



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
TUMILSA S. A.
AÑO 2015**

ATECAPSA



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 DEL AUDITOR



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Directivos, Administradores y Accionistas de la compañía Tumilsa S. A.:

Hemos efectuado la auditoria a los estados financieros de la compañía Tumilsa S. A., que comprende el estado de situación financiera, estado de resultados, estado de evolución del patrimonio y estado de flujo de efectivo, todos al 31 de diciembre de 2015, así como las políticas contables y notas aclaratorias de importancia relativa aplicadas en el ejercicio económico.

Responsabilidad de la administración por los estados financieros

Los administradores de la compañía son los responsables de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Ecuatorianas e Internacionales de Información Financiera, así como de mantener un adecuado control interno con el propósito fundamental de garantizar 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 la razonabilidad de estos estados financieros basados en nuestra auditoría. La auditoría se realizó basados en las Normas Internacionales de Auditoría, estas normas requieren que una auditoría sea planificada y ejecutada, 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 selectivas de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros.

Nuestra auditoría fue planificada y ejecutada aplicando procedimientos que permitan 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 el control interno empleado por la compañía, como parte relevante para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, en base al cual se determinan 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 y analizado consideramos que es suficiente y nos proporciona una base razonable para expresar nuestra opinión.



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

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados, presentan razonablemente en todos los aspectos relevantes la situación financiera de la compañía Tumilsa S. A. al 31 de diciembre del 2015, el resultado de sus operaciones, la evolución del patrimonio y sus flujos de efectivo por el año que terminó a esta fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

Ambato, 28 de marzo del 2016

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

ESTADOS FINANCIEROS



TUMILSA S.A.
BALANCE GENERAL COMPARATIVO
Al 31 de Diciembre del 2015

ACTIVOS	Notas	Año 2014	Año 2015
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	5	140.224,35	16.114,76
Clientes y Cuentas por Cobrar	6	759.326,13	210.215,57
Pagos Anticipados	7	502.295,93	376.108,87
Inventarios	8	111.458,42	86.962,24
Otros Activos Corrientes	9	778.709,47	431.408,08
Activos a Largo Plazo	10	0,00	349.465,53
Total de Activos		2.292.014,30	1.470.275,05
PASIVOS			
Proveedores	11	119.045,72	73.981,68
Cuentas por Pagar	12	15.195,93	1.219,41
Acreedores Laborales	13	22.982,23	5.324,63
Acreedores Fiscales	14	77,54	18.895,48
Obligaciones a Largo Plazo	15	682.900,85	2.009,60
Total de Pasivos		840.202,27	101.430,80
PATRIMONIO			
Capital Social	16	2.600.000,00	2.600.000,00
Aportes Futura Capitalización		63.518,87	0,00
Reserva Legal		0,00	535,36
Adopción NIIFs Primera Vez		18.303,09	18.303,09
Resultados Acumulados		-1.124.728,09	-1.250.212,45
Resultado del Ejercicio		-105.281,84	218,25
Total Patrimonio		1.451.812,03	1.368.844,25
Total de Pasivos y Patrimonio		2.292.014,30	1.470.275,05



TUMILSA S.A.
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2015

INGRESOS	<u>Año 2014</u>	<u>Año 2015</u>
Ventas Tarifa 12%	1.895.856,69	342.014,27
Ventas Tarifa 0%	2.748,79	164.997,35
Descuentos en Ventas	-10.207,93	-123.140,65
Devoluciones en Ventas	-922,55	-145,58
Ventas Netas	<u>1.887.475,00</u>	<u>383.725,39</u>
Costo de Producción	<u>1.731.636,55</u>	<u>448.622,63</u>
Utilidad Bruta en Ventas	155.838,45	-64.897,24
GASTOS		
Gastos Administrativos	125.230,07	138.819,21
Gastos de Ventas	54.098,41	12.359,57
Gastos Financieros	<u>104.667,36</u>	<u>12.792,44</u>
Total de Gastos	283.995,84	163.971,22
UTILIDAD OPERACIONAL	-128.157,39	-228.868,46
Otros Ingresos	22.875,55	257.385,70
Otros Egresos	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Resultado del Ejercicio	-105.281,84	28.517,24
15% Participación Trabajadores	0,00	4.277,59
Impuesto a la Renta	0,00	18.886,04
Amortización de Pérdidas	0,00	4.600,00
Reserva Legal	<u>0,00</u>	<u>535,36</u>
Utilidad a Distribuir	-105.281,84	218,25



TUMILSA S.A.
ESTADO DE FLUJO DE CAJA
Al 31 de Diciembre del 2015

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACION:

Recibido de Clientes	1.190.221,65
Pagado a Proveedores y Empleados	1.565.118,80
Movimiento de Intereses	<u>-12.792,44</u>
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación	-387.689,59

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSION:

Incremento de Inversiones	0,00
Movimiento de Propiedades	<u>347.301,39</u>
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Inversión	347.301,39

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones por Pagar	0,00
Disminución/Aumento de Efectivo en el Patrimonio	<u>-83.721,39</u>
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Financiamiento:	-83.721,39

CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA:

Incremento del presente año	-124.109,59
Saldo Inicial	<u>140.224,35</u>
Saldo Final de Caja	16.114,76



CONCILIACION DE LA UTILIDAD CON ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Resultado del Ejercicio	28.517,24
Ajustes a la Utilidad Neta	
Provisión Cuentas Incobrables y Otras	566,75
Depreciación y Amortización	0,00
Cambios en los Activos y Pasivos	
Aumento/Disminución Obligaciones por Cobrar	325.265,34
Aumento/Disminución de Inventarios	24.496,18
Aumento/Disminución Obligaciones por Pagar	<u>-766.535,10</u>
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación	-387.689,59



TUMILSA S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
Al 31 de Diciembre del 2015

Cuentas	Aportes Futura				Resultado del Ejercicio	Total	
	Capital Social	Capitalización	Reserva Legal	Primera Vez			
Saldo al 31/12/2014	2,600,000.00	63,518.87		18,303.09	-1,124,728.09	-105,281.84	1,451,812.03
Capital Social							0.00
Aportes Futura Capitalización							-63,518.87
Reserva Legal							0.00
Adopción NIIFs Primera Vez							0.00
Resultados Acumulados							0.00
Resultado del Ejercicio							218.25
Apropiación/Distribución							218.25
							-19,667.16
							535.36
Saldo al 31/12/2015	2,600,000.00	0.00	535.36	18,303.09	-1,250,212.45	218.25	1,368,844.25
	2,600,000.00	0.00	535.36	18,303.09	-1,250,212.45	218.25	1,368,844.25



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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. INFORMACIÓN GENERAL

OBJETO SOCIAL

El objeto de la compañía es la fabricación, transformación y producción de productos plásticos como tuberías de p.v.c., polipropileno, poliolefinas y otras similares.

CAPITAL SOCIAL

El capital social de la compañía es de US\$ 2'600.000,00 (Dos millones seiscientos mil 00/100 dólares americanos), dividido en 2'600.000 acciones de un dólar cada una, distribuido 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

El Gerente General es el representante legal judicial y extrajudicial de la compañía, cumpliendo con las atribuciones y deberes que se establecen en la Ley de Compañías y los Estatutos de la empresa.

2. BASE LEGAL

ASPECTOS LABORALES

Salario Básico Unificado: En el Segundo Suplemento del Registro Oficial 429 emitido el 2 de febrero del 2015 se establece lo siguiente en relación al salario básico unificado:

Fijase a partir del 1 de enero del 2015, el salario básico unificado para el trabajador en general, incluidos los trabajadores de la pequeña industria, trabajadores agrícolas y trabajadores de maquila; trabajador o trabajadora remunerada del hogar; operarios de artesanía y colaboradores de la microempresa, en 354,00/100 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica mensuales



Fijase a partir del 1 de enero del 2015, los salarios/tarifas mínimas sectoriales, a nivel nacional, que recibirán los trabajadores privados amparados por el Código del Trabajo acorde a las Comisiones Sectoriales y sus respectivas estructuras ocupacionales

Criterio Legal para los Representantes Legales o Gerentes: En el artículo 308 del Código de Trabajo se establece lo siguiente: “Mandatario o empleado.- Cuando una persona tenga poder general para representar y obligar a la empresa, será mandatario y no empleado, y sus relaciones con el mandante se reglarán por el derecho común”, por lo que el tratamiento que se dará a los representantes legales de una institución cooperativa es la contratación bajo la modalidad del Código Civil.

En el Suplemento del Registro Oficial número 182 publicado el 12 de febrero del 2014 en relación a los pagos a los administradores o gerentes se establece lo que sigue:

“Exclusivamente para fines tributarios, puntualmente para efectos de establecer la base imponible de impuesto a la renta, y sin perjuicio de lo dispuesto en la correspondiente normativa laboral y civil respecto de la calidad o naturaleza de la relación jurídica existente entre una empresa -se trate ésta de una persona natural o de una sociedad- y sus representantes legales - sean éstos directores, gerentes, administradores y en general personas que tengan poder para representar y obligar a la empresa o entidad- así como de mandatarios o apoderados, que ejerzan funciones permanentes en el régimen interno de una empresa, se considerarán deducibles los sueldos, salarios u honorarios a éstos pagados, siempre y cuando la empresa o sociedad haya efectuado, en dichos casos, las correspondientes aportaciones al seguro social, bajo el régimen de afiliación obligatoria o bajo el régimen de afiliación voluntaria, según corresponda.”

IMPUESTOS VIGENTES

Según Suplemento del Registro Oficial número 473 emitido el 6 de abril del 2015 se establecieron los porcentajes de retención del Impuesto al Valor Agregado como sigue:

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

Retención del diez por ciento (10%) del IVA causado: Cuando el agente de retención sea un contribuyente especial, en la adquisición de bienes gravados con tarifa doce por ciento (12%) de IVA a otros contribuyentes especiales.

Retención del veinte por ciento (20%) del IVA causado: Cuando el agente de retención sea un contribuyente especial, en la adquisición de servicios y derechos, en el pago de comisiones por intermediación, y en contratos de consultoría, gravados con tarifa doce por ciento (12%) de IVA, a otros contribuyentes especiales.

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.

3. NORMATIVA LEGAL PARA LA COMPAÑÍA

Para la ejecución de sus actividades en el presente ejercicio económico la compañía debe observar las leyes, reglamentos y disposiciones que siguen:

Ley de Compañías

Ley Orgánica para el Fortalecimiento y Optimización del Sector Societario y Bursátil

Ley de Régimen Tributario Interno

Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno

Ley Reformatoria para la Equidad Tributaria en el Ecuador

Código Orgánico Monetario y Financiero

Código de Trabajo

Ley de Seguridad Social.

Ley Orgánica de Incentivos a la Producción y Prevención del Fraude Fiscal y su Reglamento.

Ley Orgánica para la Justicia Laboral y reconocimiento del trabajo en el hogar

Ley Orgánica de Incentivos para la Asociación Público – Privadas y la Inversión Extranjera.

Ley Orgánica de Remisión de Intereses, Multas y Recargos.

Ley Orgánica de Discapacidades y su Reglamento.

4. 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 prorratedos 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 DISPONIBLES PARA LA VENTA

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 compañía mantiene bienes como Disponibles para La Venta debido a que tiene planificado el cambio de producción, por lo tanto estos bienes no han sido depreciados.



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

En el presente año se ha procedido a la venta de varios bienes que conforman Propiedad, Planta y Equipo debido a que no van a ser utilizados en la producción y que se presentaban registradas como Disponibles para la Venta y que son las que se detallan en la Nota 9 de Otros Activos Corrientes.

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 debe ser calculada por una firma actuaria calificada para efectuar este cálculo actuarial, en aplicación de la NIC 19, sin embargo la compañía no ha calculado debido a que no cuenta con personal en el proceso de producción y en administración se presenta Gerencia y Contabilidad.

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 5.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los valores disponibles en depósitos bancarios de libre disposición que la compañía mantiene al cerrar el año se presentan con los saldos que se siguen:

	Año 2014	Año 2015
Caja Chica	450,00	0,00
Banco Internacional Cta. Cte. 5000619812	138.753,17	11.826,82
Banco Pichincha Cta. Cte. 2100012596	1.021,18	2.286,94
Póliza Banco Internacional	0,00	2.001,00
Total de Caja y Equivalentes	140.224,35	16.114,76

NOTA 6.- CLIENTES Y CUENTAS POR COBRAR

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



Allauca Paguay Juan Lucas	1.972,88
Bayas Víctor Edmundo	377,72
Bravo Bravo Miguel Leonardo	1.948,85
Casco Mariño Angel	1.313,68
Millpolimeros S. A.	149.202,34
Picon Carrillo Manuel Roberto	4.133,64
Sánchez Llamuca José Vinicio	1.475,42
Segasa Cía. Ltda.	2.484,24
Tigre Ecuador S. A.	769,57
Tuberías Pacífico S. A.	46.003,28
Otros clientes por montos menores	42,98
Valores por Efectivizar	950,85
(-) Provisión Cuentas Incobrables	-142,20
(-) Provisión por Deterioro de Cartera	-317,68
Total Clientes y Cuentas por Cobrar	210.215,57

En el presente año se procedió a dar de baja clientes aplicando a las provisiones de años anteriores como Cuentas Incobrables por US\$ 11.144,22 y Deterioro por US\$ 10.397,70, además se efectuó el cálculo de la provisión de cuentas incobrables aplicando el 1% sobre el saldo de los créditos comerciales generando un monto de US\$ 142,20 y gasto por deterioro por US\$ 317,68.

NOTA 7.- PAGOS ANTICIPADOS

Los anticipos realizados al Servicio de Rentas Internas por impuestos corrientes de la empresa y a terceros por servicios que se devengan a corto plazo al 31 de diciembre se presentan los saldos que se detallan:

	Año 2014	Año 2015
Retenciones del IVA por Recuperar	0,00	93.794,26
Anticipo Retenciones Renta 2012	8.490,85	0,00
Anticipo Retenciones Renta 2013	17.390,11	17.390,11
Anticipo Retenciones Renta 2014	19.246,86	19.246,86
Anticipo Retenciones en la Fuente	0,00	6.015,54
12% IVA Compras	143.005,02	130.441,17
Anticipo Impuesto a la Renta	7.412,42	0,00
ISD Retención 2012	14.900,47	6.001,22
ISD Retención 2013	36.422,47	36.422,47
ISD Retención 2014	39.771,40	39.771,40
ISD Retención 2015	0,00	23.090,02
Crédito Tributario en Retenciones	94.238,17	699,22
Anticipo Millpolimeros S. A.	58.829,51	0,00
Anticipo Moldes Sr. Villagómez	51.790,93	0,00



Pago indebido matrículas	918,79	0,00
Otros de menor cuantía	649,41	0,00
Seguros Prepagados	3.569,78	2.082,96
Interés Anticipado ASSA	5.659,74	1.153,64
Total Pagos Anticipados	502.295,93	376.108,87

NOTA 8.- INVENTARIOS

La compañía mantiene únicamente inventarios de accesorios debido a que no ha efectuado producción alguna ya que se ha planificado un cambio de actividad, su saldo al cerrar el año es el que sigue:

	Año 2014	Año 2015
Accesorios	111.527,02	87.137,71
(-) Provisión por Inventarios	-68,60	-175,47
Total de Inventarios	111.458,42	86.962,24

NOTA 9.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES

La compañía mantiene bienes del grupo de Propiedad, Planta y Equipo destinados a la venta, debido a la posibilidad de un cambio de actividad, su saldo es como sigue:

Activos Disponibles para la Venta	431.408,08
-----------------------------------	------------

El detalle de estos bienes es el siguiente:

DETALLE	VALOR
Adecuaciones maquinas Extrusoras	335.207,37
Adecuaciones maquinas Inyectoras	22.480,92
4 sillas giratorias plomo	126,70
1 computador portatilcolor blanco	175,18
1 laptop gr2-472 la cnf1050hm8	325,44
1 sistema contable fenix	856,25
1 laptop hp 4520s 2ce11210gk	311,24
1 laptop hp g42-362la core 13 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 Camión FTR 34P Blanco año 2013	52.932,38



1 Computador MBO HGG7	270,57
Transf.Trifasico 250k va 13800v 220v dyn5	5.618,56
Elevador Rocco Capacidad	520,00
20 Coches para Transporte tubería	1.989,52
1 Carretilla Hidraulica Manual	188,11
Un equipo de 2 Tolvas Transitube	8.868,24
Total Activos Disponibles para la venta	431.408,08

En el presente ejercicio económico se ha efectuado la venta de los siguientes bienes:

Venta de Vehículos

1 Camioneta Blanca D-max año 2011	11.898,91
1 Camión FSR 34N Blanco año 2011	38.285,81
Suman:	50.184,72

Venta de Maquinaria

Adecuaciones maquinas Extrusoras	266.012,23
Shiller Piován Modelo CA192 MT	27.428,24
1 Tanque para agua cap.13m3	3.676,20
Suman:	297.116,67

NOTA 10.- ACTIVOS A LARGO PLAZO

Comprende las obligaciones comerciales con socios y empresas relacionadas que vencen en plazos mayores a un año, sus saldos al cierre del año se presentan como sigue:

Víctor Hugo Navas	40.000,00
Millpolímeros	309.465,53
Total Activos a Largo Plazo	349.465,53

NOTA 11.- 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 2014	Año 2015
Automotores de la Sierra S. A.	42.756,97	15.006,13
Banninger Kunststoff - Produkte	16.877,25	23.418,41
Doltrex S. A.	34.148,51	34.148,51
Logaritmo Cía. Ltda.	495,00	0,00
Qbe Seguros Colonial	2.633,70	1.320,38



Tuberías Pacífico S. A.	21.978,00	0,00
Otros proveedores de menor valor	156,29	88,25
Total Proveedores	119.045,72	73.981,68

NOTA 12.- CUENTAS POR PAGAR

Las obligaciones por pagar por intereses devengados que vencen a corto plazo se presentan como sigue:

	Año 2014	Año 2015
Anticipo Clientes	15.000,00	0,00
Intereses por Pagar ASSA	195,93	1.219,41
Total Cuentas por Pagar	15.195,93	1.219,41

NOTA 13.- ACREEDORES LABORALES

Las obligaciones por pagar a los empleados por sueldos y beneficios sociales que se devengan a corto plazo al cierre del año se presentan con los saldos siguientes:

	Año 2014	Año 2015
Aporte Personal IESS 9,35%	444,40	67,31
Aporte Patronal IESS 12,15%	571,36	86,54
Fondo de Reserva	53,87	29,49
Sueldos por Pagar	3.939,90	674,85
XIII Sueldo por Pagar	225,25	29,50
XIV Sueldo por Pagar	517,54	147,50
Vacaciones	1.038,45	11,85
15% Participación Trabajadores	0,00	4.277,59
Cuentas por Pagar empleados	136,83	0,00
Jubilación Patronal	12.107,32	0,00
Desahucio	3.947,31	0,00
Total Acreedores Laborales	22.982,23	5.324,63

NOTA 14.- ACREEDORES FISCALES

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

	Año 2014	Año 2015
Por Honorarios profesionales y dietas	15,00	0,00
Predomina el intelecto	13,36	0,00
Transporte privado de pasajeros	0,07	0,40



Aplicables el 1%	0,00	0,87
Aplicables el 2%	11,07	8,17
Retención IVA 100%	38,04	0,00
Impuesto a la Renta por Pagar	0,00	18.886,04
Total Acreedores Fiscales	77,54	18.895,48

NOTA 15.- OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

Las provisiones laborales que vencen en un plazo mayor a un año al cierre del año presentan los siguientes valores:

	Año 2014	Año 2015
Intergráfica Print Acampanadora	61.042,00	0,00
Ferrostaal Eztrusoras	592.028,00	0,00
Víctor Hugo Navas	24.171,11	0,00
Intereses por Pagar ASSA	5.659,74	0,00
Jubilación Patronal	0,00	1.703,88
Desahucio	0,00	305,72
Total Obligaciones a Largo Plazo	682.900,85	2.009,60

NOTA 16.- PATRIMONIO

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

	Año 2014	Año 2015
Capital Social	2.600.000,00	2.600.000,00
Aportes Futura Capitalización	63.518,87	0,00
Reserva Legal	0,00	535,36
Adorpción NIIFs Primera Vez	18.303,09	18.303,09
Resultados Acumulados	-1.124.728,09	-1.250.212,45
Resultado del Ejercicio	-105.281,84	218,25
Total de Patrimonio	1.451.812,03	1.368.844,25

NOTA 16.- DISTRIBUCIÓN DE UTILIDADES

La distribución de utilidades aplicando disposiciones legales propuesta a los socios y que debe ser aprobada por la Junta General, se presenta como sigue:



Resultado del Ejercicio	28.517,24
15% Participación Trabajadores	4.277,59
Impuesto a la Renta	18.886,04
Amortización de Pérdidas	4.600,00
Reserva Legal	535,36
Utilidad a Distribuir	218,25

HECHOS SUBSECUENTES

Desde el 31 de diciembre del 2015 hasta el cierre de la 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.