

LABORATORIO FITOFARMACEUTICO

MASTER PLANT CIA LTDA

**NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

2015

Ver las notas de los Estados Financieros a continuación.

LABORATORIO FITOFARMACEUTICO MASTER PLANT CIA LTDA
BALANCE GENERAL NIIF
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

COD ACTIVOS

ACTIVOS	2015	2014	variación
ACTIVOS CORRIENTES	135,248.81	166,178.37	-30,929.56
Caja General	70.67		70.67
Bancos	4,876.30	6,843.51	-1,967.21
Cuentas por Cobrar Clientes no relacionados	57,790.02	63,836.27	-6,046.25
Cuentas por Cobrar Empleados	0.00	10,615.75	-10,615.75
Otras Cuentas por Cobrar	0.00	9,701.43	-9,701.43
(-)Provisión cuentas incobrables	-578.17	-736.19	158.02
Crédito tributario de IVA en bienes	0.00		0.00
IVA en compras y bienes y servicios	0.00		0.00
Retenciones en la fuente IVA 30%	0.00		0.00
Retenciones en la fuente 1% en ventas	1,037.39	2,105.80	-1,068.41
Crédito tributario de I.RENTA a favor de la empresa	32.84		32.84
Anticipos Impuesto a la Renta	1,722.14	1,774.88	-52.74
Inventario de productos terminados	3,861.00	3,008.69	852.31
Inventario de productos en proceso	7,208.81	12,178.22	-4,969.41
Inventario de materia prima	59,227.81	56,850.01	2,377.80
ACTIVO NO CORRIENTE	44,085.71	55,687.06	-11,601.35
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	44,085.71	55,687.06	-11,601.35
Muebles y Enseres	10,208.28	10,208.28	0.00
Equipo de computación	12,547.08	12,547.08	0.00
Maquinaria y Equipo	41,780.68	41,780.68	0.00
Vehículo	39,267.86	39,267.86	0.00
(-)Depreciación acumulada propiedad planta y equipo	-59,718.19	-48,116.84	-11,601.35
OTROS	0.00	0.00	0.00
Activos diferidos CT IR	0.00	0.00	0.00
Seguros pagados por anticipado	0.00	0.00	0.00
TOTAL ACTIVOS	179,334.52	221,865.43	-42,530.91
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES	109,812.35	152,472.00	-42,659.65
Cuentas y documentos por Pagar locales	28,314.25	12,677.45	15,636.80
Otras cuentas por pagar / Relacionadas	20,737.01	30,641.82	-9,904.81
Obligaciones Financieras (Porción corriente)	40,951.87	76,087.32	-35,135.45
Retenciones en la Fuente IVA 100% por pagar	295.24	130.27	164.97
IVA en ventas de bienes y servicios 12% por pagar	0.00		0.00
Retenciones en la Fuente IR por pagar	257.13	282.63	-25.50
Impuesto a la Renta por pagar	3,827.93	3,847.84	-19.91
Con los empleados beneficios por pagar	10,638.47	21,851.37	-11,212.90
Participación de trabajadores por pagar	783.79	706.62	77.17
Obligaciones patronales IESS por pagar	3,984.04	6,236.31	-2,252.27
Anticipos de clientes	22.62	10.37	12.25
PASIVOS NO CORRIENTES	0.00	0.00	0.00
Obligaciones Financieras	0.00	0.00	0.00
Préstamos de Accionistas	0.00		0.00
TOTAL PASIVOS	109,812.35	152,472.00	-42,659.65

PATRIMONIO NETO**CAPITAL**

Capital suscrito o asignado	400.00	400.00	0.00
Reserva legal	0.00		0.00
Reserva Facultativa	0.00		0.00
Reserva de Capital	0.00		0.00
Utilidades retenidas o acumuladas	0.00		0.00
Resultados acumulados por adopción primera vez NIIF	68,993.43	68,837.08	156.35
Pérdidas acumuladas	0.00		0.00
Diferencia del sistema	0.00		0.00
Utilidad del ejercicio	128.74	156.35	-27.61
TOTAL PATRIMONIO	69,522.17	69,393.43	128.74
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	179,334.52	221,865.43	-42,530.91
	0.00	0.00	0.00

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: CRISTHIAN MORALES
CI/RUC: 0503038598

FIRMA CONTADOR:
NOMBRE: MARIA PEÑA
RUC: 1708121205001

LABORATORIO FITOFARMACEUTICO MASTER PLANT CIA LTDA
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS NIIF
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

INGRESOS	2015	2014	Variación	
Ventas Netas				
Ventas Netas Tarifa 12%	0.00		0.00	
Ventas Netas Tarifa 0%	299,073.38	557,293.85	-258,220.47	
(-) Nota de Crédito en Ventas	-5,023.68	-81,339.99	76,316.31	
Otros Ingresos	31.43	8,781.39	-8,749.96	
TOTAL INGRESOS	294,081.13	484,735.25	-190,654.12	
Inventario inicial de materia prima	56,850.01	44,037.58	12,812.43	
(+)Compras	46,292.43	74,604.92	-28,312.49	
(-) Nota de Crédito en Compras			0.00	
(=)Disponible	103,142.44	118,642.50	-15,500.06	
(-) Inventario final de materia prima	-59,227.81	-56,850.01	-2,377.80	
Inventario inicial de productos en proceso	12,178.22	16,688.59	-4,510.37	
(-)Inventario final de productos en proceso	-7,208.81	-12,178.22	4,969.41	
Inventario inicial productos terminados	3,008.69	13,085.84	-10,077.15	
(-)Inventario Final	-3,861.00	-3,008.69	-852.31	
Menos: Costo de Ventas	48,031.73	76,380.01	-17,877.86	
Utilidad bruta en ventas	246,049.40	408,355.24	-172,776.26	
Gastos de Operativos				no deducibles
(menos)Gastos Administración y Ventas	241,394.49	-403,644.43	162,249.94	
Sueldos y Salarios	22,993.23	50,105.70	-27,112.47	
Beneficios sociales e Indemnizaciones	5,776.10	11,358.96	-5,582.86	
Aportes a la seguridad social (fondos de reserva)	4,170.50	9,897.63	-5,727.13	
Honorarios a profesionales dietas comisiones PN	118.70		118.70	
Refrigerios Alimentación			0.00	
Arrendamiento de bienes Inmuebles PN	9,775.38	14,180.00	-4,404.62	
Mantenimiento y reparaciones	2,354.23	3,297.16	-942.93	
Promoción y Publicidad		7,915.28	-7,915.28	
Seguros y reaseguros			0.00	
Suministros y materiales (herramientas)	6,098.38	4,392.63	1,705.75	505.33
Transporte de carga de pasajeros	2524.47	712.00	1,812.47	52.00
IVA que se carga al gasto	10,868.53	16,130.51	-5,261.98	
Depreciación de Maquinaria	4,174.57	4,096.81	77.76	
Servicios Públicos	1,161.92	2,518.89	-1,356.97	
Pago por Otros Servicios	2,834.89	2,575.46	259.43	1,300.00
Pago por Otros Bienes		34.09	-34.09	
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN			0.00	
Sueldos y Salarios	68,310.00	150,700.57	-82,390.57	
Beneficios sociales e Indemnizaciones	14,437.53	29,980.93	-15,543.40	
Aportes a la seguridad social (fondos de reserva)	11,552.78	29,216.63	-17,663.85	
Honorarios a profesionales dietas comisiones PN	314.50	3,434.31	-3,119.81	

Servicios Predomina el Intelecto	192.31		192.31	
Arrendamiento de Inmueble	4,804.62	4,391.32	413.30	
Mantenimiento y reparaciones	2,558.14	11,013.10	-8,454.96	
Combustibles	623.23		623.23	
Lubricantes	310.29		310.29	140.85
Combustibles y Lubricantes		2,495.36	-2,495.36	
Promoción y publicidad	11761.98	4,024.00	7,737.98	4307.51
Suministros y Materiales	1,015.92	2,291.92	-1,276.00	
Transporte de carga de pasajeros		3,623.61	-3,623.61	130.56
Seguros y reaseguros	2078.92	1,152.21	926.71	
Multas tributarias y no compensados			0.00	
Provisión de Incobrables	578.17	736.19	-158.02	
Provisión para jubilación patronal			0.00	
Provisión para desahucio			0.00	
Gastos de Viaje	8,417.21	4,697.58	3,719.63	4,793.40
Gastos de gestión	4,536.62	2,602.47	1,934.15	
Otras pérdidas			0.00	
Agua Energía y telecomunicaciones	5,602.03	5,328.21	273.82	
Pago notarios registradores de la propiedad	221.66		221.66	50.00
Impuestos contribuciones y otros	2,090.29	2,081.49	8.80	
Depreciación de activos fijos	7,426.78	4,732.61	2,694.17	
Intereses Bancarias local	6668.87	7,870.53	-1,201.66	1510.00
Comisiones Bancarias (de terceros)	350.91		350.91	
Otros Bienes y servicios aplicables 1%		2,437.36	-2,437.36	
Otros gastos o servicios aplicables 2%	1,392.17	3,618.91	-2,226.74	509.01
Otros gastos o servicios NO DEDUCIBLES	13,298.66		13,298.66	
Otros gastos no sujetos a retención			0.00	
Otras Rentas				
Rendimientos Financieros	0.00		0.00	
Utilidad antes de participación e Imp. Renta	4,654.91	4,710.81	-10,526.32	13,298.66
(-) Participación Trabajadores	698.24	706.62	-8.39	
Utilidad antes del Impuesto a la Renta	3,956.67	4,004.19	-10,517.94	
Más gastos no deducibles	13,298.66	0.00	13,298.66	
Utilidad del período	17,255.33	4,004.19	2,780.72	
Impuesto a la Renta del ejercicio	3,827.93	880.92	2,947.01	
Impuesto calculado por anticipo	-2,792.37	-2,588.58	-203.79	
(+) Saldo de anticipo pendiente de pago	1,035.56	748.58	286.98	
Utilidad / Pérdida neta del período	128.74	156.35	-10,721.73	

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL

NOMBRE: CRISTHIAN MORALES
CI/RUC: 0503038598

FIRMA CONTADOR:

NOMBRE: MARIA
PEÑA
RUC: 1708121205001

RAZÓN SOCIAL:		LABORATORIO FITOFARMACEUTICO MASTER PLANT CIA LTDA			
Dirección Comercial:					
No. Expediente					
RUC:					
AL FINAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN (31/DICIEMBRE/2015):	CODIGO	SALDOS NEC	AJUSTES POR CONVERSION		SALDOS
		AL FINAL DEL PERIODO TRANSICION (En US\$)	DEBE	HABER	EXTRACONTABLES NIF AL FINAL DEL PERIODO TRANSICION (En US\$)
CONCILIACION DEL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO DE NEC A NIF:					
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE	95	dic-15			dic-14
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	-1,896.54			-2,953.45
Clases de cobros por actividades de operación	950101	282,125.27			518,323.05
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	313,662.12			487,229.03
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102	0.00			0.00
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	95010103	0.00			0.00
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	95010104	0.00			0.00
Otros cobros por actividades de operación	95010105	-31,536.85			31,094.02
Clases de pagos por actividades de operación	950102	-284,021.81			-518,881.48
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-165,398.55			-216,443.94
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202	0.00			0.00
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	-114,775.42			-297,098.77
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	95010204	0.00			0.00
Otros pagos por actividades de operación	95010205	0.00			-639.94
Dividendos pagados	950103	0.00			0.00
Dividendos recibidos	950104	0.00			0.00
Intereses pagados	950105	0.00			0.00
Intereses recibidos	950106	0.00			0.00
Impuestos a las ganancias pagados	950107	-3,847.84			-4,698.83
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	0.00			0.00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	0.00			-2,395.02
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201	0.00			0.00
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	950202	0.00			0.00
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203	0.00			0.00
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204	0.00			0.00
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205	0.00			0.00
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206	0.00			0.00
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207	0.00			0.00
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208	0.00			0.00
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	0.00			-2,395.02
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210	0.00			0.00
Compras de activos intangibles	950211	0.00			0.00
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212	0.00			0.00
Compras de otros activos a largo plazo	950213	0.00			0.00
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214	0.00			0.00
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215	0.00			0.00
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950216	0.00			0.00
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950217	0.00			0.00
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950218	0.00			0.00
Dividendos recibidos	950219	0.00			0.00
Intereses recibidos	950220	0.00			0.00
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	0.00			0.00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	0.00			0.00
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301	0.00			0.00
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302	0.00			0.00
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303	0.00			0.00
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	0.00			0.00
Pagos de préstamos	950305	0.00			0.00
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306	0.00			0.00
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307	0.00			0.00
Dividendos pagados	950308	0.00			0.00
Intereses recibidos	950309	0.00			0.00
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	0.00			0.00
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9504	-1,896.54			-2,953.45
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401	0.00			0.00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	-1,896.54			-2,953.45
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	6,843.51			9,796.96
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	4,946.97			6,843.51
FIRMA REPRESENTANTE LEGAL					FIRMA CONTADOR:
NOMBRE: CRISTHIAN MORALES					NOMBRE: MARIA PEÑA
CI/RUC: 0503038598					RUC: 1708121205001

LABORATORIO FITOFARMACEUTICO MASTER PLANT CIA LTDA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	PRIMA EMISION PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVAS				OTROS RESULTADOS INTEGRALES				RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCIO		TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVAS Y ESTATUTARIAS	RESERVA DE CAPITAL	OTRAS RESERVAS	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACION PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO	
EN CIFRAS COMPLETAS US\$	301	302	303	30401	30402	30403	30404	30501	30502	30503	30504	30601	30602	30603	30701	30702	
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 BAJO NEC	400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20,026.80	0.00	0.00	18,970.36	0.00	39,397.16
DETALLE AJUSTES POR NIIF:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-15,457.14
PROVISION POR DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-15,457.14
DIFERENCIA POR IMPUESTOS DIFERIDOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SALDO AL 01 DE ENERO DEL 2011 BAJO NIIF	400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20,026.80	0.00	-15,457.14	18,970.36	0.00	23,940.02
APROPICION DE RESERVA LEGAL Y FACULTATIVA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
APROPICION DE RESERVA DE CAPITAL SEGUN RESOLUCION DE JUNTA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	23,329.31
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011	400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20,026.80	0.00	-15,457.14	42,299.67	0.00	47,269.33
TRANSFERENCIA A UTILIDADES ACUMULADAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,565.29
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012	400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20,026.80	0.00	-15,457.14	52,864.96	0.00	57,834.62
TRANSFERENCIA A UTILIDADES ACUMULADAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
APROPICION DE RESERVA LEGAL Y FACULTATIVA RESOLUC DE JUNTA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
REVERSO LA PROVISION DE IMPUESTOS DIFERIDOS RESOLUC-SRI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11,402.46
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013	400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20,026.80	0.00	-15,457.14	64,267.42	0.00	69,237.08
TRANSFERENCIA A UTILIDADES ACUMULADAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
APROPICION DE RESERVA LEGAL Y FACULTATIVA RESOLUC DE JUNTA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	156.35
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014	400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	68,837.08	0.00	0.00	156.35	0.00	69,393.43
APROPICION DE RESERVA FACULTATIVA RESOLUC DE JUNTA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	128.74
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	128.74	0.00	128.74

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
 NOMBRE: CRISTHIAN MORALES
 CI/RUC: 0503038598

FIRMA CONTADOR:
 NOMBRE: MARIA PEÑA
 RUC: 1708121205001

LABORATORIO FITOFARMACEUTICO MASTER PLANT CIA LTDA

1. INFORMACION GENERAL

La Compañía fue constituida bajo las leyes ecuatorianas el 11 de febrero del año 2005. Desde su creación la compañía está dedicada a la producción y comercialización de fitofármacos en el mercado ecuatoriano.

El 100% de sus ingresos corresponden a las ventas de productos naturales a centros naturistas y distribuidoras del país.

2. POLITICAS CONTABLES (En proceso)

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

Las estimaciones y juicios contables son evaluados de manera continua y se basan en las experiencias del pasado y ciertos factores aplicables al sector naturista y se los proyectan en base a las expectativas del futuro.

La compañía realiza algunas estimaciones basadas en hipótesis relacionadas con el futuro que no serán exactos en los resultados sin embargo nos ayudaran para una razonable presentación de los estados Financieros.

4. RIESGO FINANCIERO

La compañía para evitar el riesgo de liquidez y de crédito deberá elaborar políticas, y la Gerencia General juntamente con el Departamento Financiero deberán ejecutar y gestionar tales políticas para mantener reservas y actualizada la cartera por cobrar y pagar a fin de tener liquidez en la empresa.

5. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1

El saldo de Efectivo al 31 de diciembre del 2015 está confirmado de la siguiente manera:

Caja y bancos	4.946,97
---------------	----------

Los Fondos anteriormente presentados están libres de restricciones para su uso.

NOTA 2

El saldo de Cuentas por Cobrar al 31 de diciembre del 2015 es el que a continuación se muestran:

Cuentas por Cobrar Clientes no relacionados	57.790,02
---	-----------

El periodo promedio de crédito por venta de los productos es de 30 días. La Compañía no realiza ningún cargo por interés si no se cumple con la fecha de pago.

NOTA 3

Seguidamente detallo los saldos al 31 de diciembre del 2015 de Gastos Anticipados y Otras Cuentas Por Cobrar:

Retenciones en la fuente 1% en ventas	1,037.39
Anticipos Impuesto a la Renta	1.754,98

El valor de los impuestos presentados corresponde a los anticipos pagados y a las retenciones que nos han hecho los clientes que aún no han sido compensados pero que serán compensados con el impuesto causado por el ejercicio contable.

NOTA 4

A continuación detallo los saldos al 31 de diciembre del 2015 de los inventarios de la Compañía:

Inventario de productos terminados	3,861.00
Inventario de Materia Prima	59,227.81
Inventario de Productos en Proceso	7,208.81

NOTA 5

Al 31 de diciembre del 2015, 2014, 2013, 2012 y 2011 los saldos de Propiedad, Planta y Equipo con sus respectivos ajustes:

	Saldo al 31 de diciembre del 2010	Ajustes NIIF	Saldo del 1 de enero del 2011	Adiciones	Bajas	Saldo al 31 de diciembre Del 2011	Adiciones	Transferencias	Saldo al 31 de diciembre Del 2012	Adiciones	Transferencias	Saldo al 31 de diciembre Del 2013	Adiciones	Transferencias	Saldo al 31 de diciembre Del 2014	Adiciones	Transferencias	Saldo al 31 de diciembre Del 2015	Vida útil/años						
	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$							
Muebles, enseres y equipos	3,786.57	-	3,407.91	-	-	3,407.91	-	-	5,576.03	-	-	8,041.78	-	-	10,208.28	-	-	10,208.28	10.00						
Equipos de Computación	6,361.87	-	5,262.46	-	-	5,262.46	-	-	11,427.44	-	-	12,889.99	-	-	12,547.08	-	-	12,547.08	3.00						
Vehículo	9,992.86	-	37,449.65	-	-	37,449.65	-	-	41,946.43	-	-	41,946.43	-	-	39,267.86	-	-	39,267.86	5.00						
Maquinaria y Equipos	29,401.22	-	27,172.69	-	-	27,172.69	-	-	35,722.68	-	-	38,530.68	-	-	41,780.68	-	-	41,780.68	10.00						
	49,542.52	-	73,292.71	-	-	73,292.71	-	-	94,672.58	-	-	101,408.88	-	-	103,803.90	-	-	103,803.90							
Menos: Depreciación Acumulada	- 7,416.77	-	- 8,201.13	-	-	- 8,201.13	-	-	- 37,095.38	-	-	- 54,461.07	-	-	- 48,116.84	-	-	- 59,718.19							
	- 7,416.77	-	- 8,201.13	-	-	- 8,201.13	-	-	- 37,095.38	-	-	- 54,461.07	-	-	- 48,116.84	-	-	- 59,718.19							
Suman: US\$	42,125.75	-	65,091.58	-	-	65,091.58	-	-	57,577.20	-	-	46,947.81	-	-	55,687.06	-	-	44,085.71							
<table> <tr> <td>FIRMA REPRESENTANTE LEGAL</td> <td>FIRMA CONTADOR:</td> </tr> <tr> <td>NOMBRE: CRISTHIAN MORALES</td> <td>NOMBRE: MARIA PEÑA</td> </tr> <tr> <td>CI/RUC: 0503038598</td> <td>RUC: 1708121205001</td> </tr> </table>																				FIRMA REPRESENTANTE LEGAL	FIRMA CONTADOR:	NOMBRE: CRISTHIAN MORALES	NOMBRE: MARIA PEÑA	CI/RUC: 0503038598	RUC: 1708121205001
FIRMA REPRESENTANTE LEGAL	FIRMA CONTADOR:																								
NOMBRE: CRISTHIAN MORALES	NOMBRE: MARIA PEÑA																								
CI/RUC: 0503038598	RUC: 1708121205001																								

Los saldos al 31 de diciembre del 2015 los siguientes:

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	44,085.71
Muebles y Enseres	10,208.28
Maquinaria	41,780.68
Equipo de computación	12,547.08
Vehículo	39,267.86
(-)Depreciación acumulada propiedad planta y equipo	-59,718.19

NOTA 6

Al 31 de diciembre del 2015 los saldos de proveedores son como siguen:

Cuentas y documentos por Pagar locales	28,314.25
--	-----------

NOTA 7

A continuación detallo las Otras Cuentas por Pagar al 31 de diciembre del 2015.

Otras cuentas por pagar / Relacionadas	20,737.01
Obligaciones Financieras (Porción corriente)	40,951.87
Obligaciones patronales IESS por pagar	3,984.04
Con los empleados beneficios por pagar	10,638.47
Anticipos de clientes	22.62

NOTA 8

De conformidad con las disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% 23% y 24% respectivamente sobre la utilidad gravable.

Impuesto a la Renta por pagar	3,827.93
-------------------------------	----------

Con fecha del 29 de diciembre del 2010 se promulgo en el Suplemento del Registro Oficial N° 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios el siguiente:

La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa del impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.

La tarifa a las salidas de divisas –ISD se incrementó del 2% al 5%.

Por presunción se considera hecho generador de este impuesto el uso del dinero en el exterior y se establece como exento de este impuesto el pago de dividendos a compañías o personas naturales que no estén domiciliadas en paraísos fiscales. Los pagos de este impuesto en la importación de materias primas, insumos y bienes de capital, que consten en el listado que establece el comité de la política tributaria y que sean utilizados en procesos productivos, pueden ser utilizados como crédito tributario de impuesto a la renta.

NOTA 9

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derechos a participar de las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades liquidadas.

Participación de trabajadores por pagar 698.24

NOTA 10

El capital social autorizado de la compañía asciende a US. \$ 400,00 divididos en 400 acciones nominativas y ordinarias de un dólar (US. \$1) cada una.

No se ha realizado ninguna reserva de capital hasta la fecha.

Resultados acumulados provenientes de adopción por primera vez de NIIF's

Incluye los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción por primera vez de NIIF's. El saldo deudor será descontado de las utilidades no distribuidas de años anteriores.

CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

	31 DE DICIEMBRE		
	2015	2014	2013
Capital	400	400,00	400,00
Resultados Acumulados	69.122,17	68.993,43	68.837,08
TOTAL	69,522.17	69,393.43	69,237.08

EVENTOS SUBSECUENTES

Lamentablemente la crisis en la empresa se debe a que las ventas bajaron considerablemente.