

Señores
TRATAGUAS CIA.LTDA.
Ciudad
Presente

De mis consideraciones:

Yo, JOSE LUIS MULLO GONZALEZ, con Ruc 0104168075001, en calidad de CONTADOR GENERAL, de la Compañía, pongo a su consideración las siguientes Notas a los Estados Financieros:

NOTA 1

BALANCE GENERAL:

Los valores indicados en este informe Financiero están de acuerdo al movimiento contable realizados durante el año 2015, registrándose en las respectivas cuentas de este estado financiero.

ACTIVO CORRIENTE

ANALISIS COMPARATIVO

TRATAGUAS	AL 31 12 2014	AL 31 12 2015	VARIACION	VARIACION PORCENTUAL
ACTIVOS				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	12.604,00	23.249,86	10.645,86	84%
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	92.033,11	117.632,34	25.599,23	28%
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	-	-	-	0%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	-	-	-	0%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	-	-	-	0%
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	(920,33)	(1.176,32)	(255,99)	28%
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A	22.581,90	6.233,84	(16.348,06)	-72%
INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES	-	-	-	0%
MERCADERÍAS EN TRÁNSITO	-	-	-	0%
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	-	-	-	0%
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	-	-	-	0%
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	64.506,88	94.334,91	29.828,03	46%
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (RENTA)	6.510,85	7.755,43	1.244,58	19%
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	-	-	-	0%

SE ADJUNTA UN DETALLE DE LAS CUENTAS POR COBRAR DEL 2015 COMO RESPALDO AL BALANCE PRESENTADO

SALDO CLIENTES TRATAGUAS						
al 31 de diciembre de 2015				subtotal	iva	total
adheplast	\$ 209,00			\$ 627,00	\$ -	\$ 562,50
europa	\$ 209,00			\$ 209,00	\$ -	\$ 1.662,99
induglob	\$ 136,60			\$ 136,60	\$ 16,39	\$ 152,99
insomet	\$ 435,50	\$ 327,71		\$ 763,21	\$ 91,59	\$ 701,80
italimentos	\$ 315,00			\$ 315,00	\$ 37,80	\$ 960,12
producarg	\$ 4.301,00			\$ 4.301,00	\$ 516,12	\$ 4.257,99
induglob	\$ 850,50			\$ 850,50	\$ 102,06	\$ 952,56
exportadora	\$ 288,00			\$ 288,00	\$ 34,56	\$ 322,56
hospirio	\$ 350,00			\$ 350,00	\$ 42,00	\$ 1.061,72
induglob	\$ 151,20			\$ 151,20	\$ 18,14	\$ 169,34
cartopel	\$ 5.242,50	\$ 1.144,15	\$ 9.000,00	\$ 15.386,65	\$ 1.846,40	\$ 15.232,78
daca	\$ 1.015,00			\$ 1.015,00	\$ 121,80	\$ -
unilever	\$ 11.626,00			\$ 11.626,00	\$ 1.395,12	\$ 13.021,12
hospital home	\$ 153,32			\$ 153,32	\$ 18,40	\$ 171,72
esursa	\$ 631,00			\$ 631,00	\$ 75,72	\$ 706,72
esursa	\$ 906,90			\$ 906,90	\$ 108,83	\$ 1.015,73
parmalat	\$ 1.185,50			\$ 1.185,50	\$ 142,26	\$ 3.737,38
daca	\$ 167,20			\$ 167,20	\$ 20,06	\$ 1.302,09
gad azo	\$ 5.504,00			\$ 5.504,00	\$ 660,48	\$ 6.164,48
insomet	\$ 209,00			\$ 209,00	\$ 25,08	\$ 234,08
sodera	\$ 13.491,50	\$ 24.172,75	\$ 310,00	\$ 37.974,25	\$ 4.556,91	\$ 53.084,73
piggis	\$ 375,90			\$ 375,90	\$ 45,11	\$ 421,01
homero or	\$ 96,32			\$ 96,32	\$ 11,56	\$ 94,39
fda	\$ 1.221,75			\$ 1.221,75	\$ 146,61	\$ 1.368,36
elecaastro	\$ 5.185,00			\$ 5.185,00	\$ 622,20	\$ 5.807,20
nutri	\$ 280,00			\$ 280,00	\$ 33,60	\$ 601,44
erco	\$ 3.409,70			\$ 3.409,70	\$ 409,16	\$ 0,01
guapan				\$ -		\$ 15,41
jubones				\$ -		\$ 648,35
consuplast				\$ -		\$ 394,80
curtiembre				\$ -		\$ 885,06
disventas				\$ -		\$ 485,96
embuandes				\$ -		\$ 375,20
exportadora				\$ -		\$ 645,12
jc correa				\$ -		\$ 414,63
				\$ -		\$ 117.632,34

PASIVO

ANALISIS COMPARATIVO

PASIVOS:			-	0%
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONAD	60.297,08	88223,37	27.926,29	46%
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES RELACIONADOS LOCAL			-	0%
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS DEL EXTERIOR			-	0%
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS LOCAL	31.261,86	38.073,71	6.811,85	22%
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADOS LOCAL			-	0%
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTES - LOCALES		188,00	188,00	0%
OBLIGACIONES CON EMPLEADOS (CORRIENTES)		7.592,00	7.592,00	0%
PROVISIONES LOCALES			-	0%
PROVISION DESAHUCIO		6.071,00	6.071,00	0%
PROVISION JUBILACION PATRONAL	1.717,85	7.540,00	5.822,15	339%
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		1.323,97	1.323,97	0%
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	4.027,24	13.139,69	9.112,45	226%
CON EL IESS	4.985,02	2.329,47	(2.655,55)	-53%
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	2.990,13	4.261,44	1.271,31	43%
OTROS PASIVOS FINANCIEROS / PRESTAMOS ACCIONISTAS LOCALES	36.048,45	36.048,45	-	0%
ANTICIPOS DE CLIENTES	29.767,70	-	(29.767,70)	-100%
OTROS PASIVOS CORRIENTES			-	0%
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES - LOCALES			-	0%
OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS	2.859,63	2.773,17	(86,46)	-3%
PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS			-	0%
CREDITO A MUTUO			-	0%
TOTAL PASIVO	173.954,96	207.564,27	33.609,31	19%

TAMBIEN SE ADJUNTA UN LISTADO DE PROVEEDORES POR PAGAR.

CUENTAS POR PAGAR TRATAGUAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

EMPRESA	VALOR
DI CHEM	7518,65
METROPOLITANA	1134,53
ASTUDILLO	74,56
BUÑAY	2108,92
DAVID OLMEDO	3241,36
ELICROM	141,07
BLANCA ESPINOS	80,95
EXRO	24750,45
MEDINA	3941,6
MORALES JORGE	2424,79
QUEZADA ALVARADO	39,6
QUIMICOS Y SER	6560,1
TRANS ORTIZ	96
ALVAREZ PORTILLA	2330
CARMONA	6508,27
PESANTES BETANCOURT	0
CARDENAS ANGEL	2105,49
MAQUINARIAS HENRIQUES	2794,35

HERAS PARRA	1337,95
PLASTIAZUAY	3883,72
TOYOCUENCA	406,44
VASQUEZ BUNCAY	6856,23
TOMEBAMBA	18752,28
QUIMICA SUIZA	19135,98
	116223
CAJA 2	10073,79
	10073,8
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	126297

ANALISIS COMPARATIVO PATRIMONIO

PATRIMONIO				
Aportes para futuras capitalizaciones				
Capital pagado	400,00	400,00	-	0%
Reserva legal	428,76	428,76	-	0%
Reserva facultativa			-	0%
Pérdidas Acumuladas			-	0%
Utilidades retenidas	77.085,32	83.491,33	6.406,01	8%
Utilidad del Ejercicio	6.406,01	11.008,48	4.602,47	72%
Pérdida del Ejercicio			-	0%
TOTAL PATRIMONIO	84.320,09	95.328,57	11.008,48	13%
			-	0%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	258.275,05	302.892,84	44.617,79	17%

Dichos valores fueron registrados en dólares americanos. De acuerdo a las cuentas especificadas en el PLAN DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS.

Al observar se ve un incremento razonable en nuestras cuentas por pagar del 2015, y de igual forma nuestras cuentas por cobrar 2015 lo cual esta razonablemente justificado por nuestro crecimiento en ventas por lo cual se espera cumplir con los cobrar en la fechas estipuladas para no tener problemas de índole liquidez.

ESTADO DE RESULTADOS:

Los valores indicados en este informe financiero reflejan a las transacciones de Ventas, Ingresos, Gastos y Costos realizados durante el año 2015, registrándose en las respectivas cuentas de este Estado Financiero. Dichos valores fueron registrados en dólares americanos. De acuerdo a las cuentas especificadas en el PLAN DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS.

TRATAGUAS CIA LTDA	
ESTADO DE RESULTADOS	
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015	
(EN USD DOLARES)	
INGRESOS ORDINARIOS:	
VENTAS	636.219,86
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	
OTROS INGRESOS GRAVADOS	
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS	636.219,86
COSTO DE VENTA	485.152,74
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	151.067,12
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTA	100.384,17
GASTO DEPRECIACION	6.095,86
GASTO AMORTIZACION	-
GASTO PROVISION CTAS. INCOBRABLES	1.176,32
GASTO JUBILACION PATRONAL	5.822,15
GASTO PROV. BENEFICIOS SOCIALES Y DESAHUCIO	6.071,00
GASTO FINANCIERO	3.108,00
TOTAL GASTOS	122.657,50
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTOS	28.409,62
15% PARTICIPACION	4.261,44
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	13.139,69
RESERVA LEGAL	-
UTILIDAD EN ACTIVIDADES ORDINARIAS	11.008,49
PERDIDA EN ACTIVIDADES ORDINARIAS	11.008,49
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	0
RESULTADO INTEGRAL NETO	11.008,49

ESTADO DE FLUJOS DEL EFECTIVO:

Los valores indicados en este informe Financiero reflejan a las Transacciones por cambios de posición en efectivo durante el año 2013. REALIZADO POR EL METODO DIRECTO. De acuerdo a las cuentas especificadas en el PLAN DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS.

ANEXO No.2

Políticas Contables

Correspondientes al período de 1 año

Terminado el 31 de diciembre de 2015

INFORMACIÓN A REVELAR SOBRE POLÍTICAS CONTABLES CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FISCAL 2015

1. Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes y servicios se reconoce cuando se entregan los bienes (repuestos) y se prestan los servicios (mantenimientos y latonería de vehículos) El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno a través del Servicio de Rentas Internas.

2. Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido.

La figura contable de impuestos diferidos no es aplicable de acuerdo a la NAC-DGECCGC12- 00009 publicada en el R.O. 718 del 06-06-2012 en lo que hace referencia a "LOS SUJETOS PASIVOS DE IMPUESTOS ADMINISTRADOS POR EL SERVICIO DE RENTAS INTERNAS que en su párrafo 12 literales del 1 al 3, indica lo siguiente:

"2...en ninguno de estos cuerpos normativos se encuentra prevista la aplicación de una figura de reverso de gastos no deducibles".

"3. En consecuencia aquellos gastos que fueron considerados por los sujetos pasivos como no deducibles para efectos de la declaración del impuesto a la renta en un determinado ejercicio fiscal, no podrán ser considerados como deducibles en ejercicios fiscales futuros, por cuanto dicha circunstancia no está prevista en la normativa tributaria vigente, y el ejercicio impositivo de este tributo es anual, comprendido desde el 1ro. de enero al 31 de diciembre de cada año."

3. Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta

Las vidas útiles estimadas para los ejercicios actuales y comparativos son las siguientes:

<u>Grupo de activos:</u> <u>años</u>	<u>Años estimados de vida útil en</u> <u>años</u>
Muebles y Enseres	10 a 15 años
Equipos de Computación	3 a 6 años
Vehículos	5 a 10 años
Otros activos fijos	10 a 15 años

La compañía no considera el valor residual de los activos fijos para la determinación del cálculo de la depreciación de acuerdo a políticas de la empresa.

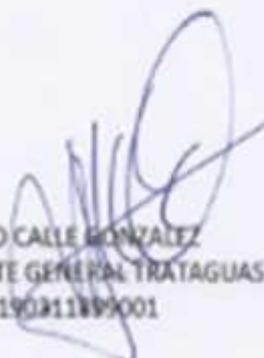
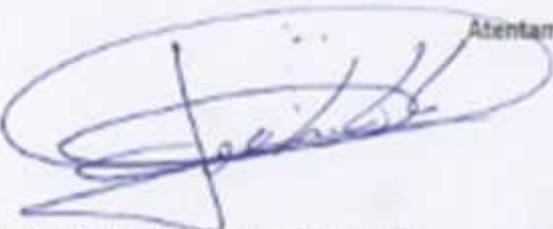
Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, o vida útil de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

4. Cuentas por Cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable y se mantiene una provisión por cuentas incobrables para reducir su importe de tal manera que se mantendría un valor muy cercano al de su probable realización.

Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en el Activo Corriente siempre que los vencimientos se encuentren dentro del periodo fiscal que se informa en los Estados Financieros de acuerdo a la naturaleza y dinámica de comercialización de la empresa; y aquellos que son superiores a 12 meses desde la fecha de presentación del Estado de Situación Financiera se clasifican como activos no corrientes.

Atentamente:



C.P.A. JOSE LUIS MULLO GONZALEZ
CONTADOR GENERAL
RUC: 010168075001

MARCO CALLE GONZALEZ
GERENTE GENERAL TRATAGUAS CIA. LTDA.
RUC: 0190211890001