

POLITICAS Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(Expresados en miles de dólares de E.U.A.)

1. INFORMACIÓN GENERAL

CAUCHOS INDUSTRIALES W-I CIA. LTDA. (en adelante “La Compañía”), está constituida en Ecuador y su actividad principal es Venta directa al usuario de todos los productos de cachos. La comercialización de estos productos es realizada principalmente en su domicilio principal en la calle AMBROCIO ACOSTA S32-120 Y MATILDE ALVAREZ (CHILLOGALLO)

Los estados financieros individuales no consolidados de CAUCHOS INDUSTRIALES W-I CIA. LTDA., para el período terminado al 31 de diciembre de 2015, fueron aprobados y autorizados por el directorio para su emisión el 30 de MARZO del 2016.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante “NIIF”), emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante “IASB”), vigentes al 31 de diciembre de 2015.

Base de medición

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, excepto por las obligaciones por beneficios a empleados largo plazo que son valorizadas en base a métodos actuariales y el activo mantenido para la venta medido a valor razonable (Véase Nota 3), a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía. Los estados financieros se presentan en miles de Dólares de E.U.A., el Dólar de E.U.A que es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

(a) Estados financieros individuales

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

(b) Efectivo en caja y bancos

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

(c) Activos financieros

Cuentas por cobrar terceros, cuentas por cobrar a partes relacionadas y cuentas por cobrar financieras. Son reconocidos inicialmente a su valor razonable más los costos directos atribuidos a la transacción, posteriormente se miden al costo amortizado,

utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos cualquier deterioro del valor. La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce como ingreso financiero en el estado de resultados. El deterioro del valor de las cuentas por cobrar se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar. Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

(d) Inventarios

Se encuentra valuados como sigue: Materias para la venta: al costo promedio de adquisición, los cuales no exceden su valor neto de realización.

Importaciones en tránsito: al costo de adquisición más gastos de importación incurridos hasta la fecha del estado de situación financiera, incluye una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual es determinada en base al análisis de rotación de inventarios efectuado por la administración, el cual considera aquellos ítems que no han registrado movimientos por más de un año.

(e) Activos intangibles

Los activos intangibles adquiridos se miden inicialmente al costo. Luego del reconocimiento inicial, los activos intangibles se registran al costo menos la amortización acumulada y cualquier pérdida acumulada por deterioro del valor, en caso de existir. Las vidas útiles de los activos intangibles se valúan como finitas o indefinidas.

(f) Propiedad, planta y equipo

Los inmuebles se registrarán al costo asignado por revaluación y la planta y equipo es registrada al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro de valor (de aplicar). El costo de la propiedad, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la administración. El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedad, planta y equipo, y las vidas útiles utilizadas en el cálculo de depreciación:

Ítem	Vida útil (en años)
Edificios e instalaciones	10 – 35
Maquinarias y equipos	10 – 35
Equipos de transporte	5 – 9
Muebles y equipos de oficina	10

La Compañía si considera el valor residual de los activos fijos para la determinación del cálculo de depreciación.

(g) Provisiones

Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado y es probable que se requieran recursos para cancelar las obligaciones y cuando pueda hacerse una estimación fiable del importe de la misma.

Las provisiones se revisan a cada fecha del estado de situación financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha.

(h) Beneficios a empleados

Sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social Son beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de los doce meses siguientes al cierre del período en el que los empleados han prestado los servicios. Se reconocerán como un gasto por el valor (sin descontar) de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios.

(i) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, tomando en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Venta

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes son reconocidos cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por ocurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad, y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

Ingresos por servicios

Los ingresos son reconocidos a la cuenta de resultados en función del criterio del devengado, es decir, en la medida que los servicios han sido prestados y con independencia del momento en que se produzca el cobro en efectivo o financiamiento derivado de ello.

(j) Costos y gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

(k) Gastos financieros

Los gastos por intereses directamente atribuibles a la construcción de un activo que necesariamente requieren de un periodo sustancial de tiempo para su uso, se capitalizan como parte del costo de los respectivos bienes. Todos los demás costos por préstamos se contabilizan como gastos en el periodo en que se incurren.



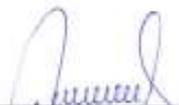
CAUCHOS INDUSTRIALES W-I CIA. LTDA.

Balance General

al 31/12/2015

Código	Descripción	Saldo
I.	ACTIVOS	36,833.81
1.1.	ACTIVOS CORRIENTES	36,833.81
1.1.10.	CAJA	147.00
1.1.10.001	Caja Chica	147.00
1.1.10.100	Caja General	0.00
1.1.20.	BANCOS	0.00
1.1.20.001	Platincha Cta. Cte. 21000886-80	0.00
1.1.40.	CUENTAS POR COBRAR - CLIENTES	18,772.24
1.1.40.010	CxC Locales	18,772.24
1.1.60.	CUENTAS POR COBRAR TERCEROS	2,741.00
1.1.60.002	Anticipos Empleados	3,576.00
1.1.60.003	Primera Quincena	85.00
1.1.60.010	Anticipos Entregados a Proveedores Locales	100.00
1.1.70.	CREDITO TRIBUTARIO E IMPUESTOS	896.66
1.1.70.010	IVA 12% en Compras y Gastos	0.00
1.1.70.030	CT 30% IVA	0.00
1.1.70.050	CT 100% IVA	0.00
1.1.70.060	Artículo IR 1%	762.24
1.1.70.070	Artículo IR 2%	94.32
1.1.80.	INVENTARIOS	1,805.80
1.1.80.020	Inv. Materia Prima	1,005.80
1.1.80.	GASTOS ANTICIPADOS Y OTRAS CTAS POR COBRAR	12,411.21
1.1.80.030	CxC (Problema) Willem Ispais	12,411.21
J.	PASIVOS	-38,257.84
2.1.	PASIVOS CORRIENTES	-34,288.48
2.1.10.	CUENTAS POR PAGAR - PROVEEDORES	-17,177.32
2.1.10.010	CaP Proveedores Locales	-17,177.32
2.1.20.	OBLIGACIONES LABORALES	-16,846.46
2.1.20.010	Sueldos y Salarios x Pagar	-509.52
2.1.20.020	Aporte Patronal 8.35% x Pagar	-2,881.01
2.1.20.030	Aporte Patronal 12.10% x Pagar	-3,558.88
2.1.20.040	Fondos de Reserva x Pagar	-628.32
2.1.20.050	Feriados x Pagar	-6,512.50
2.1.20.060	Multas, Absenc. Faltas - Empleados x Pagar	-179.46
2.1.20.080	Préstamo Quilométrico x Pagar	-1,770.76
2.1.30.	SOBREGUIROS BANCARIOS	-182.26
2.1.30.010	Sobregiro Banco Platincha	-182.26
2.1.40.	OBLIGACIONES BANCARIAS Y FINANCIERAS	0.00
2.1.60.	OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	0.00
2.1.60.001	Ret. IVA 30% en Compras	0.00
2.1.60.010	IVA 12% en Ventas	0.00
2.1.60.020	Cod. 303 10% Honorarios Profesionales	0.00
2.1.60.025	Cod. 310 1% Transporte y movilización	0.00
2.1.60.028	Cod. 312 1% Transf. bienes muebles de naturaleza corporal	0.00
2.1.80.	IMPUESTOS CORRIENTES	-1,834.42
2.1.80.010	IVA por Pagar	-1,400.39
2.1.80.020	IRF por Pagar	-434.03
2.1.90.	GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-48.66
2.1.90.010	Anticipos Recibidos a Clientes	-48.66
2.2.	PASIVOS NO CORRIENTES	-3,949.39
2.2.20.	PROVISIONES LABORALES	-3,949.39
2.2.20.010	Provisione Decimo Tercero x Pagar	-1,881.98
2.2.20.020	Provisione Decimo Cuarto x Pagar	-1,346.15
2.2.20.060	Provisione Vacaciones x Pagar	-909.26
3.	PATRIMONIO	1,364.03
3.1.	CAPITAL	-466.00
3.1.10.	Capital Social	-466.00
3.1.10.010	C.S. Cabezas M. Wilma	-1.00
3.1.10.020	C.S. Caspio A. Judith	-1.00
3.1.10.030	C.S. Ispais M. Willem	-388.00
3.6.	RESULTADOS	1,704.03
3.6.10.	UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	1,704.03
3.6.10.010	Utilidad o Pérdida del Ejercicio	1,704.03

Total Activo 36,833.81
 Total pasivo + Capital -38,257.84 1,364.03 -36,833.81


 Ispais Manzano Willem Ramiro
 Gerente General


 Ispais Manzano Juan Carlos
 Contador General



CAUCHOS INDUSTRIALES W-I CIA. LTDA.

Balance de Resultados

al 31/12/2015

Código	Descripción	Saldo
4.	INGRESOS	-102,063.53
4.1.	INGRESOS ORDINARIOS	-102,069.97
4.1.10.	VENTAS LOCALES	-102,069.97
4.1.10.020	Ventas Tarifa 12%	-102,069.97
4.3.	OTROS INGRESOS	-3.88
4.3.10.	INGRESOS ACTIVOS FIJOS	-3.88
4.3.10.030	Otros Rentas Exentas	-3.88
6.	GASTOS Y COSTOS	183,797.86
6.1.	COSTOS	37,433.00
6.1.10.	COSTO MATERIA PRIMA	37,433.00
6.1.10.020	Materiales y Accesorios Industriales	37,433.00
6.2.	GASTOS OPERACIONALES	95,064.27
6.2.10.	GASTOS NOMINA	31,385.53
6.2.10.010	Sueldos y Salarios	25,847.46
6.2.10.020	Horas Extras	2,321.01
6.2.10.030	Alimentación Empleados	87.74
6.2.10.040	Agonías y Festejos	119.32
6.2.20.	GASTOS REMUNERACIONES ADICIONALES	6,618.77
6.2.20.010	Decimo Tercero	3,696.09
6.2.20.020	Decimo Cuarto	3,748.50
6.2.20.030	Vacaciones	1,296.66
6.2.20.040	Bonos no Aportables	875.52
6.2.30.	GASTOS SEGURIDAD SOCIAL	6,642.98
6.2.30.020	Aporte Patronal 12.10%	3,782.72
6.2.30.030	Fondos de Reserva	1,760.16
6.2.40.	GASTOS HONORARIOS PROFESIONALES	3,449.83
6.2.40.020	Asesoría Legal - Notarías	203.05
6.2.40.030	Asesoría Financiera y Auditoría	3,237.78
6.2.51.	GASTOS MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	6,247.99
6.2.51.010	Mantenimiento y Reparación Vehículos	6,107.88
6.2.51.040	Repuestos y Accesorios Vehículos	140.11
6.2.52.	GASTOS COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	663.82
6.2.52.010	Gasolina Vehículos	663.82
6.2.54.	GASTOS SUMINISTROS Y MATERIALES	1,096.62
6.2.54.010	Suministros de Oficina	493.40
6.2.54.020	Suministros de Cafetería y Limpieza	100.68
6.2.54.030	Herramientas	511.44
6.2.55.	GASTOS TRANSPORTE Y MOVILIZACION	33.89
6.2.55.010	Envío Documentos y Valores Correo	16.22
6.2.55.030	Transportes y Platos Mercadeta	5.37
6.2.60.	GASTOS PROVISIONES LABORALES	6,483.14
6.2.60.020	Desahucio e indemnización	6,483.14
6.2.75.	GASTOS DE VIAJE	387.43
6.2.75.020	Movilización y Transporte Viajes	357.43
6.2.90.	SERVICIOS GENERALES	2,214.57
6.2.90.040	Servicios Ocasionales	2,110.75
6.2.90.050	Salud y Medicina	94.82
6.4.	GASTOS FINANCIEROS	199.32
6.4.30.	GASTOS BANCARIOS	199.32
6.4.30.010	Intereses Bancarios	5.14
6.4.30.020	Comisiones Bancarias	194.18
6.7.	GASTOS NO OPERACIONALES	75.97
6.7.10.	GASTOS NO DEDUCIBLES	75.97
6.7.10.010	Intereses y Multas por Impuestos	57.65
6.7.10.030	Pérdida por diferencia en factura	13.32

Total Ingreso -102,063.53

Total Egreso 183,797.86

Utilidad o Pérdida del Ejercicio 1,704.63

IPALES MANZANO WILSON RAMIRO
Gerente General

CABRERA MANZANO JUAN CARLOS
Contador General

4. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

A continuación se detalla las cuentas más relevantes del balance general.

EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre de 2015, el saldo de caja chica de libre disponibilidad por un monto de USD\$ 147.00 (ciento cuarenta y siete, 00/100 dólares americanos)

CUENTAS POR COBRAR TERCEROS

El resumen de las cuentas por cobrar terceros es como sigue:

CLIENTE	VALOR
CEDAL	779.45
VITRUM S.A	846.72
TEXTILES EL RAYO S.A	1,013.20
PEREZ DIAZ FREDY JOSELITO	1,080.58
VALLADARES GUILLEN JORGE FERNANDO	1,416.91
OLYMPIC JUICE OLYJUICE CIA. LTDA	1,877.79
GRAIMAN CIA. LTDA	2,021.04
ECUATRAN S.A	2,721.60
NOVACERO S.A	7,014.95
TOTAL	18,772.24

Los saldos mantienen una antigüedad menor a los 30 días.

IMPUESTOS CORRIENTES

Los impuestos pendientes de pagos se detallan a continuación.

IVA por Pagar	-1400.39
IRF por Pagar	-434.03

CAPITAL SOCIAL

El capital social está compuesto de la siguiente manera.

Identificación	Nombre	Capital	% ACCIONES
1707240485	CABEZAS MANZANO WILMA DE LOURDES	1	0.50%
1710027325	CARPIO AULES JUDITH GUADALUPE	1	0.50%
1002376547	IPIALES MATANGO WILIAN RAMIRO	398	99.00%

PERDIDA DEL EJERCICIO

Como resultado del ejercicio se refleja una pérdida de 1704.03 que se compone de la diferencia entre los ingresos y costos-gastos y el impuesto a la renta causado.

Detalle	Valor
Total Ingreso	102.063,53
Total Egreso	103.767,56
Pérdida Contable del Ejercicio	1.704.03