROVEEDORES (3)	11,150.52	3,979.78
OTROS ANTICIPOS (4)	6,986.87	1,333.38
	<u>\$ 25,923.60</u>	<u>\$ 22,780.16</u>

- (1) Préstamos sin Intereses otorgados a los empleados
- (2) Corresponde al saldo no amortizado del 2016 de QBE Seguros Colonial S.A. por los cabezales y bañeras, la vigencia de la póliza es hasta el 01/03/2016.
- (3) De los cuales corresponde \$8,508.97 por anticipos de recargas de combustible
- (4) Corresponde al saldo no amortizado del 2016 por concepto peajes Conorte : \$1,250.00; Servicio de Rastreo ASSURED: \$708.32 y Transportistas por \$5,028.55

#### 5) PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Detalle	Saldo Inicial AL 31/12/2014	Reclasificación	Aumento	Disminuciones	Saldo Final AL 31/12/2015
Maquinarias (1)	680,753.39	0.00	723,545.43	0.00	1,404,298.82
Equipos de Computación	6,710.00	0.00	1,400.00	0.00	8,110.00
<b>Total de Propiedad Planta y equipo</b>	<b>\$687,463.39</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$724,945.43</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$1,412,408.82</b>
Depreciación Acumulada	- 38,812.15	-	- 75,018.31	-	- 113,830.46
<b>Propiedad Planta y Equipo Neto</b>	<b>\$648,651.24</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$649,927.12</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$1,298,578.36</b>

**Gasto de Depreciación**

**75,018.31**

- (1) En el 2015, la compañía realizó inversiones en Maquinarias, con la compra de 5 Bañeras por un valor total de \$157,775.56 y 5 Cabezales FREIGHTLINER por \$565,769.87

#### 6) CUENTAS POR PAGAR Y OTROS

	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE	
	2015	2014
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (1)	28,498.58	22,518.96
PROVISIONES LOCALES (2)	7,787.03	2,286.51
IMPUESTOS POR PAGAR (3)	1,523.64	544.65
I.E.S.S POR PAGAR (4)	4,461.12	2,060.44
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-	29.30
	<b>\$ 42,270.37</b>	<b>\$ 27,439.86</b>

- (1) Los principales valores pendientes son a la compañía QBE Seguros Colonial S.A. por el valor de \$7,289.53 que representa el 25.58%; el proveedor Importador Andina S.A. por el valor de \$6,782.99 (23.80%), Antonio Pino Ycaza Cía. Ltda. por \$4,693.58 (16.47%)

- (2) El principal valor es por \$5,702.10 por concepto de provisión del Consumo de Combustible mes de Diciembre (6,158.49 galones Diésel).
- (3) Corresponde a las retenciones efectuadas por concepto de IVA y Fuente del mes de diciembre
- (4) Planilla del seguro del mes de diciembre.

**7) OBLIGACIONES BANCARIAS**

Para los años terminados el 31 de diciembre del 2015 y 2014, el movimiento de los préstamos bancarios es como sigue:

	Porción Corriente		No corriente	
	2015 (USD)	2014 (USD)	2015 (USD)	2014 (USD)
Banco Bolivariano (1)	95,000.71	94,115.86	0.00	95,001.71
Banco Internacional (2)	91,851.54	0.00	361,939.53	0.00
	<u>186,852.25</u>	<u>94,115.86</u>	<u>361,939.53</u>	<u>95,001.71</u>

- (1) Corresponden a un financiamiento con el Banco Bolivariano por el valor de \$280,923.20 para el financiamiento de los Cabezales JAC a una plazo de 3 años, pagos mensuales con vencimientos hasta Noviembre/2016 a una tasa de interés nominal del 9.63%. El valor total de capital pagado durante el año 2015, ascienden a \$94,115.86 y los Gastos Financieros fueron de \$14,385.69
- (2) Corresponden a un financiamiento con el Banco Internacional por el valor \$517,500.00 para el financiamiento de los Cabezales FREIGHTLINER a un plazo de 5 años, pagos mensuales con vencimientos hasta Marzo/2020 a una tasa de interés nominal del 7.75%. El valor total del capital pagado en el año, ascienden a \$63,708.93 y los Intereses Pagado ascienden \$32,860.08 de los cuales \$7,668.14 fueron considerados como Costos del Activo y la diferencia como Gastos Financieros.

## 8) IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR

El impuesto a la renta se lo calcula aplicando la tasa de impuesto vigente sobre la base imponible determinada, y se carga como gastos del periodo en que se genera. La tasa impositiva para el 2015 es del 22%

Durante el ejercicio económico 2015, la compañía registra un pasivo y un gasto por concepto de impuestos. A continuación se detalla la base para el cálculo correspondiente:

### CONVECTOR S.A. Conciliación Tributaria

Utilidad Contable		\$ 290,608.56
Gastos No deducibles		4,207.07
Utilidad para el Cálculo del 15% Participación a Trabajadores		\$ 294,815.63
Participación a Trabajadores	15%	44,222.34
Amortización de Pérdidas		8,306.50
Utilidad Gravable para el Impuesto a la Renta		\$ 242,286.79
Impuesto a la Renta	22%	53,303.09
Crédito tributario Retenciones 2015		14,396.82
Anticipo Impuesto a la Renta		1,003.00
Impuesto a la Renta por Pagar		\$ 37,903.27

## 9) BENEFICIOS DE LEY A LOS EMPLEADOS

	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE	
	2015	2014
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	12,888.81	6,068.26
PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES (REVISAR NOTA 8)	44,222.34	20,556.81
	\$ 57,111.15	\$ 26,625.07

## 10) CAPITAL SOCIAL

El Capital Social al 31 de diciembre del 2015 constituye un capital autorizado, suscrito y pagado de \$2,000.00, compuesto de 2.000 acciones con un valor nominal \$1,00 cada una.

ACCIONISTA	No. DE ACCIONES	VALOR DE CADA ACCIÓN	No. DE VOTOS	VALOR PAGADO
ANDINAVE S.A.	1.000	Un dólar	1.000	\$1.000
ANDIGRAIN S.A.	1.000	Un dólar	1.000	\$1.000
<b>TOTAL</b>	<b>2.000</b>	<b>Un dólar</b>	<b>2.000</b>	<b>\$2.000</b>

### Aportes para futuras capitalizaciones

El accionista Andigrain ha realizado aportaciones para futuras capitalizaciones que ascienden a \$200,000.00

## 11) RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías del Ecuador exige que las compañías anónimas transfieran a Reserva Legal un porcentaje no menor del 10% de las utilidades líquidas anuales, hasta que esta reserva alcance por lo menos al 50% del Capital Social. Dicha Reserva no está sujeta a distribución, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para aumento de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.

## 12) RESULTADOS ACUMULADOS

En el año 2013, la compañía obtuvo pérdidas por \$39,651.98, las mismas que fueron compensadas en el 2015 con las utilidades del 2014 que ascendieron a \$ 76,544.64, según resolución en Actas del 06 Abril del 2015, obteniendo un saldo de Ganancias Acumuladas de \$35,892.66

## 13) INGRESOS

Durante el 2015, los ingresos fueron los siguientes:

	2015	2014
SERVICIO DE TRANSPORTE	1,435,281.14	479,414.98
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>	<b>\$ 1,435,281.14</b>	<b>\$ 479,414.98</b>
Crecimiento	199.38%	

#### 14) COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos operacionales fueron los siguientes:

<b>COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>2015</b>		<b>2014</b>	
COSTOS MAQUINARIA Y EQUIPOS (1)	698,517.91	48.67%	144,424.82	30.13%
COSTOS PERSONAL OPERATIVO(2)	188,956.53	13.17%	85,493.23	17.83%
OTROS COSTOS OPERATIVOS(3)	42,459.80	2.96%	25,458.01	5.31%
GASTO PERSONAL ADMINISTRATIVO(4)	50,031.07	3.49%	7,152.98	1.49%
OTROS GASTOS ADMINISTRATIVO(5)	48,554.28	3.38%	36,153.58	7.54%
DEPRECIACIONES Y PROVISIONES	76,626.38	5.34%	38,812.15	8.10%
<b>TOTAL DE COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>\$ 1,028,519.59</b>	<b>77.00%</b>	<b>\$ 298,682.62</b>	<b>70.40%</b>

#### 1) **COSTOS DE MAQUINARIA Y EQUIPOS**

<b>DETALLE</b>	<b>2015</b>		<b>2014</b>	
	<b>\$</b>	<b>%</b>	<b>\$</b>	<b>%</b>
MATRICULAS CABEZALES	11,209.48	1.60%	13,846.73	9.59%
PESOS Y MEDIDAS	260.00	0.04%	500.00	0.35%
PEAJES	10,444.50	1.50%	3,481.14	2.41%
SUBCONTRATACION DE TRANSPORTE	559,906.69	80.16%	85,892.19	59.47%
COMBUSTIBLE VEHICULOS (OPE)	62.89	0.01%	331.80	0.23%
REPUESTOS Y SUMINISTROS VEHICULOS OPERATIVO	0.00	0.00%	943.13	0.65%
MANTENIMIENTO DE VEHICULOS OPERATIVOS	0.00	0.00%	178.93	0.12%
MANTENIMIENTO DE MAQUINARIAS	27,982.36	4.01%	5,862.72	4.06%
LLANTAS	18,404.77	2.63%	242.08	0.17%
SUMINISTROS VARIOS	6,329.49	0.91%	5,888.14	4.08%
LUBRICANTES Y GRASAS	9,845.92	1.41%	5,403.10	3.74%
REPUESTOS Y ACCESORIOS	13,146.95	1.88%	5,577.07	3.86%
HERRAMIENTAS Y EQUIPOS	144.47	0.02%	0.00	0.00%
COMBUSTIBLES MAQUINARIAS	40,280.39	5.77%	16,277.79	11.27%
ALQUILER MAQUINARIAS TERCEROS	500.00	0.07%	0.00	0.00%
<b>TOTAL COSTOS DE MAQUINARIAS Y EQUIPOS</b>	<b>\$ 698,517.91</b>	<b>100.00%</b>	<b>\$ 144,424.82</b>	<b>100.00%</b>

**Crecimiento** **383.66%**

En el 2015, los costos de Maquinarias y Equipos crecieron en un 383.66% comparado con el año anterior y representan el 48.67% (\$698,517.51) de los Ingresos. Los rubros más importante tenemos la Subcontratación de Transporte por \$559,906.69 que representa el 80.16% de estos costos, Combustible de Maquinaria por \$40,280.39 (5.77%) y Mantenimiento de Maquinarias por \$27,982.36 (4.01%).

## 2) COSTOS DE PERSONAL OPERATIVO

DETALLE	2015		2014	
SUELDOS + SOBRETiempos	134,501.88	71.18%	59,712.08	69.84%
APORTACIONES AL SEGURO	18,316.55	9.69%	7,292.51	8.53%
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	21,486.57	11.37%	12,159.34	14.22%
OTROS BENEFICIOS	14,651.53	7.75%	6,329.30	7.40%
<b>TOTAL COSTOS PERSONAL OPERATIVO</b>	<b>\$ 188,956.53</b>	<b>100.00%</b>	<b>\$ 85,493.23</b>	<b>100.00%</b>
<b>Crecimiento</b>	<b>121.02%</b>			

Los costos de Personal Operativo se incrementaron en un 121.02% con relación al 2014. En el 2015, ascienden a \$188,956.53 que representan el 13.17% de los ingresos

## 3) OTROS COSTOS OPERATIVOS

	2015		2014	
SEGUROS	39,214.56	92.36%	23,264.55	91.38%
VARIOS SERVICIOS	2,405.00	5.66%	1,490.05	5.85%
VARIOS BIENES	840.24	1.98%	703.41	2.76%
<b>TOTAL OTROS COSTOS OPERATIVOS</b>	<b>\$ 42,459.80</b>	<b>100.00%</b>	<b>\$ 25,458.01</b>	<b>100.00%</b>
<b>Crecimiento</b>	<b>66.78%</b>			

Los Otros Costos Operativos Representan el 2.96% (\$42,459.80) de los Ingresos, siendo el rubro más importante los Seguros con un 92.36% del total de otros costos operativos.

#### 4) GASTOS DE PERSONAL ADMINISTRATIVO

	2015		2014	
SUELDOS	36,854.03	73.66%	5,116.67	71.53%
APORTACIONES AL SEGURO	4,937.50	9.87%	621.67	8.69%
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	5,652.06	11.30%	810.5	11.33%
OTROS BENEFICIOS	2,587.48	5.17%	604.14	8.45%
<b>TOTAL GASTOS DE PERSONAL</b>	<b>\$ 50,031.07</b>	<b>100.00%</b>	<b>\$ 7,152.98</b>	<b>100.00%</b>
<b>Creclimiento</b>	<b>599.44%</b>			

El gasto de Personal Administrativo representan el 3.49% de los Ingresos

#### 5) OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS

	2015		2014	
MANTENIMIENTO DE SISTEMAS	1,203.90	2.48%	0.00	0.00%
HONORARIOS PROFESIONALES	1,513.04	3.12%	1,069.60	2.96%
VARIOS SERVICIOS	42,513.84	87.59%	34,619.65	95.76%
VARIOS BIENÉS	3,306.47	6.81%	464.33	1.28%
<b>TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>\$ 48,537.25</b>	<b>100.00%</b>	<b>\$ 36,153.58</b>	<b>100.00%</b>
<b>Creclimiento</b>	<b>34.25%</b>			

Los otros gastos administrativos representan el 3.38% de los ingresos. El principal rubro son Varios Servicios que representan el 87.59%, que incluye rubro por concepto IVA Cargo al Gasto por \$19,998.19, Gastos de Viaje por \$4,740.65 y Servicio de Mensajería por \$3,792.00

## 15) PARTES RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los saldos con compañías relacionadas son los siguientes:

### 1) SALDO DE CUENTAS POR COBRAR Y PAGAR

	2015		2014	
	Por Cobrar	Por Pagar	Por Cobrar	Por Pagar
Andinave S.A C/P	0.00	0.00	0.00	0.00
Andigrain S.A L/P	0.00	420,000.00	0.00	304,000.00
	<u>0.00</u>	<u>420,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>304,000.00</u>

Durante el 2015 la compañía recibió préstamos por \$560,000.00 que se utilizaron para financiar actividades de inversión y con relación a la deuda del 2014 se abonó la suma de \$444,000.00

### 2) PRÉSTAMOS

	2015		2014
	Valor	No. Trans.	Valor
Andigrain S.A.	560,000.00	5	210,000.00
	<u>560,000.00</u>	<u>5</u>	<u>210,000.00</u>

### 3) SERVICIOS PRESTADOS

	2015		2014
	Valor	No. Trans.	Valor
Andipuerto Guayaquil S.A	19,850.00	5	80,548.00
Andigrain S.A.	0.00	0	15,000.00
	<u>19,850.00</u>	<u>5</u>	<u>95,548.00</u>

### 4) COMPRAS

	2015		2014
	Valor	No. Trans.	Valor
Andipuerto Guayaquil S.A	150.76	3	2,320.57
Andigrain S.A.	300.00	1	0.00
	<u>450.76</u>	<u>3</u>	<u>2,320.57</u>

## **17) APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2015, fueron aprobados por la Administración y autorizados para su publicación en Marzo 01, 2016

**CONVECTOR S.A.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
(Expresados en Dólares)

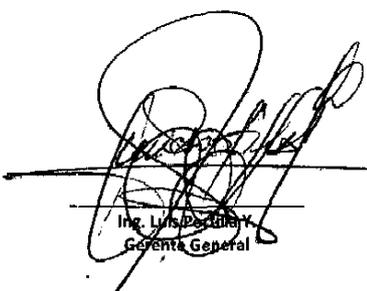
		<b>AL 31 DE DICIEMBRE</b>	
	Notas	2015	2014
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	2	54,351.17	60,016.76
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	3	159,199.23	66,372.37
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	4	625.02	77.60
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADOS	4	7,161.19	17,389.40
ANTICIPOS A PROVEEDORES	4	11,150.52	3,979.78
OTROS ANTICIPOS	4	6,986.87	1,333.38
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>239,474.00</b>	<b>149,169.29</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETO	5	1,412,408.82	687,463.39
DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROP, PLANTA Y EQUIPO	5	-113,830.46	-38,812.15
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>1,298,578.36</b>	<b>648,651.24</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>\$ 1,538,052.36</b>	<b>\$ 797,820.53</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	6	28,498.58	22,518.96
OBLIGACIONES FINANCIERAS PORCIÓN CORRIENTE	7	186,852.25	94,115.86
PROVISIONES LOCALES	6	7,787.03	2,286.51
IMPUESTOS POR PAGAR	6	1,523.64	544.65
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	8	37,903.27	11,746.37
I.E.S.S POR PAGAR	6	4,461.12	2,060.44
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	9	12,888.81	6,068.26
PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	9	44,222.34	20,556.81
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	6	0.00	29.30
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>324,137.04</b>	<b>159,927.16</b>
<b>PASIVO A LARGO PLAZO</b>			
OBLIGACIONES BANCARIAS A LARGO PLAZO	7	361,939.53	95,000.71
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	14	420,000.00	304,000.00
<b>TOTAL PASIVO LARGO PLAZO</b>		<b>781,939.53</b>	<b>399,000.71</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>1,106,076.57</b>	<b>558,927.87</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
CAPITAL SOCIAL	10	2,000.00	2,000.00
APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	10	200,000.00	200,000.00
RESERVA LEGAL	11	1,000.00	0.00
RESULTADOS ACUMULADOS	12	35,892.66	-39,651.98
RESULTADOS DEL EJERCICIO		193,083.13	76,544.64
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>431,975.79</b>	<b>238,892.66</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>\$ 1,538,052.36</b>	<b>\$ 797,820.53</b>

  
\_\_\_\_\_  
Ing. Luis Portillo Y.  
Gerente General

  
\_\_\_\_\_  
Ing. Nancy Constante G  
Contadora

**CONVECTOR S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**  
(Expresados en Dólares)

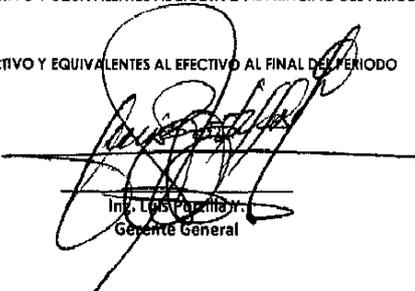
	Notas	AL 31 DE DICIEMBRE			
		2015	%	2014	%
<b>INGRESOS</b>					
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	13	1,435,281.14		479,414.98	
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>1,435,281.14</b>	<b>100.00%</b>	<b>479,414.98</b>	<b>100.00%</b>
<b>COSTOS Y GASTOS</b>					
COSTOS MAQUINARIA Y EQUIPOS	14	698,517.91	48.67%	144,424.82	30.13%
COSTOS PERSONAL OPERATIVO	14	188,956.53	13.17%	85,493.23	17.83%
OTROS COSTOS OPERATIVOS	14	42,459.80	2.96%	25,458.01	5.31%
GASTO PERSONAL ADMINISTRATIVO	14	50,031.07	3.49%	7,152.98	1.49%
OTROS GASTOS ADMINISTRATIVO	14	48,554.28	3.38%	36,153.58	7.54%
<b>TOTAL DE COSTOS Y GASTOS</b>		<b>1,028,519.59</b>	<b>71.66%</b>	<b>298,682.82</b>	<b>62.30%</b>
<b>UTILIDAD OPERACIONAL ANTES DEPRECIACIÓN</b>		<b>\$ 406,761.55</b>	<b>28.34%</b>	<b>\$ 180,732.36</b>	<b>37.70%</b>
DEPRECIACIONES	5	75,018.31	5.23%	38,812.15	8.10%
PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	3	1,608.07	0.11%	0.00	0.00%
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b>\$ 330,135.17</b>	<b>23.00%</b>	<b>\$ 141,920.21</b>	<b>29.60%</b>
GASTOS FINANCIEROS	7	39,577.63	2.76%	20,759.64	4.33%
OTROS INGRESOS		51.02	0.00%	161.49	0.03%
PERDIDA VENTA ACTIVO FIJO		0.00	0.00%	5,000.00	1.04%
<b>UTILIDAD ANTES 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>		<b>\$ 290,608.56</b>	<b>20.26%</b>	<b>\$ 116,322.06</b>	<b>24.26%</b>
15% PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	8	44,222.34	3.08%	20,556.81	4.29%
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA</b>		<b>\$ 246,386.22</b>	<b>17.17%</b>	<b>\$ 95,765.25</b>	<b>19.98%</b>
IMPUESTO A LA RENTA	8	53,303.09	3.71%	19,220.61	4.01%
<b>UTILIDAD NETA</b>		<b>193,083.13</b>	<b>13.45%</b>	<b>76,544.64</b>	<b>15.97%</b>

  
\_\_\_\_\_  
Ing. Luis Perdomo  
Gerente General

*Nancy B Constante G*  
\_\_\_\_\_  
Ing. Nancy Constante G  
Contadora

**CONVECTOR S.A.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (MÉTODO DIRECTO)**  
**(Expresados en Dólares)**

	Años terminados al 31 de diciembre del	
	2015	2014
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1,340,846.21	413,042.61
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-779,698.18	-87,930.06
Efectivo Pagado a Empleados	-250,870.60	-84,595.11
Intereses Pagados	-39,577.63	-20,759.64
Impuestos a las Ganancias Pagados	-27,146.19	-7,474.24
Otras Entradas de Efectivo	51.02	161.49
	<hr/>	<hr/>
<b>FLUJO NETO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>243,604.63</b>	<b>212,445.05</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-724,945.43	-263,964.61
	<hr/>	<hr/>
<b>FLUJOS NETO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>-724,945.43</b>	<b>-263,964.61</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>		
Financiación por préstamos a largo plazo Relacionadas	560,000.00	231,000.00
Pagos de Préstamos Relacionados	-444,000.00	-75,000.00
Financiación por préstamos a largo plazo (Bancos)	517,500.00	0.00
Pagos de Préstamos (Bancos)	-157,824.79	-85,399.36
	<hr/>	<hr/>
<b>FLUJOS NETO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>475,675.21</b>	<b>70,600.64</b>
<b>FLUJO NETO DE ACTIVIDADES</b>	<b>-5,665.59</b>	<b>19,081.08</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>60,016.76</b>	<b>40,935.68</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>54,351.17</b>	<b>60,016.76</b>


---

 Ing. Luis Parilla  
 Gerente General

Nancy B Constante G  

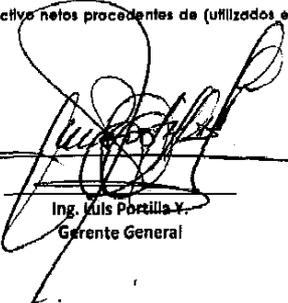

---

 Ing. Nancy Constante G  
 Contadora

**CONVECTOR S.A.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (MÉTODO INDIRECTO)**  
 (Expresados en Dólares)

**CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN**

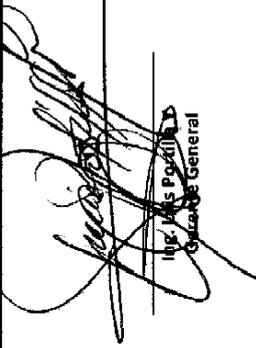
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>96</b>	<b>\$ 290,608.56</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>97</b>	<b>18,315.51</b>
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	75,018.31
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	9702	1,608.07
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	- 53,303.09
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	- 44,222.34
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	39,214.56
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>98</b>	<b>- 65,319.44</b>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	- 94,434.93
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	- 547.42
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	- 7,170.74
(Incremento) disminución en otros activos	9805	- 34,639.84
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	5,979.62
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	35,007.79
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	30,486.08
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>9820</b>	<b>\$ 243,604.63</b>

  
 \_\_\_\_\_  
 Ing. Luis Portilla Y.  
 Gerente General

Nancy B Constante G  
 \_\_\_\_\_  
 Ing. Nancy Constante G  
 Contadora

**CONVECTOR S.A.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
 (Expresados en Dólares)

DETALLE	30401		30402		30701	
	301	302	RESERVAS	PERDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
Saldo al 01 de Enero del 2015	2,000.00	200,000.00	0.00	-39,651.98	76,544.64	\$ 238,892.66
Reserva Legal	0.00	0.00	1,000.00	0.00	-1,000.00	0.00
Amortización Pérdidas Acumuladas	0.00	0.00	0.00	39,651.98	-39,651.98	0.00
Ganancia Neta del Periodo	0.00	0.00	0.00	0.00	193,083.13	193,083.13
<b>Saldo Final al 31 de Diciembre del 2015</b>	<b>\$ 2,000.00</b>	<b>\$ 200,000.00</b>	<b>\$ 1,000.00</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 228,975.79</b>	<b>\$ 431,975.79</b>

  
 Ing. Nancy Constante G.  
 Contadora

Nancy Constante G.  
 Ing. Nancy Constante G.  
 Contadora