

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA
AÑO 2015

ALIMENTOS CHONTALAC CIA. LTDA.

Alfonso Oswaldo Zúñiga López

Auditor Externo

Miguel A. Estrella 6-68

Teléfono 2 826 353

CUENCA _____ ECUADOR

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A LA JUNTA DE SOCIOS DE ALIMENTOS CHONTALAC CIA. LTDA.

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado el Balance de situación financiera de ALIMENTOS CHONTALAC CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2015 y el correspondiente estado de resultados y evolución del patrimonio relativos al periodo terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía, nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos en base al proceso de nuestra auditoria.

Responsabilidad de la administración de la compañía por los estados financieros

2. La administración de la compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con normas internacionales de información financiera – NIIF. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas significativas, sean estas causadas por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra auditoria se realizó de acuerdo a las normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (N.I.A.A) generalmente aceptadas, estas normas requieren que planifiquemos y ejecutemos la auditoria de tal manera que se pueda obtener una seguridad razonable de que los estados financieros estén libres de errores importantes de revelación, incluye también una evaluación de los principios de contabilidad utilizados, disposiciones legales emitidas y la presentación de los estados financieros.

Una auditoria comprende la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoria sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor considera los controles internos de la compañía relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoria adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía. Una auditoria también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de 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 auditoria que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoria.

Opinión

- 4 En nuestra opinión los mencionados estados financieros presentan razonablemente la situación financiera de ALIMENTOS CHONTALAC CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2015 como también el estado de resultados de sus operaciones y Flujo de Efectivo por el periodo mencionado, obtenido de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera, y disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador.

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

5. El Informe de Cumplimiento de obligaciones tributarias por parte de ALIMENTOS CHONTALAC CIA. LTDA. al 31 de Diciembre del 2015 se emitirá por separado

Cuenca, marzo 28 de 2016.



Alfonso Oswaldo Zúñiga López
Registro de Auditor Externo REG. SCV-RNAE 911

ALIMENTOS CHONTALAC CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2015

	NOTAS	2015	2014
A C T I V O			
DISPONIBLE			
Caja	4.	1.940,84	13.632,66
Bancos	5.	454.675,53	493.410,57
Inversiones	6.	0,00	0,00
		456.616,37	507.043,23
EXIGIBLE			
Cheques posfechados	7.	19.846,84	3.371,58
Clientes	8.	290.463,43	389.726,97
Cuentas por cobrar	9.		
Anticipo a proveedores		7.736,24	19.032,74
Provision para cuentas incobrables	2.2.	-17.848,54	-14.943,91
		300.197,97	397.187,38
REALIZABLE			
Inventarios	2.3.	0,00	0,00
		0,00	0,00
PAGOS ANTICIPADOS			
Otros pagos anticipados	2.2.	800,00	0,00
Credito tributario IVA		1.155,49	0,00
Impuestos Anticipados	12.	37.979,92	43.378,35
		39.935,41	43.378,35
ACTIVO CORRIENTE		796.749,75	947.608,96
ACTIVO FIJO	15.		
Muebles y Enseres		76.723,33	67.877,26
Equipo de oficina		4.382,45	4.382,45
Equipo de Computacion		29.623,29	27.940,75
Maquinaria y equipo		694.867,42	600.223,76
Herramientas		14.213,51	14.213,51
Vehiculos		431.710,83	274.762,74
Construcciones		592.519,57	589.021,12
Equipo de laboratorio		9.241,83	0,00
		1.853.282,23	1.578.421,59
DEPRECIACIONES		-812.121,15	-625.227,09
		1.041.161,08	953.194,50
ACTIVO DIFERIDO			
Construcciones en curso		4.558,03	3.498,45
Valores en garantia		420,00	0,00
		4.978,03	3.498,45
A C T I V O T O T A L		1.842.888,86	1.904.301,91

ALIMENTOS CHONTALAC CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2015

	NOTAS	2015	2014
P A S I V O			
EXIGIBLE CORTO PLAZO			
Proveedores	16.	124.799,60	131.243,34
Anticipo de Clientes		50,27	50,27
Cuentas por pagar			
Sueldos por pagar	18.	21.940,15	107.773,50
Aportes al I.E.S.S.	19.	4.830,43	4.661,42
Provision para Cargas Laborales	21.	33.016,15	21.992,82
Impuestos retenidos	22.	3.388,54	5.206,59
12% I.V.A. en ventas	23.		466,63
12% I.V.A. retenido	24.	1.468,45	
15% Participacion a empleados	28.	0,00	0,00
Impuesto a la renta	29.		
		189.493,59	271.394,57
EXIGIBLE LARGO PLAZO			
Prestamos de socios	30.	0,00	209.881,03
Jubilacion Patronal		41.747,46	39.639,42
Reserva para Desahucios		14.056,75	8.495,53
		55.804,21	258.015,98
P A S I V O T O T A L		245.297,80	529.410,55
PATRIMONIO NETO			
Capital Social	31.	420.000,00	420.000,00
Reserva Legal	32.	56.013,60	48.457,37
Utilidades no Distribuidas		615.746,83	472.178,50
Reserva por Revalorizacion		203.807,00	203.807,00
Perdida del Ejercicio			
Utilidades del Ejercicio	33.	302.023,63	230.448,49
		1.597.591,06	1.374.891,36
PASIVO Y PATRIMONIO		1.842.888,86	1.904.301,91

ALIMENTOS CHONTALAC CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015

	NOTAS	PARCIAL	2015	PARCIAL	2014
VENTAS			3.884.623,91		3.781.793,77
Ventas		3.874.894,87		3.778.709,23	
Otros ingresos		9.729,04		3.084,54	
COSTO DE VENTAS			3.094.058,45		3.145.238,35
Materia prima		2.381.392,20		2.480.631,01	
Mano de obra		227.613,80		223.586,00	
Gastos de fabricación		485.052,45		441.021,34	
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS			790.565,46		636.555,42
COSTOS GENERALES			488.541,83		406.107,53
Gastos de Administración y ventas		488.541,83		406.107,53	
Gastos Financieros		0,00		0,00	
15% Participación de Empleados		0,15	302.023,63 45.303,54	0,15	230.448,49 34.567,27
Rentas exentas			256.720,09		195.881,22
Gastos no deducibles			-4.792,39		-1.942,42
Jubilación Patronal NO Deducible			38.143,09		3.122,23
BASE IMPONIBLE			3.257,05		6.378,32
			293.327,84		203.439,35
Impuesto a la Renta		0,22	64.532,12	0,22	44.756,66
			192.187,96		151.124,56
Reserva Legal		0,05	9.609,40	0,05	7.556,23
UTILIDAD A DISPOSICION DE LOS SOCIOS			182.578,56		143.568,33

Utilidad por participación (en US dólares)

0,43

0,34

ALIMENTOS CHONTALAC CIA. LTDA.

ESTADO DE PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
Al 31 de diciembre de 2015

	PARCIAL	2015	PARCIAL	2014
CAPITAL PARTICIPACIONES				
Saldo al Inicio del Periodo	420.000,00		420.000,00	
Incremento en el periodo	0,00		0,00	
		420.000,00		420.000,00
UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS				
Reserva Legal		56.013,60		48.457,37
Saldo al Inicio del periodo	48.457,37		47.288,15	
Incremento en el periodo	7.556,23		1.169,22	
		203.807,00		203.807,00
Reserva por revalorización				
Utilidades no distribuidas		615.746,83		472.178,50
Saldo al Inicio del periodo	472.178,50		457.258,04	
Incremento en el periodo	143.568,33		14.920,46	
		302.023,63		230.448,49
UTILIDAD DEL EJERCICIO				
Merma en el periodo				
		1.597.591,06		1.374.891,36

ALIMENTOS CHONTALAC CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2015

FUENTES DE FONDOS DEL PERIODO	
Capital social	0,00
Reserva Legal	7.556,23
Utilidad no distribuidas	143.568,33
Utilidad del Ejercicio	71.575,14
Depreciaciones	190.198,69
	412.898,39
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Exigible	92.864,78
Realizable	0,00
Pagos anticipados	4.242,94
Gastos pre operacionales	0,00
	97.107,72
FONDOS PROVENIENTES DE OPERACIÓN	510.006,11
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Activo fijo	-276.320,22
	-276.320,22
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Exigible a corto plazo	-81.900,98
Exigible a largo plazo	-202.211,77
EFFECTIVO NETO DE FINANCIAMIENTO	-284.112,75
CAJA DISPONIBLE AL FINAL	-50.426,86
EXPLICADO EN:	
Caja y bancos final	456.616,37
Caja y bancos inicio	-507.043,23
	-50.426,86

ALIMENTOS CHONTALAC CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA.

ALIMENTOS CHONTALAC CIA. LTDA., fue constituida en la ciudad de Cuenca, capital de la Provincia del Azuay, República del Ecuador el 25 de noviembre de 2002, inscrita en el registro mercantil del cantón Cuenca el 11 de febrero de 2003, cuya actividad principal es el procesamiento, envasado, comercialización y distribución de productos alimenticios en general. Para este fin podrá realizar todos los actos y contratos de carácter mercantil, comercial y civil permitidos por la Ley, y en general realizar toda actividad que directa o indirectamente se relacione con su objetivo. El capital actual de la compañía es de USD \$ 420.000,00 dividido en cuatrocientos veinte mil participaciones de un dólar cada una.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

Moneda funcional y de presentación: Los registros contables se hallan expresados en dólares americanos (\$) unidad monetaria de la república del Ecuador. Su estructura cumple con lo dispuesto en los principios de contabilidad de general aceptación.

Estados financieros: La Compañía presenta sus estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en cumplimiento con lo establecido en la Resolución emitida por la Superintendencia de Compañías No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto de 2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 del 4 de septiembre de 2006.

Estimaciones y juicios contables.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos, y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes.

Las estimaciones están basadas en la experiencia histórica y otras suposiciones que se han considerado razonables bajo las circunstancias actuales. Los cambios son incorporados, con el correspondiente efecto en los resultados, una vez que el conocimiento mejorado ha sido obtenido o están presentes nuevas circunstancias.

Empresa en marcha: Los presupuestos y proyecciones de la Compañía, considerando razonablemente los posibles cambios en el mercado, muestran que

ALIMENTOS CHONTALAC CIA. LTDA., será capaz de operar dentro del nivel de su financiamiento actual. Para hacer este juicio, la administración considera la posición financiera de la Compañía, las actuales intenciones, la rentabilidad de las operaciones, el acceso a recursos financieros y analiza el impacto de las variables económicas y políticas que afectan el entorno local en las operaciones.

La Compañía por lo tanto no prevé motivos para evaluar el no continuar adoptando la base de empresa en marcha al preparar sus estados financieros.

Clasificación de saldos corrientes y no corrientes: Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimientos igual o menor a un año, y los que están con vencimientos mayores como no corrientes

Nuevas normas revisadas, e interpretaciones emitidas pero aun no efectivas: Las siguientes Normas Internacionales de información Financiera (NIIF), Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) e Interpretaciones del Comité (CINIIF) nuevas y revisadas han sido emitidas con fecha de aplicación para periodos anuales que comienzan después del 1 de enero de 2014 y no han sido consideradas en la preparación de los estados financieros debido a que su aplicación no tiene ningún impacto significativo sobre los estados financieros al 31 de diciembre de 2014:

Norma	Asunto	F efectiva
NIIF 7 (enmienda)	Revelación, compensación de activos y pasivos financieros	01/01/2013
NIIF 10	Estados financieros consolidados	01/01/2013
NIIF 11	Acuerdos conjuntos	01/01/2013
NIIF 12	Información a revelar sobre participaciones en otras entidades	01/01/2013
NIIF 13	Medición del valor razonable	01/01/2013
NIIF 19	Beneficios a los empleados	01/01/2013
NIIF 27	Estados financieros separados	01/01/2013
NIIF 28	Inversiones en asociadas y negocios conjuntos	01/01/2013

Las siguientes Normas Internacionales de información Financiera (NIIF), modificaciones e Interpretaciones emitidas entraran en vigor para periodos que comiencen a partir del 1 de enero de 2014 y 2015 pero que la administración ha concluido que la aplicación anticipada de tales normas no tendría ningún impacto significativo en el periodo 2013.

Norma	Asunto	F efectiva
NIC 32	Compensación de activos y pasivos financieros	01/01/2014
NIC 36	Deterioro del valor de los activos	01/01/2014
NIC 39	Instrumentos financieros	01/01/2014
CINIIF	Gravámenes	01/01/2014

Resumen de principales políticas contables

Las políticas mencionadas a continuación se aplicaron consistentemente a todos los periodos presentados en los estados financieros

Activos y pasivos financieros

Activos financieros no derivados; la compañía reconoce inicialmente los préstamos y cuentas por cobrar en la fecha en que se originan. Los otros activos financieros se reconocen en la fecha de negociación en la que la Compañía comienza a ser parte de las provisiones del instrumento.

La Compañía da de baja un activo financiero cuando los derechos derivados del activo expiran, o cuando transfiere los derechos a recibir los flujos de efectivo. Cualquier participación en los activos financieros transferidos que sea creada o retenida por la Compañía se reconoce como un activo o pasivo separado.

Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento; si la Compañía tiene la intención y capacidad de mantener los instrumentos de deuda hasta su vencimiento, estos se clasifican como mantenidos hasta el vencimiento. Estos activos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos cualquier pérdida por deterioro. Los activos financieros mantenidos al vencimiento incluyen instrumentos de deuda.

Cuentas por cobrar; son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo, estos se reconocen inicialmente al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible, posterior al reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro.

Deterioro de activos no financieros; el valor en libros de los activos no financieros, son revisados en la fecha del estado de situación financiera para determinar si existe algún indicio de deterioro, si existen, entonces se estima el importe recuperable del activo. Se reconoce una pérdida por deterioro si el valor en libros de un activo o su unidad generadora excede su importe recuperable.

Determinación del valor razonable; las políticas contables de la compañía requieren que se determine el valor razonable de los activos y pasivos financieros y no financieros para propósitos de valoración y revelación, conforme los siguientes criterios:

Cuentas por cobrar; las cuentas y documentos por cobrar comerciales, son medidas al monto de la factura. El valor razonable de los préstamos y otras cuentas por cobrar, se estiman al valor presente de los flujos de efectivo futuros, descontados a la tasa de interés de mercado a la fecha de estado de situación

financiera.

Los gastos; estos son reconocidos en el estado de resultados aplicando el método del devengo.

Impuesto a la renta; se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravadas y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa del 22%, la cual disminuye en diez puntos porcentuales si las utilidades son reinvertidas.

A partir del ejercicio fiscal 2010, está vigente la norma tributaria que establece el pago del *anticipo mínimo de impuesto a la renta* cuyo valor es determinado en función de las cifras reportadas el año anterior. La norma dispone que cuando el impuesto a la renta es menor al valor del anticipo, este último se convierte en impuesto a la renta definitivo.

2.1. ESTADOS FINANCIEROS.

La Compañía presenta sus estados financieros de conformidad con normas ecuatorianas de contabilidad emitidas por la Superintendencia de Compañías y disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno, organismos encargados de su control y vigilancia.

2.2. PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES.

En este ejercicio la compañía hizo una provisión para cubrir el riesgo de futuras cuentas incobrables de clientes.

Saldo anterior	14.943,91
Saldo al final del periodo	17.848,54
	2.904,63

2.3. INVENTARIOS.

Los inventarios están considerados a su costo de adquisición, su constatación física la hacen a nivel de muestreo durante todo el año, cumpliendo esta actividad a nivel general, el inventario final de materia prima del ejercicio económico es de 0,00

2.4 PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES.

Según disposiciones legales establecidas por el Código de Trabajo, la compañía entrega a sus empleados una participación del 15% sobre las utilidades del ejercicio, antes del Impuesto a la Renta.

2.5 IMPUESTO TRIBUTARIOS.

La empresa cumple con esta obligación tributaria presentando las declaraciones de los impuestos correspondientes:

Impuesto a la Renta.

Impuesto a la Retención en la Fuente.

Impuesto al Valor Agregado.

2.6 DEPRECIACIONES.

La Empresa calcula la depreciación de su propiedad, planta y equipos utilizando el método de la línea recta en los siguientes porcentajes anuales que presentamos a continuación conjuntamente con el cuadro de depreciaciones acumuladas:

	Activos a Dic 31 2015	Dep. Acum. a Dic 2014	Dep X el año 2015	Dep Acum a Dic 31 2015	% Depreciac
Muebles y Enseres	76.723,33	21.744,29	6.718,23	28.462,52	10,00%
Equipo de oficina	4.382,45	3.508,91	437,28	3.946,19	10,00%
Equipo de Computación	29.623,29	20.637,41	3.902,25	24.539,66	33,00%
Maquinaria y equipo	694.867,42	310.559,66	52.672,53	363.232,19	10,00%
Herramientas	14.213,51	7.011,07	1.421,40	8.432,47	10,00%
Vehículos	431.710,83	103.945,00	60.340,58	164.885,58	20,00%
Construcciones	592.519,57	157.820,75	58.443,46	216.264,21	10,00%
Equipo de Laboratorio	9.241,83	0,00	2.358,33	2.358,33	10,00%
	1.853.282,23	625.227,09	186.894,06	812.121,15	

2.7 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

Están registrados a su costo de adquisición, modificado por los ajustes de corrección monetaria.

2.8 INTERVENCIÓN TRIBUTARIA.

La empresa no ha sido intervenida tributariamente hasta la presente fecha.

3. CAJA CHICA.

Se mantienen valores para atender gastos pequeños e inmediatos

4. CAJA.

Existentes valores en tránsito para ser depositados en las cuentas bancarias por \$ 1.940,84

5. BANCOS.

Disponible en las siguientes cuentas bancarias:

Produbanco	371.990,24
Banco del Austro	82.685,29
	<u>454.675,53</u>

6. INVERSIONES.

Inversiones la empresa no mantiene valores por estos conceptos

7. CHEQUES POSFECHADOS.

Cheques en caja que se depositará a su vencimiento \$ 19.846,84

8. CLIENTES.

Los siguientes saldos de deudores por líneas de comercio:

Briones TacanChristian Andres	23.732,13
Comisariato Popular Cia. Ltda.	715,18
Corporacion El Rosado	32.304,10
Corporacion Favorita C. A.	207.424,79
Fontana Catalina	817,36
Gerardo Ortiz Cia. Ltda. Gyq	7.049,59
Gerardo Ortiz Cia. Ltda. Coral Rio	1.021,68
Gerardo Ortiz Cia. Ltda. Coral Centro	1.226,04
Gerardo Ortiz e Hijos Cia. Ltda.	1.328,20
Gerardo Ortiz e Hijos Cia. Ltda. Coral	3.065,03
Gerardo Ortiz e Hijos Cia. Ltda. Coral	4.904,08
Gerardo Ortiz e Hijos Cia. Ltda.	1.430,36
Moreno Morales Neila	2.432,68
Narvaez Rosa	408,68
Reybanpac Rey banano del Pacifico	0,00
Rodriguez Ruiz Rodrigo	1.786,18
	<u>290.463,43</u>

9. ANTICIPO A PROVEEDORES.

Se ha entregado valores a proveedores por \$ 7.736,24

10. PRESTAMOS A EMPLEADOS.

No se registran valores por cobrar a empleados

11. INVENTARIOS.

Se hallan registrados a su costo de adquisición y son inventariados a nivel de muestreo durante el año cuyo detalle consta en la nota N° 2.3

12. IMPUESTOS ANTICIPADOS

Impuestos retenidos por los clientes \$ 37.979,92

13. 12% I.V.A. EN COMPRAS

Se registra el valor por este concepto \$ 1.155,49.

14. 12% I.V.A. RETENIDO

No se registran valores por este concepto ya que se trata de productos exentos.

15. ACTIVO FIJO

Para una mejor información sobre su valor histórico, las compras en el presente ejercicio y el valor actual, se presenta el siguiente cuadro:

	Activos a Dic 2014	Adq Activos 2015	Activos a Dic 2015	Dep Acum a Dic 2015	Saldo Activos a Dic 2015
Muebles y Enseres	67.877,26	8.846,07	76.723,33	28.462,52	48.260,81
Equipo de oficina	4.382,45	0,00	4.382,45	3.946,19	436,26
Equipo de Computación	27.940,75	1.682,54	29.623,29	24.539,66	5.083,63
Maquinaria y equipo	600.223,76	94.643,66	694.867,42	363.232,19	331.635,23
Herramientas	14.213,51	0,00	14.213,51	8.432,47	5.781,04
Vehículos	274.762,74	156.948,09	431.710,83	164.885,58	266.825,25
Construcciones	589.021,12	3.498,45	592.519,57	216.264,21	376.255,36
Equipo de laboratorio	0,00	9.241,83	9.241,83	2.358,33	6.883,50
	1.578.421,59	274.860,64	1.853.282,23	812.121,15	1.041.161,08

16. PROVEEDORES

Compra a crédito a corto plazo, para la normal actividad comercial de la compañía \$ 124.799,60

17. DEPOSITOS POR CONCILIAR

No existen valores que estén pendientes de conciliarse

18. SUELDOS POR PAGAR

Rol de sueldos de diciembre pendiente de pago \$ 21.940,15

19. APORTES AL I.E.S.S.

Planillas de aportes que se pagará en el mes siguiente: \$ 4.830,43

20. PRESTAMOS DEL I.E.S.S.

No existen pagos por realizarse al I.E.E.S en el mes siguiente.

21. PROVISION PARA CARGAS LABORALES

Provisión parcial que se pagará en las fechas correspondientes:

Décimo tercer sueldo	2.121,18
Décimo cuarto sueldo	5.265,75
Vacaciones	25.629,22
	33.016,15

22. IMPUESTOS RETENIDOS.

Retenciones en la fuente del Impuestos a la Renta que se declarará y se pagará en el mes siguiente \$ 3.388,54

23. 12% I.V.A. EN VENTAS

No existen pagos por realizarse en el mes siguiente por este concepto.

24. 12% I.V.A. RETENIDO

Retención de impuesto que se declara y paga en el próximo mes \$ 1.468,45

25. PROVISION PARA VARIOS

La empresa no ha considerado realizar otras provisiones.

26. 15% PARTICIPACIÓN A EMPLEADOS.

Dando cumplimiento a disposiciones legales establecidas en el Código del Trabajo, la empresa participa el 15% de las utilidades del 2014 a sus empleados, calculado antes de impuestos \$ 45.303,54

27. IMPUESTO A LA RENTA.

El 22% de Impuesto a la Renta sobre la utilidad neta del año 2015 \$ 64.532,12

30. CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

No contempla valores a pagar a socios o terceros.

31. CAPITAL SOCIAL.

El capital social de la compañía llega a U.S. \$ 420.000,00 dividido en 420.000 participaciones nominativas e indivisibles de \$ 1,00 cada una y está representado por los siguientes socios:

	Capital
Carrión Carrasco Minos	105.000,00
Carrión Monsalve Leonardo A.	105.000,00
Carrión Monsalve Juan D.	105.000,00
Carrión Monsalve Patricio	105.000,00
	420.000,00

32. RESERVA LEGAL.

El 5% de reserva sobre la utilidad neta:

Saldo al Inicio del periodo	48.457,37
Incremento en el periodo	7.556,23
	<u>56.013,60</u>

33. UTILIDADES DEL EJERCICIO.

Utilidad neta del ejercicio 2015 a disposición de la Junta General \$ 182.578,56

34. ORGANIZACIÓN DE LA COMPAÑÍA.

La compañía cuenta con una estructura organizacional de tipo funcional que presentamos en dos hojas, una hoja informa a la parte administrativa y la otra al departamento de ventas que adjuntamos a continuación.

35. INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO.

Por disposiciones legales establecidas en el R.O. 740 de enero 8 del año 2003 (Resolución 1071) el Servicio de Rentas Internas, dispone que las sociedades obligadas a tener auditoría externa, deberá presentar los anexos y respaldos en sus declaraciones fiscales, a la elaboración de este informe la compañía se halla preparando dicha información.

36. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES.

A diciembre 31 del 2015 la empresa no mantiene activos y pasivos contingentes con terceros.

37. TENDENCIAS.

Separadamente en hojas adjuntas presentamos este informe.

38. ENTORNO ECONOMICO.

La compañía está dedicada al comercio, y depende del público consumidor motivo por el cual depende también de la estabilidad económica del país para que su actividad se mantenga.

39. AJUSTE AL NIIF.

La administración ha realizado los ajustes necesarios en los estados financieros los cuales están a valores reales.

40. EVENTOS SUBSECUENTES.

Entre diciembre 31 del 2015 (fecha de cierre de los estados financieros) y la fecha de presentación de este informe (marzo 28 de 2016) no se han producido eventos económicos importantes que revelar y que pudieran tener efectos sobre los estados financieros cerrados el 31 de diciembre de 2015.