

INDUTAP CIA. LTDA.

EXAMEN A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Socios de la Compañía
INDUTAP CIA. LTDA.

Dictamen sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la Compañía INDUTAP CIA. LTDA., que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los estados de resultados integrales, los estados de cambios en el patrimonio y los estados de flujos de efectivo, por los años terminados en esas fechas.

Responsabilidad de la Gerencia de la Compañía por los estados financieros

La gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. También es responsable del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de representación errónea material, ya sea por fraude o error, así como de la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Realizamos nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y que la auditoría sea planeada y realizada para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría implica realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la valoración de los riesgos materiales de los estados financieros, ya sea por fraude o error. Al hacer esas valoraciones de riesgos, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no para expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía.

Una auditoría también incluye la evaluación de lo apropiado de los principios de contabilidad utilizados y de la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la gerencia, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para sustentar nuestra opinión.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes la situación financiera de la Compañía INDUTAP CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los resultados de sus operaciones, las variaciones en su patrimonio y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, (Normas Internacionales de Información Financiera, NIIFs).

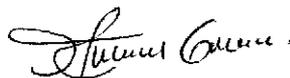
Asuntos de énfasis

Sin calificar nuestra opinión, y tal como se detalla en la Nota 3, los estados financieros del año 2012 son los primeros estados financieros preparados en base a NIIFs.

Servicios de Auditoría Externa Cía. Ltda.

Registro SC No.518

Quito, Enero 28 del 2016



María Elena Carrera Vega

Socia – Licencia RNC No.21501

INDUTAP CIA. LTDA.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

ACTIVOS	Notas	2015	2014	PASIVOS Y PATRIMONIO	Notas	2015	2014
ACTIVOS CORRIENTES				PASIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	205.606	17.059	Obligaciones bancarias Corto plazo	9	1.044.099	501.153
Cuentas por cobrar	5	1.401.688	1.544.115	Cuentas por pagar	10	139.738	462.801
Inventarios	6	<u>275.087</u>	<u>315.221</u>	Pasivos acumulados	11	<u>44.908</u>	<u>18.015</u>
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		1.882.381	1.876.395	TOTAL PASIVOS CORRIENTES		<u>1.228.745</u>	<u>981.969</u>
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO				PASIVOS LARGO PLAZO			
Maquinaria y equipo		4.710.553	4.703.282	Obligaciones bancarias largo plazo	9	488.102	1.541.373
Instalaciones		100.263	100.263	Préstamos de socios	14	2.246.375	2.015.410
Muebles y enseres		17.961	17.961	Provisión para jubilación y desahucio	15	<u>11.895</u>	<u>10.180</u>
Equipos de oficina		1.592	1.592	TOTAL PASIVOS LARGO PLAZO		<u>2.746.372</u>	<u>3.566.963</u>
Vehículos		197.138	160.977	TOTAL PASIVOS		3.975.117	4.548.932
Depreciación acumulada		<u>-2.301.358</u>	<u>-1.877.854</u>	PATRIMONIO			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, Neto	7	2.726.149	3.106.221	Capital Social	16	5.000	5.000
Activo por impuestos diferidos	8	<u>2.239</u>	<u>1.991</u>	Aportes Futuras Capitalizaciones		850.000	850.000
TOTAL		<u>4.610.769</u>	<u>4.984.607</u>	Reserva Legal		1.000	1.000
		=====	=====	Resultados acumulados NIIFs	17	46.997	46.997
				Pérdidas acumuladas		-467.322	-519.290
				Resultado del Ejercicio		<u>199.977</u>	<u>51.968</u>
				TOTAL PATRIMONIO		<u>635.652</u>	<u>435.675</u>
				TOTAL		<u>4.610.769</u>	<u>4.984.607</u>
						=====	=====

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

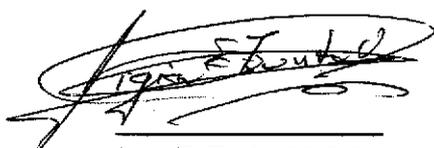

Ligia E. Zurita Vallejo
 Contadora

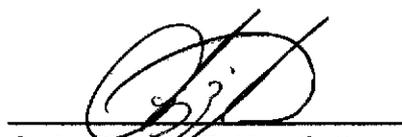

Carlos Andrés Zaidan Gattas
 Representante Legal

INDUTAP CIA. LTDA.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

INGRESOS	<u>Notas</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ventas, netas	18	3.555.038	3.737.680
Costo de Ventas	18	<u>-2.753.161</u>	<u>-3.136.283</u>
UTILIDAD BRUTA		801.877	601.397
 GASTOS DE OPERACIÓN			
Administración y ventas		<u>-443.526</u>	<u>-441.039</u>
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN		<u>-443.526</u>	<u>-441.039</u>
 UTILIDAD EN OPERACIONES			
		358.351	160.358
 OTROS INGRESOS (EGRESOS):			
Utilidad en venta de activos fijos		13.493	0
Intereses bancarios		-131.029	-83.336
Otros, neto		<u>40.408</u>	<u>17.763</u>
TOTAL OTROS, NETO		<u>-77.128</u>	<u>-65.573</u>
 Utilidad antes de Participación trabajadores e Impuesto a la Renta			
		281.223	94.785
 Menos:			
Participación trabajadores	12	42.183	14.218
Impuesto a la renta	13	<u>39.063</u>	<u>28.599</u>
TOTAL		<u>81.246</u>	<u>42.817</u>
 UTILIDAD DEL EJERCICIO			
		199.977	51.968
		=====	=====

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros


Ligia E. Zurita Vallejo
Contadora

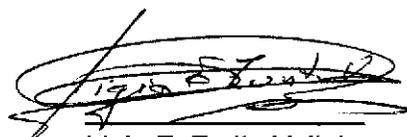

Carlos Andrés Zaidan Gattas
Representante Legal

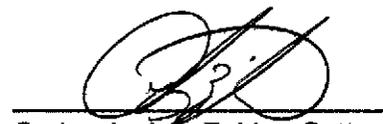
INDUTAP CIA. LTDA.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

	Capital Social	Aportes para Futuras Capitalizaciones	Reserva Legal	Resultados Acumulados Por NIIFs	Pérdidas Acumuladas	Resultado del Ejercicio	Total
Saldos al 31 de diciembre del 2013	5.000	0	1.000	46.997	-250.972	-268.588	-466.563
Transferencia de saldos	0	850.000	0	0	-268.588	268.588	850.000
Ajustes	0	0	0	0	270	0	270
Utilidad del ejercicio 2014	0	0	0	0	0	51.968	51.968
Saldos al 31 de diciembre del 2014	5.000	850.000	1.000	46.997	-519.290	51.968	435.675
Transferencia de saldos	0	0	0	0	51.968	-51.968	0
Utilidad del ejercicio 2015	0	0	0	0	0	199.977	199.977
Saldos al 31 de diciembre del 2015	5.000	850.000	1.000	46.997	-467.322	199.977	635.652

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

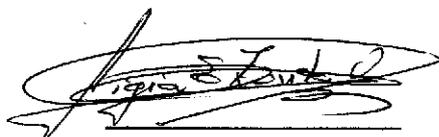

 Ligia E. Zurita Vallejo
 Contadora


 Carlos Andrés Zaidan Gattas
 Representante Legal

INDUTAP CIA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Recibido de clientes	3.707.095	3.439.041
Pagado a proveedores, empleados y terceros	-3.084.163	-2.965.822
Intereses bancarios	-131.029	-83.336
Utilidad en venta de activo fijo	13.493	0
Otros ingresos, neto	<u>40.408</u>	<u>17.763</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	545.804	407.646
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisición de activo fijo	-87.619	-578.792
Venta de activo fijo	<u>9.721</u>	<u>0</u>
Efectivo neto (utilizado) en actividades de inversión	-77.898	-578.792
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Préstamos bancarios	-510.324	179.748
Préstamos de socios	<u>230.965</u>	<u>0</u>
Efectivo neto proveniente (utilizado) en financiamiento	-279.359	179.748
AUMENTO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	188.547	8.602
SALDO DEL EFECTIVO Y EQUIV. DE EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	<u>17.059</u>	<u>8.457</u>
SALDO DEL EFECTIVO Y EQUIV. DE EFECTIVO AL FIN DEL AÑO	<u>205.606</u>	<u>17.059</u>
	=====	=====
CONCILIACION DE LA UTILIDAD CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad	199.977	51.968
Ajustes para conciliar la utilidad con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:		
Depreciación del activo fijo	457.970	428.143
Provisión para cuentas incobrables	-11.504	0
Cambios en activos y pasivos:		
Variación de cuentas por cobrar	153.931	-298.638
Variación de inventarios	40.134	34.014
Variación de otros activos	-248	0
Variación de cuentas por pagar	<u>-294.456</u>	<u>192.159</u>
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>545.804</u>	<u>407.646</u>
	=====	=====

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros


Ligia E. Zurita Vallejo
Contadora


Carlos Andrés Zaian Gattas
Representante Legal

INDUTAP CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 1 - OPERACIONES

La compañía **INDUTAP CIA. LTDA.**, se constituyó en la República del Ecuador, el 8 de octubre del año 2004, con el objeto social de dedicarse a la industria del plástico en general, y en particular a la fabricación y comercialización de tapas plásticas.

Durante los ejercicios económicos 2015 y 2014 se dedicó exclusivamente a su objeto social.

NOTA 2 – POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Bases para la preparación de los estados financieros- Los estados financieros de la compañía se elaboran de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales comprenden las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs), desde el año 2012, según las correspondientes Resoluciones emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Desde el año 2012, las siguientes son las principales políticas contables utilizadas por la Compañía, en la elaboración de sus estados financieros, basadas en las Normas Internacionales de Información financiera (NIIFs) completas.

Efectivo y equivalentes de efectivo.- Incluye aquellos activos financieros líquidos que se pueden transformar en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar- Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se registran a su valor nominal e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización, dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar. El valor razonable de las cuentas por cobrar se revela en la Nota 5.

Inventarios- Comprenden materias primas y productos terminados, están valuados al costo promedio de adquisición y de producción, no exceden al valor neto de realización.

Propiedades, planta y equipo .- Están registradas al costo de adquisición, menos la depreciación acumulada, excepto vehículos que están registrados bajo el modelo del reavalúo.

Se deprecian de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de: 10 años para maquinaria, equipo, muebles y enseres, 5 años para vehículos, y 3 años para equipos de computación.

INDUTAP CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se registran en los resultados del período en que se producen.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar- Se registran a su valor nominal. El valor razonable de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar. Se revela en la Nota 10.

Participación de los trabajadores en las utilidades .- De acuerdo con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a una participación del 15% sobre las utilidades anuales de la compañía, esta provisión es registrada con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga. Se revela en la Nota 12.

Impuesto a la Renta.- El impuesto a la renta corriente se basa en la utilidad gravable del año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo por impuesto a la renta se calcula utilizando las tasas fiscales vigentes al final de cada año. En los años 2015 y 2014 la tasa fue del 22%. Se reconocen en los resultados del año en función a su devengamiento. Ver Nota 13.

Impuesto a la renta diferido.- El impuesto a la renta diferido se registra por el método del pasivo reconociendo el efecto de las diferencias temporales que surgen entre la base tributaria de los activos y pasivos, y su saldo en los estados financieros. Impuestos diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se dispondrán de beneficios gravables futuros contra los que se puedan utilizar estos créditos.

Para determinar el impuesto a la renta diferido se usa la tasa tributaria promulgada por la Ley de Régimen Tributario a la fecha del balance general.

Provisión para Jubilación .- El código de trabajo del Ecuador establece la obligación por parte de los empleadores de jubilar a sus trabajadores que hayan cumplido un mínimo de 20 años de servicio continuo o interrumpido en una misma empresa. Se registra mediante la constitución de una provisión por pagar con cargo a los resultados del año, en base a los correspondientes cálculos matemáticos actuariales en base a NIIFs, determinados por profesionales independientes.

Provisión para desahucio.- El código de trabajo del Ecuador, en su artículo 185, establece que en los casos de terminación de la relación laboral, el empleador bonificara al trabajador en concepto de desahucio, el equivalente al 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados. Se registra mediante la constitución de una provisión por pagar con cargo a los resultados del año, en base a los correspondientes cálculos matemáticos actuariales en base a NIIFs, determinados por profesionales independientes.

INDUTAP CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
 (Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

Reserva Legal.- La Ley de Compañías establece una apropiación mínima del 5% sobre las utilidades líquidas anuales, hasta que ésta represente mínimo el 20% del capital social. Esta reserva no puede utilizarse para el pago de dividendos en efectivo y solo puede ser capitalizada en su totalidad o para absorber pérdidas.

Ingresos- Se registran al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar menos cualquier descuento que se otorgue a los clientes.

Costos y Gastos- Se registran en base al método del devengado.

Compensación de saldos y transacciones- Como norma general, no se compensan activos y pasivos, tampoco ingresos y gastos.

NOTA 3 – INDICES DE PRECIOS AL CONSUMIDOR

Porcentaje de Variación en los Índices de Precios al Consumidor.- La disminución en el poder adquisitivo distorsiona las cifras contables y no permite efectuar una adecuada comparación con períodos anteriores.

El siguiente cuadro representa información relacionada con el poder de variación de los índices de precios al consumidor preparado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos.

Año terminado Diciembre 31	Variación Porcentual
2013	2.70
2014	3.67
2015	3.38

NOTA 4 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El detalle del Efectivo y Equivalentes de Efectivo, al 31 de diciembre, es como sigue:

	2015	2014
Caja	340	300
Notas de crédito del SRI	89.080	0
Bancos	<u>116.186</u>	<u>16.759</u>
Total	205,606	17.059
	=====	=====

INDUTAP CIA. LTDA.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
 (Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 5 – CUENTAS POR COBRAR

El detalle de las Cuentas por Cobrar, al 31 de diciembre, es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Clientes	1.013.966	936.679
Impuestos	381.565	555.350
Garantías	11.626	14.456
Otras cuentas por cobrar	347	54.950
Provisión para incobrables	<u>-5.816</u>	<u>-17.320</u>
Total	1.401.688 =====	1.544.115 =====

El movimiento de la provisión para incobrables, es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Saldo al inicio del año	-17.320	-17.320
Baja de cuentas	<u>11.504</u>	<u>0</u>
Saldo al final del año	-5.816 =====	-17.320 =====

En los años 2015 y 2014, no se registró provisión para incobrables por considerarlo innecesario. El saldo constituido es suficiente.

NOTA 6 – INVENTARIOS

El detalle de los inventarios, al 31 de diciembre, es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Materia prima	164.588	180.801
Productos terminados	67.357	69.937
Suministros	43.142	64.483
Importaciones en tránsito	<u>0</u>	<u>0</u>
Total	275.087 =====	315.221 =====

INDUTAP CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 7 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El detalle de los inventarios, al 31 de diciembre, es como sigue:

Costo	Saldo al 31-dic-13	Adiciones	Saldo al 31-dic-14	Adiciones	Ventas	Saldo al 31-dic-15
Máquinas y equipo	4.124.490	578.792	4.703.282	7.271	0	4.710.553
Instalaciones	68.668	0	68.668	0	0	68.668
Sistemas de almacen.	31.595	0	31.595	0	0	31.595
Vehículos	160.977	0	160.977	80.348	-44.187	197.138
Equipo de oficina	1.592	0	1.592	0	0	1.592
Muebles y enseres	<u>17.961</u>	<u>0</u>	<u>17.961</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>17.961</u>
Subtotal	4.405.283	578.792	4.984.075	87.619	-44.187	5.027.507
Depreciación Acum.	<u>-1.449.710</u>	<u>-428.144</u>	<u>-1.877.854</u>	<u>-457.970</u>	<u>34.466</u>	<u>-2.301.358</u>
TOTAL	<u>2.955.573</u>	<u>150.648</u>	<u>3.106.221</u>	<u>-370.351</u>	<u>-9.721</u>	<u>2.726.149</u>

NOTA 8 – IMPUESTOS DIFERIDOS

El detalle de los Impuestos Diferidos Activos y Pasivos, al 31 de diciembre, es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Impuestos diferidos Activos (proveniente de jubilación patronal)	2.239	1.991
Impuestos diferidos Pasivos	<u>0</u>	<u>0</u>
Total	<u>2.239</u>	<u>1.991</u>

INDUTAP CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 9 – OBLIGACIONES BANCARIAS

El detalle de las Obligaciones Bancarias Corrientes y a largo plazo, al 31 de diciembre, es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
OBLIGACIONES CORRIENTES:		
Sobregiros bancarios	233.890	240.047
Préstamos en bancos nacionales/Porción cte	<u>810.209</u>	<u>261.106</u>
Total préstamos corto plazo	1.044.099	501.153
OBLIGACIONES A LARGO PLAZO:		
Préstamos en bancos nacionales	488.102	234.025
Préstamos bancarios del exterior	<u>0</u>	<u>1.307.348</u>
Total préstamos a largo plazo	488.102	1.541.373
	=====	=====

NOTA 10 – CUENTAS POR PAGAR

El detalle de las Cuentas por Pagar, al 31 de diciembre, es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Proveedores	34.579	321.361
Impuestos	4.842	7.054
IESS por pagar	1.971	3.891
Otras cuentas por pagar	<u>98.346</u>	<u>130.495</u>
Total	139.738	462.801
	=====	=====

NOTA 11 – PASIVOS ACUMULADOS

El detalle de Pasivos Acumulados, al 31 de diciembre, es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Beneficios sociales	2.725	3.797
Participación trabajadores	42.183	14.218
Impuesto a la renta	<u>0</u>	<u>0</u>
Total	44.908	18.015
	=====	=====

INDUTAP CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 12 – PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de la utilidad neta.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Utilidad contable del año	281.223	94.785
15% participación trabajadores por pagar	42.183 =====	14.218 =====

NOTA 13 - IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, a partir del año 2013 la tarifa para el impuesto a la renta, se estableció en 22%. El impuesto a la renta es el mayor valor entre el impuesto causado y el anticipo del año.

La conciliación de la pérdida según estados financieros y la base de cálculo del impuesto a la renta es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Utilidad contable del año	281.223	94.785
Menos:		
15% participación trabajadores	42.183	14.218
Más:		
Gastos no deducibles	8.165	49.428
Menos:		
Ingresos exentos	28.157	0
Amortización de pérdidas de años anteriores	50.000	0
Base imponible para el impuesto a la renta	169.048	129.995
Impuesto a la renta tarifa 22%	37.190	28.599
Anticipo declarado	39.063	24.512
Impuesto a la renta (el mayor)	39.063	28.599
Menos:		
Anticipo de impuesto a la renta	15.853	14.579
Retenciones en la fuente	30.319	23.211
Impuesto a la salida de divisas	90.186	0
(Crédito tributario)	(97.295) =====	(9.191) =====

INDUTAP CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 14 – PRESTAMOS DE SOCIOS

El detalle de los préstamos de socios, es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Socios	<u>2.246.375</u>	<u>2.015.410</u>
Total	<u>2.246.375</u>	<u>2.015.410</u>
	=====	=====

NOTA 15 – PROVISIÓN PARA JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO

Jubilación patronal.- De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, los trabajadores que por 20 años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social – IESS.

Desahucio.- De acuerdo con las disposiciones del Código de Trabajo, en caso de terminación de la relación laboral por desahucio solicitada por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados a la misma empresa o empleador.

El Movimiento de la provisión para jubilación patronal y desahucio, durante los ejercicios económicos 2015 y 2014 se registró en base al cálculo actuarial del año 2011, y el detalle, es como sigue:

	Saldo Final 2013	Pagos del año	Provisión del año	Saldo Final 2014	Provisión del año	Saldo Final 2015
Jubilación	7.825	0	1.226	9.051	1.228	10.279
Desahucio	<u>2.364</u>	<u>-1.723</u>	<u>488</u>	<u>1.129</u>	<u>487</u>	<u>1.616</u>
Total	10.189	-1.723	1.714	10.180	1.715	11,895
	=====	=====	=====	=====	=====	=====

INDUTAP CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 16 – CAPITAL SOCIAL

El capital social suscrito y pagado de la compañía asciende a \$ 5.000 y está constituido por 5.000 participaciones de U.S. \$ 1,00 cada una.

NOTA 17 – RESULTADOS ACUMULADOS POR NIIFs

Representa los valores de la aplicación de NIIFs por primera vez en el año 2012, según las correspondientes Resoluciones emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

El saldo acreedor de esta cuenta puede ser capitalizado total o parcialmente, en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren, también puede ser utilizado en absorber pérdidas, o devuelto en el caso de liquidación de la compañía.

El saldo deudor puede ser absorbido por los resultados acumulados, y los del último ejercicio económico, si los hubiere.

El detalle es como sigue:

Reavaluo de vehículos	50.000
Eliminación de cuentas por pagar	752
Reconocimiento de impuesto diferido	1.289
Ajuste por jubilación y desahucio	<u>-5.044</u>
Total	<u>46.997</u>

NOTA 18 – SEGMENTOS DE OPERACIONES

Los segmentos de operaciones sobre los que informa la compañía de acuerdo a las NIIFs, son los siguientes:

	AL 31 dic. 2015		AL 31 dic. 2014	
	Ventas	Costo de ventas	Ventas	Costo de ventas
Tapas plásticas	<u>3.555.038</u>	<u>2.753.161</u>	<u>3.737.680</u>	<u>3.136.283</u>
Total	<u>3.555.038</u>	<u>2.753.161</u>	<u>3.737.680</u>	<u>3.136.283</u>
	=====	=====	=====	=====

INDUTAP CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 19 – EMPRESA EN MARCHA

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, las pérdidas de la compañía superan al 50% del capital social, esta situación le coloca a la compañía en estado de disolución, según la Ley de Compañías art. 361 numeral 6.

NOTA 20 – EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de emisión del presente informe, no han sucedido situaciones, que a criterio de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros auditados.