

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

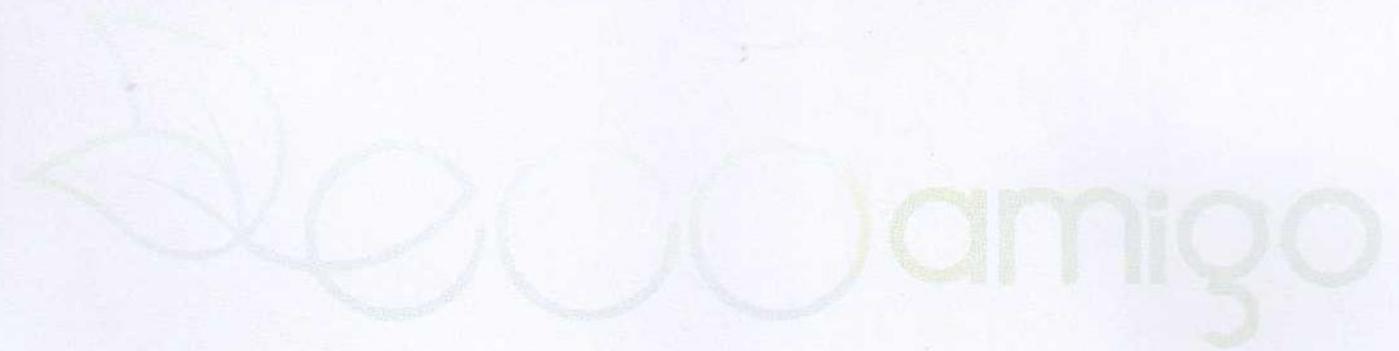
TUMILSA S.A. 2016



CONTENIDO

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados
- Notas Explicativas a los Estados Financieros

ESTADOS FINANCIEROS



TUMILSA S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
ACTIVOS

	NOTAS	VALOR
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	7	25,155.61
Pagos Anticipados	8	36,481.67
Activos a Largo Plazo	9	<u>1,351,690.46</u>
TOTAL ACTIVOS		<u><u>1,413,327.74</u></u>
<u>PASIVOS</u>		
Acreedores Laborales	10	6,672.52
Acreedores Fiscales	11	31,093.03
TOTAL PASIVOS		37,765.55
<u>PATRIMONIO</u>	12	
Capital Social		2,600,000.00
Reserva Legal		1,207.15
Adopción de NIIFs Primera Vez		18,303.09
Resultados Acumulados		- 1,202,994.20
Resultado del Ejercicio		- 40,953.85
TOTAL PATRIMONIO		1,375,562.19
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u><u>1,413,327.74</u></u>

TUMILSA S.A.	
ESTADO DE RERSULTADOS	
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016	
INGRESOS	
	VALOR
Ventas Tarifa 12%	738,314.89
Descuentos en Ventas	- 1,772.46
Devoluciones en Ventas	- 2,703.08
VENTAS NETAS	733,839.35
COSTO DE VENTAS	518,850.82
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	214,988.53
GASTOS	
Gastos Administrativos	172,484.98
Gastos de Ventas	-
Gastos Financieros	2,912.94
TOTAL DE GASTOS	175,397.92
UTILIDAD OPERACIONAL	39,590.61
Otros Ingresos	4,892.88
Otros Egresos	-
RESULTADO DEL EJERCICIO	44,483.49
15% Participacion Trabajadores	6,672.52
Impuesto a la Renta	31,093.03
Amortizacion de Perdidas	47,000.00
Reserva Legal	671.79
UTILIDAD A DISTRIBUIR	- 40,953.85

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS



NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.- DATOS GENERALES

Actividad de la Compañía

La actividad principal de la compañía registrado en el Registro Único de Contribuyentes es la fabricación de tubos, mangueras y sus accesorios sin embargo en el presente ejercicio económico ya no se realizó producciones de tuberías, se ha dedicado a la comercialización de accesorios en PPR, y se facturo la totalidad de los activos de la cuenta Activos Disponibles para la Venta, así como el inventario final de accesorios PPR.

DOMICILIO

El domicilio principal de la compañía se encuentra ubicado en el cantón Ambato, en la provincia del Tungurahua.

REPRESENTACION LEGAL

La representación legal, judicial y extrajudicial de la compañía, le corresponde al Gerente General de la compañía, sin perjuicio de lo dispuesto en el artículo 12 de la Ley de Compañías.

CAPITAL SOCIAL

El capital social al cierre del ejercicio económico se presenta como se detalla a continuación:

ACCIONISTAS	CAPITAL	PORCENTAJE
Víctor Hugo Navas Acosta	2.599.970,00	99.99%
María Victoria Navas Peñaherrera	30,00	0.01%
TOTAL DEL CAPITAL SOCIAL	2600.000,00	100.00%

DISOLUCION Y LIQUIDACION VOLUNTARIA Y ANTICIPADA

La compañía según Acta de Junta General de Accionistas celebrada el 30 de septiembre del 2016, en su punto número uno del Orden del día resolvió por unanimidad disolver y liquidar voluntaria y anticipadamente la compañía TUMILSA S.A. siguiendo el tramite abreviado, para lo cual se emitió la Escritura de Disolución y Liquidación Voluntaria y Anticipada, y solicitud de cancelación de inscripción en el Registro Mercantil ante el doctor Carlos Hernán Cevallos Ruiz, Notario Sexto del Cantón Ambato.

Sin embargo la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros no acepto dicho procedimiento abreviado de disolución y liquidación Voluntaria y Anticipada, procediendo la

compañía a preparar una nueva Acta de Junta General Universal de Accionistas con fecha 19 de diciembre del 2016 en la cual se resolvió lo siguiente:

1. Dejar totalmente sin efecto todas las resoluciones adoptadas en la Junta General Universal de Accionistas de la compañía, efectuada el treinta de septiembre del año 2016.
2. Autorizar al presidente y a la Gerente General de la Compañía, señor Víctor Hugo Navas Acosta y señora María Victoria Navas Peñaherrera, para que suscriban la escritura pública de disolución y liquidación voluntaria y anticipada, y solicitud de cancelación de inscripción en el Registro Mercantil de la compañía Tumilsa S.A., otorgada en la Notaría sexta del Cantón Ambato, el diecisiete de octubre del año 2016.

IMPUESTOS VIGENTES

Se consideró los aspectos legales vigentes para la aplicación correcta de las disposiciones de los organismos de control.

Retenciones del IVA: Según corresponda los porcentajes vigentes al cierre del año son: 30%, 70% y 100% en adquisiciones o prestaciones de servicios. TUMILSA S.A. al no ser contribuyente especial ni exportador no está dentro del suplemento del Registro Oficial número 473 emitido el 6 de Abril del 2015.

Por 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.

POLITICAS CONTABLES BASE

DE PREPARACION

La preparación de los Estados Financieros de la compañía se ha elaborado 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

Son considerados como efectivo o equivalentes los valores que corresponden a los activos financieros líquidos como son los valores disponibles en fondos rotativos de caja, en depósitos bancarios de libre disposición, se considerarán también aquellas inversiones financieras que se transforman de manera rápida en efectivo en plazos promedios de tres meses o menores.

La empresa mantiene el efectivo como recursos disponibles en caja, ya que como está en proceso de liquidación serán utilizados en los gastos que se generen.

ACTIVOS POR OBLIGACIONES CORRIENTES

Las obligaciones por cobrar están reflejadas por los valores pendientes de liquidarse con el SERVICIO DE RENTAS INTERNAS, que serán cerradas en corto plazo, en el momento de la declaración del impuesto a la renta.

ACTIVOS POR OBLIGACIONES NO CORRIENTES

En este rubro queda pendiente la cuentas por cobrar con relacionadas

BENEFICIOS LABORALES

Como la empresa se está acogiendo al trámite de liquidación voluntaria, no cuenta con personal bajo relación de dependencia, por lo tanto no hay grupos contable para explicar, quedando únicamente pendiente por pagar el valor correspondiente a las utilidades generadas en el ejercicio económico 2016.

INGRESOS

En los ingresos está considerado el valor de la venta de los accesorios calculados 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.

Así también está la venta total del inventario de accesorios, y el activo fijo disponible para la venta

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 período más cercano en el que se reconoce.

PATRIMONIO

- a) **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.
- b) **Reserva Legal**, la compañía según disposiciones legales destina 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.
- c) **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.
- d) **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 empleará para compensar pérdidas acumuladas en caso de que su saldo fuese acreedor.

Nota 7.- Efectivo y Equivalentes de efectivo

El detalle es como sigue:

DETALLE	VALOR
Caja General	25.155,61
TOTAL DE CAJA Y SUS EQUIVALENTES	25.155,61

Nota 8.- Pagos Anticipados

Refleja los impuestos corrientes que la empresa tiene en calidad de anticipos al Servicio de Rentas Internas que se liquidan a corto plazo, al cerrar el año se presentan en balances con las cifras que siguen:

DETALLE	VALOR
Anticipo Impuesto a la Renta	4.663,16
Anticipo Retenciones en la Fuente Renta	7.376,16
Anticipo Retenciones Renta 2015	6.015,54
Anticipo Impuesto ISD 2015	18.426,86
Total Pagos Anticipados	36.481,67

Nota 9.- ACTIVOS LARGO PLAZO

Las obligaciones que la compañía mantiene con las empresas relacionadas se detallan a continuación

DETALLE	VALOR
MILLPOLIMEROS S.A.	1'351.690,46
Total de Proveedores	1'351690,46

Nota 10.- ACREEDORES LABORALES

Las obligaciones laborales, que se presentan al 31 de diciembre 2016 se detallan:

DETALLE	VALOR
15% Participación trabajadores Utilidades	6.672,52
TOTAL	6.672,52

Nota 11.- ACREEDORES FISCALES

Corresponde a la obligación por pagar por el impuesto a la renta del presente año, que la empresa mantiene con el SERVICIO DE RENTAS INTERNAS es el siguiente:

DETALLE	VALOR
Impuesto a la Renta por Pagar	31.093,03
Total Acreedores Fiscales	31.093,03

Nota 12.- PATRIMONIO

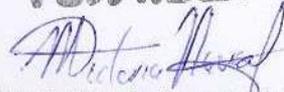
Las cuentas patrimoniales que la compañía mantiene luego de haberse obtenido el resultado del ejercicio, se presentan como sigue

DETALLE	VALOR
Capital Social	2,600,000.00
Reserva Legal	1.207,15
Adopción NIIFs Primera Vez	18,303.09
Pérdidas Acumuladas	-1,202.994,20
Perdida Tributaria en el año 2016	-40.953,85
TOTAL PATRIMONIO	1,375.562.19

DISTRIBUCION DE UTILIDAD CONTABLE

En lo que se refiere a la distribución de la utilidad Contable seg lo realizo de acuerdo a las disposiciones legales el detalle es como sigue:

RESULTADO DEL EJERCICIO	44,483.49
15% Participacion Trabajadores	6,672.52
Impuesto a la Renta	31,093.03
Amortizacion de Perdidas	47,000.00
Reserva Legal	671.79
Perdida Tributaria 2016	- 40,953.85

María Victoria Navas Peñaherrera

GERENTE GENERAL

TUMILSA S.A.




Lida María Cajamarca T.

CONTADORA

TUMILSA S.A.