



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel. 092 933 696 Email ate@andinanet.net

Ambato-Ecuador

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA ATECAPSA

**EMPRESA: TUMILSA S. A.
EJERCICIO ECONÓMICO: AÑO 2014**



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel. 092 933 696 Email ate@andinanet.net

Ambato-Ecuador

CONTENIDO

- Dictamen de los Auditores Independientes
- Estado de Situación Financiera Comparativo
- Estado de Resultados Comparativo
- Estado de Flujo de Efectivo
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Notas a los Estados Financieros

ABREVIATURAS

C.A.	Compañía Anónima
S. A.	Sociedad Anónima
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIFs	Normas Internacionales de Información Financiera
Ltda.	Limitada
USD	Dólares Americanos
SRI	Servicio de Rentas Internas
Dep.	Depreciación
Prov.	Provisión
Ctas.	Cuentas
IVA	Impuesto al Valor Agregado
Cta.	Cuenta
Cte.	Corriente



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel. 092 933 696 Email ate@andinanet.net

Ambato-Ecuador

DICTAMEN



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los administradores y accionistas miembros de la Junta General de la compañía Tumliisa S. A.:

Ambato, 11 de marzo del 2015

Hemos auditado el estado de situación financiera de la compañía Tumliisa S. A., al 31 de diciembre de 2014, y los correspondientes, estado de resultados integral, estados de cambios en el patrimonio y estado de flujo de efectivo por el año terminado a esa fecha, y las políticas contables y notas aclaratorias de importancia relativa.

Responsabilidad de la administración por los estados financieros

La administración de la compañía es la responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIFs, así como de mantener el control interno adecuado que garantice que las cifras que se presentan en los estados financieros estén libres de distorsiones significativas debidas a fraude o error; aplicando políticas contables apropiadas y efectuando estimaciones contables razonables según las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada, cumpliendo con requisitos éticos para obtener certeza razonable de que los estados financieros no estén afectados por distorsiones significativas, e incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros.

La planificación y ejecución de nuestra auditoría conlleva ejecutar procedimientos para obtener evidencia suficiente y pertinente sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros, estos procedimientos seleccionados dependen del juicio y criterio del auditor incluyendo la evaluación de los riesgos de error material que podrían afectar a los estados financieros, por fraude o error. Al hacer estas evaluaciones del riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. La auditoría también incluye la evaluación de que las políticas contables aplicadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la administración son razonables, así como la presentación de los estados financieros.



La evidencia de auditoría que hemos obtenido, consideramos que es suficiente y apropiada y nos proporciona una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo, presentan razonablemente en todos los aspectos significativos la situación financiera de la compañía Tumliisa S. A. al 31 de diciembre del 2014, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año que terminó a esta fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

ATECAPSA
Calif. SC – 576



DR. FERNANDO CAMPAÑA I. MG
GERENTE GENERAL



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel. 092 933 696 Email ate@andinanet.net

Ambato-Ecuador

TUMILSA S.A.
BALANCE GENERAL COMPARATIVO
Al 31 de Diciembre del 2014

ACTIVOS	Notas	Año 2013	Año 2014
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	4	19,963.66	140,224.35
Clientes y Cuentas por Cobrar	5	177,702.25	759,326.13
Pagos Anticipados	6	522,688.69	502,295.93
Inventarios	7	156,492.01	111,458.42
Propiedad, Planta y Equipo		2,280,912.94	0.00
Otros Activos	8	0.00	778,709.47
Total de Activos		3,157,759.55	2,292,014.30
PASIVOS			
Proveedores	9	269,736.74	119,045.72
Cuentas por Pagar	10	41,574.75	15,195.93
Acreedores Laborales	11	36,027.37	22,982.23
Acreedores Fiscales	12	470.97	77.54
Obligaciones a Largo Plazo	13	1,227,019.91	682,900.85
Total de Pasivos		1,574,829.74	840,202.27
PATRIMONIO			
Capital Social	14	3,000.00	2,600,000.00
Aportes Futura Capitalización		2,660,518.87	63,518.87
Adorpción NIIFs Primera Vez		18,303.09	18,303.09
Resultados Acumulados		-563,000.36	-1,124,728.09
Resultado del Ejercicio		-535,891.79	-105,281.84
Total Patrimonio		1,582,929.81	1,451,812.03
Total de Pasivos y Patrimonio		3,157,759.55	2,292,014.30

TUMILSA S.A.
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
 Del 1 de Enero al 31 De Diciembre del 2014

INGRESOS	<u>Año 2013</u>	<u>Año 2014</u>
Ventas Tarifa 12%	1,251,894.72	1,895,856.69 ✓
Ventas Tarifa 0%	491,110.77	2,748.79 ✓
Descuentos en Ventas	-12,239.61	-10,207.93 ✓
Devoluciones en Ventas	-18,797.52	-922.55 ✓
Ventas Netas	<u>1,711,968.36</u>	<u>1,887,475.00</u>
Costo de Producción	<u>1,854,855.30</u>	<u>1,731,636.55 ✓</u>
Utilidad Bruta en Ventas	-142,886.94	155,838.45
GASTOS		
Gastos Administrativos	140,463.61	125,230.07 ✓
Gastos de Ventas	169,937.15	54,098.41 ✓
Gastos Financieros	93,076.08	104,667.36 ✓
Total de Gastos	403,476.84	283,995.84
UTILIDAD OPERACIONAL	-546,363.78	-128,157.39
Otros Ingresos	12,131.98	22,875.55 ✓
Otros Egresos	<u>1,659.99</u>	<u>0.00</u>
Resultado del Ejercicio	-535,891.79	-105,281.84



TUMILSA S.A.
ESTADO DE FLUJO DE CAJA
Al 31 de Diciembre del 2014

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACION:

Recibido de Clientes	-349,967.47
Pagado a Proveedores y Empleados	-559,679.56
Movimiento de Intereses	-104,667.36
	<hr/>
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación	-1,014,314.39

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSION:

Incremento de Inversiones	0.00
Movimiento de Propiedades	1,678,694.14
	<hr/>
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Inversión	1,678,694.14

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones por Pagar	-544,119.06
Disminución/Aumento de Efectivo en el Patrimonio	0.00
	<hr/>
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Financiamiento:	-544,119.06

CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA:

Incremento del presente año	120,260.69
Saldo Inicial	19,963.66
	<hr/>
Saldo Final de Caja	140,224.35



CONCILIACION DE LA UTILIDAD CON ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Resultado del Ejercicio	-105,281.84
Ajustes a la Utilidad Neta	
Provisión Cuentas Incobrables y Otras	6,395.01
Depreciación y Amortización	25,327.58
Cambios en los Activos y Pasivos	
Aumento/Disminución Obligaciones por Cobrar	-561,231.12
Aumento/Disminución de Inventarios	45,033.59
Aumento/Disminución Obligaciones por Pagar	-424,557.61
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación	-1,014,314.39

TUMILSA S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
Al 31 de Diciembre del 2014

CUENTAS	Aportes Futura Adorpción NIIFs		Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Total
	Capitalización	Primera Vez			
Saldo al 31/12/2013	3,000.00	2,660,518.87	18,303.09	-535,891.79	1,582,929.81
Capital Social	0.00				0.00
Aportes Futura Capitalización	2,597,000.00	-2,597,000.00			0.00
Adorpción NIIFs Primera Vez					0.00
Resultados Acumulados			-561,727.73	535,891.79	-25,835.94
Resultado del Ejercicio				-105,281.84	-105,281.84
Apropiación/Distribución					0.00
Saldo al 31/12/2014	2,600,000.00	63,518.87	18,303.09	-105,281.84	1,451,812.03



NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. INFORMACIÓN GENERAL

ACTIVIDADES OPERATIVAS

La compañía mantiene como actividad principal en el Registro Único de contribuyentes a la fabricación de tubos, mangueras y sus accesorios de plástico, sin embargo en el presente ejercicio económico su nivel de actividad operativa ha sido limitado, presentándose ventas eventuales de activos fijos.

CAPITAL SOCIAL

La compañía procedió a efectuar el Aumento de Capital y Reforma de Estatutos según consta en la Escritura celebrada ante el doctor Carlos Hernán Cevallos Ruiz, Notario Sexto del cantón Ambato el 1 de octubre del 2014, e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Ambato el 9 de octubre del 2014 bajo el número 557, quedando conformado el nuevo capital social como sigue:

ACCIONISTAS	CAPITAL
Víctor Hugo Navas Acosta	2.599.970,00
María Victoria Navas Peñaherrera	30,00
Total del Capital Social	2.600.000,00

REPRESENTACIÓN LEGAL

La representación legal, judicial y extrajudicial de la compañía, le corresponde al Gerente General de la compañía, por lo que se ha actuado en esta calidad respaldado con el nombramiento respectivo.

2. BASE LEGAL

ASPECTOS LABORALES

Salario Básico Unificado

En el Primer Suplemento del Registro Oficial No. 167 del 22 de enero del 2014 se publicaron los Acuerdos Ministeriales No. 253 y 254 del Ministerio de Relaciones Laborales mediante los cuales se establece el salario básico unificado para el trabajador en general en 340.00 USD, el cual servirá de base para el cálculo de los beneficios sociales.

IMPUESTOS VIGENTES

Retenciones del IVA: Según corresponda los porcentajes vigentes al cierre del año son: 30%, 70% y 100% en adquisiciones o prestación de servicios.

Retenciones del Impuesto a la Renta: Sobre la base de US\$ 50,00 o a proveedores permanentes se deberá retener los siguientes porcentajes: 1%, 2%, 8% y 10%, también aplica el 5% en intereses por créditos externos y 22% por pagos a extranjeros o al exterior.

Impuesto a la Renta: Según lo establecido en el Código de la Producción, para este ejercicio económico el impuesto a la renta vigente es del 22%, y se mantiene la deducción del 10% si se efectúan reinversiones de las utilidades, en las condiciones establecidas en la ley y reglamento tributario.

Según resolución número NAC-DGERCGC12-00835 publicada en el Segundo Suplemento del Registro Oficial 857 del 26 de diciembre del 2012, se estableció la tabla para retenciones en la fuente de personas naturales y que se detalla a continuación:

3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los registros contables y por tanto la preparación de los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs), sobre la base del costo histórico, modificados por la aplicación del valor razonable. Esta preparación exige el uso de ciertas estimaciones contables, así como que la administración de la compañía ejerza su juicio al aplicar las políticas contables.

MONEDA DE REGISTRO

La moneda vigente en el país es el Dólar de los Estados Unidos de América, por tanto los registros y Estados Financieros se expresan en esta moneda que es la que rige en el entorno económico en que desarrolla la compañía sus actividades.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye los activos financieros líquidos, disponibles de las recaudaciones diarias y en fondos de caja chica, cheques recibidos para depósito inmediato, los depósitos bancarios de libre disposición.

OBLIGACIONES CORRIENTES POR COBRAR

Las obligaciones por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial



a valor razonable, se miden al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

Se aplica para el cálculo de la provisión para cuentas incobrables el 1% sobre el saldo de los créditos otorgados en el año, sin que supere el 10% del total de la cartera

Dado que el 60% de las ventas corresponden a una empresa relacionada e históricamente no ha existido incumplimiento en los plazos de pago, la administración considera que realizar una provisión por deterioro de cartera en sus estados financieros no evidenciaría la situación real de la compañía.

La política de ventas a crédito de los bienes que comercializa la compañía mantiene plazos que van de 30 a 90 días, dentro del cual se prevé que las obligaciones no generan costos financieros.

INVENTARIOS

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el que sea menor. Son valuados con el método de costo promedio ponderado. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos necesarios para la venta. En el caso del costo cuando hay producción se obtienen a través de la acumulación de la materia prima, mano de obra y los costos indirectos de fabricación prorrateados según su nivel de producción.

En el presente ejercicio la compañía no ha producido por lo que su nivel de ventas es relativamente nulo, manteniéndose ventas de activos fijos por la proyección de la empresa de liquidar

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los bienes muebles e inmuebles son valorados al costo de adquisición, acumulando sus costos hasta que presten servicio a la compañía y generen beneficios futuros.

La depreciación para los registros contables bajo NIIFs se efectúan en base a los datos actualizados a valor justo, en cuanto tiene que ver con el tiempo de vida útil, el valor residual y el costo revaluado, las vidas útiles estimadas son las que siguen:

Maquinaria	5 – 12 años
Vehículos	10 años
Muebles y Enseres	12 años
Equipo de Oficina	12 años
Equipo de Cómputo y Software	5 años

Las vidas útiles y los valores residuales pueden cambiar debido a la variación de las circunstancias en las que se determinaron inicialmente. La administración analizando estos cambios los revisa en forma periódica y los ajusta de manera prospectiva de ser necesario.

Las diferencias entre el valor de la depreciación calculada bajo NIIFs y la depreciación calculada bajo los porcentajes establecidos en la Ley de Régimen Tributario Interno se regulan en la Conciliación Tributaria.

La compañía en el presente ejercicio debido a que la administración prevé el cambio de actividad o liquidación de la misma, ha destinado los bienes que conforman Propiedad, Planta y Equipo al grupo de Activos Destinados para la Venta.

BENEFICIOS LABORALES

Beneficios Corrientes.- Se efectúa la provisión por beneficios laborales a corto plazo por el departamento contable aplicando las disposiciones legales establecidas en el Código de Trabajo.

Beneficios a Largo Plazo.- La provisión para jubilación patronal y desahucio es calculada por firma actuaria Logaritmo Cía. Ltda., empresa calificada para efectuar este cálculo actuarial, en aplicación de la NIC 19, los impactos se registran aumentando o disminuyendo la provisión acumulada, tomando como contrapartida los gastos.

PROVISIONES

Se reconocen provisiones cuando se presentan obligaciones legales o implícitas presente como consecuencia de sucesos pasados que requieren una salida de recursos que se pueden estimar con fiabilidad. Estas obligaciones surgen de regulaciones, contratos, compromisos públicos que generan ante terceros la posibilidad de pago.

La compañía para el cálculo de las provisiones laborales de largo plazo como son la jubilación patronal y desahucio lo hace a través de una firma actuaria especialista en este tipo de trabajos, en el presente año lo realizó la empresa Logaritmo Cía. Ltda.

PATRIMONIO

Capital Social, El capital social de la compañía se modifica por aumentos o disminuciones, a través de la debida resolución de sus accionistas y mediante la elaboración de las correspondientes Escrituras de Aumento de Capital.

Reserva Legal, las compañías según disposiciones legales destinan por lo menos el 10% (sociedades anónimas) o el 5% (compañías de responsabilidad limitada) de sus utilidades netas para la Reserva Legal, hasta que la misma alcance al cincuenta por ciento del capital suscrito.

Resultados del Ejercicio y Acumulados, los resultados netos que arrojen las operaciones de la compañía en el año se registran como Resultados del Ejercicio, y aquellos que no se han distribuido permanecen registrados como Resultados Acumulados o Resultados de Ejercicios Anteriores hasta su distribución.

Resultados Acumulados por Aplicación de NIIFs por Primera Vez, Los ajustes por la convergencia de NEC a NIIFs se han registrado en la cuenta Patrimonial “Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera Vez”, el saldo de esta cuenta no podrá ser distribuida a los accionistas, ni aplicada para aumentos de capital, pero se empeará para compensar pérdidas acumuladas en caso de que su saldo fuese acreedor.

IMPUESTOS DIFERIDOS

Las diferencias temporarias originadas por la variación de las cifras entre la base tributaria y NIIFs, por efecto de los ajustes conciliatorios, genera el reconocimiento de los Impuestos Diferidos, que es el resultado de multiplicar el valor de la diferencia temporaria por el porcentaje del impuesto tributario vigente.

INGRESOS

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

COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se reconoce.

COMPENSACIÓN DE SALDOS Y TRANSACCIONES

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación y la Compañía tienen la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los valores disponibles en fondos fijos y depósitos bancarios que la compañía mantiene al cerrar el año se presentan con los saldos que se detallan:

	Año 2013	Año 2014
Caja Chica	550,00	450,00
Banco Internacional Cta. Cte. 5000619812	18.055,86	138.753,17
Banco Pichincha Cta. Cte. 2100012596	1.357,80	1.021,18
Total de Caja y Equivalentes	19.963,66	140.224,35

NOTA 5.- CLIENTES Y CUENTAS POR COBRAR

Las obligaciones por cobrar a los clientes de la compañía al 31 de diciembre presentan los saldos que siguen:

Agroactiva S. A.	58.092,42
Benavides Carpio Edgar Henry	2.015,14
Bravo Bravo Miguel Leonardo	5.583,56
Falconí Cobo Juan José	2.063,50
Flores Jarrín Jorge Efraín	2.349,94
Picon Carrillo Manuel Roberto	3.385,22
Plásticos Rival Cía. Ltda.	625.931,53
Segasa Cía. Ltda.	546,33
Suministros Industriales Geriátricos	4.230,61
Tuberías Pacífico S. A.	67.981,28
Zambrano Santana Rene	1.386,13
Otros clientes por montos menores	4.128,07
Valores por Efectivizar	3.174,32
(-) Provisión Cuentas Incobrables	-11.144,22
(-) Provisión por Deterioro de Cartera	-10.397,70
Total Clientes y Cuentas por Cobrar	759.326,13

Se efectuó el cálculo de la provisión para cuentas incobrables aplicando el 1% sobre el saldo de los créditos comerciales concedidos en el año, generando un monto del gasto de US\$ 6.395,01.

NOTA 6.- PAGOS ANTICIPADOS

Comprende los pagos anticipados por impuestos corrientes de la empresa, así como retenciones que le han practicado a la empresa y que se liquidan a corto plazo, al 31 de diciembre se presentan los saldos que se detallan:

	Año 2013	Año 2014
Anticipo Retenciones Renta 2011	6,29	0,00
Anticipo Retenciones Renta 2012	12.068,88	8.490,85
Anticipo Retenciones Renta 2013	17.390,11	17.390,11
Anticipo Retenciones en la Fuente	13.767,04	19.246,86
12% IVA Compras	371.461,15	143.005,02
Anticipo Impuesto a la Renta 2012	8.484,58	0,00
Anticipo Impuesto a la Renta	0,00	7.412,42
ISD Retención 2012	14.900,47	14.900,47
ISD Retención 2013	43.834,89	36.422,47

ISD Retención	0,00	39.771,40
Crédito Tributario en Retenciones	0,00	94.238,17
Koodoo Mould	23.467,00	0,00
Anticipo Millpolímeros S. A.	0,00	58.829,51
Anticipo Moldes Sr. Villagomez	0,00	51.790,93
Pago indebido matrículas	0,00	918,79
Otros de menor cuantía	1.563,43	649,41
Seguros Prepagados	0,00	3.569,78
Interés Anticipado ASSA	15.744,85	5.659,74
Total Pagos Anticipados	522.688,69	502.295,93

NOTA 7.- INVENTARIOS

La compañía mantiene únicamente inventarios de accesorios debido a que no ha efectuado producción alguna debido a que la administración ha planificado un cambio de actividad, su saldo es el que sigue:

	Año 2013	Año 2014
Materias Primas	2.005,38	0,00
Accesorios	114.650,74	111.527,02
Empaques	31.628,25	0,00
Producto Terminado	6.133,20	0,00
Materia Prima de Reproceso	2.143,04	0,00
(-) Provisión por Inventarios	-68,60	-68,60
Total de Inventarios	156.492,01	111.458,42

No se ha efectuado deterioro de inventarios puesto que se están liquidando los inventarios.

NOTA 8.- OTROS ACTIVOS

La administración de la compañía ha establecido que los bienes de la compañía los va a destinar a la venta, debido a la posibilidad de un cambio de actividad, su saldo es como sigue:

Activos Disponibles para la Venta	778.709,47
-----------------------------------	------------

El detalle de los bienes que se prevé se procederá a la venta en el siguiente ejercicio económico es el siguiente:

DETALLE	VALOR
Adecuaciones maquinas Extrusoras	601.219,60
Adecuaciones maquinas Inyectoras	22.480,92

4 sillas giratorias plomo	126,70
1 computador portátil color blanco	175,18
1 laptop gr2-472 la cnf1050hm8	325,44
1 sistema contable fénix	856,25
1 laptop hp 4520s 2ce11210gk	311,24
1 laptop hp g42-362la core i3 de 2.4g	258,17
1 laptop mini hp intel atom	148,72
1 laptop ho mini 1103026 la	174,24
1 laptop mini not 210 ram	200,36
1 lapton hp pavilion g4-2055ia	448,36
1 computador core i3 -2120 3.1 ghz	307,75
1 Camioneta Blanca D-max año 2011	11.898,91
1 Camión FSR 34N Blanco año 2011	38.285,81
1 Camión FTR 34P Blanco año 2013	52.932,38
1 Compu MBO HGG7	270,57
Transf. Trifásico 250k va 13800v 220v dyn5	5.618,56
Elevador Rocco Capacidad	520,00
Shiller Piovan Modelo CA192 MT	27.428,24
1 Tanque para agua cap.13m3	3.676,20
20 Coches para Transporte tubería	1.989,52
1 Carretilla Hidráulica Manual	188,11
Un equipo de 2 Tolvas Transitube	8.868,24
Total Activos Disponibles para la venta	778.709,47

NOTA 9.- PROVEEDORES

Las obligaciones por pagar a los proveedores de bienes y servicios que la compañía tiene al cerrar el año se presenta con los saldos que siguen:

	Año 2013	Año 2014
Automotores de la Sierra S. A.	81.768,52	42.756,97
Millpolimeros S. A.	39.283,27	0,00
Banninger Kunststooft - Produkte	6.740,96	16.877,25
Doltrex S. A.	34.148,51	34.148,51
Mexichem Resinas Vinilicas S. A.	81.648,09	0,00
Logaritmo Cía. Ltda.	0,00	495,00
Qbe Seguros Colonial	3.534,13	2.633,70
Tuberías Pacífico S. A.	21.978,00	21.978,00
Otros proveedores de menor valor	635,26	156,29
Total de Proveedores	269.736,74	119.045,72

NOTA 10.- CUENTAS POR PAGAR

Las obligaciones que la compañía mantiene con terceros que vencen a corto plazo se presentan en el siguiente cuadro:

	Año 2013	Año 2014
Banco Internacional	15.874,75	0,00
Anticipo Clientes	0,00	15.000,00
Intereses por Pagar ASSA	0,00	195,93
Rocio Peñaherrera	2.700,00	0,00
Milboots Cía. Ltda.	23.000,00	0,00
Total Cuentas por Pagar	41.574,75	15.195,93

NOTA 11.- ACREEDORES LABORALES

Las obligaciones por pagar a los empleados por sueldos y beneficios sociales que se devengan en diferentes plazos se presentan en balances al cierre del año como sigue:

	Año 2013	Año 2014
Aporte Personal IESS 9,35%	1.609,66	444,40
Aporte Patronal IESS 12,15%	2.091,39	571,36
Fondo de Reserva	308,69	53,87
Sueldos por Pagar	16.173,96	3.939,90
XIII Sueldo por Pagar	1.309,62	225,25
XIV Sueldo por Pagar	2.219,83	517,54
Vacaciones	6.512,11	1.038,45
Cuentas por Pagar empleados	15,00	136,83
Jubilación Patronal	4.975,38	12.107,32
Desahucio	811,73	3.947,31
Total Acreedores Laborales	36.027,37	22.982,23

NOTA 12.- ACREEDORES FISCALES

Los impuestos corrientes pendientes de pago al Servicio de Rentas Internas, en balances presentan las cifras que se detallan:

	Año 2013	Año 2014
Por Honorarios profesionales y dietas	44,00	15,00
Predomina el intelecto	17,97	13,36
Predomina Mano de Obra	8,93	0,00
Entre sociedades	7,19	0,00
Transporte privado de pasajeros	1,05	0,07



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel. 092 933 696 Email ate@andinanet.net

Ambato-Ecuador

Aplicables el 1%	51,07	0,00
Aplicables el 2%	4,84	11,07
Retención IVA 30%	0,82	0,00
Retención IVA 70%	4,19	0,00
Retención IVA 100%	139,49	38,04
Impuesto Renta el Relación	191,42	0,00
Total Acreedores Fiscales	470,97	77,54

NOTA 13.- OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

Refleja las obligaciones con proveedores nacionales y del exterior, así como con accionistas, que tienen vencimientos mayores a un año, al 31 de diciembre los balances reflejan las cifras que siguen:

	Año 2013	Año 2014
Intergráfica Print Acampanadora	268.820,96	61.042,00
Ferrostaal Eztrusoras	942.454,10	592.028,00
Víctor Hugo Navas	0,00	24.171,11
Intereses por Pagar ASSA	15.744,85	5.659,74
Total Obligaciones a Largo Plazo	1.227.019,91	682.900,85

NOTA 14.- PATRIMONIO

El patrimonio de la compañía al cierre del ejercicio económico auditado se presenta distribuido en las cuentas que se detallan:

	Año 2013	Año 2014
Capital Social	3.000,00	2.600.000,00
Aportes Futura Capitalización	2.660.518,87	63.518,87
Adorpción NIIFs Primera Vez	18.303,09	18.303,09
Resultados Acumulados	-563.000,36	-1.124.728,09
Resultado del Ejercicio	-535.891,79	-105.281,84
Total de Patrimonio	1.582.929,81	1.451.812,03

HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO AUDITADO

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2014 hasta el cierre de nuestros trabajos de auditoría no se han presentado hechos relevantes que afecten la situación financiera y a los resultados de la compañía que en nuestra opinión deban ser revelados.