

CONFORTOLA S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

IDENTIFICACIÓN, OBJETO SOCIAL Y OPERACIÓN DE LA COMPAÑÍA

CONFORTOLA S.A., (La compañía), fue constituida en la ciudad de Guayaquil, capital de la Provincia del Guayas, República del Ecuador, a los Siete días del mes de Noviembre del Dos Mil Cinco bajo la denominación de CONFORTOLA S.A. La compañía quedo inscrita en el Registro Mercantil el 02 de Diciembre del 2005 con el número 46792.

El objeto social de la compañía: es la importación, distribución, compra, venta, elaboración, confección, reparación, producción, industrialización de productos plásticos para uso domésticos, industrial y comercial.

CAPITAL SOCIAL

La compañía **CONFORTOLA S.A.**, tiene capital de \$500.000.00 como capital social, divididos en Quinientas acciones ordinarias y nominativas de \$1 cada una.

En la actualidad sus principales accionistas son personas naturales domiciliadas en **Ecuador** (Garzón Ganchozo Christian Andrés) y **Perú** (García Ortiz Glenda Wendy)

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES UTILIZADAS

Las políticas contables más importantes utilizadas por la Sociedad en la preparación de sus estados financieros se detallan a continuación:

Bases de presentación.- La empresa lleva sus registros de contabilidad sobre la base de negocio en marcha y prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Uso de Estimaciones y Juicios - Al preparar los estados financieros, la Administración de la sociedad ha efectuado estimaciones y supuestos que afectan los montos de los activos, pasivos, ingresos y gastos. Estas estimaciones son subjetivas por naturaleza, implican incertidumbres y utilización del juicio, por lo tanto no pueden ser determinadas con precisión. En consecuencia, los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones importantes realizadas por la administración se refieren a: deterioro de los activos financieros, estimación de la recuperabilidad de la cartera de crédito, productos por cobrar y otras cuentas a cobrar, deterioro de bienes realizables y bienes de uso, vida útil de los inmuebles, mobiliario y equipo, años de amortización de activos intangibles y diferidos y estimaciones de pasivo.

Disponibilidades - Se consideran como disponibilidades todos los activos que por su liquidez tienen una disponibilidad inmediata.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo - Las actividades de operación del estado de flujos de efectivo se calculan por el método indirecto y para este propósito se

consideran como equivalentes de efectivo las disponibilidades; los depósitos a la vista y a plazo, las inversiones en valores que se mantienen con la intención de convertirlos en efectivo en un plazo no mayor a dos meses y que son negociables.

Cuentas por Cobrar - Las cuentas por cobrar concedidas se presentan a su valor principal pendiente de cobro.

Estimación por Deterioro e Incobrabilidad de la Cartera de Crédito - Se calcula con base en las disposiciones en vigencia denominadas “Reglamento para la calificación de deudores” emitido por el Servicios de Rentas Internas. La normativa vigente se fundamenta, entre otros factores, en el análisis de la capacidad de pago, en el análisis del valor ajustado de las garantías como mitigadores para efectos del cálculo de la estimación y en el comportamiento de pago histórico. Dicho acuerdo establece que todos los créditos deben ser clasificados de acuerdo a su riesgo de cobro y condiciones del crédito, y establece una estimación mínima por cada clasificación.

Gastos.- Todos los gastos se reconocen en el estado de operaciones sobre la base de devengado excepto por los costos de transacción incurridos en la adquisición de una inversión, los cuales son incluidos como parte del costo de esa inversión. Los costos de transacción incurridos en la disposición de inversiones se deducen del producto de la venta.

Gasto por intereses.- El gasto por intereses, se reconoce sobre la base de devengado.

Cuentas por cobrar: representados en el estado de situación financiera por las cuentas por cobrar operacionales, préstamos a funcionarios y empleados, intereses y otras cuentas por cobrar. Surgen cuando la empresa presta sus servicios, (Cuentas por cobrar operacionales); o provee dinero directamente a un deudor (empleado) sin intención de negociar la cuenta por cobrar. Los préstamos a empleados no devengan intereses. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

Cuentas por pagar: representados en el estado de situación financiera por las cuentas por pagar (proveedores, impuestos y contribuciones, accionistas, beneficios a los trabajadores y otras cuentas por pagar).

Base de Medición.- Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por el inmueble que se presenta en Propiedades de inversión, que está registrando al valor del avalúo comercial.

Moneda funcional y de Presentación

La sociedad presenta sus estados financieros en dólares de los Estados Unidos de América, moneda funcional, de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000

Propiedad Planta y Equipo

Se registra inicialmente al valor de adquisición o construcción, según corresponda. Las adiciones y los reemplazos de importancia a los bienes de uso son capitalizados, mientras que los desembolsos por mantenimiento, reparaciones y renovaciones menores que no mejoran al activo ni incrementan su vida útil son cargados a los gastos de operación conforme se incurren.

Los gastos de mantenimiento y reparación así como las ganancias o pérdidas resultantes de ventas o retiros de activos fijos se incluyen en los resultados del año en que se realizan.

Otros Activos - Las mejoras realizadas a las propiedades arrendadas se amortizan en el plazo de vigencia de los contratos y es calculada por el método de línea recta.

El software se registra al costo. Se amortiza por el método de línea recta a cinco y siete años plazo.

La depreciación se registra a las tasas necesarias para amortizar el costo y la revaluación sobre su vida útil estimada.

ACTIVOS

Edificios	20 años
Muebles y Enseres	10 años
Maquinaria y Equipo	10 años
Otros Activos	10 años

Norma Internacional de Contabilidad No. 16: Propiedad Planta y Equipo

La normativa emitida por el Consejo requiere la revaluación de los bienes inmuebles por medio de avalúos de peritos independientes al menos una vez cada cinco años eliminando la opción de mantenerlos al costo o revaluar otro tipo de bien.

Adicionalmente, ha permitido a algunas entidades reguladas convertir (capitalizar) el superávit por revaluación en capital acciones, mientras que la NIC 16 solo permite realizar el superávit por medio de la venta o depreciación del activo. Una consecuencia de este tratamiento es que las entidades reguladas que presenten un deterioro en sus activos fijos, deberán reconocer su efecto en los resultados de operación, debido a que no se podría ajustar contra el capital social. La NIC 16 indica que el deterioro se registra contra el superávit por revaluación y si no es suficiente, la diferencia se registra contra el estado de resultados.

La NIC 16 requiere que las propiedades, planta y equipo en desuso se continúen depreciando. La normativa emitida por el Consejo permite que las entidades dejen de registrar la depreciación de activos en desuso y se reclasifiquen como bienes realizables.

Beneficios del personal.

Pensiones.- La empresa tiene planes de pensiones de beneficios definidos para Jubilación Patronal, que define un monto de beneficio de pensión que un empleado recibirá a su retiro, el cual usualmente dependerá de factores, tales como edad de

servicio, remuneraciones, (esta ley fue modificada con el art. 215 numeral 2 del Código de trabajo en el año 2015).

Beneficios por cese.- El Código de Trabajo establece que en caso de desahucio, el empleador bonificara al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador. La Corporación realizo provisión para este concepto mediante un estudio actuarial efectuado por peritos independientes.

Utilidad Neta por Acción - Se calcula dividiendo la utilidad neta disponible para los accionistas comunes entre la cantidad promedio de acciones comunes en circulación durante el período.

Ingresos.- Los ingresos por ventas de actividades elaboración, confección, reparación, producción, industrialización de productos plásticos para uso domésticos, industrial y comercial. Principales se registran en los resultados del año en base a la emisión de facturas de la compañía.

Participación a Trabajadores: Esta constituido con cargos a los resultados del año a las tasas de 15% de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

IMPUESTOS

Impuesto a la Renta.- De acuerdo a lo establecido en el artículo 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno todas las sociedades constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa impositiva del veinte y dos (22%) sobre su base imponible.

Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto a la renta comprende el impuesto a la renta corriente y al diferido se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el Impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

Impuestos a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 12% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

Anticipo de Impuestos a la Renta

A partir del ejercicio fiscal 2011 entró en vigor la norma que exige el pago de un “ anticipo mínimo de impuesto a la renta “, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Impuesto a la renta diferido

La circular No.- NAC-DGECCGC12-00009 publicada en el Registro Oficial N0.- 718 del 6 de junio del 2012 indica que la aplicación de la deducibilidad de costos y gastos para efectos e impuestos a la renta se rige por las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su reglamento respectivo, y en ninguno de dichos cuerpos normativos se encuentra prevista la aplicación de una figura de reversos de gastos no deducibles de periodos anteriores para efectos de la determinación del Impuesto a la renta en el periodo corriente.

Con base a lo detallado en el párrafo anterior la Administración de la Compañía considera que al 31 de Diciembre de 2015 no se han producido diferencias temporales, entre las bases tributarias de los activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los Estados Financieros, que generen un activo adicional o pasivo adicional a la renta diferida.

ADMINISTRACION DE RIEGOS

Factores de Riesgo financieros

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgo financiero; riesgo de mercado, riesgo de crédito y riesgo de liquidez. El programa general de administración de riesgos de la Compañía se concentra principalmente en la gestión y diversificación del mercado en que opera y en la gestión de los gastos de operación y costos de productos terminados para la reventa, además de los riesgos relacionados con la obtención de crédito para garantizar su liquidez y sus inversiones. El programa tiene por objeto final minimizar potenciales efectos adversos que estos riesgos podrían generar en el desempeño financiero de la Compañía.

La administración de riesgo está bajo la responsabilidad de la Gerencia de la Compañía.

Riesgos de mercado

Los riesgos del mercado se dividen en:

Riesgo de precio

La compañía opera únicamente en el mercado local y por sus características de operación los precios de los servicios y costos contratados son generalmente negociados a precios de mercado. No mantiene negociaciones de largo plazo.

Riesgo de tipo de cambio

La Compañía realiza sus operaciones principales únicamente en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda de curso legal en el país, por lo tanto, no se presentan efectos por variaciones de tipos de cambio en los Estados Financieros.

Riesgo de Crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o contrato de venta, generado otras cuentas por pagar menos el efectivo y equivalentes de efectivo. El Capital total se calcula como el “Patrimonio neto” más la deuda neta.

Los ratios apalancamiento al 31 de diciembre del 2015 y 2014 fueron los siguientes:

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Proveedores	855.070,82	360.470,10
Otras cuentas por pagar	0,00	0,00
	<u>855.070,82</u>	<u>360.470,10</u>
Efectivo y equivalentes al efectivo	464.443,80	92.671,83
Deuda Neta	<u>390.627,02</u>	<u>267.798,27</u>
Total Patrimonio	866.240,34	983.950,16
Capital Total	<u>-475.613,32</u>	<u>-716.151,89</u>
Ratio de Apalancamiento	-0,82	-0,37

CONCILIACION TRIBUTARIA

Utilidad del Ejercicio	179.001,57
15% Participación Trabajadores	<u>-26.850,24</u>
Utilidad Antes de Impuesto	152.151,33
(+) Gastos No Deducibles Locales	25.826,76
(+) Gastos No Deducibles Locales	0,00
(-) Deducciones adicionales	<u>21.425,76</u>
SALDO UTILIDAD GRAVABLE	156.552,33
Impuesto a la Renta	<u>34.441,51</u>
(-) Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Corriente	<u>0,00</u>
TOTAL IMPUESTO CAUSADO	34.441,51
(-) Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Corriente	<u>30.209,63</u>
(=) Impuesto a la Renta Causado Mayor al Anticipo Determinado	4.231,88
(+) Saldo Anticipo Pendiente de Pago	30.209,63
(-) Retenciones en la Fuente realizadas del Ejercicio	33.250,71
(-) Credito Tributario De Años Anteriores	10.015,32
(-) Crédito Tributario Generado por Impuesto a la Salida de Divisas Ejercicio fiscal declarado	121.434,44
(-) Crédito Tributario Generado por Impuesto a la Salida de Divisas Ejercicios Anteriores	<u>203.420,37</u>
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	<u>-333.679,33</u>

CONFORTOLA S.A.
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en Dólares)

(A) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El detalle del efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de Diciembre del 2015 son como sigue:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Bancos	1 464.443,80	92.671,83
	<u>464.443,80</u>	<u>92.671,83</u>
<u>1. Bancos</u>		
Banco Bolivariano Cta. Cte. 0005177512	192.548,85	64.853,25
Banco Pichincha Cta. Cte. 2100009808	162.666,58	27.818,58
Cheque a Fecha	109.228,37	-
	<u>464.443,80</u>	<u>92.671,83</u>

(B) ACTIVOS FINANCIEROS

El detalle de Activos Financieros al 31 de Diciembre del 2015 es como sigue:

ACTIVOS FINANCIEROS	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Cientes Locales	1 541.763,67	648.907,58
Otras Cuentas por Cobrar	4.799,24	-
Préstamos a Empleados	-	5.478,57
(-) Provisión Cuentas Incobrables	-35.906,98	-42.396,06
	<u>510.655,93</u>	<u>611.990,09</u>
<u>1. Clientes Locales</u>		
Alvarado Villalta Noberto	2.763,56	3.806,88
Alvarado Chicaiza Luisita	2.195,29	3.334,40
Aguila Carrion Ligia	4.767,37	7.599,76
Almeida Moran Luis	3.545,07	-
Autofrancia C.A.	-	1.014,25
Bayas Pico Rebeca Elvia	3.757,74	3.830,10
Bayas Pico Juana Mercedes	2.975,73	3.762,55
Benavides Ardila Hermes Wilson	36.010,41	28.557,98
Brito Norma	1.438,64	1.072,69

Cajo Gadvay Bertha	5.363,07	3.235,51
Cajo Gadvay Martha Cecilia	-	4.072,99
Cajo Moyota Gloria	1.415,25	1.428,00
Castro Pantaleon Jaime	-	2.461,76
Ceciplast	2.367,01	2.783,60
Cevallos Myriam Magdalena	-	1.894,20
Chancay Rendon Jorge	1.612,80	2.750,78
Cover Plas Distribuciones Cia. Ltda.	29.486,13	38.646,88
Cualcialpud Maria Valentina	1.127,92	-
Cusqui Cali Bertha Maria	12.944,11	13.319,84
Davila Vera Alfredo Ing.	17.170,72	36.061,54
Davila Vera Galo Miguel	46.497,39	76.162,09
Davila Vera Liborio	34.098,17	25.842,18
Duque Toapanta Mónica	-	2.558,17
Falcones Olives Tomas	3.097,61	4.804,77
Flores Elizalde Jose Miguel	-	4.284,00
Gelpud Benavidez Sandra	2.865,48	7.465,77
Gonzalez Enriquez Jimmy	-	1.247,12
Granoble Medina María Auxiliadora	-	1.142,40
Jimenez Martinez & Asociados	5.861,55	8.841,45
Hidalgo Herrera Bolivar Rafael	5.908,89	4.481,65
Huicatoma Alajo Milton Rodrigo	5.706,14	2.489,37
Incova	-	9.713,79
Intriago Alcivar Janet	-	1.223,54
Industria de Minerales la Colina Inducolina	-	1.053,35
Latecela Lojano Fanny	-	1.484,22
Layedra Andrade Dennis	-	15.732,57
Llerena Gallegos Davis Jesús	2.131,95	1.785,87
Malla Plasencia Esther Susana	22.101,32	32.689,15
Markelite S.A	13.881,95	11.719,68
Marin Medina Maria	1.115,33	-
Martinez Erazo Raul	2.768,65	-
Mauraplast	-	2.856,00
Maura Ruiz Segundo Cornelio	4.514,16	-
Mera Mendoza Jenny Elizabeth	-	2.800,84
Monar Aguilar Ruperto Napoleon	4.301,78	3.718,91
Morales Naula Cesar Efrain	-	5.971,84
Navarrete Navarrete Jhonny Patricio	11.967,13	8.876,67
Obaco Lanche Gloria De Jesus	11.946,26	-
Paillacho Chacon Manuel Jesus	2.678,50	3.093,72
Palacios Mera Germanica Albertina	44.377,85	70.038,96
Pico Pico Amelia Margot de Lourdes	11.260,28	8.610,76
Plasticos del Ecuador	4.089,68	8.376,99
Plásticos de Cesar	-	5.459,40
Plasquimia S.A.	1.037,36	-
Plastiquil	13.412,21	16.225,82
Plasticen	14.960,53	11.031,47

Procesadora Nacional de Alimentos C.A.	26.213,95	11.686,93
Reyes López Pablo	1.928,79	-
Rialplast S.A	1.854,52	-
Rivadeneira Giler Jairo	43.911,42	48.167,15
Rivas Astudillo Flor Marina	2.056,32	3.769,92
Rivas Astudillo Lidia Marina	3.186,25	2.741,76
Rivas Astudillo Miguel Angel	-	1.428,00
Rivas Cajo Víctor Fernando	1.698,30	-
Rosales Mora Gil Antonio	1.132,20	-
Servicelunch	-	3.864,41
Sierra Parrales Jarvin	19.094,28	6.472,22
Simancas Chamba Edwin	1.403,44	-
Tecor S.A.	2.654,31	-
Toyocosta	3.025,31	-
Tumbaco Alay Jhonny	2.730,22	-
Vacacela Paqui Angel	-	1.471,06
Vacacela Piguave Diego	16.651,30	280,84
Vargas Gavilanes Leonardo Jorge	1.655,57	5.519,17
Vasquez Estupiñan Hector	4.673,77	5.160,34
Zambrano Zambrano Piedad	-	30.593,28
Zambrano Moreira Sandro	-	1.898,63
Zuñiga Gonzalez Jhonny Voltaire	2.189,44	-
Varios Menores a \$1000	6.183,29	4.437,64
	541.763,67	648.907,58

(C) INVENTARIOS

El detalle de Inventarios al 31 de Diciembre del 2015 es como sigue:

INVENTARIOS	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Importación en Transito	219.155,00	111.300,00
Inventario de Materia Prima	83.773,89	99.358,66
Inventario de Productos Terminados	45.539,60	27.957,63
Inventario de Suministros y Materiales	-	-
	<u>348.468,49</u>	<u>238.616,29</u>

(D) SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

El detalle de Servicios y Otros Pagos Anticipados al 31 de Diciembre del 2015 es como sigue:

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Anticipo a Proveedores	9.736,45	20.795,38
Depositos en Garantías Importaciones	10.000,00	2.100,00
	<u>19.736,45</u>	<u>22.895,38</u>

(E) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de Activos por Impuestos Corrientes al 31 de Diciembre del 2015 fue como sigue:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Crédito Tributario a favor de la empresa(IVA)	13.395,51	21.221,71
Crédito Tributario a favor de la empresa(I.R.)	43.431,35	33.250,71
Crédito Tributario a favor de la empresa(I.S.D)	318.708,19	324.854,81
Anticipo Impuesto a la Renta	10.015,32	10.015,32
	<u>385.550,37</u>	<u>389.342,55</u>

(H) PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

El detalle de Propiedades, Planta y Equipos al 31 de Diciembre del 2015 son como sigue:

H.- PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPO

<u>CONCEPTO</u>	<u>SALDO AL 01/01/2015</u>	<u>COMPRAS</u>	<u>VENTAS/BAJ AS/RECLSIIFI CACION</u>	<u>SALDO AL 31/12/2015</u>
<u>COSTO</u>				
Terreno	240.452,00	-	-	240.452,00
Muebles y Enseres	2.056,51	-	-	2.056,51
Maquinaria y Equipos	508.578,02	-	-	508.578,02
Equipo de Computacion	382,71	-	-	382,71
Vehiculo	122.482,14	62.491,07	-53.562,50	131.410,71
TOTAL COSTO	<u>873.951,38</u>	<u>62.491,07</u>	<u>-53.562,50</u>	<u>882.879,95</u>
<u>DEPRECIACION</u>				
Muebles y Enseres	-953,35	-205,65	-	-1.159,00
Maquinaria y Equipos	-406.964,42	-50.857,80	-	-457.822,22
Equipo de Computacion	-382,71	-	-	-382,71
Vehiculo	-30.618,39	-25.240,48	16.068,75	-39.790,12
TOTAL DEPRECIACION	<u>-438.918,87</u>	<u>-76.303,93</u>	<u>16.068,75</u>	<u>-499.154,05</u>
TOTAL ACTIVO FIJO	<u>435.032,51</u>	<u>-13.812,86</u>	<u>-37.493,75</u>	<u>383.725,90</u>

(AA) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El detalle de Cuentas y Documentos por Pagar al 31 de Diciembre del 2015 son como sigue:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Proveedores Locales	1 67.547,69	69.940,10
Proveedores del Exterior	2 787.523,13	290.530,00
	<u>855.070,82</u>	<u>360.470,10</u>

1. Proveedores Locales

Autosharecorp	29.454,37	29.454,37
Contecon Guayaquil S.A	1.314,22	-
Corporación El Rosado	3.749,67	-
Garces Escobar Celeste Edilma	1.440,45	-
Latina Seguros y Reaseguros C.A.	-	9.245,68
Pazmiño Proaño José	831,00	-
Procorex S.A.	-	1.288,53
Quimica Comercial Cia. Ltda.	22.954,91	17.976,70
Seguros Sucre	1.742,17	1.742,17
Segurvip CIA. LTDA.	770,00	770,00
Servicios de Comedor	938,65	-
Sumandina CIA. LTDA.	0,00	3.919,96
Zuñiga Rojas Lauro Eleuterio	274,40	-
Villagomez León Julio Guillermo	905,76	-
Varios Menores a \$500	3.172,46	5.542,69
	<u>67.547,69</u>	<u>69.940,10</u>

2. Proveedores del Exterior

Channel Prime Alliance Internacional	193.987,50	-
Muehlstein International Ltda.	224.803,00	-
Vinmar International Ltda.	368.732,63	290.530,00
	<u>787.523,13</u>	<u>290.530,00</u>

(EE) OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El detalle de Otras Obligaciones Corrientes al 31 de Diciembre del 2015 es como sigue:

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Con la Administración Tributaria	1 53.112,06	53.896,75
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	37.725,23	34.441,51
Con el IESS	2 13.045,59	14.056,36
Por Beneficios de Ley a Empleados	3 27.945,31	36.177,65
Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio	23.449,38	26.850,24
	<u>155.277,57</u>	<u>165.422,51</u>

1.- Con la Administración Tributaria

IVA Cobrado	52.958,06	53.554,85
Retenciones en la Fuente	118,30	341,90
Retenciones de Iva	35,70	-
	<u>53.112,06</u>	<u>53.896,75</u>

2.- Con el Iess

IESS Aporte Patronal	4.474,08	7.497,10
IESS Aporte Individual	2.755,98	-
IESS Préstamos Quirografarios	5.000,81	5.360,45
IESS Préstamos Hipotecarios	385,73	382,01
IESS Fondo de Reserva	428,99	816,80
	<u>13.045,59</u>	<u>14.056,36</u>

3.- Por Beneficios de Ley a Empleados

Provisión Décimo Tercer Sueldo	2.796,92	2.761,82
Provisión Décimo Cuarto Sueldo	12.243,00	15.020,42
Vacaciones	12.905,39	18.395,41
	<u>27.945,31</u>	<u>36.177,65</u>

(JJ) OTROS PASIVOS CORRIENTES

El detalle de Otros Pasivos Corrientes al 31 de Diciembre del 2015 es como sigue:

OTROS PASIVOS CORRIENTES	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Otros pasivos	-	8.394,13
	<u>-</u>	<u>8.394,13</u>

(NN) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

El detalle de Cuentas y documentos por pagar diversas relacionadas al 31 de Diciembre del 2015 es como sigue:

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Préstamos Accionistas	1 251.100,79	193.201,24
	<u>251.100,79</u>	<u>193.201,24</u>

(QQ) PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

El detalle de Obligaciones con Instituciones Financieras al 31 de Diciembre del 2015 es como sigue:

PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Provisión Jubilación Patronal	6.634,73	6.634,73
Provisión por Desahucio	29.563,30	29.563,30
	<u>36.198,03</u>	<u>36.198,03</u>

(LL) PATRIMONIO

El capital suscrito y pagado es de Quinientos mil 00/ 100 Dólares de los Estados Unidos de América, dividido en acciones **ordinarias y nominativas** de US\$ 1,00 cada una como sigue:

ACCIONISTAS	No. De Acciones	Valor Por Acción	% por Acción	Valor Total 2013
Garcia Ortiz Glenda Wendy	100.240	1,00	20,05%	100.240,00
Garzón Ganchozo Christian Andres	399.760	1,00	79,95%	399.760,00
	<u>500.000</u>		<u>100%</u>	<u>500.000,00</u>

FALTA Q ME ENVIE LA NOMINA DE ACCIONISTAS

Socios	No. De Acciones	Valor Por Acción	% por Acción	Valor Total 2012
Garcia Ortiz Glenda Wendy	400	1,00	50,00%	400,00
Garzón Ganchozo Christian Andres	400	1,00	50,00%	400,00
	<u>800</u>		<u>100%</u>	<u>800,00</u>

Reglamento a la Ley Orgánica de Discapacidades.

De acuerdo con el Registro Oficial No. 145 DEL REGLAMENTO A LA LEY ORGANICA DE DISCAPACIDADES todas las compañía que pasen o superen los 25 trabajadores debe de tener un discapacitado por cada 25 empleados, los mismos que al terminar el año económico se convierte un título de crédito a favor de la compañía y que se liquida en la conciliación tributaria

Reserva Legal

De acuerdo a la legislación vigente la compañía debe transferir el 10% de las utilidades líquidas a la reserva legal, hasta que dicha reserva sea equivalente al 50% del capital suscrito.- La reserva legal puede utilizarse para compensar pérdidas o para aumentar el capital, pero solamente puede distribuirse entre los accionistas en caso de liquidación de la sociedad.

Resultados del Ejercicio Utilidad

Al 31 de diciembre del 2015, la compañía **CONFORTOLA S.A.** Obtuvo una Utilidad Neta US\$ 105.938.84

En cumplimiento de las disposiciones contenidas en la ley de compañías, hemos obtenido de los administradores información sobre las operaciones y registros de **CONFORTOLA S.A.** Así mismo hemos revisado sus estados financieros al 31 de diciembre del 2015 conforme a lo cual informamos lo siguiente:

1. No hemos encontrado **activos** y **pasivos** monetarios que **pierdan** su valor y que no estén pactadas a una tasa equivalente.

Adopción de Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera “ NIIF” que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados acumulados, subcuenta Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las “NIIF”, que generaron un saldo acreedor éste sólo podrá capitalizarse en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren, utilizado en absorber pérdidas, o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía.

La convergencia de los estados financieros a las normativas internacionales de información financiera, busca homologar los balances de las empresas con la normativa local.

La compañía **CONFORTOLA S.A.** ha dado cumplimiento a las disposiciones mediante resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

Ley Reformatoria para la Equidad Tributaria del Ecuador.

El 29 de diciembre del 2007, mediante Registro Oficial No 242 se publicó la Ley Reformatoria para la Equidad Tributaria del Ecuador, la cual fue aprobada por la Asamblea Constituyente. La indicada Ley trae entre otros cambios importantes modificaciones al Código Tributario, Ley de Régimen Tributario Interno en materia de Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado, y Consumos Especiales y creación de nuevos impuestos, entre ellos el del 5% a la Salida de Divisas (**ISD**). Esta ley entró en vigencia a partir del 1 de junio del 2011.

Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de Diciembre del 2015 y la fecha de preparación de los estados financieros (04 de mayo, 2016) no se produjeron eventos que en la opinión de la gerencia de la compañía pudieron tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.

Aprobación de Estados Financieros

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015, han sido aprobados por la Gerencia y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En la opinión de la administración, estima no habrá modificaciones al contenido de los mismos.