



INFORME DE AUDITORIA EXTERNA MIVILTECH SOLUCIONES INDUSTRIALES S. A. AÑO 2015

ATECAPSA



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Directivos, Administradores y Accionistas de la compañía Mivilttech Soluciones Industriales S. A.:

Hemos efectuado la auditoría a los estados financieros de la compañía Mivilttech Soluciones Industriales S. A., que comprende el estado de situación financiera, estado de resultados, estado de evolución del patrimonio y estado de flujo de efectivo, todos al 31 de diciembre de 2015, así como las políticas contables y notas aclaratorias de importancia relativa aplicadas en el ejercicio económico.

Responsabilidad de la administración por los estados financieros

Los administradores de la compañía son los responsables de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Ecuatorianas e Internacionales de Información Financiera, así como de mantener un adecuado control interno con el propósito fundamental de garantizar que los cifras que se presentan en los estados financieros estén libres de distorsiones significativas debidas a fraude o error, aplicando políticas contables apropiadas y efectuando estimaciones contables razonables según las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre la razonabilidad de estos estados financieros basados en nuestra auditoría. La auditoría se realizó basada en las Normas Internacionales de Auditoría, estas normas requieren que una auditoría sea planificada y ejecutada, cumpliendo con requisitos éticos para obtener certeza razonable de que los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas, e incluye el examen, a base de pruebas selectivas de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros.

Nuestra auditoría fue planificada y ejecutada aplicando procedimientos que permiten obtener evidencia suficiente y pertinente sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros, estos procedimientos selectivos dependen del juicio y criterio del auditor incluyendo la evaluación de los riesgos de error material que podrían afectar a los estados financieros, por fraude o error. Al hacer estas evaluaciones del riesgo, el auditor toma en consideración el control interno aplicado por la compañía, como parte relevante para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, en base al cual se determinan los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. La auditoría también incluye la evaluación de que las políticas contables aplicadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la administración son razonables, así como la presentación de los estados financieros. La evidencia de auditoría que hemos obtenido y analizado consideramos que es suficiente y nos proporciona una base razonable para expresar nuestra opinión.



Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados, presentan razonablemente en todos los aspectos relevantes la situación financiera de la compañía Miviltch Soluciones Industriales S. A. al 31 de diciembre del 2015, el resultado de sus operaciones, la evolución del patrimonio y sus flujos de efectivo por el año que terminó a esta fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

Ardent, 08 de abril del 2016

ATECAPSA
CARAC - 876

DR. FERNANDO CAMPAÑA S.M.
GERENTE GENERAL



MIVILTECH SOLUCIONES INDUSTRIALES S. A. BALANCE GENERAL COMPARATIVO Al 31 de Diciembre del 2015

ACTIVOS	AÑO 2014	AÑO 2015	NOTAS
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	47.888,31	175.717,20	5
Clientes y Cuentas por Cobrar	125.643,92	281.853,20	6
Pagos Anticipados	95.165,50	77.411,62	7
Inversiones	785.627,45	859.559,45	8
Propiedad, Planta y Equipo	209.200,46	224.788,63	9
Total de Activos	1.262.925,64	1.619.450,10	
PASIVOS			
Proveedores	196.220,06	212.452,85	10
Acreedores Laborales	44.833,61	50.821,34	11
Acreedores Fiscales	807,93	888,36	12
Otros Cuentas por Pagar	538.504,23	686.775,44	13
Pasivos no Corrientes	192.310,80	203.013,49	14
Total de Pasivos	972.695,63	1.153.951,46	
PATRIMONIO			15
Capital Social	800,00	800,00	
Reserva Legal	800,00	800,00	
Utilidades de Ejercicio Anteriores	81.992,02	257.634,13	
Utilidad año corriente	206.637,79	206.264,51	
Total Patrimonio	290.229,81	465.498,64	
Total de Pasivos y Patrimonio	1.262.925,64	1.619.450,10	



MIVILTECH SOLUCIONES INDUSTRIALES S. A.
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2015

INGRESOS	AÑO 2014	AÑO 2015
Ventas	1,208,347.53	1,609,335.63
Exportación	71,468.79	7,310.41
Descuentos y Devoluciones en Ventas	(7,890.76)	(2,077.45)
Total de Ingresos	1,271,925.56	1,614,568.59
COSTOS		
Costo de Ventas de Productos	731,675.45	879,292.73
Total de Costos	531,675.45	879,292.73
Utilidad Total en Ventas	700,245.11	735,475.86
GASTOS		
Gastos Administrativos y Ventas	492,032.56	382,362.87
Gastos Financieros	17,920.43	20,791.48
Total de Gastos	509,952.99	403,154.35
Utilidad del Ejercicio	190,292.12	332,321.51
Ingresos no Operacionales	16,345.45	22,502.87
Egresos no Operacionales	(1.00)	(28,649.89)
Utilidad Antes de Impuestos	206,637.57	326,174.49



MIVILTECH SOLUCIONES INDUSTRIALES S. A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Al 31 de Diciembre del 2015

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Recibido de Clientes	1,480,412.18
Pagos a Proveedores y Empleado	(1,287,773.13)
Movimiento de Inventario	(28,700.86)
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación	163,938.19

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Incremento de Inversiones	0.00
Movimiento de Propiedades	(17,848.31)
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Inversión	(17,848.31)

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Incremento de Obligaciones a Largo Plazo	(12,214.47)
Distribución de Dividendos a los Accionistas	(28,865.48)
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Financiamiento	(41,079.95)

CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA:

Incremento del periodo	177,828.89
Saldo Inicial	(5,848.71)
Saldo Final de Caja	171,980.18



correspondientes aportaciones al seguro social, bajo el régimen de afiliación obligatoria o bajo el régimen de afiliación voluntaria, según corresponda."

IMPUESTOS VIGENTES

Según Suplemento del Registro Oficial número 471 emitido el 6 de abril del 2015 se establecieron los porcentajes de retención del Impuesto al Valor Agregado como sigue:

Retenciones del IVA: Según corresponden los porcentajes vigentes al cierre del año son: 30%, 30% y 100% en adquisiciones o prestación de servicios.

Retención del diez por ciento (10%) del IVA causado: Cuando el agente de retención sea un contribuyente especial, en la adquisición de bienes gravados con tarifa doce por ciento (12%) de IVA a otros contribuyentes especiales.

Retención del veinte por ciento (20%) del IVA causado: Cuando el agente de retención sea un contribuyente especial, en la adquisición de servicios y derechos, en el pago de comisiones por intermediación, y en contratos de consultoría, gravados con tarifa doce por ciento (12%) de IVA, a otros contribuyentes especiales.

Retenciones del Impuesto a la Renta: Sobre la base de US\$ 50,00 o a proveedores permanentes se deberá retener los siguientes porcentajes: 1%, 2%, 4% y 10%, también aplica el 3% en intereses por créditos externos y 22% por pagos a extranjeros o al exterior.

Impuesto a la Renta: Según lo establecido en el Código de la Producción, para este ejercicio económico el impuesto a la renta vigente es del 22%, y se mantiene la deducción del 10% si se efectúan reinversiones de las utilidades, en las condiciones establecidas en la ley y reglamento tributario.

3. NORMATIVA LEGAL PARA LA COMPAÑÍA

Para la ejecución de sus actividades en el presente ejercicio económico la compañía debe observar las leyes, reglamentos y disposiciones que rigen:

Ley de Compañías
Ley Orgánica para el Fortalecimiento y Optimización del Sector Societario y Bursátil
Ley de Régimen Tributario Interno
Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno
Ley Reformatoria para la Equidad Tributaria en el Ecuador
Código Orgánico Monetario y Financiero
Código de Trabajo
Ley de Seguridad Social
Ley Orgánica de Incentivos a la Producción y Prevención del Fraude Fiscal y su Reglamento
Ley Orgánica para la Justicia Laboral y reconocimiento del trabajo en el hogar
Ley Orgánica de Incentivos para la Asociación Público - Privada y la Inversión Extranjera
Ley Orgánica de Remisión de Intereses, Multas y Recargos.



Las Organizaciones de Desempeño y su Reglamento.

4. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros y por tanto la preparación de los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), sobre la base del año financiero, modificados por la aplicación del valor nacional. Esta preparación exige el uso de ciertos estimaciones contables, así como que la administración de la compañía opere de acuerdo al aplicar las políticas contables.

UNIDAD DE REGISTRO

La moneda vigente en el país es el Dólar de los Estados Unidos de América, por tanto los ingresos y Estados Financieros se expresan en esta moneda que es la que rige en el sistema contable en que desarrolla la compañía sus actividades.

EMPRESA EN MARCHA

La empresa es una compañía que viene funcionando con normalidad sus actividades cumpliendo el objeto social para lo que fue creada, por lo que se trata de una entidad en marcha.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Los estados que la compañía mantiene en efectivo y equivalentes de efectivo incluyen los activos financieros líquidos, disponibles en fondos de caja chica y los depósitos bancarios de libre disposición sin restricción, se incluyen los recursos que tienen vencimiento a plazo corto.

OBLIGACIONES CORRIENTES POR PAGAR

Las obligaciones por pagar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no están en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial a valor razonable, se miden al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier disminución.

Las pérdidas reconocidas por estos incluyen una provisión para reducir su valor si la probabilidad de incumplimiento. Dicha provisión se constituye en función de que análisis de la probabilidad de recuperación de los recursos.

Se aplica para el cálculo de la provisión para cuentas incobrables el 1% sobre el saldo de los créditos otorgados en el año, sin que supere el 30% del total de la cartera.



La política de ventas a crédito de los bienes que comercializa la compañía mantiene plazos que varían hasta 90 días, dentro del cual no se generan costos financieros.

INVENTARIOS

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor más realizable, el que sea menor. Son valuados con el método de costo promedio ponderado. El valor más realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos asociados para la venta.

El costo de producción se obtiene a través de aproximación de costos de materia prima, mano de obra y los costos indirectos de fabricación prorrateados según su nivel de producción.

No se efectúa ajuste de inventarios bajo el criterio de que los productos fabricados en base a pedidos específicos.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los bienes muebles e inmuebles son valuados al costo de adquisición, acumulando sus costos hasta que prestan servicios a la compañía y generan beneficios futuros.

La depreciación para los registros contables bajo NIIF se efectúa en base a los datos actualizados a valor justo, en cuanto tiempo que varía con el tiempo de vida útil, el valor residual y el costo evaluado, las vidas útiles estimadas son las que siguen:

Maquinaria	10 años
Vehículos	5 años
Muebles y Fiancos	10 años
Equipo de Oficina	10 años
Equipo de Computación	5 años

Las vidas útiles y los valores residuales pueden cambiar debido a la variación de las circunstancias en las que se deterioran físicamente. La administración monitoreando estos cambios los realiza en forma periódica y los ajusta de acuerdo prospectiva de ser necesario.

Las diferencias entre el valor de la depreciación calculada bajo NIIF y la depreciación calculada bajo los porcentajes establecidos en la Ley de Régimen Tributario Interno se registran en la Contabilidad Tributaria.

Para determinar si se ha presentado un incremento en el valor, debido a la imposibilidad de recuperar el valor que se presenta en registros, se se origina esta situación representará una pérdida por deterioro, caso contrario, si se produce un incremento frente al valor en libros se reconocen en los resultados integrales como un reverso de pérdidas por deterioro.



La compañía considera para el cálculo de la depreciación los porcentajes establecidos por disposiciones legales en consideración a valor residual por lo que se cree oportuno no presentar diferencias impositivas.

BENEFICIOS LABORALES

Beneficios Corrientes. Se efectúa la provisión por beneficios laborales a corto plazo por el departamento contable aplicando las disposiciones legales establecidas en el Código de Trabajo.

Beneficio a Largo Plazo. La provisión para jubilación personal y discapacidad es calculada por firma actuaria Logotermi Cn. Ltda., empresa calificada para efectuar este cálculo actuarial, en aplicación de la NIC 19, los impuestos se registran aumentando o disminuyendo la provisión acordada, teniendo como contraparte los gastos.

PROVISIONES

Se reconocen provisiones cuando en la empresa se presente obligaciones legales o implícitas presentadas como consecuencia de eventos pasados que requieren una salida de recursos que se puedan estimar con fiabilidad. Estas obligaciones surgen de regulaciones, contratos, compromisos públicos que generan una obligación de pago.

PATRIMONIO

Capital Social. El capital social de la compañía se modifica por aumentos o disminuciones, a través de la emisión o cancelación de sus acciones y mediante la adquisición de las correspondientes Evidencias de Acumulado de Capital.

Reserva Legal. Los resultados según disposiciones legales destinan por lo menos el 10% (porcientos por ciento) al 1% (porcientos por ciento) de responsabilidad limitada de sus utilidades antes para la Reserva Legal, hasta que la misma alcance el monto por ciento del capital suscrito.

Resultados del Ejercicio y Acumulados. Los resultados antes que afecten las operaciones de la compañía en el año se registran como Resultados del Ejercicio, y aquellos que no se han distribuido porciones registradas como Resultados Acumulados o Resultados de Ejercicio Anteriores hasta su distribución.

Resultados Acumulados por Aplicación de NIIF por Primera Vez. Los ajustes por la retroactividad de NIIF a NIIF se han registrado en la cuenta Patrimonial "Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez", el saldo de esta cuenta no podrá ser distribuido a los accionistas, si aplicados para aumento de capital, para su amortización para componer pérdidas acumuladas en caso de que se valore como necesario.

IMPUESTOS DIFERIDOS

Las diferencias temporales originadas por la existencia de los activos y la base tributaria y NIIF, por efecto de los gastos acumulados, genera el reconocimiento de los



Impuesto Diferido, que es el resultado de multiplicar el valor de la diferencia temporal por el porcentaje del impuesto relevante según:

COMPENSACIÓN DE GASTOS Y TRANSACCIONES

Cuando exista ganancia en los estados financieros por no compensar los activos y pasivos, seppure los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación y la Compensación de Ingresos de Liquidar por su ingreso antes de realizar el activo y pasivos al pago del impuesto de forma inmediata, se presentan según se detallan:

INGRESOS

Los ingresos se calculan al valor nominal de la compensación otorgada a por valores, teniendo en cuenta el impuesto adicional de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía puede otorgar.

GASTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período en el que se incurrieron.

NOTA 5.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los recursos disponibles que la compañía mantiene en efectivo o depósitos bancarios en otros cheques de depósito inmediatos, al cierre del año se presentan en balances como sigue:

	AÑO 2016	AÑO 2015
Caja General	9.886,11	182,54
Caja Cheques	9.546,76	0,00
Banco Internacional Cta. Cte. 30902020	30.900,35	112.734,27
Banco Pichacho Cta. Cte. 274994480	2.880,00	1.080,00
Caja San Francisco Ahorro 88982	192,43	182,43
Banco Bolivariano Cta. Cte. 128432174	478,65	1.279,54
Banco Uruguay Cta. Cte.	0,00	17.417,38
Inventarios Comerciales	0,00	2.881,00
Total Efectivo y Equivalentes	47.886,31	178.737,26

Los inventarios comerciales corresponden al Certificado de Depósito que se emiten en el Banco Internacional en las siguientes condiciones:

PROTECCIÓN	CERTIFICADO	EMISOR	VENCE	INTERÉS	VALOR
Banco Internacional	08010007	10/12/2017	30/01/2018	2,75%	2.881,00



NOTA 6.- CLIENTES

El saldo de las obligaciones por cobrar a los clientes de la compañía al 31 de diciembre se presenta en balances con los saldos que siguen:

Carrón Delgado Freddy	46.926,80
Villacreses Medina Pablo	1.788,18
Pinzón Maza Luis	2.000,00
Vaena S. A.	10.448,09
Pinchao Jacqueline	1.100,58
Carrosorias Modelo	27.570,00
Davanco Cta. Ltda.	49.223,01
Dep. Priv. Buscor de Colombia S.A.S.	1.247,21
Joni Eduardo Miranda	165.500,03
Otros clientes de menor valor	2.132,97
Provisión Cuentas Incobrables	-76.611,48
Cuentas por Cobrar	14.499,69
Documentos por Cobrar	36.128,12
Total de Clientes y Ctas. Por Cobrar	281.953,20

El valor de Documentos por Cobrar corresponde a los cheques entregados por los clientes cuyo detalle es el siguiente:

Rivera Guillermo	13.076,80
Matebando Luis	650,00
Almeida Juan	1.625,00
Alamirano Anibal	5.175,00
Davanco S. A.	6.463,41
Carrón Freddy	5.100,00
Aranda Duarte	589,51
Rivera Carlos	1.400,00
Egna Jaime	148,40
Sumar:	36.128,12

La compañía efectuó el cálculo de la provisión para cuentas incobrables a pesar de que ya supera el 10% del total de la cartera, pero el valor generado se registró como gasto sin deducible del impuesto a la renta por US\$ 14.243,68

NOTA 7.- PAGOS ANTICIPADOS

Los valores que la compañía pagó por anticipado a proveedores de bienes y servicios y al Servicio de Rentas Internas por impuestos corrientes al cierre del año se presentan como sigue:



	AÑO 2014	AÑO 2015
Crédito Tributario Compras	0,00	269,73
Crédito Tributario IVA	32.838,30	16.611,74
IVA por Liquidar por Importaciones	9.739,60	6.731,16
Anticipo por Retenciones Fuente	9.237,01	12.926,87
IED Impuesto a la Salda de Divisas	4.563,25	4.563,25
Ant. Ret. Fuente Afili. Anticipo	6.875,55	16.232,56
Préstamos y Anticipo Empleado	3.447,32	3.450,58
Anticipo Importaciones	732,71	732,71
Anticipo Proveedor	19.341,72	7.108,98
Anticipo Varios	9.196,04	9.196,04
Total Cuentas por Cobrar Fiscales	95.165,50	77.431,62

NOTA 8.- INVENTARIOS

Los inventarios de materia prima, producto terminado y las importaciones que se liquidan a corto plazo, al cierre del año se presentan en balances con los cifras que se detallan:

	AÑO 2014	AÑO 2015
Materia Prima	491.846,52	325.699,74
Producto Terminado	82.735,52	476.010,77
Importaciones en Tránsito	219.945,61	63.848,94
Total Inventarios	794.527,65	865.559,45

NOTA 9.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los bienes muebles e inmuebles que la gerencia beneficia futuros a la compañía y los movimientos que se han dado con ellos se presentan al cierre el año como se detalla:

BIENES	AÑO 2014	Movimiento	AÑO 2015
Maquinaria	204.441,14	10.900,00	214.461,14
Vehículos	8.187,50	2.400,00	10.787,50
Muebles y Enseres	10.214,72	2.461,35	12.676,07
Equipo de Computo Software	14.809,49	2.783,00	17.594,49
Software Contable	1.741,08	0,00	1.741,08
(-) Dep. Acumulada	(30.191,47)	(2.260,18)	(32.451,65)
Total Propiedad, Planta y Equipo	209.200,46	15.583,17	224.783,63



NOTA 10.- PROVEEDORES

Las obligaciones por pagar a los proveedores de bienes y servicios que la compañía tiene y que vencen a corto plazo al cierre el año se presenta con los saldos que se detallan:

José Miranda Albán	6.239,90
Javier Miranda	76.562,07
Satrack S. A.	6.694,86
Derrizal, Muebles y Autoartes S. A.	5.195,84
Beritex Ushua Jorge	7.121,11
Poliquin, Polímetros y Químicos C. A.	17.221,18
Import-Quivemas Cía. Ltda.	13.421,88
Marcó Ecuador S. A.	24.765,11
Otros Proveedores de menor valor	55.230,88
Total Proveedores	212.452,83

NOTA 11.- ACREEDORES LABORALES

Las obligaciones que la compañía mantiene con sus empleados por sueldos y provisiones de beneficios sociales que vencen a corto plazo se presentan en balances como sigue:

	AÑO 2014	AÑO 2015
Sueldos por Pagar	18.872,99	22.239,20
Aportes por pagar IESS	5.223,20	4.871,25
Fondo de Reserva por Pagar	177,21	3.341,06
Préstamos IESS por Pagar	305,77	368,22
Décimo Tercer Sueldo	2.920,51	1.311,40
Décimo Cuarto Sueldo	5.598,07	5.938,70
Vacaciones	8.136,51	8.393,25
Cuentas por Pagar	0,00	2.518,91
Multas	3.619,35	3.619,35
Total Acreedores Laborales	44.853,61	58.821,34

NOTA 12.- ACREEDORES FISCALES

Las obligaciones por pagar al Servicio de Rentas Internas por retenciones en impuesto a la renta y del IVA que vencen a corto plazo al 31 de diciembre se presentan con los saldos que se detallan:

	AÑO 2014	AÑO 2015
Retención Impuesto Renta por Pagar	489,17	612,51
Retención IVA Por Pagar	318,76	275,85
Total Obligaciones Fiscales	807,93	888,36



NOTA 10.- PROVEEDORES

Las obligaciones por pagar a los proveedores de bienes y servicios que la compañía tiene y que vencen a corto plazo al cierre el año se presentan con los saldos que se detallan:

Asa Muebles Albas	6,238.00
Arco Muebles	76,182.07
Barceló S. A.	6,684.00
Barceló, Muebles y Accesorios S. A.	3,193.84
Bosques Fideles Inge	3,122.11
Poligrafo, Rotomac y Quimac S. A.	17,223.18
Super El Estudiante Cda. Lillo	13,425.00
Unico Saneamiento S. A.	24,765.11
Otras Proveedurías de menor valor	93,235.88
Total Proveedores	212,405.09

NOTA 11.- ACREEDORES LABORALES

Las obligaciones que la compañía mantiene con sus empleados por sueldos y prestaciones de beneficios sociales que vencen a corto plazo se presentan los saldos que se detallan:

	AÑO 2014	AÑO 2013
Sueldos por Pagar	18,472.00	21,280.28
Aguinaldo por pagar 2013	6,220.26	4,471.01
Fondo de Retiro por Pagar	177.21	1,341.04
Prestaciones 1200 por Pagar	305.97	168.22
Deudas Salvo Pago	2,006.33	1,311.44
Honorarios Cuentas Sueldos	5,199.47	5,108.78
Vacaciones	8,176.51	8,351.25
Cuentas por Pagar	8.80	2,538.95
Otras	3,418.53	1,639.93
Total Acreedores Laborales	44,855.01	38,851.34

NOTA 12.- ACREEDORES FISCALES

Las obligaciones por pagar al Servicio de Rentas Internas por retenciones en impuesto a la renta y IVA IVA que vencen a corto plazo al 31 de diciembre se presentan con los saldos que se detallan:

	AÑO 2014	AÑO 2013
Retenciones Impuesto Renta por Pagar	484.17	412.41
Retenciones IVA por Pagar	118.36	273.40
Total Obligaciones Fiscales	602.53	685.81



NOTA 16.- DISTRIBUCIÓN DE UTILIDADES

La distribución de utilidades que se aplicaría previa decisión de la Junta General sería la que se detalla:

Utilidad Neta del Ejercicio	206,264.51
15% Participación Trabajadores	30,939.68
Impuesto a la Renta	44,763.91
Resultado Neto a distribuir	130,560.92

HECHOS SUBSECUENTES

Desde el 31 de diciembre del 2013 hasta la conclusión de la auditoría externa no se han presentado hechos que afecten la situación financiera y a los resultados de la compañía que en nuestra opinión deban ser revelados.