AUDITORIA & CONSULTORIA

C.P.A. JULIO CAMPOVERDE M.

AUDITOR & CONSULTOR

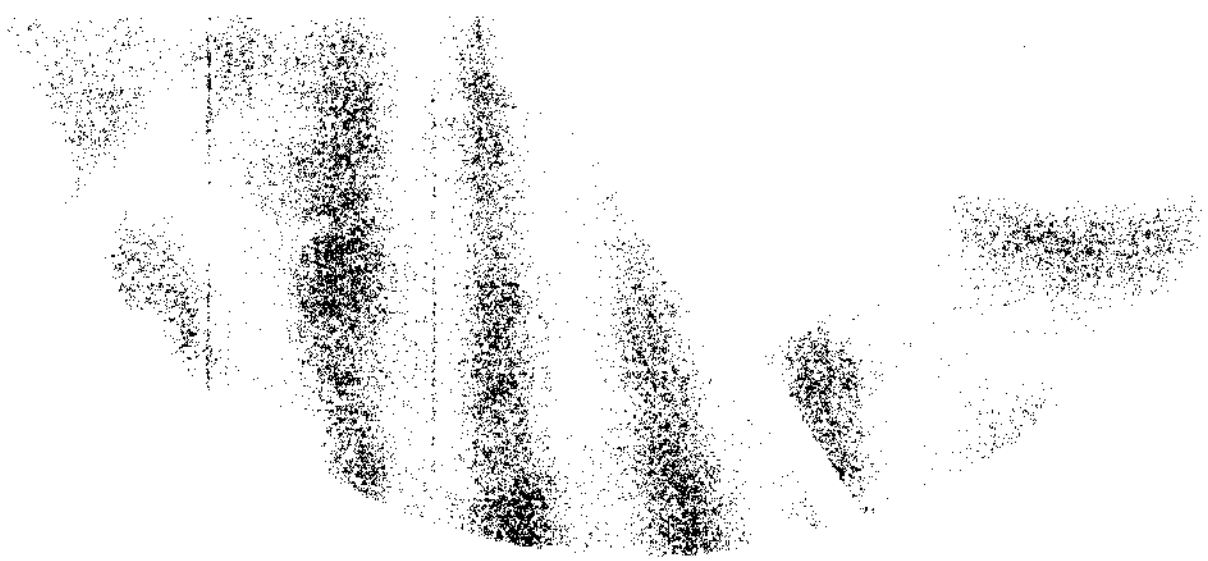
LAMINADOS Y TEXTILES LAMITEX S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2015

Y

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE



Gonzálo Zaldumbide 3-94 y González Suárez | e-mail: jcampoverdcm@gmail.com | **Telfs.**: 2866 371 • 2872 165 • 098 722 5127

CUENCA - ECUADOR

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Accionistas

He auditado el Estado de Situación Financiera adjunto de la Compañía ***LAMINADOS Y TEXTILES LAMITEX S.A.*** al 31 de diciembre del 2015 y los correspondientes Estado de Resultados Integral, Patrimonio de los Socios, y de Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha, y, fueron preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF`s y Normas Internacionales de Contabilidad NIC`s. Estos estados financieros son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía, siendo mi responsabilidad expresar la opinión sobre los mismos en esta Auditoria,

La auditoria fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoria NIA`s adoptadas en el Ecuador. Estas normas requieren que una auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoria incluye el examen a base de pruebas de la evidencia que soportan las cantidades y revelaciones en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad, de las Normas Internacionales de Información Financiera, y de las estimaciones importantes hechas por la Administración. Considero que esta auditoria provee una base razonable para la opinión.

Por lo manifestado es mi opinión, que los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de la compañía ***LAMINADOS Y TEXTILES LAMITEX S.A***. al 31 de diciembre del 2015, los resultados de sus operaciones, de Patrimonio y el Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

El suscrito realizo la auditoria del año 2014.

La Compañía durante el año 2015 ha dado cumplimiento a las obligaciones tributarias como agente de percepción y retención, de conformidad con las disposiciones tributarias vigentes. Por separado se presenta el Dictamen Tributario en cumplimiento a expresas disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Cuenca, Marzo 18 del 2016

Atentamente,

C.P.A. Julio Campoverde Muñoz
Auditor Externo SC.RNAE Nro. 511
Lic. Cont. 24679

LAMITEX S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2015
(Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

ACTIVO	Notas	2015	2014
CORRIENTE			
Caja	3	755.883,51	1.407.449,32
Bancos	3	9.572.499,17	3.487.728,79
Inversiones Temporales	4	9.270.000,00	10.206.000,00
Cuentas por Cobrar	5	23.432.196,54	24.419.491,30
Inventarios	6	3.667.030,26	5.170.463,12
Impuestos Anticipados	7	838.113,59	1.211.168,94
Pagos anticipados	8	52.014,85	190.288,20
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**47.587.737,92**	**46.092.589,67**
FIJO			
Costo	9a	9.642.060,62	7.619.453,32
(-) Depreciacion Acumulada	9b	-2.223.757,67	-1.756.114,47
TOTAL ACTIVO FIJO NETO		**7.418.302,95**	**5.863.338,85**
DIFERIDO			
Patentes	9	89.964,57	35.000,00
TOTAL DIFERIDO		**89.964,57**	**35.000,00**
TOTAL DEL ACTIVO		**55.096.005,44**	**51.990.928,52**

PASIVO	Notas	2015	2014
CORRIENTE			
Cuentas por Pagar	10	28.931.243,65	27.211.936,66
Impuestos por Pagar	11	885.440,89	1.620.486,59
Sobregiros Bancarios		0,00	0,00
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**29.816.684,54**	**28.832.423,25**
NO CORRIENTE			
Provisiones	12	4.264.891,09	4.524.360,75
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		**4.264.891,09**	**4.524.360,75**
TOTAL PASIVO		34.081.575,63	33.356.784,00
PATRIMONIO			
Capital Social	12	500.000,00	500.000,00
Reserva Legal	13	385.379,21	385.379,21
Reserva Voluntaria		805.313,30	805.313,30
Resultados Adopcion NIIFs		2.722.155,26	2.722.155,26
Capital Adicional		391.520,39	391.520,39
Utilidades Acumuladas		13.829.776,36	9.393.119,06
Resultados del Periodo		2.380.285,29	4.436.657,30
TOTAL DEL PATRIMONIO		**21.014.429,81**	**18.634.144,52**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**55.096.005,44**	**51.990.928,52**

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

LAMITEX S.A
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL PERIODO ENERO 1 - DICIEMBRE 31 DEL 2015
(Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

			Notas
	VENTAS	33.260.711,09	15
(-)	COSTO DE VENTAS	25.299.942,21	15
	UTILIDAD BRUTA	7.960.768,88	
(-)	GASTOS OPERACIONALES	4.666.758,32	16
	Gastos de Administracion	1.634.765,81	
	Gastos de Ventas	3.031.992,51	
	UTILIDAD OPERACIONAL	3.294.010,56	
	OTROS INGRESOS Y EGRESOS		17
(+)	Otros Ingresos	310.966,43	
(-)	Otros Egresos	4.251,09	
	UTILIDAD LIQUIDA	3.600.725,90	
(-)	PROVISIONES		18
	15% Partipaciones Empleados	540.108,88	
	Impuesto Renta	680.331,72	
	UTILIDAD NETA	**2.380.285,30**	

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

LAMITEX S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2015

(Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

	CAPITAL SOCIAL	RVA. LEGAL	RVA. VOLUNTARIA	RESULTADOS ADOPCION NIIFs	CAPITAL ADICIONAL	UTILIDADES ACUMULADAS	RESULTADOS PERIODO	TOTAL
PATRIMONIO A DICIEMBRE 31/14	500.000,00	385.379,21	805.313,30	2.722.155,26	391.520,39	9.393.119,06	4.436.657,30	18.634.144,52
Transferencia Utilidades 2014						4.436.657,30	-4.436.657,30	0,00
Pago Utilidades Socios								0,00
Resultados Ejercicio 2015							2.380.285,29	2.380.285,29
PATRIMONIO A DICIEMBRE 31/15	**500.000,00**	**385.379,21**	**805.313,30**	**2.722.155,26**	**391.520,39**	**13.829.776,36**	**2.380.285,29**	**21.014.429,81**

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

LAMITEX S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

A.- ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
(+) COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
1.- Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestacion de servicios	33.219.294,85
2.- Cobros procedentes de regalias, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	310.966,43
3.- Otros Cobros por actividades de operación	
3.1.- Dividendos Recibidos	
3.2.- Intereses Recibidos	
3.3.- Otras Entradas de Efectivo	3.583.140,97
(-) PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
1.- Pagos a Proveedores	-28.700.287,32
2.- Pagos a y por cuenta de los empleados	-540.108,88
3.- Pagos por Primas y Prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las polizas suscritas	
4.- Otros pagos por actividades de operación	
4.1.- Dividendos Pagados	
4.2.- Intereses Pagados	
4.3.- Intereses Recibidos	
4.4.- Impuestos a las Ganancias Pagados	-680.331,72
4.5.- Otras Salidas de Efectivo	-1.085.541,09
B.- ACTIVIDADES DE INVERSION	
(+) Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	
(-) Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	
(-) Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	
(+) Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	
(-) Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	
(+) Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	
(-) Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	
(+) Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	
(-) Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-2.077.571,87
(+) Importes procedentes de ventas de activos intangibles	
(-) Compra de activos intangibles	
(+) Importes procedentes de otros activos a largo plazo	
(-) Compra de otros activos a largo plazo	
(+) Importes procedentes de subvenciones dell gobierno	
(-) Anticipos de efectivo efectuados a terceros	
(+) Cobros procedentes del reembolso de anticipos y prestamos concedidos a terceros	
(-) Pagos derivados de contratos de futuro, a termino, de opciones y de permuta financiera	
(+) Cobros procedentes de contratos de futuro, a termino, de opciones y de permuta financiera	
(+) Dividendos recibidos	
(+) Intereses recibidos	
(+ -) Otras entradas (salidas) de efectivo	467.643,20
C.- ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
(+) Aporte en efectivo por aumento de Capital	
(+) Financiamiento por emision de titulos valores	
(-) Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	
(+) Financiamiento por prestamos a largo plazo	
(-) Pagos por prestamos	
(-) Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	
(+) Importes procedentes de subvenciones del gobierno	
(+) Dividendos recibidos	
(+) Intereses recibidos	
(+ -) Otras entradas (salidas) de efectivo	
VARIACION DEL EFECTIVO EN EL AÑO	4.497.204,57
(+) SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	15.101.178,11
SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	19.598.382,68

LAMITEX S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	3.600.725,90
AJUSTES POR PARTTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	
(+ -) Ajustes por gastos de depreciacion y amortizacion	
(+ -) Ajustes por gastos por deterioro reconocidas en los resultados del periodo	
(+ -) Perdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	
(-) Perdida en cambio de moneda extranjera	
(+ -) Ajustes por gastos en provisiones	
(+ -) Ajuste por participaciones no controladas	
(+ -) Ajustes por pagos basados en acciones	
(+ -) Ajustes por ganancias (perdidas) en valor razonable	
(+ -) Ajustes por gastos por impuesto a la renta	-680.331,72
(+ -) Ajustes por gastos por participacion trabajadores	-540.108,88
(+ -) Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	
(+ -) (Incremento) disminucion en cuentas por cobrar clientes	-41.416,24
(+ -) (Incremento) disminucion en otras cuentas por cobrar	1.028.711,00
(+ -) (Incremento) disminucion en anticipos de proveedores	108.212,20
(+ -) (Incremento) disminucion en inventarios	1.503.432,86
(+ -) (Incremento) disminucion en otros activos	403.116,50
(+ -) (Incremento) disminucion en cuentas por pagar comerciales	1.266.413,21
(+ -) (Incremento) disminucion en otras cuentas por pagar	923.035,41
(+ -) (Incremento) disminucion en beneficios empleados	-470.141,63
(+ -) (Incremento) disminucion en anticipos de clientes	
(+ -) (Incremento) disminucion en otros pasivos	-994.515,37
FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	6.107.133,24

LAMINADOS Y TEXTILES LAMITEX S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1.- CONSTITUCION Y OBJETO

Esta Compañía se constituye mediante escritura pública suscrita el 9 de diciembre de 1986 en la Notaría Sexta del Cantón Cuenca. Inscrita en el Registro Mercantil bajo el Nro. 114 el 26 de junio de 1997.Mediante escritura pública suscrita el 5 de octubre de 1993 en la Notaría Segunda del Cantón Cuenca se transforma de Limitada en Anónima.

Tiene como objeto social la producción y comercialización de textiles, textiles laminados, aglomerados de espuma esponjas y colchones mediante importaciones y exportaciones, así como la realización de todo acto o contrato que haga relación con el objeto social y permitido por las leyes del país.

2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a) Los registros contables se llevan en dólares de E.E.U.U. de N.A. y con sujeción a las Normas Ecuatorianas en vigencia, Ley de Compañías, Ley de Régimen Tributario Interno, y sus Reglamentos, Código de Trabajo, Estatutos de la Empresa, y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador (NIIFs).

b) Los estados Financieros básicos se preparan en base a de mercado, y, los mismos son presentados anualmente con la información comprendida entre el primero de enero al treinta y uno de diciembre de cada año.

c) Las depreciaciones de los activos fijos se cargan a resultados y se calculan bajo el método de línea recta y se ha considerado la vida útil de los mismos los autorizados en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, los activos fijos están registrados al costo de adquisición.

d) Al 31 de diciembre del 2015 los diferentes rubros del Estado de Situación Financiera muestran los siguientes saldos:

A.- ACTIVOS

3.- DISPONIBLE EN CAJA Y BANCOS

El saldo en Caja es depositado en los primeros días del mes de enero del año 2016.

Se han realizado las conciliaciones bancarias respectivas y sus valores están a disposición de la Empresa sin que pese gravamen alguno sobre los mismos, y, los saldos que reflejan los balances son los valores contables.

	2,015
CAJA	
Caja Chica	0.00
Caja General	755,883.51
Suman:	**755,883.51**
BANCOS	
Banco Guayaquil	2,199,005.95
Banco Internacional	4,321,478.49
Northen Trust Bank	2,770,991.16
Pichincha	278,658.47
Austro	2,365.10
Suman:	**9,572,499.17**

4.- INVERSIONES TEMPORALES

La Empresa mantiene inversiones en el Banco Northen Trust Bank por el valor de US $ 3.000.000.00, como garantía por una línea de crédito, y, US $ 3.000.000.00 como garantía por una operación crediticia, con vencimientos a largo plazo, y, tasas de interés variable, y, en el Banco de Guayaquil, inversiones varias por US $ 3.270.000.00 cuyas tasas de interés son del 6.75%, y sus vencimientos van hasta el año 2018.

5.- CUENTAS POR COBRAR

Clientes	14,929,459.76
Otras Cuentas por Cobrar	9,431,222.92
Provision Ctas. Incobrables	-928,486.14
Suman:	23,432,196.54

Las cuentas por cobrar se hallan clasificadas en función a su naturaleza y origen, así tenemos que la cuentas por cobrar a clientes se originan por la cartera pendiente de cobro por las ventas realizadas en el ejercicio económico 2015.

5 a.- Clientes, el movimiento de la cartera en el año 2015, es la siguiente:

Saldo Inicial	14,888,043.52
Facturacion del año	33,260,711.09
Cartera por Recuperar	48,148,754.61
Recaudacion del año	33,219,294.85
Saldo Cartera a Dcbre 31/15	14,929,459.76

La Empresa mantiene una provisión para incobrables, por el valor de US $ 928.486,14, el mismo que representa el 6.22% sobre el total de la cartera al 31 de diciembre del año 2015, valor que le cubre de un posible riesgo de incobrabilidad, la edad de la cartera está dentro de la política de crédito que mantiene la Empresa.

El movimiento de la Cuenta provisión para incobrables, es el siguiente:

Saldo Inicial	781,672.07
Incremento año 2015	146,814.07
Saldo a Diciembre 31 del 2015	928,486.14

5b.- Otras Cuentas por Cobrar, valores que adeudan a la compañía tanto los Accionistas, así como Empresas Relacionadas del grupo, y empleados varios, según el siguiente demostrativo:

	ACCIONISTAS	CIAS.RELAC.	OTRAS
Ing. Patricio Ortiz Cornejo	575,078.87		
Otras Cuentas por Cobrar			309,476.10
Empleados			99,374.04
Inmobiliaria Piedra Huasi		505.61	
Insomet Cia. Ltda.		940,000.00	
Motsur		1,360,000.00	
Embuandes		581,000.00	
Sintecuero S.A.		255,245.95	
Adheplast S.A.		60,000.00	
Gerardo Ortiz e Hijos C.Ltda.		5,250,542.35	
	575,078.87	8,447,293.91	408,850.14

6.- INVENTARIOS

Los saldos al 31 de diciembre del 2015 se desglosan de la siguiente forma:

Materias Primas	2,609,735.79
Productos Terminados	1,057,294.47
Suman:	3,667,030.26

Los inventarios están valuados mediante el sistema promedios y su costo no supera los valores del mercado.

He participado en la toma de inventarios cortado al 31 de diciembre del año 2015. Y se ha procedido también a constatar los valores de los inventarios en los registros contables.

7.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

a.- Retenciones en la Fuente realizadas por los Clientes por el valor de US $ 241.567,51.
b.- Crédito Tributario por Impuesto a la salida de divisas US $ 496.147,20.
b.- Impuesto Renta Anticipado por el año 2015 US $ 100.398,98.

8.- PAGOS ANTICIPADOS

Valores anticipados por concepto de la póliza de seguros, tomada por la Empresa contra todo riesgo tanto de sus naves industriales, materias primas, y, productos terminados, seguros por US $ 37.107,21, anticipo a proveedores por el valor de US $ 14.907,64.

9.- ACTIVOS FIJOS

	SALDOS DCBRE 31/14	SALDOS DCBRE 31/15	INCREMENTO Y/O DISMINUC
a.- Al Costo			
Terrenos	1,621,590.75	1,621,590.75	0.00
Construcciones en proceso	136,408.14	1,300,253.41	1,163,845.27
Edificios	2,860,574.46	2,860,574.46	0.00
Equipo de Oficina	191,657.79	198,186.89	6,529.10
Vehiculos	70,590.89	70,590.89	0.00
Maquinaria y Equipo	2,738,631.29	3,590,864.22	852,232.93
Suman:	7,619,453.32	9,642,060.62	2,022,607.30
b.- Depreciación Acumulada			
Edificios	455,192.92	598,221.64	143,028.72
Equipo de Oficina	46,653.74	66,325.36	19,671.62
Vehiculos	36,174.15	50,292.27	14,118.12
Maquinaria y Equipo	1,218,093.66	1,508,918.40	290,824.74
Suman:	1,756,114.47	2,223,757.67	467,643.20
c.- Activos Diferidos			
Patentes	35,000.00	89,964.57	54,964.57
Suman:	35,000.00	89,964.57	54,964.57

Los porcentajes de depreciación aplicados por la Empresa son los Autorizados en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

B.- PASIVOS

10.- CUENTAS POR PAGAR

Proveedores	18,917,232.22
Cuentas por Pagar Relacionados	989,598.02
Sueldos por Pagar	159,125.66
Iess por Pagar	64,864.65
Provisión Beneficios Sociales	938,488.75
Otras cuentas por Pagar	7,861,934.35
Suman:	28,931,243.65

10a.- Proveedores, Obligaciones adquiridas por la Empresa y pendientes de pago, por concepto de compras de materias primas, tanto con proveedores nacionales, así como por las importaciones:

Proveedores Nacionales	16,966,753.93
Proveedores del Exterior	1,950,478.29
Suman:	18,917,232.22

10B.- Cuentas por Pagar a Relacionados, valores pendientes de pago, según el siguiente detalle:

Sra. Rosa Ortiz Cornejo	414,322.72
Sr. Angel Ortiz Cornejo	182,437.08
Gerardo Ortiz	143,332.56
Insomet Cia. Ltda.	24,894.44
Sintecuero S.A.	24,611.22
Adheplast S.A.	200,000.00
Suman:	989,598.02

10C.- Sueldos por Pagar, provisión de sueldos por el mes de diciembre del año 2015.

10D.- Iess por Pagar, valor del aporte al Instituto Ecuatoriano Social por el mes de diciembre del año 2015, y, provisión fondo de reserva, según la siguiente demostración:

Aporte Patronal	25,925.84
Aporte Personal	21,974.16
Secap - Iece	2,325.17
Prestamos Quirografarios-Hipotecarios	0.00
Provision Fondo de Reserva	14,639.48
	64,864.65

10E.- Provisión Beneficios Sociales, la descomposición al 31 de diciembre del año 2015, es la siguiente:

Decimo Tercer Sueldo	124,191.88
Decimo Cuarto Sueldo	89,166.31
Vacaciones	185,021.67
15% Particip.Empleados	540,108.89
Suman:	938,488.75

10F.- Otras cuentas por Pagar, valores pendientes de pago por concepto de arriendos US $ 6.624.000,00, consumos relacionadas por US $ 297.854,25 Varios US $ 940.080,10

11.- IMPUESTOS POR PAGAR

Impuesto Renta Empresa	680,331.72
Iva Retenido e Iva Por pagar en compras	181,468.77
Impuesto Renta Retenido Fuente	23,640.40
Suman:	885,440.89

Impuesto Renta Empresa: provisión calculada para el pago del impuesto renta por el año 2015. Impuesto al Valor Agregado Retenido en la fuente, Iva por pagar en compras, e Impuesto Renta Retenido en la Fuente valores retenidos en el mes de diciembre del año 2015, y, que son pagados en enero del año 2016.

12.- PASIVO A LARGO PLAZO

Provisiones para jubilación patronal así como para desahucio al 31 de diciembre del año 2015, y provisiones varias.

C.- PATRIMONIO

12.- CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO

El Capital Suscrito y Pagado a diciembre 31 del 2015 está constituido por 500.000 acciones nominativas de U.S. $ 1.00 cada una, equivalente a US $ 500.000,00.

El Capital Social de la Empresa, mantiene la siguiente composición:

ACCIONISTAS	CAPITAL	NRO.ACCION.	%
Ortiz Cornejo Jose Patricio	6,250.00	6,250.00	1.25%
Corporación Goeh C.A.	493,750.00	493,750.00	98.75%
Suman:	500,000.00	500,000.00	100%

Con fecha 27 de junio del 2015 se realizan transferencia de acciones a favor de Corporación Goeh C.A. lo que incluye tanto las utilidades o dividendos correspondientes, así como todos los derechos inherentes a las acciones.

13.- RESERVA LEGAL

De conformidad con lo que dispone la Ley de Compañías, obligatoriamente se deberá segregar anualmente de las utilidades liquidas obtenidas el 10% para Reserva Legal, hasta que represente el 50% del capital suscrito y pagado de la Compañía. Esta reserva se podrá utilizar únicamente para capitalización y no estará a disposición de los Accionistas.

14.- CAPITAL ADICIONAL

Este rubro es consecuencia de la transferencia de las reservas por revalorización y del ajuste por conversión monetaria efectuada en años anteriores.

El movimiento de este rubro se lo puede apreciar en la Demostración del Patrimonio de los Accionistas que integra el presente informe.

D.- PÉRDIDAS Y GANANCIAS

15.- VENTAS

Las ventas que genera la Empresa durante el año 2015, se compone de la siguiente manera:

	VENTAS GRAVADAS	VENTAS TARIFA 0%	TOTAL VTAS
Ventas Brutas	41,976,944.78	232,798.91	42,209,743.69
Devoluciones	935,152.94		935,152.94
Descuentos	8,012,803.58	1,076.08	8,013,879.66
Ventas Netas	33,028,988.26	231,722.83	33,260,711.09

15.- COSTO DE VENTAS

El Costo de ventas en el que ha incurrido la empresa en el año 2015, se muestra a continuación:

Inventario Inicial Materias Primas	4,413,170.11
Compras de Materias Primas	20,307,110.87
Inventario Final de Materias Primas	2,609,735.79
Materia Prima Utilizada	22,110,545.19
Mano Obra	1,789,179.05
Gastos de Fabricacion	1,700,219.43
Costo de Produccion	25,599,943.67
Inventario Inicial Productos Terminados	757,293.01
Inventario Final Productos Terminados	1,057,294.47
Costo de Ventas	25,299,942.21

16.- GASTOS OPERACIONALES

Los gastos operacionales del ejercicio económico 2015, son los siguientes:

TOTAL GASTOS OPERACIONALES	4,666,758.32
GASTOS ADMINISTRACION	
Sueldos y Beneficios Sociales	666,653.63
Seguros Contratados	112,804.58
Gastos de Atencion	7,720.72
Gastos de Transporte	17,738.38
Gastos de Importaciones	1,533.35
Escritorio y Papeleria	20,891.88
Impuestos y Contribuciones	141,923.99
Depreciaciones	156,039.69
Varios	509,459.59
	1,634,765.81
GASTOS DE VENTAS	
Sueldos y Beneficios Sociales	1,251,744.78
Transporte en Ventas	1,519,350.94
Varios	260,896.79
	3,031,992.51

17.- OTROS INGRESOS Y EGRESOS

Los ingresos y gastos no operacionales generados en el ejercicio económico son los siguientes:

	EGRESOS	INGRESOS
Servicios y Comisiones Bancarias	4,251.09	
Intereses Ganados		141,665.04
Otros Ingresos		169,301.39
	4,251.09	310,966.43

18.- CALCULO DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO RENTA

El cálculo del 15% para participación de trabajadores, así como la base imponible del impuesto a la renta, se procede a demostrar a continuación:

	Utilidad Contable	A	3,600,725.90
(-)	15% Participacion Empleados	B	540,108.88
(-)	Deducciones Especiales		0.00
(+)	Gastos No Deducibles		31,799.89
	Utilidad Gravable		3,092,416.91
	Impuesto Causado	C	680,331.72
	Utilidad Ejercicio (A-B-C)		2,380,285.30

19.- OTROS EVENTOS

La Superintendencia de Compañías con Resolución OO.Q.ICI.013 expide las normas para la valoración y registro contable de la propiedad, planta y equipo a valor de mercado a la que podrá someterse las empresas sujetas al control de la Superintendencia, para lo cual la Junta General de Accionistas o Socios deberán designar el perito o peritos que deban realizar los avalúos, dichos peritos deberán ser calificados con sujeción al Reglamento de Calificación según Resolución Nro. 00.Q.IC.012 emitido por dicho Organismo de Control.

20.- NEGOCIO EN MARCHA

Durante la Realización de esta auditoría no se ha dado ninguna circunstancia que afecte a la normal operatividad de esta Empresa, debiendo manifestar que es mi opinión y por la demostración precedente se la debe catalogar a esta Empresa como Negocio en Marcha.

21.- CONCLUSIONES

De la Auditoría realizada se llega a la conclusión que la Empresa LAMINADOS Y TEXTILES LAMITEX S.A. tiene una estructura legal, administrativa, y contable satisfactoria y con sujeción a las normas y procedimientos vigentes en sus varios aspectos.

También cabe acotar que no existen activos y pasivos contingentes que merezcan ser registrados o revelados en los estados financieros al 31 de diciembre del 2015

En cuanto al control interno se ha realizado un dictamen y deberá hacerse los seguimientos respectivos para su cumplimiento.

C.P.A.Julio Campoverde Muñoz
Auditor Reg. SC-RNAE Nro, 511
Lic. Cont. 24679