

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

AÑO 2015

IMPORAUSTRO CIA. LTDA.

Oswaldo Zúñiga López

Auditor Externo

Miguel A. Estrella 6-68

Teléfono 2 826 353

CUENCA _____ ECUADOR

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A LA JUNTA DE SOCIOS DE IMPORAUSTRO CIA. LTDA.

Informe sobre los estados financieros

- 1. Hemos auditado el Balance de situación financiera de IMPORAUSTRO CIA. LTDA. al 31 de diciembre de 2015 y el correspondiente estado de resultados y evolución del patrimonio relativos al periodo terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía, nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos en base al proceso de nuestra auditoría**

Responsabilidad de la administración de la compañía por los estados financieros

- 2. La administración de la compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con normas internacionales de información financiera – NIIF. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas significativas, sean estas causadas por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.**

Responsabilidad del auditor

- 3. Nuestra auditoría se realizó de acuerdo a las normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (N.I.A.A) generalmente aceptadas, estas normas requieren que planifiquemos y ejecutemos la auditoría de tal manera que se pueda obtener una seguridad razonable de que los estados financieros estén libres de errores importantes de revelación, incluye también una evaluación de los principios de contabilidad utilizados, disposiciones legales emitidas y la presentación de los estados financieros.**

Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor considera los controles internos de la compañía relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el

propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

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

Opinión

4. En nuestra opinión los mencionados estados financieros presentan razonablemente la situación financiera de IMPORAUSTRO CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2015 como también el estado de resultados de sus operaciones y cambios en el flujo de efectivo por el periodo mencionado, obtenido de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera, y disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador.

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

5. El Informe de Cumplimiento de obligaciones tributarias por parte de IMPORAUSTRO CIA. LTDA., a 31 de Diciembre del 2015 se emitirá por separado.

Cuenca, marzo 30 de 2016.



Alfonso Oswaldo Zúñiga López
Registro de Auditor Externo REG. SCV-RNAE 911

IMPORAUSTRO CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

ACTIVO	NOTAS	2015	2014
DISPONIBLE			
Caja Chica	3	200,00	200,00
Caja	4	15.720,79	6.927,84
Bancos	5	30.494,87	159.634,62
Inversiones temporales		0,00	0,00
		46.415,66	166.762,46
EXIGIBLE			
Clientes	6	713.912,05	903.949,98
Deudores varios	7	66.578,90	58.005,96
Provisión para cuentas incobrables	8	-34.183,85	-27.044,73
		746.307,10	934.911,21
REALIZABLE			
Inventarios	9	329.414,13	323.291,43
Importaciones en tránsito	10	464.235,25	50.004,52
Depósito comercial - Adapaustro	11	0,00	0,00
		793.649,38	373.295,95
PAGOS ANTICIPADOS			
12% I.V.A. en compras	12	0,00	21.691,91
Impuestos anticipados	13	15.572,39	29.317,75
Crédito tributario ISD		39.221,11	64.417,54
Crédito IVA		6.792,86	0,00
		61.586,36	115.427,20
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.647.958,50	1.590.396,82
ACTIVO FIJO			
	14		
Muebles y Enseres		15.986,29	15.576,29
Vehículos		66.618,12	66.618,12
Equipo de computación		4.140,89	3.084,78
Edificios		347.529,85	347.529,85
Terreno		150.000,00	150.000,00
Construcciones en curso		352.725,30	69.085,14
		937.000,45	651.894,18
Depreciaciones		-103.702,34	-83.262,76
		833.298,11	568.631,42
TOTAL DEL ACTIVO		2.481.256,61	2.159.028,24

IMPORAUSTRO CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

PASIVO	NOTAS	2015	2014
EXIGIBLE CORTO PLAZO			
Cartes de crédito	15	0,00	0,00
Préstamos bancarios	16	238.000,00	227.057,20
Documentos por pagar	17	287.164,74	262.000,00
Préstamo de socios	18	175.179,29	126.239,29
15% Participación a empleados	19	0,00	0,00
Impuestos a la renta	20	0,00	0,00
Aportes al I.E.S.S.	21	4.137,58	3.883,15
Proveedores		459.775,56	331.063,19
Obligaciones por pagar		44.977,59	78.346,61
Anticipo clientes		20.000,00	
Bancos			
		1.229.234,76	1.028.589,44
EXIGIBLE LARGO PLAZO			
Préstamos Bancarios	22	546.704,66	533.371,19
Acreedores varios	23		
		546.704,66	533.371,19
PATRIMONIO NETO			
Capital social	24	40.000,00	40.000,00
Reserva legal	25	41.836,86	36.836,86
Reserva facultativa	26	54.886,72	30.124,21
Reserva capital		5.481,94	5.481,94
Capital adicional	27	60.000,00	60.000,00
Utilidades no distribuidas	28	414.624,60	270.488,70
Utilidad del ejercicio		88.487,07	154.135,90
		705.317,19	597.067,61
PASIVO Y PATRIMONIO		2.481.256,61	2.159.028,24

IMPORAUSTRO CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE
2015

	PARCIAL	2015	PARCIAL	2014
VENTAS		1.693.999,55		2.852.974,49
Ventas netas	1.693.639,21		2.852.754,96	
Ingresos varios	360,34		219,53	
COSTO DE VENTAS		1.075.079,96		2.087.614,59
MERCADERIA				
Inventario Inicial	323.291,43		460.088,62	
Compras	1.081.202,66		1.950.817,40	
	<u>1.404.494,09</u>		<u>2.410.906,02</u>	
Inventario Final	329.414,13		323.291,43	
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		618.919,59		765.359,90
INTERESES GANADOS		0,00		0,00
U.B.TOTAL		618.919,59		765.359,90
COSTOS GENERALES		485.454,93		532.877,40
Gastos de administración	317.710,09		379.610,91	
Gastos de ventas	55.884,51		57.830,94	
Gastos financieros	111.860,33		95.435,55	
Utilidad del ejercicio		133.464,66		232.482,50
15% Participación a empleados	0,15	<u>20.019,70</u>	0,15	<u>34.872,37</u>
		113.444,96		197.610,13
22% Impuesto a la Renta	0,22	<u>24.957,89</u>	0,22	<u>43.474,23</u>
		88.487,07		154.135,90
Reserva Legal	0,05	4.424,35	0,05	7.706,79
UTILIDAD A DISPOSICION DE LOS SOCIOS		84.062,72		146.429,10
Utilidad por participación (en U.S. dólares)		3,34		5,81

IMPORAUSTRO CIA. LTDA.
ESTADO DE PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

	PARCIAL	2015	PARCIAL	2014
CAPITAL APORTACIONES				
Saldo al inicio y final del periodo		40.000,00		40.000,00
CAPITAL ADICIONAL				
Saldo al Inicio y final del Periodo		60.000,00		60.000,00
Reserva de Capital: Saldo		5.481,94		5.481,94
UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS				
Reserva legal		41.836,86		36.836,86
Saldo al inicio del periodo	36.836,86		29.956,49	
Incremento en el periodo	<u>5.000,00</u>		<u>6.880,37</u>	
Reserva facultativa		54.886,72		30.124,21
Saldo al inicio del periodo	30.124,21		15.124,21	
Incremento en el periodo	<u>24.762,51</u>		<u>15.000,00</u>	
Utilidades no distribuidas		414.624,60		270.488,70
Saldo al inicio del periodo	270.488,70		205.919,55	
Incremento en el periodo	<u>144.135,90</u>		<u>64.569,15</u>	
Utilidad del ejercicio		<u>88.487,07</u>		<u>154.135,90</u>
		705.317,19		597.067,61

IMPORAUSTRO CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

	2015
FUENTES DE FONDOS DEL PERIODO	
Reserva legal	5.000,00
Reserva facultativa	24.762,51
Utilidades no distribuidas	144.135,90
Reserva capital	0,00
Resultados	-65.648,83
Depreciaciones	20.439,58
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES	
Exigible	188.604,11
Realizable	-420.353,43
Pagos anticipados	53.840,84
FONDOS PROVENIENTES DE OPERACIÓN	
	-49.219,32
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION	
Activo fijo	-285.106,27
	-285.106,27
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Créditos a corto plazo	200.645,32
Créditos a largo plazo	13.333,47
	213.978,79
	-120.346,80
	46.415,66
	166.762,46
	-120.346,80

IMPORAUSTRO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA.

IMPORAUSTRO CIA. LTDA., se constituye en la ciudad de Cuenca capital de la provincia del Azuay el 15 de junio de 1981, mediante escritura pública celebrada ante la Notaría Segunda del Dr. Rubén Vintimilla Bravo, para dedicar su actividad a actos mercantiles y al comercio en general, a la importación de mercaderías y su comercialización y realizar todos los actos que la ley le faculta, su actividad predominante es la venta al por mayor y menor de neumáticos para vehículos. Informamos también que el 20 de agosto del 2007 hay un nuevo aumento de capital por \$ 9.600,00 con lo cual el capital social se sitúa en \$ 10.000,00; este aumento se realiza ante la Notaría Novena del Dr. Eduardo Palacios Muñoz, posteriormente el capital de la empresa se incrementa a USD \$ 40.000,00, mediante escritura ante la Notaría Novena del Dr. Eduardo Palacios Muñoz con fecha 25 de junio de 2013 en inscrito en el Registro Mercantil, bajo el No. 447, con fecha 15 de julio de 2013.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

Moneda funcional y de presentación: Los registros contables se hallan expresados en dólares americanos (\$) unidad monetaria de la república del Ecuador. Su estructura cumple con lo dispuesto en los principios de contabilidad de general aceptación.

Estados financieros: La Compañía presenta sus estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en cumplimiento con lo establecido en la Resolución emitida por por la Superintendencia de Compañías No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto de 2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 del 4 de septiembre de 2006.

Estimaciones y juicios contables.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos, y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes.

Las estimaciones están basadas en la experiencia histórica y otras suposiciones que se han considerado razonables bajo las circunstancias actuales. Los cambios son imprevistos, con el correspondiente efecto en los resultados, una vez que el conocimiento mejorado ha sido obtenido o están presentes nuevas circunstancias.

Empresa en marcha: Los presupuestos y proyecciones de la Compañía, considerando razonablemente los posibles cambios en el mercado, muestran que **IMPURAUSTRO CIA. LTDA.**, será capaz de operar dentro del nivel de su funcionamiento actual. Para hacer este juicio, la administración considera la posición financiera de la Compañía, las actuales intenciones, la rentabilidad de las operaciones, el acceso a recursos financieros y analiza el impacto de las variables económicas y políticas que afectan el entorno local en las operaciones.

La Compañía por lo tanto no prevé motivos para evaluar el no continuar adoptando la base de empresa en marcha al preparar sus estados financieros.

Clasificación de saldos corrientes y no corrientes: Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimientos igual o menor a un año, y los que están con vencimientos mayores como no corrientes

Nuevas normas revisadas, e interpretaciones emitidas pero aun no efectivas: Las siguientes Normas Internacionales de información Financiera (NIIF), Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) e Interpretaciones del Comité (CINIIF) nuevas y revisadas han sido emitidas con fecha de aplicación para periodos anuales que comienzan después del 1 de enero de 2013 y no han sido consideradas en la preparación de los estados financieros debido a que su aplicación no tiene ningún impacto significativo sobre los estados financieros al 31 de diciembre de 2014:

Norma	Asunto	Fecha efectiva
NIIF 7 (enmienda)	Revelación, compensación de activos y pasivos financieros	01/01/2013
NIIF 10	Estados financieros consolidados	01/01/2013
NIIF 11	Acuerdos conjuntos	01/01/2013
NIIF 12	Información a revelar sobre participaciones en otras entidades	01/01/2013
NIIF 13	Medición del valor razonable	01/01/2013
NIIF 19	Beneficios a los empleados	01/01/2013
NIIF 27	Estados financieros separados	01/01/2013
NIIF 28	Inversiones en asociadas y negocios conjuntos	01/01/2013

Las siguientes Normas Internacionales de información Financiera (NIIF), modificaciones e Interpretaciones emitidas entraran en vigor para periodos que comiencen a partir del 1 de enero de 2014 y 2015 pero que la administración ha concluido que la aplicación anticipada de tales normas no tendría ningún impacto significativo en el periodo 2015.

Norma	Asunto	Fecha efectiva
NIC 32	Compenación de activos y pasivos financieros	01/01/2014
NIC 36	Deterioro del valor de los activos	01/01/2014
NIC 39	Instrumentos financieros	01/01/2014
IAS 38	Activos intangibles	01/01/2014

Las políticas mencionadas a continuación se aplicaron consistentemente a todos los períodos presentados en los estados financieros

Activos y pasivos financieros

Activos financieros no derivados; la compañía reconoce inicialmente los préstamos y cuentas por cobrar en la fecha en que se originan. Los otros activos financieros se reconocen en la fecha de negociación en la que la Compañía comienza a ser parte de las provisiones del instrumento.

La Compañía da de baja un activo financiero cuando los derechos derivados del activo expiran, o cuando transfiere los derechos a recibir los flujos de efectivo. Cualquier participación en los activos financieros transferidos que sea creada o retenida por la Compañía se reconoce como un activo o pasivo separado.

Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento; si la Compañía tiene la intención y capacidad de mantener los instrumentos de deuda hasta su vencimiento, estos se clasifican como mantenidos hasta el vencimiento. Estos activos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos cualquier pérdida por deterioro. Los activos financieros mantenidos al vencimiento incluyen instrumentos de deuda.

Cuentas por cobrar; son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo, estos se reconocen inicialmente al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible, posterior al reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro.

Deterioro de activos no financieros; el valor en libros de los activos no financieros, son revisados en la fecha del estado de situación financiera para determinar si existe algún indicio de deterioro, si existen, entonces se estima el importe recuperable del activo. Se reconoce una pérdida por deterioro si el valor en libros de un activo o su unidad generadora excede su importe recuperable.

Determinación del valor razonable; las políticas contables de la compañía requieren que se determine el valor razonable de los activos y pasivos financieros y no financieros para propósitos de valoración y revelación, conforme los siguientes criterios:

Cuentas por cobrar; las cuentas y documentos por cobrar comerciales, son medidas al monto de la factura. El valor razonable de los préstamos y otras cuentas por cobrar, se estiman al valor presente de los flujos de efectivo futuros, descontados a la tasa de interés de mercado a la fecha de estado de situación financiera.

Los gastos; estos son reconocidos en el estado de resultados aplicando el método del devengo.

Impuesto a la renta; se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravadas y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa del 22%, la cual disminuye en diez puntos porcentuales si las utilidades son reinvertidas.

A partir del ejercicio fiscal 2010, esta vigente la norma tributaria que establece el pago del anticipo mínimo de impuesto a la renta cuyo valor es determinado en función de las cifras reportadas el año anterior. La norma dispone que cuando el impuesto a la renta es menor al valor del anticipo, este último se convierte en un pago definitivo.

2.2. GARANTÍA PARA CUENTAS RECIBIBLES.

La empresa cuenta con una garantía para cubrir futuros riesgos de cuentas por cobrar.

2.2. INVENTARIOS.

El inventario está valorizado a su costo promedio de adquisición, el cual no excede al valor de mercado y su toma física se realizó al 31 de diciembre del 2015 con el personal de la compañía.

2.3. IMPUESTO TRIBUTARIOS.

La empresa cumple con esta obligación tributaria presentando las declaraciones de los impuestos correspondientes:

- Impuesto a la Renta.
- Impuesto a la Retención en la Fuente.
- Impuesto al Valor Agregado.

2.4. INTERVENCIÓN TRIBUTARIA.

La empresa no ha sido sujeto de intervención tributaria desde su inicio de las actividades, hasta la presente fecha.

2.5. PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES.

De acuerdo a disposiciones legales establecidas en el Régimen Laboral, la empresa cumple con esta obligación, destinando el 15% de las utilidades calculadas antes de impuestos.

2.6. DEPRECIACIONES.

La empresa calcula la depreciación de su propiedad, planta y equipos utilizando el método de la línea recta en los siguientes porcentajes anuales que presentamos a continuación conjuntamente con el cuadro de depreciaciones acumuladas.

	V Activo a Dic 2015	Dep Acum a Dic 2014	Dep X 2015	Dep Acum a Dic 2015	S Activo a Dic 2015
Muebles y Enseres	15.986,29	9.527,59	645,87	10.173,46	5.812,83
Vehículos	66.618,12	55.340,70	2.255,48	57.596,18	9.021,94
Equipo de computación	4.140,89	1.017,98	1.030,56	2.048,54	2.092,35
Edificios	347.529,85	17.376,49	16.507,67	33.884,16	313.645,69
Terreno	150.000,00				150.000,00
Construcciones en curso	352.725,30				352.725,30
	<u>937.000,45</u>	<u>83.262,76</u>	<u>20.439,58</u>	<u>103.702,34</u>	<u>833.298,11</u>

3. CAJA CHICA.

Valor que se mantiene para atender gastos pequeños e inmediatos: \$ 200,00

4. CAJA.

Valor existente que será depositado en una cuenta bancaria oportunamente \$ 15.720,79

5. BANCOS.

Tiene un valor disponible de \$ 30.494,87 en las siguientes cuentas bancarias:

Banco del Austro	13.110,27
Banco Bolivariano	2.787,39
Produbanco	9.573,35
Banco Internacional	4.496,14
Banco Guayaquil	256,95
Banco de Machala	270,77
	<u>30.494,87</u>

6. CLIENTES.

Pendiente de cobro a clientes por ventas a crédito \$ 713.912,05

7. DEUDORES VARIOS.

Los siguientes deudores, cuyo saldo es de \$ 66.578,90

Elina Andrade	1.460,31
Segundo Murillo	1.838,25
Ricardo Maldonado	267,66
Moreno Martínez Cia. Ltda.	6.168,03
Alfredo Ordoñez	28.948,24
Alfredo Ávila	9.000,00
Oscar Marcelo Jurado	5.500,00
Ruberation	2.110,44
Proyección Futura	3.517,40
Patricio Tenemaza	500,00
Hidroservicios	3.000,00
Medina Lazo	376,81
Flavio Muñoz	380,00
Marcelo Orellana	1.000,00
Dr. Miguel Suarez	900,00
Dr. Patricio Castro	911,76
Dr. Saúl Borja	700,00
	<u>66.578,90</u>

8. PROVISIÓN PARA CUENTAS INCOBRABLES

La empresa realizó la provisión para cubrir futuros riesgos de cuentas incobrables de clientes:

Saldo anterior	27.044,73
Provisión en el año 2015	7.139,12
	<u>34.183,85</u>

9. INVENTARIOS.

Los inventarios se hallan registrados a su costo promedio de adquisición y su valor no supera el precio de mercado \$ 329.414,13

10. IMPORTACIONES EN TRANSITO.

Los siguientes permisos de importaciones en tránsito: \$ 464.235,25

K-11/15 2/2 3HQ	106.457,03
K-11/15 1/2 3HQ	103.835,3
F-11/15 1/5 F11/15 2/5	87.825,7
F-09/15 2/2	49.245,1
F-09/15 1/2	53.864,67
K-09/15 2HQ	63.007,45
	<u>464.235,25</u>

11. DEPOSITO COMERCIAL.

Este depósito ya fue efectivizado en ejercicios anteriores

12. 12% I.V.A. EN COMPRAS.

Impuestos que serán declarados y pagados en el mes siguiente \$ 0,00

13. IMPUESTOS ANTICIPADOS.

Impuestos retenidos por clientes \$ 15.572,39

14. ACTIVO FIJO.

Activos fijos, se hallan registrados a su costo de adquisición, según detalle:

	V Activo a Dic 2014	Adquisicione s año 2015	V Activo a Dic 2015	Dep Acum a Dic 2015	S Activo a Dic 2015
Muebles y Enseres	15.576,29	410,00	15.986,29	10.173,46	5.812,83
Vehículos	66.618,12	0,00	66.618,12	57.596,18	9.021,94
Equipo de computación	3.084,78	1.056,11	4.140,89	2.048,54	2.092,35
Edificios	347.529,85	0,00	347.529,85	33.884,16	313.645,69
Terreno	150.000,00	0,00	150.000,00		150.000,00
Construcciones en curso	69.085,14	283.640,16	352.725,30		352.725,30
	<u>651.894,18</u>	<u>285.106,27</u>	<u>937.000,45</u>	<u>103.702,34</u>	<u>833.298,11</u>

15. CARTAS DE CREDITO.

La empresa ya no ha solicitado carta de crédito en este periodo

16. PRÉSTAMOS BANCARIOS.

Los siguientes préstamos recibidos

Banco Bolivariano	88.000,00	10/02/2016	10,20%
Banco Bolivariano	150.000,00	04/06/2016	11,23%
	<u>238.000,00</u>		
Produbanco	71.409,33	20/07/2016	11,33%
Produbanco	125.394,80	18/12/2019	11,33%
Produbanco	84.746,18	20/06/2017	11,33%
Banco Internacional	46.012,68	05/11/2016	
Banco Bolivariano	77.095,31	04/06/2016	11,23%
Banco Bolivariano	108.713,04	09/01/2018	11,23%
Banco Bolivariano	33.333,32	10/02/2016	10,20%
	<u>546.704,66</u>		
	<u>784.704,66</u>		

23. ANTICIPO DE CLIENTES

La empresa ha recibido como anticipo del cliente Moreno Martínez Cia. Ltda. \$ 20.000,00

24. CAPITAL SOCIAL.

El capital social de la compañía es de \$ 40.000,00 participaciones nominativas, ordinarias e indivisibles de \$.1.00 cada una, cuyo cuadro de socios es el siguiente:

	Capital	Participación	Porcentaje
Ing. Hugo Martínez Pozo	32.000,00	32.000	80,00%
Ing. Juan Manuel Martínez Cordero	4.000,00	4.000	10,00%
Ing. Sebastián Martínez Cordero	4.000,00	4.000	10,00%
	<u>40.000,00</u>	<u>40.000</u>	

25. RESERVA LEGAL

El 5% de Reserva Legal acumulada sobre las utilidades obtenidas

Saldo al inicio del periodo	36.836,86
Incremento del periodo	5.000,00
	<u>41.836,86</u>

26. RESERVA FACULTATIVA

Utilidades no retiradas por los socios:

Saldo al inicio del periodo	30.124,21
Incremento del periodo	24.762,51
	<u>54.886,72</u>

27. CAPITAL ADICIONAL.

Proveniente de la corrección monetaria y aplicación de brechas I y II hasta marzo del 2000 \$ 5.481,94

28. UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS.

Utilidades de los socios no distribuidas:

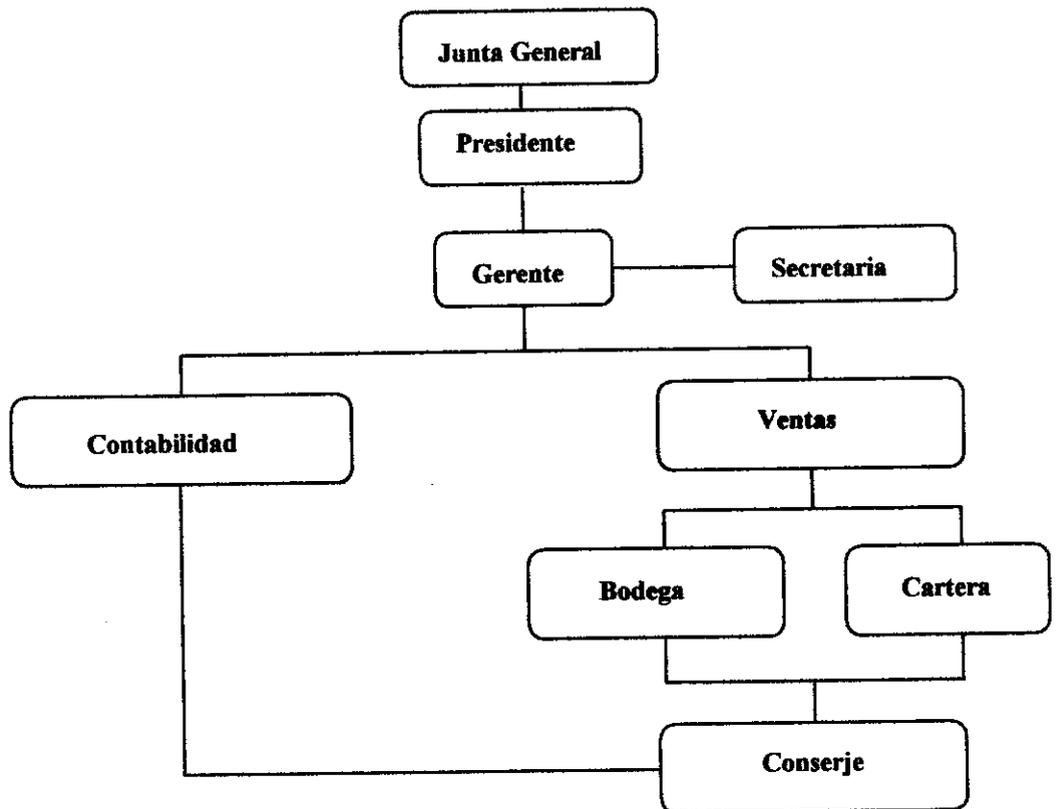
Saldo al inicio del periodo	270.488,70
Incremento del periodo	144.135,90
	<u>414.624,60</u>

29. UTILIDADES DEL EJERCICIO.

Utilidades del ejercicio económico 2015 a disposición de la Junta General \$ 88.487,07

28. ORGANIZACIÓN DE LA COMPAÑÍA.

La compañía cuenta con una estructura organizacional de tipo funcional que se presenta a continuación:



31. TENDENCIAS.

Separadamente en hoja adjunta presentamos una tabla porcentual.

33. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES.

A diciembre 31 del 2015 no existen activos ni pasivos contingentes que la administración conozca y que requiera ajustes o revelaciones en los estados financieros.

**31. INFORME DE CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES
TRIBUTARIAS.**

Dando cumplimiento a disposiciones legales establecidas por el Servicio de Rentas Internas, según Resolución 1071 publicado en el R.O. 740 del 8 de enero del 2003, en el sentido de que todas las sociedades obligadas a tener auditoría externa, deberán presentar los anexos y respaldos en sus declaraciones fiscales, a la emisión de este informe la empresa se halla preparando dicha información.

32. ENTORNO ECONOMICO.

La empresa espera consolidar su presencia en el mercado luego del proceso de construcción y adecuación de sus instalaciones, espera alcanzar los resultados proyectados en su estudio de factibilidad.

33. EVENTOS SUBSECUENTES.

Al 31 de diciembre del 2015 (fecha de cierre del ejercicio) y la fecha de preparación de este informe (marzo 30 de 2016) la administración considera que no existen eventos importantes que revelar y que tuvieran efecto sobre los estados financieros cerrados el 31 de diciembre del año 2015.