



# **ESTADOS FINANCIEROS 2015**

**TEILEN, DIVISIONES DE AMBIENTE S.A.**

15 MARZO 2015

**TEILEN, DIVISIONES DE AMBIENTE S.A**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
 Para el periodo que finaliza el 31 de diciembre de 2015  
 En dólares de los Estados Unidos de America

	<u>Notas</u>	<b>Año 2015</b>	<b>%</b>	<b>Año 2014</b>	<b>%</b>
<b>ACTIVOS</b>		<b>\$ 123,871.46</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 185,822.75</b>	<b>100%</b>
<b>Activos Corrientes</b>					
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	a	\$ 14,136.54	11%	\$ 13,753.46	7%
Activos Financieros	b	\$ 51,101.99	41%	\$ 13,062.93	7%
Inventarios	c	\$ 51,304.71	41%	\$ 140,540.15	76%
Servicios y Otros Pagos Anticipados	d	\$ 7,170.91	6%	\$ 3,016.22	2%
Activos por Impuestos Corrientes	e	\$ 157.31	0%	\$ 15,449.99	8%
<b>Total Activos Corrientes</b>		<b>\$ 123,871.46</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 185,822.75</b>	<b>100%</b>
<b>PASIVOS</b>		<b>\$ 105,379.57</b>	<b>85%</b>	<b>\$ 171,400.86</b>	<b>92%</b>
<b>Pasivos Corrientes</b>					
Cuentas por Pagar Proveedores	f	\$ 3,801.83	4%	\$ 9,161.96	7%
Otras Cuentas por Pagar	g	\$ 92,635.59	92%	\$ 112,812.76	91%
Otras Obligaciones Corrientes	h	\$ 3,075.29	3%	\$ 1,323.74	1%
Impuesto a la Renta por Pagar	i	\$ 1,693.43	2%	\$ -	0%
Anticipo de cliente	j	\$ 20.00	0%	\$ 20.00	0%
<b>Total Pasivos Corrientes</b>		<b>\$ 101,226.14</b>	<b>96%</b>	<b>\$ 123,318.46</b>	<b>72%</b>
<b>Pasivos No Corrientes</b>					
Préstamo Accionistas	k	\$ 4,153.43	100%	\$ 48,082.40	100%
<b>Total Pasivos No Corrientes</b>		<b>\$ 4,153.43</b>	<b>4%</b>	<b>\$ 48,082.40</b>	<b>28%</b>
<b>PATRIMONIO</b>					
Capital Suscrito	l	\$ 2,000.00	11%	\$ 2,000.00	14%
Reservas	m	\$ 13,330.71		\$ -	
Resultados Acumulados	n	\$ (908.83)	-5%	\$ (908.83)	-6%
Resultados del Ejercicio		\$ 4,070.01	22%	\$ 13,330.72	92%
<b>Total Patrimonio</b>		<b>\$ 18,491.89</b>	<b>15%</b>	<b>\$ 14,421.89</b>	<b>7.8%</b>
<b>Total Pasivos y Patrimonio</b>		<b>\$ 123,871.46</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 185,822.75</b>	<b>100%</b>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

**TEILEN, DIVISIONES DE AMBIENTE S.A**  
**Estado de Flujos de Efectivo**  
**Para el periodo que finaliza el 31 de diciembre de 2015**  
**En dólares de los Estados Unidos de América**

<b>Método Directo</b>	<b>Año 2015</b>	<b>Año 2014</b>
<b>Actividades de Operación</b>		
Cobro en efectivo a Clientes	\$ 126,029.08	\$ 68,364.51
Pago en efectivo a Proveedores	\$ (66,079.21)	\$ (258,451.05)
Otros Pagos por Actividades de Operación	\$ -	\$ -
Pagos a y por Cuenta de los Empleados	\$ (8,087.27)	\$ (1,343.23)
Impuesto a las Ganancias pagado	\$ 661.64	\$ (865.84)
Otras Entradas/Salidas de efectivo	\$ 11,964.98	\$ (19,732.99)
<b>Flujo de Efectivo Neto proveniente de Actividades de Operación</b>	<b>\$ 64,489.22</b>	<b>\$ (212,028.60)</b>
<b>Actividades de Inversión</b>		
Adquisición de Propiedad, Planta y Equipo	\$ -	\$ -
Efectivo utilizado para préstamo concedidos a terceros	\$ -	\$ -
<b>Flujo de Efectivo Neto proveniente de Actividades de Inversión</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>
<b>Actividades de Financiación</b>		
Financiamiento por Préstamos	\$ (64,106.14)	\$ 160,895.16
Aporte en efectivo por aumento de capital	\$ -	\$ 1,200.00
Otras salidas de efectivo		
<b>Flujo de Efectivo Neto proveniente de Actividades de Financiación</b>	<b>\$ (64,106.14)</b>	<b>\$ 162,095.16</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO DEL PERIODO</b>	<b>\$ 383.08</b>	<b>\$ (49,933.44)</b>
Saldo Inicial de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$ 13,753.46	\$ 63,686.90
<b>FLUJO DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>\$ 14,136.54</b>	<b>\$ 13,753.46</b>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

**TEILEN, DIVISIONES DE AMBIENTE S.A**  
**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
 Para el periodo que finaliza el 31 de diciembre de 2015  
 En dólares de los Estados Unidos de América

	Capital Social	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Resultados del Ejercicio	Patrimonio Total
<b>Balance al 01 de enero de 2014</b>	\$ 800.00		\$ -	\$ (908.83)	\$ (108.83)
Transferencia de Resultados			\$ (908.83)	\$ 908.83	\$ -
Aumento de Capital	\$ 1,200.00				\$ 1,200.00
Resultado del periodo				\$ 13,330.72	\$ 13,330.72
<b>Balance al 31 de diciembre de 2014</b>	\$ 2,000.00		\$ (908.83)	\$ 13,330.72	\$ 14,421.89
Transferencia de Pérdidas		\$ 13,330.72		\$ (13,330.72)	\$ -
Ajuste		\$ (0.01)			\$ (0.01)
Aumento de Capital	\$ -				\$ -
Utilidad del Ejercicio				\$ 4,070.01	\$ 4,070.01
<b>Balance al 31 de diciembre de 2015</b>	\$ 2,000.00	\$ 13,330.71	\$ (908.83)	\$ 4,070.01	\$ 18,491.89

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

## TEILEN, DIVISIONES DE AMBIENTE S.A.

### Notas explicativas a los estados financieros Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2015

---

#### **1. Información General**

TEILEN, Divisiones de Ambiente S.A. se constituyó el 10 de agosto del 2011, en la ciudad de Guayaquil, con número de expediente 141821. Su actividad principal la elaboración de artículos mobiliarios en general. Su oficina administrativa se encuentra ubicada en la ciudad de Guayaquil, en la avenida Carlos Julio Arosemena.

#### **2. Bases de elaboración y Políticas Contables**

Estos estados financieros han sido elaborados de conformidad con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) versión 2009. La moneda funcional y de presentación es el dólar estadounidense, moneda de curso legal en Ecuador.

##### **Principales Políticas Contables**

###### **Activos Financieros**

Los activos financieros se reconocen de acuerdo a los requerimientos de la Sección 11 "*Instrumentos Financieros Básicos*". Se miden según su precio de transacción, excepto si el acuerdo constituye una financiación, en cuyo caso se miden a su costo amortizado.

Se presentan dos categorías: Cuentas por Cobrar Clientes Locales y Otras Cuentas por Cobrar. La primera comprende los valores adeudados por clientes por la prestación de servicios legales, debido a que la mayor parte de las ventas se realizan en condiciones normales de crédito, las cuentas y documentos por cobrar no incluyen interés. La segunda corresponde a valores adeudados por empleados y terceros, tampoco incluye intereses.

Al final de cada periodo sobre el que se informa los importes en libros de los activos financieros se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no se vayan a recuperar, de ser este el caso se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

###### **Propiedades, Planta y Equipo**

Se reconocen partidas de Propiedades, Planta y Equipo cuando cumplan con los criterios señalados en la Sección 17 "*Propiedades, Planta y Equipos*" (párrafos del 4 al 8).

La medición inicial y posterior se efectuará de acuerdo a lo indicado en esta sección (párrafos del 9 al 15), esto es una medición inicial al costo de adquisición, se revisará la vida útil, valor residual, importe depreciable, deterioro de los activos de acuerdo a los requerimientos solicitados en esta sección. Para el reconocimiento y medición de las pérdidas por deterioro se tendrá en cuenta lo dispuesto en la Sección 27 "*Deterioro del Valor de los Activos*".

La depreciación se calcula usando el método de línea recta por considerar que es el patrón que representa de mejor manera el consumo de los beneficios económicos futuros de estos activos. En base a este método se distribuye el importe depreciable (costo de adquisición menos valor residual) de cada activo durante su vida útil restante estimada, observando lo siguiente:

<b>Categoría de Activos</b>	<b>Años Vida Útil</b>
Muebles y Enseres	10 años
Equipos de Computación	3 años
Vehículos	5 años

Al final de cada periodo sobre el que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipos para determinar si existen indicios de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de deterioro de valor, el importe en libros del activo deteriorado se reduce hasta alcanzar su importe recuperable, reconociéndose una pérdida por deterioro de valor en resultados.

### ***Impuestos Corrientes y Diferidos***

El gasto por impuesto del periodo comprende los impuestos corrientes y diferidos. Los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto. En este caso el impuesto también se reconoce en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto, respectivamente.

El gasto por impuesto corriente se calcula en base a las leyes aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del balance. La Gerencia evalúa continuamente los criterios y juicios utilizados para determinar las bases imponibles que se presentan en las declaraciones fiscales.

### ***Cuentas y Documentos por Pagar***

Registran valores adeudados a los proveedores. Se miden según su precio de transacción, excepto si el acuerdo constituye una financiación, en cuyo caso se miden a su costo amortizado.

### ***Otras Obligaciones Corrientes***

En esta categoría de Pasivo Corriente se registran las obligaciones presentes de la Compañía a favor de los Organismos de Control, tales como Servicio de Rentas Internas, Instituto de Seguridad Social, Beneficios a favor de los Empleados y los dividendos declarados y pendientes de pago a los tenedores de instrumentos de Patrimonio emitidos por la Compañía.

Todas estas obligaciones se esperan cancelar dentro del ciclo normal de operación de la Compañías o dentro de los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa.

### **Reconocimiento de Ingreso de Actividades Ordinarias**

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir y se reconocen en los periodos en donde se ha prestado el servicio, lo que ocurre generalmente cuando se emite la factura.

### **Reconocimiento de Costos y Gastos**

Los costos y gastos se reconocen utilizando la base contable de acumulación o devengo. Los gastos por intereses se reconocen de acuerdo al método de la tasa de interés efectiva.

### **Manejo de Riesgos**

#### **Riesgo crediticio y de liquidez**

La Compañía no presenta riesgos crediticios debido a que sus operaciones comerciales se realizan en términos de créditos considerados normales para su tipo de actividad económica. El riesgo de liquidez es gestionado por la administración de la Compañía de forma oportuna, de manera que cuando se tenga necesidades de financiamiento de capital de trabajo, se cuente con fuentes de financiamiento que proporcionen el efectivo al menor costo de oportunidad y en los plazos más convenientes para la Compañía.

### **3. Notas a los Estados Financieros**

#### **a. Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

Comprende el efectivo disponible depositado en las cuentas corrientes de los Bancos Pichincha y Bolivariano, no tienen restricciones para su presentación.

	Al 31 de diciembre de	
	2015	2014
CAJA GENERAL	\$ 9,998.21	\$ 3,419.53
BANCO PICHINCHA CTA. CTE.	\$ 4,715.16	\$ 10,333.93
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 14,713.37</b>	<b>\$ 13,753.46</b>

#### **b. Activos Financieros**

Se descompone de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre de	
	2015	2014
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	\$ 46,044.28	\$ 8,170.40
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	[1] \$ 7,803.10	\$ 4,892.53
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 53,847.38</b>	<b>\$ 13,062.93</b>

[1] Corresponde principalmente a valores prestados a CORPTAMA S.A., saldo año 2014 US\$ 4.257,71 (saldo año 2014: US\$ 2.872,53).

**c. Inventarios**

Comprende al stock de productos disponibles para la venta. Saldo al cierre 2016 US\$ 51,304.71 (Saldo año 2015: US\$ 140,540.15)

**d. Servicios Pagados por Anticipado**

Comprende valores anticipados a proveedores de bienes y servicios. Saldo al cierre 2016 US\$ 7,170.91 (Saldo año 2015: US\$ 3,016.22).

**e. Activos por Impuestos Corrientes**

Esta clasificación de activo corriente se compone de las siguientes partidas:

	Al 31 de diciembre de	
	2015	2014
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR IVA	\$ 157.31	\$ 13,656.70
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR ISD	\$ -	\$ 1,793.29
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 157.31</b>	<b>\$ 15,449.99</b>

**f. Cuentas por Pagar a Proveedores**

Comprende los siguientes importes:

	Al 31 de diciembre de	
	2015	2014
PROVEEDORES LOCALES	\$ 3,801.83	\$ 1,908.38
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	\$ -	\$ 7,253.58
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 3,801.83</b>	<b>\$ 9,161.96</b>

**g. Otras Cuentas por Pagar**

Corresponde a valores adeudados a la compañía relacionada CORPTAMA S.A., esta operación no imputa intereses, y se abona conforme disponibilidad de flujo de caja. Saldo al cierre 2016 US\$ 92,635.59. (Saldo año 2015: US\$ 112,812.76).

**h. Otras Obligaciones Corrientes**

Se compone de las siguientes partidas:

	Al 31 de diciembre de	
	2015	2014
OBLIGACIONES CON LA ADM. TRIBUTARIA	\$ 120.24	\$ 30.98
BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	\$ 2,872.25	\$ 1,073.45
OBLIGACIONES CON EL IESS	\$ 82.80	\$ 219.31
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 3,075.29</b>	<b>\$ 1,323.74</b>

**i. Impuesto a la Renta por Pagar**

La tarifa del Impuesto a la Renta para los ejercicios económicos 2015 y 2014 fue del 22%. La tarifa del impuesto a la renta se vio afectada por la inclusión de gastos no deducibles, a continuación su detalle:

CONCILIACION TRIBUTARIA	2015	2014
<b>RESULTADO ANTES DE 15% TRABAJ. E IMP. A LA RENTA</b>	<b>\$ 10,493.44</b>	<b>\$ 17,397.33</b>
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	\$ 1,574.01	\$ -
<b>RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>\$ 8,919.43</b>	<b>\$ 17,397.33</b>
(MAS) GASTOS NO DEDUCIBLES	\$ 11,549.37	\$ 1,087.30
<b>BASE IMPONIBLE PARA CALCULO DE IMP. A LA RENTA</b>	<b>\$ 20,468.80</b>	<b>\$ 18,484.63</b>
<b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>	<b>\$ 4,849.42</b>	<b>\$ 4,066.61</b>
<b>GASTO POR IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>\$ 4,849.42</b>	<b>\$ 4,066.61</b>
(-) CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR ISD	\$ -	\$ -1,020.17
(-) CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR IR	\$ -3,156.00	\$ -4,839.73
<b>IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR / A FAVOR</b>	<b>\$ 1,693.42</b>	<b>\$ -1,793.29</b>

**j. Anticipo de Clientes**

Partida presenta importes recibidos de los clientes como anticipo por los contratos firmados. Saldo años 2015 y 2014 US\$ 20.00.

**k. Préstamo Accionistas**

Corresponde a importes adeudados por financiación recibida de los accionistas.

**l. Capital en Acciones**

El saldo al 31 de diciembre de 2015 y 2014 comprende 2.000 acciones comunes, autorizadas, emitidas y en circulación con un valor nominal de S 1,00 cada una. El capital autorizado es de US\$ 4.000,00.

**m. Reservas**

La Reserva Legal corresponde a un fondo que de acuerdo al artículo 109 de la Ley de Compañías debe formarse hasta que alcance por lo menos al 50% del capital social.

De acuerdo a resolución de junta de accionistas, las utilidades netas del año 2014 fueron transferidas a esta cuenta, saldo al cierre 2015 US\$ 13,330.71 (saldo 2014: US\$ 0.00).

**n. Resultados Acumulados**

Comprende la transferencia de la pérdida registrada en el ejercicio económico 2013. saldo al cierre 2015 US\$ 908.83 (saldo 2014: US\$ 908.83).

**o. Resultado del Ejercicio**

Los ingresos de actividades ordinarias comprenden la única categoría de artículos mobiliarios.

**4. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa**

Desde la fecha de aprobación de estos estados financieros no se han suscitado hechos o circunstancias que afecten la presentación de los mismos y deban ser revelados.

**5. Aprobación de los estados financieros**

La Junta General Universal de Accionistas autorizó y aprobó la publicación de estos estados financieros el 15 de abril de 2016.

Atentamente,



**Ing. Haydee Mera Escalante**  
Contadora