

ADIPOLPLAST S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO ECONOMICO 2015 y 2014

1.- INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑIA:

ADIPOLPLAST S.A. La Compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil, el 15 de Mayo del 2002. La Compañía es de nacionalidad ecuatoriana, domiciliada en Guayaquil y está bajo la Vigilancia, Control y Fiscalización de la Superintendencia de Compañías, según el Art. 431 de la Ley de Compañías, La Empresa tiene asignado el expediente No. 109841 en la Superintendencia de Compañías.

El Objeto Social de la Compañía es la venta al por mayor y menor de Suministros para la telefonía. La compañía mantiene su domicilio fiscal en la Ciudadela Kennedy Norte Calle Eugenio Almazan Mz. 205 solar 11-12, en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas. La Compañía tiene asignado por el Servicio de Rentas internas el Registro Único de Contribuyentes No. 0992285109001.

Al 31 de Diciembre de 2015, se encuentra cancelado el Contrato de Distribuidor Autorizado en Negocios firmado con la Compañía OTECEL S.A, para la comercialización de los diferentes productos y servicios prestados por dicha operadora, dirigidos especialmente al segmento corporativo, encontrándose la empresa momentáneamente con sus operaciones comerciales suspendidas.

2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Base de presentación: Los estados financieros adjuntos son presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables a partir de Enero del 2012, son preparados de acuerdo con las NIIF (IFRS por sus siglas en ingles), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), y los pronunciamientos del Comité de Interpretaciones (CINIF y SIC por sus siglas en ingles) y establecerán a futuro la base de registro, preparación y presentación de los estados financieros de las sociedades a nivel mundial.

Un resumen de las principales normas contables aplicadas por la compañía, para la elaboración de los estados financieros, se mencionan a continuación:

Efectivo y equivalentes de efectivo: La Compañía considera para la elaboración de su estado de flujo de efectivo, el dinero en caja y bancos e inversiones con vencimiento hasta 90 días. Estas partidas se registran a su costo histórico, que no difiere significativamente de su valor de realización.

Cuentas por Cobrar.- Corresponde a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen por el importe de la factura.

Inventarios.- Los inventarios están registrados a su precio de compra (factura), los descuentos comerciales y las rebajas se deducen para determinar el costo real de adquisición. El costo se calcula aplicando el método del costo promedio ponderado.

Propiedades y Equipos neto.- Se encuentra registrado al costo de adquisición, los pagos por reparaciones y mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación se calcula de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.

Las tasas de depreciación anual de estos activos, son los siguientes:

Muebles y Enseres	10%
Equipos de Oficina	10%
Equipos de Computación	33.33 %

Otros Activos no corrientes.- incluyen programas y licencias de software de computación que se encuentran registradas a su costo de adquisición. Los activos intangibles tienen una vida útil definida, y su amortización se realizara bajo el método de línea recta en un periodo de 5 años. Los métodos y periodos de amortización aplicados serán revisados al cierre de cada ejercicio.

Reserva Legal.- La ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber perdidas futuras o para aumentos de capital.

Reconocimiento de los ingresos.- Los ingresos por venta de Planes de Comunicación y servicios de Internet móvil están clasificados de la siguiente manera:

Comisión por cada cliente activado ingresado a la red de la operadora OTECEL.

Bonificación por Cumplimiento de Metas mensuales asignadas al Distribuidor.

Participación de los trabajadores en las utilidades.- De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, las sociedades pagaran a sus trabajadores el 15% de la utilidad operacional. Este beneficio social es reconocido con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

Impuesto a la Renta.- La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el método de impuesto a pagar. Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tasa corporativa de impuesto a la renta será del 22% sobre las utilidades gravables (12% si las utilidades son reinvertidas “capitalizadas” por el contribuyente hasta el 31 de diciembre del año siguiente). Para el año 2015, la Administración no realizo cálculo de la provisión para impuesto a la renta aplicando la tasa del 22%, por cuanto su resultado operacional final fue negativo. Con la puesta en marcha del Código Orgánico de la Producción Comercio e Inversiones publicado el 29 de Diciembre del 2010, a través del R.O. No. 351, se establece por medio de las disposiciones transitorias la reducción de la tarifa del impuesto a la renta, misma que se aplicara en forma progresiva a partir de los ejercicios fiscales terminados al 2011, 2012 y 2013 en 24%, 23% y 22%, respectivamente. Además tomando en consideración para su cálculo, las reformas según Reglamento de Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno, Decreto No. 374 publicado en suplemento de R.O. No. 209 del 8 de Junio del 2010.

Uso de estimaciones.- La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF, requieren que la administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la empresa que inciden sobre la presentación de activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el periodo correspondiente; así como, también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

Reclasificaciones.- Al 31 de diciembre del 2015, se han reclasificados ciertos saldos para su adecuada presentación y revelación de los estados financieros adjuntos.

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, un detalle es el siguiente:	2015	2014
Efectivo en caja y Bancos	0.00	\$ 78,14

4.- ACTIVOS FINANCIEROS, NETO

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, un detalle es el siguiente:	2015	2014
Cuentas por Cobrar Empleados	3.871,63	5.056,39

4.1.- Cuentas por Cobrar Empleados. Al 31 de diciembre de 2015(3.871,63) y 2014(5.056,39) representan valores adeudados por los empleados de la Empresa, por la venta de equipos celulares y por préstamos otorgados a empleados, los mismos que no generan intereses y tienen vencimiento promedio de 180 días.

La Administración no ha realizado provisión para cuentas incobrables al 31 de diciembre de 2015, por cuanto su único Cliente OTECEL S.A. cancela el 100% del valor de la comisión facturada en un plazo promedio de 90 días. Las normas tributarias establecen que las provisiones efectuadas en cada ejercicio impositivo serán del 1% anual sobre los créditos comerciales en dicho ejercicio, sin que la provisión acumulada pueda exceder del 10% de la cartera total. Según Normas Internacionales de Información financiera NIIF, la administración de la Compañía debe provisionar para cuentas incobrables los valores que a su criterio puedan convertirse en cuenta incobrable.

4.2.- INVENTARIOS.-

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, un detalle es el siguiente:

	2015	2014
Mercadería en Almacén.	\$ 7.241,36	\$ 7.241,36

Inventarios.- Al 31 de Diciembre de 2015 y 2014, representan equipos de comunicación mantenidos en almacén para ser entregado a clientes en los planes respectivos que se comercialicen.

5.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.-

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, un detalle es el siguiente:

	2015	2014
Depósitos en Garantía.	0.00	\$ 400.00

Depósitos en Garantía.- al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, representan valores entregados por un mes de Garantía de Arriendo de las Oficinas Centrales donde funciona la Compañía. En marzo del 2015 se aplico al arriendo del mes, el anticipo entregado

6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

Al 31 de Diciembre de 2015 y 2014, un detalle es el siguiente:

	2015	2014
Crédito Tributario a favor de la Empresa		
Impuesto al valor agregado (IVA) la Renta)	132,55	884,76
Retenciones de Impuesto a la renta	2.721,67	2.615,06
Total	2.854,22	3.499,82

Crédito Tributario a favor de la Empresa (IVA).- Representa crédito tributario generado en la adquisición de bienes y servicios, el cual es utilizado en sus declaraciones mensuales, para compensarlos con el IVA generado en las ventas.

Crédito Tributario a favor de la Empresa (IR).- Representa crédito tributario generado por retenciones de impuesto a la renta realizados por clientes, valor este que será utilizado para compensar el pago anual de impuesto a la renta de la compañía.

7.- PROPIEDADES Y EQUIPOS, NETO

Al 31 de Diciembre de 2015 y 2014, un detalle es el siguiente:

	2015	2014
Muebles y Enseres	4.293,18	10.533,80
Equipos de Computación	0.00	6.095,87
Subtotal	4.293,18	16.629,67
Depreciación Acumulada	(495,22)	(3.590,25)
Total	\$ 3.797,96	\$ 13.039,42

7.- PROPIEDADES Y EQUIPOS, NETO (vienen)

El movimiento durante el año 2015 y 2014, fue como sigue:	2015	2014
Saldo inicial, neto	\$ 13.039,42	\$ 15.372,16
Adiciones...	0.00	559,49
Cargos a resultados.....		(2.892,23)
Bajas	(9.241,46)	0,00
	=====	=====
Saldo Final Neto	\$ 3.797,96	13.039,42

Venta de Propiedades y equipos,- Al 31 de Diciembre de 2015 y 2014, representan principalmente muebles y enseres y equipos de computación facturados por venta a terceros.

8.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES, NETO

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, es el siguiente:	2015	2014
Licencias de Software y Software técnico	\$ 23.950,00	23.950,00
Amortización, cargo a resultados.	4.790,04	4.790,04
	=====	=====
Saldo Final Neto.	\$ 19.159,96	19.159,96

La amortización de los Activos Intangibles se realizara en línea recta por un periodo de cinco años.

9.- PASIVOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2015 y 2014, un detalle es el siguiente:	2015	2014
Cuentas y Documentos por pagar locales	\$ 3.788,80	\$ 4.778,30
Sueldos por Pagar	4.237,56	6.096,32
	=====	=====
Total	\$ 8.026,36	10.974,62

Cuentas por pagar proveedores,- al 31 de diciembre de 2015 y 2014, representan principalmente valores por bienes y servicios los mismos que no devengan interés y tienen un vencimiento promedio de 90 días.

Sueldos por Pagar,- al 31 de Diciembre de 2015, representan principalmente valores por actas de finiquitos de empleados, mientras que en el 2014, correspondían a sueldos y comisiones de empleados correspondientes al mes de Diciembre de 2014.

10.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de Diciembre de 2015y 2014, un detalle es el siguiente:	2015	2014
Beneficios Sociales por Pagar.-		
Vacaciones	\$ 0.00	\$ 2.883,54
Decimo Tercer Sueldo	0.00	720,12
Decimo Cuarto Sueldo	0.00	1.752,91
Impuestos por pagar		
Obligaciones fiscales (retenciones)	\$ 0.00	80.00
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social		
Aportes al IESS	\$ 993,93	2.102.83
Cuentas por Pagar diversas Relacionadas	769,13	0.00
	=====	=====
Total	\$ 1.763,06	7.539,40

10.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES (vienen)

Beneficios Sociales por Pagar.- Al 31 de Diciembre de 2015, no existen valores a pagar, por cuanto todo el personal fue liquidado su contrato, y , en el 2014, representan valores acumulados por cancelar a empleados, los mismos que tienen su fecha de vencimiento definida.

Impuestos por Pagar.- Al 31 de Diciembre de 2014, representan valores por cancelar a la Administración Tributaria provenientes de retenciones por Impuesto a la renta en el mes de diciembre, por la transferencia de bienes y servicios que realiza la compañía.

Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.- Al 31 de Diciembre de 2015 y 2014, representan valores por cancelar por aportes personales y patronales.

Cuentas por Pagar diversas relacionadas.- Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, representan valores por cancelar a accionistas.

11.- PASIVO NO CORRIENTE.-

OBLIGACIONES A LARGO PLAZO.

Al 31 de Diciembre de 2015 y 2014, un detalle es el siguiente:	2015	2014
Otras Cuentas por Pagar No relacionados..	26.107,78	\$ 28.977.49

Otras Cuentas por pagar no relacionadas.- Al 31 de Diciembre de 2015, corresponde a saldo de Préstamo recibido en Septiembre de 2013, \$ 25.000.00 y en Agosto de 2014 \$ 3.977,49 destinado a capital de trabajo, en operaciones de la compañía, no tiene fecha de vencimiento y no devenga interés.

12.- PATRIMONIO

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, un detalle es el siguiente:	2015	2014
Capital Social	800.00	800.00
Ganancias Acumuladas	283,58	347,69
	=====	=====

CAPITAL SOCIAL. Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, está integrada por 800 acciones ordinarias y nominativas de \$ 1.00 cada una de propiedad de los accionistas.

GANANCIAS ACUMULADAS.- Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, corresponde a valores por utilidades acumuladas no repartidas a accionistas.

13.- INGRESOS OPERACIONALES.-

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, un detalle es el siguiente:	2015	2014
Comisiones por planes activados en la red de Otecel S.A.	\$ 9.495,81	\$ 51.131.27
Venta Equipos Celulares	0.00	1.454.42
Bonos por cumplimiento de metas mensuales	0.00	61.022.83
	-----	-----
Total.	\$ 9.495,81	\$ 113.608.52

14.- COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES.-

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, un detalle es el siguiente:

GASTOS Y COSTOS OPERACIONALES:	2015	2014
COSTO DE MERCADERIA VENDIDA	\$ 0.00	\$. 1.759,93
SUELDOS Y COMISIONES	3.282.00	74.726.72
BENEFICIOS SOCIALES	1.363.59	19.459.07
AGUA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	1.013.60	3.185.51
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	100.00	224.12
COMISIONES A PERSONAS NATURALES	25.00	1.521,29
ARRENDAMIENTO DE OFICINAS	400.00	4.800.00
IMPUESTOS, INTERESES Y COMISIONES	2,45	248,72
PROMOCION Y PUBLICIDAD.	0.00	65.00
AMORTIZACION DE ACT.INTANGIBLES	0.00	4.790,04
DEPRECIACION DE P.P. Y EQUIPOS	0.00	2.892,23
OTROS GASTOS	3.341,46	0.00
TOTAL	\$ 9.551,46	\$ 113.672,63

15.- IMPUESTO A LA RENTA.-

El gasto por impuesto a la renta causado por el año 2015 Y 2014 , se determina como sigue:

	2015	2014
Utilidad/ Perdida antes de Impuesto a la renta	\$ (55,65)	(64,11)
Impuesto a la renta 22%	0.00	0.00

El movimiento de Impuesto a la renta es el siguiente:

	2015	2014
Impuesto a la renta causado del año 2015 2014....	\$ 0.00	0.00
Retenciones en la fuente recibidas año 2015	106,61	0.00
Saldo de Retenciones en la fuente recibidas año 2014...	0,00	(2.335,27)
Saldo de Retenciones en la Fuente recibidas año 2013.	0,00	(279.79)
Anticipo de Impuesto a la Renta 2014, pago definitivo	0,00	43,96

Impuesto a la Renta. Al 31 de Diciembre de 2015 y 2014, al ser el anticipo de impuesto a la renta pagado mayor que el impuesto causado, se considera el anticipo como pago - definitivo, y las retenciones recibidas se consideran pago en exceso y se puede solicitar la devolución del correspondiente pago en exceso, o utilizarlo directamente como crédito tributario sin intereses en el impuesto a la renta que cause en los ejercicios impositivos - posteriores y hasta dentro de 3 años contados desde la fecha de la declaración.

16.- DERECHO AL USO DE LA MARCA.-

Al 31 de Diciembre de 2015 y 2014, la compañía comercializa planes de servicios de comunicación de Movistar, el mismo que es de propiedad de la operadora OTECEL S.A.

17.- CONTINGENCIAS.

Al 31 de Diciembre de 2015 y 2014, la Administración de la Empresa no revela ninguna contingencia que afecten los resultados de la compañía.

CPA. Ing. Com. Carlos Palacios Sánchez
CONTADOR
Registro No. 22627

14.- COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES.-

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, un detalle es el siguiente:

GASTOS Y COSTOS OPERACIONALES:	2015	2014
COSTO DE MERCADERIA VENDIDA	\$ 0.00	\$ 1.759,93
SUELDOS Y COMISIONES	3.282.00	74.726.72
BENEFICIOS SOCIALES	1.363.59	19.459.07
AGUA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	1.013.60	3.185.51
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	100.00	224.12
COMISIONES A PERSONAS NATURALES	25.00	1.521,29
ARRENDAMIENTO DE OFICINAS	400.00	4.800.00
IMPUESTOS, INTERESES Y COMISIONES	2,45	248,72
PROMOCION Y PUBLICIDAD.	0.00	65.00
AMORTIZACION DE ACT.INTANGIBLES	0.00	4.790,04
DEPRECIACION DE P.P. Y EQUIPOS	0.00	2.892,23
OTROS GASTOS	3.341,46	0.00
TOTAL	\$ 9.551,46	\$ 113.672,63

15.- IMPUESTO A LA RENTA.-

El gasto por impuesto a la renta causado por el año 2015 Y 2014 , se determina como sigue:

	2015	2014
Utilidad/ Perdida antes de Impuesto a la renta	\$ (55,65)	(64,11)
Impuesto a la renta 22%	0.00	0.00

El movimiento de Impuesto a la renta es el siguiente:

	2015	2014
Impuesto a la renta causado del año 2015 2014....	\$ 0.00	0.00
Retenciones en la fuente recibidas año 2015	106,61	0.00
Saldo de Retenciones en la fuente recibidas año 2014...	0,00	(2.335,27)
Saldo de Retenciones en la Fuente recibidas año 2013.	0,00	(279.79)
Anticipo de Impuesto a la Renta 2014, pago definitivo	0,00	43,96

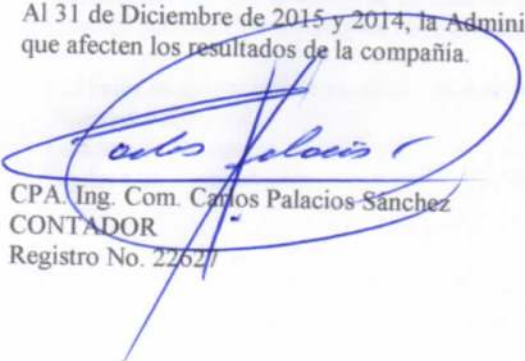
Impuesto a la Renta. Al 31 de Diciembre de 2015 y 2014, al ser el anticipo de impuesto a la renta pagado mayor que el impuesto causado, se considera el anticipo como pago definitivo, y las retenciones recibidas se consideran pago en exceso y se puede solicitar la devolución del correspondiente pago en exceso, o utilizarlo directamente como crédito tributario sin intereses en el impuesto a la renta que cause en los ejercicios impositivos posteriores y hasta dentro de 3 años contados desde la fecha de la declaración.

16.- DERECHO AL USO DE LA MARCA.-

Al 31 de Diciembre de 2015 y 2014, la compañía comercializa planes de servicios de comunicación de Movistar, el mismo que es de propiedad de la operadora OTECEL S.A.

17.- CONTINGENCIAS.

Al 31 de Diciembre de 2015 y 2014, la Administración de la Empresa no revela ninguna contingencia que afecten los resultados de la compañía.


CPA. Ing. Com. Carlos Palacios Sanchez
CONTADOR

Registro No. 22627