



KASCLA Auditorías

AUDITORES INDEPENDIENTES

ESTADOS FINANCIEROS

COMUNICACIONES DEL AUSTRO AUTELCOM S.A.

Quito, 21 de febrero 2016

ESTADOS FINANCIEROS

COMUNICACIONES DEL AUSTRO AUTELCOM S.A.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Informe de los auditores independientes

El presente informe es el resultado de la auditoría independiente de los estados financieros del Austro Autelcom S.A. que comprende el periodo de tiempo comprendido entre el 1 de enero de 2015 y el 31 de diciembre de 2015.

ÍNDICE

Informe de los auditores independientes

Estado de situación financiera

Estado de resultado integral

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

USD\$.	Dólares estadounidenses
IESS.	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
NIIF.	Normas Internacionales de Información Financiera
SRI.	Servicio de Rentas Internas

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Cuenca, 21 de Abril del 2016.

A los Señores Accionistas de:

COMUNICACIONES DEL AUSTRO AUTELCOM S.A.**Informe sobre los estados financieros**

1. Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de COMUNICACIONES DEL AUSTRO AUTELCOM S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros de COMUNICACIONES DEL AUSTRO AUTELCOM S.A., por el año terminado al 31 de diciembre del 2014 son presentados adjuntos únicamente como información comparativa.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros.

2. La administración de AUTELCOM S.A., es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y del control interno necesario para permitir la preparación de los estados financieros que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basados en nuestra auditoría. Condujimos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con los requerimientos éticos y que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos destinados a la obtención de la evidencia de auditoría sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluye la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación del riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.



KASCLA AUDITORÍAS

AUDITORES INDEPENDIENTES

Cuenca, 21 de Abril del 2016.

A los Señores Accionistas de:

COMUNICACIONES DEL AUSTRO AUTELCOM S.A.

Opinión.

4. En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de COMUNICACIONES DEL AUSTRO AUTELCOM S.A., al 31 de diciembre del 2015, y el desempeño de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).



KASCLA AUDITORÍAS
R.U.C. 0190408434001

KASCLAAUDITORIAS CIA. LTDA.

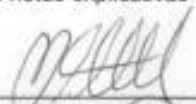
N° De Registro en la
Superintendencia
De Compañías: 982


Dr. Carlos León A.
Gerente General
Kasclaauditorías Cía. Ltda.

COMUNICACIONES DEL AUSTRO AUTELCOM S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresados en dólares estadounidenses)

<u>Activo</u>	<u>Notas</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	47.572	484.860
Cuentas y documentos por cobrar no relacionados			
Clientes		315.634	245.004
Otras cuentas por cobrar	6	38.361	-
Anticipos		13.206	1.400
Provisión cuentas incobrables		(6.007)	(6.007)
Inventarios	7	273.508	210.013
Activos por impuestos corrientes	8	37.281	81.007
Total del activo corriente		719.555	1.016.276
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, planta y equipo (tangible e intangible)	9	143.195	149.689
Total del activo		862.750	1.165.965
Pasivo y patrimonio			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y documentos por pagar			
Proveedores	10	128.336	267.191
Obligaciones con instituciones financieras	11	11.825	66.859
Otras obligaciones corrientes	12	56.488	82.344
Anticipo de clientes	13	76.694	165.308
Otros pasivos corrientes	14	44.659	123.918
Total del pasivo corriente		318.002	705.618
PASIVO NO CORRIENTE			
Otras provisiones		31.397	31.397
Total del pasivo		349.399	737.016
PATRIMONIO (según estado adjunto)			
		513.351	428.949
Total del pasivo y patrimonio		862.750	1.165.965

Las notas explicativas anexas 1 a 17 son parte integrante de los estados financieros.


 Ing. Luis Mauricio Tello G.
 GERENTE GENERAL


 Ing. Mayra Guamán
 CONTADOR GENERAL

COMUNICACIONES DEL AUSTRO AUTELCOM S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ventas netas	15	1.306.282	1.963.455
Costo de ventas		<u>(784.579)</u>	<u>(1.388.195)</u>
Utilidad Bruta		521.703	575.260
Gastos venta			
Sueldos, salarios y demás remuneraciones		(101.537)	(106.557)
Comisiones		(42.623)	(41.719)
Aporte patronal		(16.113)	(15.405)
SECAP-ICE		(1.447)	(1.442)
Fondo de reserva		(10.539)	(10.637)
Decimo cuarto sueldo		(4.134)	(3.579)
Decimo tercer sueldo		(11.420)	(11.702)
Vacaciones		(767)	(1.756)
Desahucios y bonificaciones		(811)	(1.588)
Provisión empleados		-	(9.233)
Gastos planes beneficios a empleados		(1.808)	-
Honorarios, comisiones y dietas a personas		(7.377)	(4.838)
Varios servicios prestados		(1.885)	-
Mantenimiento y reparaciones		(11.757)	(5.029)
Arrendamiento operativo		(5.255)	(19.677)
Promoción y publicidad		(8.537)	(9.037)
Combustibles		(2.326)	(2.612)
Lubricantes		(14)	-
Seguros y reaseguros		(5.003)	(7.061)
Transporte		(6.578)	(8.999)
Gastos de gestión		(8.509)	(15.304)
Gastos de viaje		(14.388)	(9.741)
Agua, luz, energía y telecomunicaciones		(6.504)	(7.204)
Mano obra ocasional		(30.236)	-
Depreciaciones planta y equipo		(10.761)	(6.308)
Gastos de alimentación por trabajos		(924)	-
Material y suministros en trabajos		(14.492)	(14.812)


Las notas explicativas anexas 1 a 17 son parte integrante de los estados financieros.

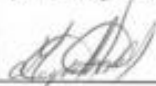


COMUNICACIONES DEL AUSTRO AUTELCOM S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Continuación)

	<u>Notas</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Otros gastos		(3.723)	-
Gastos de limpieza		(680)	-
Gastos administrativos			
Mantenimiento y reparaciones		(966)	-
Arrendamiento oficinas		(14.000)	-
Combustibles		(13)	-
Gastos de gestión		(556)	-
Gastos de viaje		(251)	-
Impuestos, contribuciones y otros		(4.315)	(12.162)
Gasto matriculación vehículos		(4.511)	-
Suministros y útiles de oficina		(3.529)	-
Refrigerios oficina		(5.077)	-
Alarmas y seguridad		(200)	-
Varios servicios		(2.534)	-
Otros gastos		(2.434)	(66.609)
Alicuotas		(2.682)	-
Gastos no deducibles		(14.478)	(4.879)
Utilidad Operacional		136.010	177.368
Intereses recibidos y otros ingresos netos		2.798	6.844
Intereses pagados y otros egresos netos		(6.554)	(5.836)
15% Participación trabajadores		(19.838)	(26.756)
Utilidad antes de impuesto a la renta		112.415	151.620
Impuesto a la renta		(28.013)	(35.377)
Resultado integral del año		84.402	116.243

Las notas explicativas anexas 1 a 17 son parte integrante de los estados financieros.


Ing. Luis Mauricio Tello G.
GERENTE GENERAL


Ing. Mayra Guamán
CONTADOR GENERAL



AUDITORES INDEPENDIENTES

**COMUNICACIONES DEL AUSTRO AUTEL.COM S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**
(Expresados en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Reserva Legal	Resultados		Total
			Adopción Primera vez NIIF	Acumulados	
Saldos al 1 de enero del 2014	7,800	19,472	-	285,435	312,707
Transferencia a la cuenta de utilidades	-	-	-	116,243	116,243
Saldo al 31 de diciembre de 2014	7,800	19,472	-	401,677	428,949
Resultado integral del año	-	-	-	84,402	84,402
Saldo al 31 de diciembre de 2015	7,800	19,472	-	486,079	513,351

Las notas explicativas anexas 1 a 17 son parte integrante de los estados financieros.


Ing. Luis Mauricio Tello G
GERENTE GENERAL


Ing. Mayra Guamán
CONTADOR GENERAL



KASCLA AUDITORÍAS

AUDITORES INDEPENDIENTES

**COMUNICACIONES DEL AUSTRO AUTELCOM S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresados en dólares estadounidenses)**

	<u>2015</u>
Flujos de efectivo generados por actividades de operación:	
Efectivo recibido de clientes	1.223.845
Efectivo recibido por intereses/otros	2.798
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(1.170.324)
Efectivo pagados por intereses	(6.554)
Efectivo neto provisto por actividades de operación	<u>49.765</u>
Flujos de efectivo aplicados a las actividades de inversión:	
Incremento de propiedades y quipos	(4.267)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>(4.267)</u>
Flujos de efectivo provenientes de actividades de financiamiento:	
Pago por préstamos bancarios	(55.034)
Pago por préstamos socios	(91.882)
Otros	(167.935)
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	<u>(314.851)</u>
(Disminución) Aumento neto de efectivo y sus equivalentes	(269.353)
Efectivo y sus equivalentes al principio de año	316.925
Efectivo y sus equivalentes al fin del año	<u>47.572</u>

Las notas explicativas anexas 1 a 17 son parte integrante de los estados financieros.



COMUNICACIONES DEL AUSTRO AUTELCOM S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresados en dólares estadounidenses)
(Continuación)

Conciliación del resultado neto del período con el flujo de efectivo provistos por actividades de operación	2015
Resultado integral del año	84.402
Más cargos a resultados que no representan movimiento de efectivo	
Depreciación de propiedades y equipos	-
Provisión impuesto a la renta	-
Provisión participación laboral	-
Jubilación patronal	-
Otros ajustes	-
	<hr/> 84.402
Cambios en activos y pasivos corrientes	
Documentos y cuentas por cobrar	120.182
Inventarios	63.495
Activo por impuestos corrientes	-
Documentos y cuentas por pagar	(193.888)
Obligaciones fiscales	(24.426)
Provisiones y acumulaciones	-
Efectivo neto provisto por actividades de operación	<hr/> 49.765

Las notas explicativas anexas 1 a 17 son parte integrante de los estados financieros.


Ing. Luis Mauricio Tello G.
GERENTE GENERAL


Ing. Mayra Guamán
CONTADOR GENERAL

**COMUNICACIONES DEL AUSTRO AUTELCOM S.A.****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2015****NOTA 1 – ANTECEDENTES**

COMUNICACIONES DEL AUSTRO AUTELCOM S.A., se constituyó como Compañía mediante escritura pública realizada ante la Notaría Cuarta de la cantón Quito el 30 de marzo del año 2000, aprobada mediante Resolución de la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil bajo el N° 285.

La principal actividad es la venta al por mayor y menor de partes y piezas de cableado estructural.

**NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS
CONTABLES**

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados, a menos que se indique lo contrario.

a) Bases de preparación de los estados financieros

Los presentes estados financieros de AUTELCOM S.A., fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES) emitidas por el IASB (International Accounting Standard Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico.

La preparación de los estados financieros requiere que la administración de la Compañía realice juicios, estimaciones y supuestos que afecten la aplicación de las políticas contables y los saldos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Al tratarse de estimaciones, los resultados de estos pueden diferir con los reales.

Las estimaciones y supuestos relevantes serán revisados regularmente, y serán reconocidos en cada período y en cualquier período futuro afectado.

b) Traducción de moneda extranjera**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 se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

Transacciones y saldos

Todas las transacciones realizadas por la Compañía son presentadas en dólares norteamericanos.

c) Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo se compone de los saldos del dinero en efectivo, depósitos a la vista e inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantengan para cumplir con los compromisos de pago. Se reconoce el activo financiero (Caja - Bancos) que se origine de un acuerdo de la venta de servicios y bienes y cuando tiene el derecho contractual incondicional de recibir efectivo u otro activo financiero por parte de los clientes. Estos activos financieros se valorizan a su valor razonable al reconocimiento inicial.

d) Documentos y cuentas por cobrar

Son registrados a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor de probable realización; esta provisión va en función de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

e) Deterioro de activos financieros

Las cuentas por cobrar se reconocen por el importe de los servicios facturados, registrando el correspondiente ajuste en el caso de existir evidencia objetiva de riesgo de incobrabilidad con los clientes. La Compañía ha determinado que el cálculo del costo amortizado no presenta diferencias con respecto al valor nominal de la cartera, debido a que las transacciones no mantienen costos significativos asociados. Además se establece una provisión para pérdidas por deterioro de sus cuentas por cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no será capaz de cobrar todos los importes que le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas a cobrar.

f) Inventarios

Para la comercialización de bienes, los inventarios de mercaderías se valorizarán entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta. Los gastos en que se incurran durante la comercialización se cargarán directamente a los costos de los productos.

La compañía utilizará el método "promedio ponderado", esta fórmula de costo es aplicada para todos los inventarios que tengan una naturaleza y uso similar.

El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal de las operaciones, menos los costos necesarios para llevar a cabo la venta.



g) Propiedades y equipos

Las partidas de propiedad, planta y equipo son valorizadas al costo menos depreciación acumulada, estableciendo previamente el valor residual.

La depreciación se establece considerando el valor de la Propiedad, Planta y Equipo, menos los valores residuales a lo largo de la vida útil estimada.

La depreciación de los activos fijos se realizará de acuerdo a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil y la técnica contable.

- (II) Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 10% anual.
- (III) Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil 20% anual.
- (IV) Equipos de cómputo y software 33% anual.

La amortización de Marcas y Patentes se realizará de acuerdo a los años de caducidad del permiso (10 años) donde únicamente se toma en cuenta los valores de registro de productos.

h) Beneficios a los empleados.

La Compañía tiene establecido beneficios a empleados con relación de dependencia de acuerdo a las leyes del país. De conformidad con el Art. 97 del Código de Trabajo, el 15% de las utilidades que obtenga por la Compañía antes del impuesto a la renta, corresponde a los empleados.

Las obligaciones por beneficios a los empleados a corto plazo en caso de contratar personal, serán reconocidos como gastos de conformidad con las disposiciones legales que ampara a los empleados.

i) Documentos y cuentas por pagar

La compañía reconocerá inicialmente un pasivo financiero, cuando lo mida por su valor razonable, que será el precio de transacción, bajo las condiciones contractuales del instrumento contractual.

Al final de cada período sobre el que se informa, se medirá todos los instrumentos financieros al valor razonable y reconocerá los cambios en el valor razonable en el resultado. Para los préstamos bancarios, se reconocerá los valores de la tabla de amortización establecida o ajustada.

j) Patrimonio

El Patrimonio está constituido por las acciones suscritas y pagadas por los socios, que actúan en calidad de inversionistas en instrumentos de patrimonio.

El patrimonio incluye las inversiones realizadas por los accionistas de la compañía, más los incrementos de esas inversiones, generadas de operaciones rentables y conservados para las operaciones de la empresa, menos las reducciones de las inversiones y las distribuciones a los propietarios.

k) Ingresos por venta de productos

De existir alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos, la cantidad incobrable o su probabilidad es incierta se reconocerá como un gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido.

**l) Gastos**

Se registran en base a lo devengado.

m) Impuesto a las ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias está compuesto por impuestos corrientes e impuestos diferidos, generado por las actividades ordinarias e integrales.

Los impuestos corrientes y los impuestos diferidos son reconocidos en resultados en tanto que estén relacionados con las partidas reconocidas directamente en el patrimonio o en el resultado integral.

El impuesto corriente se determina al impuesto esperado por pagar o por cobrar por la renta imponible del ejercicio, usando tasas impositivas determinadas por el Servicio de Rentas Internas (SRI), y cualquier ajuste al impuesto por pagar en relación con años anteriores.

De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación, establece el porcentaje del 22% de impuesto a la renta. En caso de que se decida la reinversión sobre una parte de la utilidad del ejercicio, el porcentaje sobre este monto será del 12% del impuesto a la renta.

NOTA 3 - ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de estados financieros requiere que la Administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basados en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

NOTA 4 - ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS**Factores de riesgo financiero**

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros: riesgos de mercado (incluyendo el riesgo de moneda, riesgo de valor razonable de tasa de interés, riesgo de tasa de interés de los flujos de efectivo y riesgo de precio), riesgo de crédito y riesgo de liquidez.

Riesgo de crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte a un instrumento financiero incumpla en una obligación o compromiso que ha suscrito con la Compañía y que presente como resultado una pérdida financiera para esta. Este riesgo surge principalmente en el efectivo y en las cuentas por cobrar a clientes.

**Riesgo de mercado**

Es la posibilidad de que la fluctuación de variables de mercado tales como tasas de interés, tipo de cambio, entre otras, produzca pérdidas económicas debido a la desvalorización de activos, debido a la nominación de estos a dichas variables.

Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que una entidad encuentre dificultades en cumplir obligaciones asociadas con pasivos financieros que son liquidados entregando efectivo u otros activos financiero, o que estas obligaciones deban liquidarse de manera desfavorable para la Compañía. La Compañía monitorea semanalmente sus flujos de caja para evitar endeudamiento con instituciones financieras y mantiene una cobertura adecuada para cubrir sus operaciones.

NOTA 5 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre comprende:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Cuentas Corrientes		
Banco Internacional	12486	37.700
Banco Pichincha	12158	94.677
Banco Produbanco	20910	164.239
Banco Pacifico	-	11
Banco Guayaquil	2018	20.297
Certificado de depósito		
Póliza	-	167.935
Saldo al 31 de diciembre del 2015 y 2014	<u>47.572</u>	<u>484.880</u>

NOTA 6 – CLIENTES COMERCIALES

Al 31 de diciembre comprende:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Clientes	315.634	245.004
Otras cuentas por cobrar	1) 38.361	-
Anticipos	13.206	1.400
(Menos)		
Provisión para cuentas dudosas	(6.007)	(6.007)
Saldo al 31 de diciembre del 2015 y 2014	<u>381.194</u>	<u>240.396</u>

1) Saldo de USD \$ 38.361,29 según registro contable CD4018 que corresponde a la devolución por concepto de retenciones en la fuente del mes de enero a diciembre del año 2014 que fue aprobado por el Servicio de Rentas Internas (SRI) y que a la fecha se mantiene pendiente el depósito por la entidad financiera del estado.

NOTA 7 – INVENTARIOS

Al 31 de diciembre comprende:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Inventario de prod. Terminados y mercadería almacen	273.508	210.013
Saldo al 31 de diciembre del 2015 y 2014	<u>273.508</u>	<u>210.013</u>

La compañía dispone de bodegas de productos únicamente en la ciudad de Cuenca, además el inventario se encuentra valuado según el método "promedio ponderado" y cuantifican al valor más bajo de su costo o valor neto de realización.

El último levantamiento de inventarios de productos se realizó con fecha cierre al 31 diciembre del 2015.

NOTA 8 – ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre comprende:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Activos por impuestos corrientes		
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)	18.807	56.932
Crédito tributario a favor de la empresa (I.R.)		
Retenciones en la fuente	12.765	19.789
Retenciones salida de Divisas	1) 5.709	4.286
Saldo al 31 de diciembre del 2015 y 2014	<u>37.281</u>	<u>81.007</u>

1) Ver en la nota 15 conciliación tributaria año 2015 y año 2014.

NOTA 9 – PROPIEDADES Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre comprende:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	Variación \$
Activos Depreciables			
Muebles y enseres	16.826	13.956	2.870
Maquinaria y equipo	13.588	12.990	598
Equipo de computación	19.647	19.647	-
Vehículos	132.887	132.087	800
(Menos)			
Depreciación acumulada propiedades, planta	(39.752)	(28.991)	-10.761
Saldo al 31 de diciembre del 2015 y 2014	<u>143.195</u>	<u>149.689</u>	

La depreciación de los activos fijos se realizará de acuerdo a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil y la técnica contable.

- (II) Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 10% anual.
- (III) Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil 20% anual.
- (IV) Equipos de cómputo y software 33% anual.

NOTA 10- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre comprende:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Cuentas y documentos por pagar		
Proveedores	128336	267.191
Saldo al 31 de diciembre del 2015 y 2014	<u>128.336</u>	<u>267.191</u>

A continuación se adjunta un detalle de los proveedores al cerrar el año 2015.

PROVEEDOR	SALDO
ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.	1585.34
ALMACENES BOYACA S.A.	48.46
ALVAREZ MORALES JULIO CESAR	9269.402
ANIXTER COLOMBIA S.A.S.	16281.64
ASEGURADORA DEL SUR C.A	1954.68
ATIMASA S.A.	25
BANCO DE GUAYAQUIL	285.11
BERMEO ARBITO LUIS ANTONIO	14.52
BERNAL VAZQUEZ JUAN CARLOS	1.51
BLANDIN COELLAR ROMAN EDMUNDO	18.81
BURBANO SERRANO MIRIAM CECILIA	20.374
CARPIO CORNEJO FRANCISCO LEONARDO	3.4
COLINEAL CORPORATION CIA. LTDA.	424.56
COMERCIALIZADORA DE ABASTOS ELECTRICOS S.A.	241.98
CONEDERA S.A.	2308.48
CORPORACION FAVORITA C.A.	385.05
CUENCAORO HOTELERA CUENCA S.A.	7.14
ECOCOMBUS CIA LTDA.	10
ELECTROCEREQU CIA. LTDA.	115.65
EMPRESA HOTELERA LUCUPA CIA LTDA	185.62
EMSA AIRPORT SERVICES CEM	157.03
ESTACION DE SERVICIO ELOY ALFARO KIESEL S.A.	35.55



FAJARDO ROBLES JHON FERNANDO	18000
FARMACIAS Y COMISARIATOS DE MEDICINAS S.A.	
FARCOME	7.48
FERRETERIA SIGSIG M&G	6.19
FIERRO PRADO PAOLA MARIA	53.67
GALARZA ESPINOZA MIGUEL ZHOMER	9.59
GASOPOSTO SA	3.51
GERARDO MOGROVEJO E HIJOS E.C. CIA. LTDA.	57.99
GERARDO ORTIZ E HIJOS CIA. LTDA.	217.35
GLOBALITE S.A.	4290.59
GONZALEZ CORONEL MILTON AUGUSTO	34.12
GONZALEZ ESCOBAR NORA CATALINA ING	180.54
GUAMAN CHICAIZA MAYRA ALEXANDRA	1541.25
HAVELLS SYLVANIA N.V	6008.6
HEDGE SOLUTIONS ENERGIA SEGURIDAD Y REDES	
COBERSOL	1156.3
HERBAS VILLALVA MARTHA ISABEL	29.4
HERNANDEZ BIZZOTTO DANIEL ANGEL	184.69
HERNANDEZ HERNANDEZ ROBERTO CARLOS	3.35
IMPORTACIONES ESPACRI CIA LTDA.	180.98
IMPORTADORA COMERCIAL EL HIERRO CIA. LTDA.	8.27
INDUSTRIA DE SISTEMAS ELÉCTRICOS CIA. LTDA.	5844.74
INTCOMEX DEL ECUADOR S.A.	3163.17
IXPARCOM S.A.	7703.4
JUAN MARCET CIA. LTDA.	97.11
LANPRO	402.07
MAQUINARIAS Y VEHICULOS S.A.	10210.198
MARTEL CIA. LTDA.	9118.24
MEDICINA DEL FUTURO ECUADOR MEDICALFE SA	162.92
MENDIETA MENDIETA FAUSTO DANIEL	7.8
METROCAR S.A.	0.001
MOROCHO PIÑA ALEXANDRA CISNE	187.11
MOSCOSO CARDENAS SANDRA NATHALY	55.13
MOSCOSO RAMIREZ MARTIN ALBERTO	-0.002
MUÑOZ MOGROVEJO TERESA ISABEL	7
MUÑOZ VILLACIS JANNET ESTHER	1.6
NATIONAL CARGO EXPRESS CIA.LTDA.	34.65
NOBITACELL TELECOMUNICACIONES S.A	14342.31
OCHOA CEDILLO JUAN DIEGO	18.36

OTECEL S.A.	814.22
PARKSANT CIA LTDA.	18.78
PERISHAIRPORT CIA. LTDA.	27.5
QUITO MOTORS S.A COMERCIAL E INDUSTRIAL	291.87
REYES ABARCA FERNANDO ISRAEL	2526.44
SERRANO GALARZA JOEL HONORIO	6.6
SERVICIOS ONLINE S.A.S	515.8
SERVICIOS Y ALIMENTOS PIO PIO CIA. LTDA.	15
SERVISALAZAR CIA. LTDA.	46
SOLANO VERA JUAN DIEGO GERARDO	4.79
SPAHR FABIAN RAUL	91.4
TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A.	28.486
TELCODYNAMICS CIA. LTDA.	1665
TELCOMSYSTEM CIA. LTDA.	2447.55
TELLO GUILLEN MARIA CARIDAD	2094.9
TRINITY CIA. LTDA.	66
UTILESA CIA LTDA.	2.51
VANEGAS YANZA KLEBER FERNANDO	40
VASQUEZ MARTINEZ LORENA ELIZABETH	16.13
VELEZ CARRION ALEXANDRA PATRICIA	20.52
VILLACIS LASCANO CARMITA ELIZABETH	264.09
YANEZ AVALOS CIA. LTDA.	603.73
YING LING WEI CAI	19.6
Total general	128335.899

NOTA 10- CUENTAS POR PAGAR INSTITUTCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre comprende:

	2015	2014
Obligaciones con instituciones financieras		
Banco Guayaquil	11825	61.922
Banco Pichincha	-	4.936
Saldo al 31 de diciembre del 2015 y 2014	<u>11.825</u>	<u>66.859</u>

Con fecha 01 de enero del año 2015 se registra un préstamo por USD \$ 40,000.00, los pagos se realizan en periodo trimestral y al cerrar el mes de noviembre del 2015 la deuda con el banco de Guayaquil registra un total de USD \$ 11.824,95.

**NOTA 12 –OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Al 31 de diciembre comprende:

	2015	2014
Otras obligaciones corrientes		
Impuestos IVA y Ret por pagar	2.675	3.390
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	1) 28.013	35.377
Obligaciones con el IESS	5.962	4.277
Sueldos	-	12.542
Participación trabajadores por pagar ejercicio	2) 19.838	26.756
Saldo al 31 de diciembre del 2015 y 2014	56.488	82.344

1) Ver conciliación tributaria 2015 y 2014 nota 16.

2) El saldo corresponde al 15% de participación a trabajadores generados por el ejercicio económico del año 2015.

NOTA 13 – OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre comprende:

	2015	2014
Anticipo de clientes	76.694	165.308
Saldo al 31 de diciembre del 2015 y 2014	76.694	165.308

NOTA 14 – OTROS PASIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre comprende

	2015	2014
Gastos varios por pagar	16.540	3.918
Préstamos socios	1) 28.118	120.000
Saldo al 31 de diciembre del 2015 y 2014	44.658	123.918

1) Corresponde a los préstamos que realiza el socio el Ing. Mauricio Tello.

NOTA 15 – VENTAS NETAS

Al 31 de diciembre comprende:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ventas de bienes	1.212.896	1827248
Ventas prestación de servicios	110.728	149.274
Descuento en ventas	-217	-3.046
Devolución en ventas	-17.124	-10.021
Saldo al 31 de diciembre del 2015 y 2014	<u>1.306.282</u>	<u>1.963.455</u>

- 1) Según conciliación que se realizó con el total de las ventas que se declara según datos fiscales para declaración de impuesto a la renta del Servicio de Rentas Internas (SRI) da un total de USD \$ 1, 306,282.14 versus el valor registrado en el estado de resultados no presenta diferencias.

NOTA 16 – IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE

De acuerdo con lo que establece en la ley de régimen tributario interno, la empresa ha preparado la conciliación tributaria como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Utilidad antes de la participación de los trabajadores en las utilidades y de impuesto a la renta	132253	178.377
(-) Participación trabajadores	(19.838)	(26.756)
(+) Gastos no deducibles	14.918	9.186
(-) Amortización pérdidas tributarias años anteriores	-	-
= Base imponible antes de impuesto a la renta	<u>127.333</u>	<u>160.806</u>
Impuesto a la renta causado	28.013	35.377
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado	-	-
= Impuesto a la renta causado mayor al anticipo determinado	<u>28.013</u>	<u>35.377</u>
(-) Retenciones en la fuente	(12.765)	(19.789)
(-) Crédito tributario salida de divisas	(5.709)	(4.286)
(-) Retenciones rendimientos financieros	-	(137)
Impuesto a la renta por pagar	<u>9.539,08</u>	<u>11.166</u>



Además a partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma aritmética de: 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de los ingresos gravados y el 0.2% de los costos y gastos deducibles.

NOTA 16 – CAPITAL SOCIAL

El capital social de la compañía al 31 de diciembre del 2015 y 2014 es de USD \$ 7,800.00 dividido en 7800 acciones ordinarias de valor nominal de USD \$ 1.00 dólar estadounidense por cada acción.

NOTA 17 – HECHOS POSTERIORES

Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa entre el 31 de diciembre de 2015 y la fecha de emisión de nuestro informe (Abril 2016) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.
