

ESTADOS FINANCIEROS
GRUNDENPLAST S.A
Correspondientes al ejercicio terminado
Al 31 de diciembre de 2015

El presente informe consta las siguientes secciones:

- Informe Auditores Independientes
- Índice de los Estados Financieros
- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultado Integral
- Estado de Cambio en el Patrimonio de los Accionistas
- Estado de Flujo Efectivo
- Notas a los Estados Financieros

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Socios y Junta de Directores de:

GRUNDENPLAST S.A

1. Hemos auditado los Estados Financieros que se acompañan de **GRUNDENPLAST S.A** (en adelante la Compañía), los cuales comprenden el Estado de Situación Financiera 31 de diciembre del 2015 y 2014, y los estados conexos de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de políticas de contabilidad significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Gerencia por los Estados Financieros

2. La Gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de esos estados financieros de conformidad con las **NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA NIIF PARA PYMES** Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, debido ya sea por fraude o error; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas; y efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

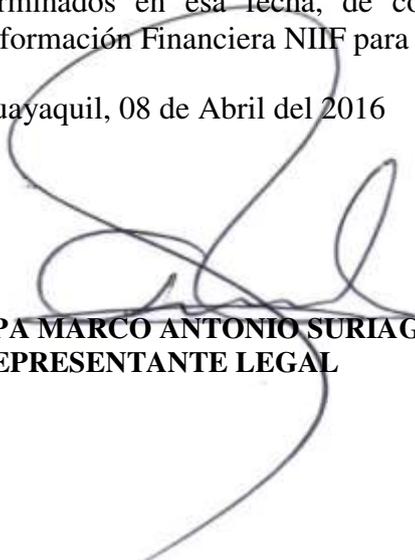
Responsabilidad de los Auditores

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión acerca de estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de conformidad con las **NORMAS INTERNACIONALES DE AUDITORIA** aprobadas para su aplicación por la Superintendencia de Compañías del Ecuador quien rige estas normas. Tales normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa.
4. Una auditoría incluye la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa en los estados financieros, debido ya sea a fraude o error.
5. Al efectuar esas evaluaciones de riesgos, los auditores consideran el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía, 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 Compañía. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación en conjunto de los estados financieros.
6. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

7. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **GRUNDENPLAST S.A** al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminados en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

Guayaquil, 08 de Abril del 2016


CPA MARCO ANTONIO SURIAGA SANCHEZ, MBA
REPRESENTANTE LEGAL

AUDCOMAS C LTDA
RNAE- 886

GRUNDENPLAST S.A
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014
(Expresado en Dólares Americanos)

<u>ACTIVO</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
ACTIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO (NOTA 3)	137.229,64	231.792,89
ACTIVOS FINANCIEROS (NOTA 4)	305.598,78	321.089,41
SEGUROS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS (NOTA 5)	5.890,13	8.668,11
ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE (NOTA 6)	348.198,14	267.728,81
INVENTARIOS (NOTA 7)	609.612,33	596.413,82
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1.406.529,02	1.425.693,04
ACTIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS (NOTA 8)	1.879.711,25	1.913.642,71
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	-1.160.091,31	-1.094.070,74
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	719.619,94	819.571,97
TOTAL ACTIVO	2.126.148,96	2.245.265,01
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (NOTA 9)	730.784,43	915.933,46
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS (NOTA 10)	392.676,19	269.881,21
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES (NOTA 11)	45.113,97	58.981,09
OTROS PASIVOS CORRIENTES (NOTA 12)	0,00	129,50
TOTAL PASIVO CORRIENTE	1.168.574,59	1.244.925,26
PASIVO NO CORRIENTE (NOTA 12)		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	96.565,24	188.270,02
PROVISION PARA JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO	43.649,89	30.040,17
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	140.215,13	218.310,19
PASIVO DIFERIDO (NOTA 13)	21.335,44	44.475,12
TOTAL PASIVO	1.330.125,16	1.507.710,57
PATRIMONIO		
CAPITAL SOCIAL (NOTA 14)	137.600,00	137.600,00
RESERVA LEGAL (NOTA 15)	54.552,55	49.618,92
RESERVA FACULTATIVA	1.223,52	1.223,52
RESULTADOS ACUMULADOS (NOTA 16)	544.178,37	499.775,69
RESULTADO DEL EJERCICIO (NOTA 17)	58.469,36	49.336,31
	796.023,80	737.554,44
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	2.126.148,96	2.245.265,01

GRUNDENPLAST S.A
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014
(Expresado en Dólares Americanos)

<u>INGRESOS OPERACIONALES</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ventas Gravadas con Tarifa 12%	US\$ 3.015.734,26	2.674.430,13
TOTAL INGRESOS	3.015.734,26	2.674.430,13
COSTO DE VENTAS	2.523.298,11	2.256.803,82
UTILIDAD. BRUTA EN VENTAS	492.436,15	417.626,31
GASTOS OPERACIONALES	407.704,41	300.195,60
TOTAL EGRESOS	84.731,74	300.195,60
OTROS GASTOS		
OTROS INGRESOS	13.725,49	0,00
OTROS EGRESOS	0,00	34.519,72
UTILIDAD ANTES DE PART. E IMPUESTOS	98.457,23	82.910,89
15% TRABAJADORES	14.768,58	12.436,63
UTILIDAD ANTES DEL IMP Y RESERVAS	83.688,65	70.474,26
(+)GTOS DEDUCIBLES EN EL PAIS	30.944,50	42.043,55
22% IMPUESTO A LA RENTA	25.219,29	24.753,92
IMPUESTO MINIMO A PAGAR(ANTIC. IMPUESTO)	23.904,08	26.604,52
(+) INGRESOS POR IMP DIFERIDOS	0,00	5.466,57
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	58.469,36	49.336,31

GRUNDENPLAST S.A

Estado de Evolución en el Patrimonio de los Accionistas

(expresado en dólares americanos)

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo al 31 de Diciembre del 2013	137.600,00	44.787,36	1.223,52	449.917,77	54.689,47	688.218,12
<u>2014 NIIF</u>						
Movimiento en Cuentas Patrimoniales		4.831,56		49.857,92	-54.689,47	0,01
Ajustes NIIF						
Utilidad Neta del Ejercicio actual	-				49.336,31	49.336,31
Saldo al 31 de Diciembre del 2014	137.600,00	49.618,92	1.223,52	499.775,69	49.336,31	737.554,44
<u>2015 NIIF</u>						
Movimiento en Cuentas Patrimoniales		4.933,63		44.402,68	-49.336,31	0,00
Ajustes NIIF						
Utilidad Neta del Ejercicio actual	-				58.469,36	58.469,36
Saldo al 31 de Diciembre del 2015	137.600,00	54.552,55	1.223,52	544.178,37	58.469,36	796.023,80

GRUNDENPLAST S.A
Estado de Flujo de Efectivo
por el año terminado al 31 de Diciembre de 2015 Y 2014
(expresado en dólares)

	2015	2014
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION:		
Resultado Neto del Ejercicio	U.S.\$ 58.469,36	49.336,31
Depreciaciones	66.020,57	133.084,70
Ajustes	154,73	0,00
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
- Aumento y/o disminución en Activos Financieros	15.490,63	99.850,15
- Aumento y/o disminución en Activo por Impuesto Corriente	-80.469,33	-38.469,09
- Aumento y/o disminución en Seguros y Otros pagos anticip.	2.777,98	-4.257,23
- Aumento y/o disminución en Inventarios	-13.198,51	33.478,83
- Aumento y/o disminución en Cuentas y Documentos por Pagar	-185.232,22	16.566,77
- Aumento y/o disminución en Oblig con InstiT. Financieras	122.794,98	-85.059,10
- Aumento y/o disminución en Otras Obligaciones Corrientes	-13.867,12	4.837,16
- Aumento y/o disminución en Otros Pasivos Corrientes	-129,50	-1.168,20
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE OPERACION:	-27.188,43	208.200,30
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
- Aumento por adquisición de P.P.E	33.931,46	-15.968,97
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE INVERSION:	33.931,46	-15.968,97
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
- Aumento(disminución) en Cuentas Patrimoniales	0,00	0,01
- Aumento(disminución) en Ctas y Doc por Pagar a L/P	-91.704,78	-29.000,00
- Aumento(disminución) en Pasivo Diferido	-23.211,23	-5.466,57
- Aumento y/o disminución en Provisión para Jubilación Patronal	13.609,73	3.601,95
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-101.306,28	-30.864,61
Aumento (disminución) Neto del Efectivo	-94.563,25	161.366,72
SALDO AL INICIO DEL AÑO	231.792,89	70.426,17
SALDO AL FIN DEL AÑO	137.229,64	231.792,89

GRUNDENPLAST S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014.
(Expresado en dólares de E.U.A.)

1. – OPERACIONES.

La Compañía **GRUNDENPLAST S.A.** Se constituyó en Guayaquil- Ecuador en Febrero de 1998. En el año 2009 cambio su razón social a GRUNDENPLAST S.A Su principal actividad es dedicarse a la Producción y Comercialización de artículos de plástico.

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES PRÁCTICAS CONTABLES

Preparación de los estados financieros -

Hasta el año 2011, las compañías en el Ecuador estaban reguladas por los principales entes de control societario y fiscal, esto es la Superintendencia de Compañías del Ecuador y el Servicio de Rentas Internas entre otros, paralelamente normadas sus políticas y registros de transacciones contables como la Federación Nacional de Contadores del Ecuador, quienes divulgan a través de boletines u otro medio dichas normas. Cabe indicar que hasta el 31 de Diciembre del 2011 las empresas presentaban sus Estados Financieros bajo Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

A fin de que las Empresas en el Ecuador cumplan con adoptar estas Normas Internacionales de Información Financiera cuyo objeto es unificar un solo criterio a nivel internacional. La Superintendencia de Compañías del Ecuador divulga algunas resoluciones las cuales se describen a continuación:

- Resolución No. 06.Q.IC 1.004 del 21 de Agosto del 2006, R.O No. 348 del mismo año, dispone la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera en las empresas sujetas a control.
- Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de Noviembre del 2008 publicada en R.O 498 de Diciembre de ese año, establece un Cronograma de Implementación en tres grupos donde sus años de transición serian 2009 primer grupo, 2010 segundo grupo y 2011 tercer grupo, este ultimo para las pequeñas y medianas empresas (PYMES).
- Lo antes expuesto se corrobora en la resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11010 firmada el 11 de Octubre del 2011 en cual se expide el reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera tanto completa como para pequeñas y medianas empresas entidades (NIIF para PYMES), empresas sujetas al control de la Superintendencia de Compañías.

Por lo antes mencionado, todas las entidades enmarcadas en las NIIF para PYMES debían el 30 de Noviembre del 2011, haber presentado el Plan de Implementación o de trabajo y la Conciliación Patrimonial a la Superintendencia de Compañías.

En la Conciliación Patrimonial, deben aparecer todos aquellos ajustes o reclasificaciones para aquellos activos y pasivos que no califican y que se dan de baja, reclasificaciones si es el caso, y cualquier política contable que implique cambios en la forma de registro y reconocimiento contable con efecto anterior y posterior y poder medir comparativamente los estados financieros.

Efectivo y equivalente de efectivo –

Comprende el Efectivo en Caja y los saldos que se mantienen en las cuentas corrientes en Instituciones Bancarias y cualquier otro documento o certificado de depósito temporal. Estos valores se miden al costo de la transacción inicial y se reconocerán por su periodo de vencimiento no mayor a 3 meses desde su fecha de adquisición.

Por concepto de efectivo se mostrara dentro de los estados financieros en una cuenta específica que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente.

Activos Financieros –

La Empresa medirá las Cuentas por Cobrar inicialmente al precio de la transacción o valor razonable.

Generalmente sus cobranzas nos exceden los 60 días y solo en el evento de que esto ocurra, se medirán al costo amortizado bajo el método del interés efectivo. Se revisaran las estimaciones de cobro y se ajustaran el importe en libros de las cuentas por cobrar para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados ya revisados.

Existen Préstamos a Empleados por el año transcurrido.

Inventarios –

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta.

En los estados financieros se revelara: la fórmula del costo utilizada para medir los inventarios, el valor en libros que queda de los inventarios para su comercialización y el importe de los inventarios reconocidos como costos de ventas o gastos.

Propiedades, planta y equipos.-

GRUNDENPLAST S.A, reconoce como activo de propiedad planta y equipos, siempre que sea probable que estos generen beneficios económicos futuros; paralelamente que el costo de dichos activos puedan medirse con fiabilidad.

La empresa revelara:

- Cada una de las clasificaciones del PPE que la gerencia considere apropiada.
- Base de medición utilizada, vida útil de cada segmento de PPE.
- Importe en Libros de costo y su depreciación acumulada al principio y final del periodo contable que se informa.
- Un reporte de conciliación que se demuestre el saldo inicial, las adiciones por compras, disposiciones por retiros y otros cambios.

En lo que respecta a la depreciación:

- Reconocerá el desgaste en el Estado de Resultado del periodo contable.
- Informar que se deprecia el bien desde la fecha que ingresa a operar.
- El método de depreciación a usar; método lineal, unidades de producción, decreciente o de años dígitos, el que aplique dependiendo del tipo de activo a usarse.

	Porcentajes
Maquinarias	12%
Muebles y Enseres	10%
Equipos de Computación, Software y otros	33.33%
Vehículo	20%
Edificios	5%

Cuentas y Documentos por Pagar.-

Se reconoce una Cuenta y documento por Pagar cuando como consecuencia de un acto comercial tiene la obligación legal de pagarlo, e inicialmente lo mide el precio de la transacción incluido los costos de ella.

Paralelamente y en el caso de ser una cuenta comprometida a plazos, se valorara su pago al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para el tipo de pasivos financieros, siempre y cuando el acuerdo constituye una transacción de financiamiento.

La empresa reconoce Cuentas por Pagar por Proveedores de Bienes y Servicios.

Reconocimiento de ingresos.-

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso normal de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios pueden ser valorados con fiabilidad.

El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

Reconocimiento de costos y gastos.-

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos en el momento que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

Participación a Trabajadores.-

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación a los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el código de Trabajo de la República del Ecuador.

Impuesto a la Renta año 2015.-

La empresa cancela sobre la utilidad generada del ejercicio después del cálculo de la participación a trabajadores, un importe correspondiente al 22% por impuesto a la renta, tal como está establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno, cuyos porcentajes fueron disminuyendo un punto a partir del año 2010 que era del 25%.

Reserva Legal.-

La compañía destina el 10% de sus utilidades después del 15% de participación empleados y 22% de impuesto a la renta, el equivalente del 10 % para la reserva legal, procedimiento contable que lo realiza en el primer cuatrimestre del siguiente año. En

caso de algún saldo o remanente de las utilidades, por disposición de la Junta de Accionistas, estas se reparten a sus socios.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre de 2015, el saldo asciende a \$ 137.229,64 comprendido por:

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Caja/Bancos	US \$	137.229,64	231.792,89
TOTAL		137.229,64	231.792,89

Los conforman la Cuentas Banco Ruminahui No. Cta. 304 y Cta. 904 y Produbanco respectivamente.

Los importes de Bancos son de libre disposición y no tienen restricción alguna.

4. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, estos rubros comprenden los valores a favor de la empresa por concepto de ventas a clientes con facturas, Cheques en Caja clientes, Prestamos al personal, anticipos de sueldos o comisión, entre otros.

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
No Relacionados		302.588,94	320.729,41
Otras Cuentas por Cobrar-Corrientes		3.009,84	360,00
TOTAL		305.598,78	321.089,41

Las Cuentas por Cobrar al 31 de Diciembre del 2015 no presentan deterioro alguno, pues la Administración considera que no existen riesgos de incobrabilidad en la cartera, la que se consideran sana.

5. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

El valor al 31 de Diciembre del 2015 y 2014 es el siguiente:

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Seguros Pagados por Anticipado		5.890,13	4.074,53
Anticipo a Proveedores		0,00	4.593,58
		5.890,13	8.668,11

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El valor al 31 de Diciembre del 2015-2014 es el siguiente:

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Crédito Tributario IVA	US \$	4.323,56	0,00
Crédito Tributario ISD		334.312,79	264.183,25
Crédito Tributario Renta		9.561,79	3.545,56
TOTAL		348.198,14	267.728,81

Representan las cuentas IVA Crédito Fiscal, impuestas a la renta por retenciones 1 y 2% a clientes, anticipo de impuesto a la renta, créditos tributarios por ISD de años anteriores, impuesto salida de divisas.

7. INVENTARIO

Al 31 de Diciembre del 2015-2014 respectivamente, los inventarios representan los bienes corporales destinados para la venta:

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Inventarios Materia Prima	US \$	609.568,83	595.568,60
Mercadería en Transito		43,5	845,22
TOTAL		609.612,33	596.413,82

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

GRUNDENPLAST S.A

Al 31 de Dic 2013- 2014 - 2015 , la Prop. Planta y Equipos estaban compuestos de la siguiente manera:
(Expresado en dólares)

CONCEPTOS	<u>31-dic-13</u>	<u>ADICIONES</u>	<u>31-dic-14</u>	<u>ADICIONES</u>	<u>BAJAS</u>	<u>31-dic-15</u>
DEPRECIABLES						
Edificios	164.689,49	0,00	164.689,49	12.312,61		177.002,10
Construcciones en Proceso	61.485,01	9.315,92	70.800,93		70.800,93	0,00
Muebles y Enseres	22.301,49	1.850,00	24.151,49	1.300,00		25.451,49
Maq. Equipos, repuestos e Instalaciones	1.481.589,45	4.058,41	1.485.647,86	9.269,81		1.494.917,67
Equipo de Computación y Software	35.096,69	744,64	35.841,33			35.841,33
Vehículos	132.511,61		132.511,61	13.987,05		146.498,66
PPE AL COSTO	1.897.673,74	15.968,97	1.913.642,71	36.869,47	-70.800,93	1.879.711,25
(-) Depreciación Acumulada	-960.986,04	-133.084,70	-1.094.070,74	-66.020,57		-1.160.091,31
TOTAL	936.687,70	-117.115,73	819.571,97	-29.151,10	-70.800,93	719.619,94

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Esta cuenta está compuesta al 31 de Diciembre del 2015-2014 por:

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
No Relacionados Locales	US \$	65.311,18	63.236,11
No Relacionados del Exterior		665.473,25	852.697,35
TOTAL		730.784,43	915.933,46

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, en este rubro se presentan el valor de las obligaciones a cargo de la Compañía por concepto de adquisición de bienes y servicios en desarrollo de las operaciones relacionadas con el objeto social.

10. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Esta cuenta está compuesta al 31 de Diciembre del 2015-2014 por:

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Banco Rumiñahui y Diners Club	US \$	392.676,19	269.881,21
TOTAL		392.676,19	269.881,21

11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

	US \$	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Otras Cuentas por Pagar		30.345,39	46.544,46
Participación de Trabajadores		14.768,58	12.436,63
TOTAL		45.113,97	58.981,09

Dentro de las Obligaciones Corrientes corresponden a Tributarias, IESS, Administrativas, etc.

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, este rubro comprende el valor de los pasivos a favor de los trabajadores, originados en virtud de la existencia de una relación laboral, legal y reglamentaria. De igual manera incluyen los recaudos de los contribuyentes a título de retención en la fuente, impuestos y transacciones mercantiles a favor de la administración tributaria.

12. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2015-2014 se detalla lo siguiente:

	US \$	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Otras Ctas por Pagar No relacionados		0,00	129,50
TOTAL		0,00	129,50

13. PASIVO NO CORRIENTE

Al 31 de Diciembre del 2015-2014 se detalla lo siguiente:

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Préstamos a Accionistas a L/P	US \$	96.565,24	188.270,02
TOTAL		96.565,24	188.270,02

Corresponden a Préstamos Y Obligaciones a Largo Plazo

PROVISION PARA JUBILACION PATRONAL

	US \$	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Provisión para Jubilación Patronal y desahucio		43.649,89	30.040,17
TOTAL		43.649,89	30.040,17

Tiene derecho a la jubilación patronal, los trabajadores que por veinticinco años o más hubieren prestado servicios, continuada o interrumpidamente para el mismo empleador.

Para determinar la pensión jubilar, se debe seguir las normas fijadas por el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social para la jubilación de sus afiliados, respecto de los coeficientes, tiempos de servicios y edad.

14. PASIVO DIFERIDO

	US \$	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Pasivo Diferido		21.335,44	44.475,12
TOTAL		21.335,44	44.475,12

Corresponde a Anticipos a Clientes y Impuesto a la Renta Diferido.

15. CAPITAL SOCIAL

Está representado por 137.600 acciones a un valor nominal unitario US \$ 1.00 de Capital Suscrito, al 31 de Diciembre del 2015 es de US\$ 137.600.00:

16. RESERVA LEGAL

	US \$	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Reserva Legal		54.552,55	49.618,92
TOTAL		54.552,55	49.618,92

	US \$	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Reserva Facultativa		1,223.52	1,223.52
TOTAL		1,223.52	1,223.52

17. RESULTADOS ACUMULADOS

	US \$	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Resultados Acumulados		544,178.37	499,775.69
TOTAL		544,178.37	499,775,69

18. RESULTADO DEL EJERCICIO

	US \$	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Utilidad Neta del Ejercicio		58.469,36	49.336,31
TOTAL		58,469.36	49,336.31

CONCILIACION TRIBUTARIA

UTILIDAD ANTES DE PART. E IMPUESTOS	98.457,23	82.910,89
15% TRABAJADORES	14.768,58	12.436,63
UTILIDAD ANTES DEL IMP Y RESERVAS	83.688,65	70.474,26
(+)GTOS DEDUCIBLES EN EL PAIS	30.944,50	42.043,55
BASE PARA CALCULO IMPUESTO A LA RENTA	114.633,15	112.517,81
22% IMPUESTO A LA RENTA	25.219,29	24.753,92
ANTICIPOS Y RETENCIONES EN LA FUENTE	101.365,06	70.360,32
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	-76.145,77	-43.755,80
CREDITO TRIBUTARIO POR ISD	267.728,81	223.973,01
SALDO A FAVOR DE LA COMPAÑÍA	-76.145,77	-43.755,80

CONTINGENCIAS

Al cierre del 2015-2014, la empresa no registra ningún tipo de contingencias sobre activos o pasivos que pudieran revelarse en estas notas a los estados financieros, considerando que no existen riesgos en Cuentas por Cobrar o Pagar, Eventos Legales, Tributarios etc.

SITUACION FISCAL

A la fecha de emisión de los Estados Financieros y presentación del Informe de Auditoría Externa (ABRIL 2016), la Compañía ha cumplido con la presentación formal de la Obligaciones Tributarias ante el Servicio de Rentas Internas.

INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO

La opinión de los Auditores Externos de los Impuestos Fiscales, está en el informe de Cumplimiento Tributario, que se emite de forma independiente a éste informe.

EVENTOS SUBSECUENTES.

Entre el 31 de Diciembre del 2015 y la fecha del informe de los Auditores Independientes (Abril del 2016), no se observó la existencia de algún hecho que pudiera cambiar sustancialmente la estructura de los estados financieros.

.....