

INDUTECSE INDUSTRIA TECNICA SERVICIOS CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(En dólares Americanos)

El presente Documento consta de:

- **Estados Financieros Comparativos**
- **Notas a los Estados Financieros**

Correspondientes al ejercicio terminado el 31 de Diciembre del 2015, elaborados conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"

INDUTECSE INDUSTRIA TECNICA SERVICIOS CIA. LTDA.

INDUTECSE INDUSTRIA TECNICA SERVICIOS CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE

(Expresado en dólares)

ACTIVO	NOTAS	2015	2014
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	7	7.978,28	372,57
ACTIVOS FINANCIEROS	8	115.359,42	111.247,98
INVENTARIOS	9	7.860,27	7.477,77
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	10	2.400,48	4.355,00
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	11	65.976,54	62.407,31
ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES DISCONTINUADAS		-	-
OTROS ACTIVOS CORRIENTES		-	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		199.574,99	185.860,63
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	12	33.253,67	45.516,51
ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION		-	-
PROPIEDADES DE INVERSIÓN		-	-
ACTIVOS BIOLÓGICOS		-	-
ACTIVO INTANGIBLE		-	-
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	13	4.204,76	3.234,06
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES		-	-
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		-	-
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		37.458,43	48.750,57
TOTAL ACTIVOS		237.033,42	234.611,20
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS		-	-
PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIEROS		-	-
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	14	43.801,92	82.136,33
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	15	-	140,14
PROVISIONES		-	-
PORCIÓN CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS		-	-
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	16	34.655,99	25.704,67
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	17	15.231,93	15.231,93
OTROS PASIVOS FINANCIEROS		-	-
ANTICIPOS DE CLIENTES	18	549,58	136,64
PASIVOS DIRECTAMENTE ASOCIADOS CON LOS ACTIVOS NO CORRIENTES Y OPERACIONES DISCONTINUADAS		-	-
PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	19	16.342,84	8.328,17
OTROS PASIVOS CORRIENTES		-	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE		110.582,26	131.677,88
PASIVOS NO CORRIENTES			
PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO		-	-
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		-	-
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		-	-
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	20	91.603,13	78.110,18
OBLIGACIONES EMITIDAS		-	-
ANTICIPOS DE CLIENTES		-	-
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	21	9.593,69	12.533,52
OTRAS PROVISIONES		-	-
PASIVO DIFERIDO		-	-
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES		-	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		101.196,82	90.643,70
TOTAL PASIVO		211.779,08	222.321,58
PATRIMONIO			
CAPITAL	22	10.000,00	10.000,00
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN		-	-
PRIMA POR EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES		-	-
RESERVAS	23	2.565,54	2.565,54
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		-	-
RESULTADOS ACUMULADOS	24	7.648,05	88.769,13
RESULTADOS DEL EJERCICIO	25	5.040,75	-89.045,05
TOTAL PATRIMONIO		25.254,34	12.289,62
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		237.033,42	234.611,20


 REPRESENTANTE LEGAL
 NOMBRE: EUSEBIO RAMIRO MONCAYO PALACIOS
 CI/RUC: 1708465693


 CONTADOR GENERAL
 NOMBRE: MARCIA PATRICIA IÑIGUEZ VEGA
 CI/RUC: 1709814352001

INDUTECSE INDUSTRIA TECNICA SERVICIOS CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE
(Expresado en dólares)

	<u>NOTAS</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		491.730,88	554.229,71
(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION		<u>163.828,17</u>	<u>249.082,87</u>
GANANCIA BRUTA		327.902,71	305.146,84
(+) OTROS INGRESOS		-	-
TOTAL INGRESOS		327.902,71	305.146,84
(-) GASTOS DE VENTA		277.005,28	281.000,39
(-) GASTOS DE ADMINISTRACION		41.033,20	107.414,70
(-) GASTOS FINANCIEROS		266,49	330,67
(-) OTROS GASTOS		-	-
TOTAL GASTOS		<u>318.304,97</u>	<u>388.745,76</u>
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTOS		9.597,74	-83.598,92
(-) PARTICIPACION DE TRABAJADORES		<u>1.439,66</u>	-
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		8.158,08	-83.598,92
(-) IMPUESTO A LA RENTA (CONCILIACION TRIBUTARIA)		<u>-3.117,33</u>	<u>-5.446,13</u>
GANANCIA O PERDIDA DEL EJERCICIO		5.040,75	-89.045,05



REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: EUSEBIO RAMIRO MONCAYO PALACIOS
CI/RUC: 1708465693



CONTADOR GENERAL
NOMBRE: MARCIA PATRICIA IÑIGUEZ VEGA
CI/RUC: 1709814352001

INDUTECSE INDUSTRIA TECNICA SERVICIOS CIA. LTDA.

INDUTECSE INDUSTRIA TECNICA SERVICIOS CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE
(Expresado en dólares)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	PARTICIPACION CONTROLADORA													PARTICIPACIONES NO CONTROLADORAS	TOTAL PATRIMONIO	
	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	PRIMA EMISION ACCIONES	PRIMA PARA ACCIONES	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS					RESULTADOS DEL EJERCICIO				TOTAL PATRIMONIO NETO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS CONTROLADORAS
					RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVAS Y ESTABILIZADORAS	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACION DE LAS NBF	RESERVA POR PRIMERA VEZ AL	RESERVA POR VALUACIONES	RESERVA POR INVERSIONES	REVALUACIONES			
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	10.000,00	0,00	0,00	2.565,54	0,00	104.995,16	-83.598,92	-13.748,19	0,00	0,00	0,00	0,00	5.040,75	0,00	25.254,34	25.254,34
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	10.000,00	0,00	0,00	2.565,54	0,00	104.995,16	-2.477,84	-13.748,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-89.045,05	12.289,62	12.289,62
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR															0,00	0,00
CAMBIO EN POLITICAS CONTABLES:															0,00	0,00
CORRECCION DE ERRORES:															0,00	0,00
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-81.121,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.040,75	89.045,05	12.994,72	12.994,72
Aumento (disminución) de capital social															0,00	0,00
Aportes para futuras capitalizaciones															0,00	0,00
Prima por emisión primera de acciones															0,00	0,00
Dividendos															0,00	0,00
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales							-81.121,08							89.045,05	7.923,97	7.923,97
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta															0,00	0,00
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo															0,00	0,00
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles															0,00	0,00
Otros cambios (detallar)															0,00	0,00
Resultado Integral Total del Año (Garancia o pérdida del ejercicio)													5.040,75		5.040,75	5.040,75

REPRESENTANTE LEGAL
 NOMBRE: EUSEBIO RAMIRO MONCAYO PALACIOS
 CI/RUC: 1708465693

CONTADOR GENERAL
 NOMBRE: MARCIA PATRICIA INIGUEZ VEGA
 CI/RUC: 1709814352001

INDUTECSE INDUSTRIA TECNICA SERVICIOS CIA. LTDA.

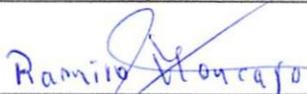
INDUTECSE INDUSTRIA TECNICA SERVICIOS CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE

(Expresado en dólares)

	BALDOS BALANCE (En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	7.605,71
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	88.866,93
Clases de cobros por actividades de operación	3.581,49
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	3.168,55
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	0,00
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	0,00
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	0,00
Otros cobros por actividades de operación	412,94
Clases de pagos por actividades de operación	-41.106,80
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-36.319,47
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	0,00
Pagos a y por cuenta de los empleados	-4.787,33
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	0,00
Otros pagos por actividades de operación	0,00
Dividendos pagados	0,00
Dividendos recibidos	0,00
Intereses pagados	0,00
Intereses recibidos	0,00
Impuestos a las ganancias pagados	0,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	126.392,24
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	0,00
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	
Compras de activos intangibles	
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	
Compras de otros activos a largo plazo	
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	
Dividendos recibidos	
Intereses recibidos	
Otras entradas (salidas) de efectivo	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-81.261,22
Aporte en efectivo por aumento de capital	
Financiamiento por emisión de títulos valores	
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	
Financiación por préstamos a largo plazo	
Pagos de préstamos	
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	
Dividendos pagados	
Intereses recibidos	
Otras entradas (salidas) de efectivo	-81.261,22
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	0,00
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	7.605,71
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	372,57
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	7.978,28
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	9.597,74
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	94.998,13
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	12.262,84
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	
Ajustes por gastos en provisiones	1.208,71
Ajuste por participaciones no controladoras	
Ajuste por pagos basados en acciones	
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-4.401,14
Ajustes por gasto por participación trabajadores	1.439,66
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	84.488,06
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-15.728,94
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-5.320,15
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	2.014,94
(Incremento) disminución en inventarios	-382,50
(Incremento) disminución en otros activos	-60,42
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-38.334,41
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	13.492,95
Incremento (disminución) en beneficios empleados	12.447,71
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	412,94
Incremento (disminución) en otros pasivos	0,00
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	88.866,93



REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: EUSEBIO RAMIRO MONCAYO PALACIOS
CI/RUC: 1708465693



CONTADOR GENERAL
NOMBRE: MARCIA PATRICIA INIGUEZ VEGA
CI/RUC: 1709814352001

**INDUTECSE INDUSTRIA TECNICA SERVICIOS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTES AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL
2015
(En dólares Americanos)**

1. ANTECEDENTES

LA INDUTECSE INDUSTRIA TECNICA SERVICIOS CIA. LTDA.: Es una Compañía legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 31 de octubre del 2001, ante el Dr. Gustavo Flores Uscategui en la Notaria Novena del cantón Quito.

OBJETO SOCIAL: La Compañía se dedica a rebobinado y mantenimiento industrial de motores AC y DC, velocidad variable, generadores, soldadoras y transformadores eléctricos, balanceo dinámico, provisión de repuestos y materiales para la reparación de equipos industriales, importación y exportación de toda clase de repuestos en general.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA COMPAÑÍA: En la Urbanización San Nicolás entre Olivos y Cafetos junto a la Urbanización el Cabre.

CAPITAL: Con escritura del 19 de Noviembre del 2001 de la Notaría Novena e inscrita en el Registro Mercantil bajo el No. 5037 tomo 132 del 12 de octubre del 2001, según la resolución No. 01.Q.IJ.005502 de la Superintendencia de Compañías de Quito se registra el capital de la compañía.

Los estados financieros de INDUTECSE INDUSTRIA TECNICA SERVICIOS CIA. LTDA., correspondientes al ejercicio 2015 fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 13 de abril del 2016.

2. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1. BASES DE PRESENTACION

Los estados financieros anuales de la empresa INDUTECSE INDUSTRIA TECNICA SERVICIOS CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2015 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES, emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB).

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa, y expuestos por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los Señores Socios en Junta General.

Se muestra la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

2.2. MONEDA

Las presentes cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser esta la moneda funcional del entorno económico en que opera la empresa.

2.3. RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACIÓN Y ESTIMACIONES REALIZADAS.

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de la Gerencia, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios, que manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF para PYMES y que los datos contenidos en los estados financieros fueron verificados debidamente, sus afirmaciones contenidas bajo principios de las normas básicas y técnicas de contabilidad según el marco conceptual: las características cualitativas de la información en los Estados Financieros; el reconocimiento y medición de activos, pasivos ingresos y gastos.

2.4. INFORMACION REFERIDA AL EJERCICIO 2014

Conforme a lo exigido por la Sección 35, la información contenida en este informe, referida al ejercicio 2014 se presenta, a efectos comparativos, con la información al ejercicio 2015.

2.5. PRINCIPIOS DE NEGOCIO EN MARCHA

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3. PRINCIPIOS Y POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION APLICADOS

En la elaboración de los Estados Financieros anuales correspondientes al ejercicio 2015, se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración.

3.1. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

Los bienes comprendidos en Propiedad, Planta y Equipo de uso propio se encuentran registrados a su costo de adquisición, neto de su correspondiente depreciación acumulada y de las pérdidas por deterioro si lo hubiere.

Las depreciaciones se calculan aplicando el método de línea recta sobre los costos de adquisición de los activos, menos su valor residual, que de acuerdo a política diseñada por la empresa es del 10% para todo el rubro de Propiedad Planta y Equipo.

La depreciación de los activos básicamente, corresponde a los porcentajes de depreciación según el siguiente cuadro. (Determinándose en función de los años de vida útil estimados, considerando un valor residual).

A continuación se presentan los principales períodos de vida útil utilizados para la depreciación de los activos:

Concepto	Años de Vida útil
Muebles y Enseres	10 años
Maquinaria y Equipo	10 años
Herramientas	10 años
Vehículos	5 años
Edificios	20 años
Equipo de Computación	3 años

La Gerencia estima razonable los años de vida útil de los activos en mención.

3.2. ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES Y CORRIENTES

- **Efectivo y equivalentes de efectivos:** Bajo este rubro del estado de situación financiera se registra el efectivo en caja, depósitos bancarios y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez que son rápidamente realizables en caja y que no tienen riesgos de cambios de su valor.
- **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar:** Se reconocerán inicialmente al costo.

Para los servicios prestados a clientes comerciales a crédito corto plazo, se reconoce una cuenta por cobrar al importe de la factura.

- **Pasivos Financieros:** La empresa no registra en los estados financieros, operaciones relacionadas con pasivos Financieros (Inversiones en Asociadas, Derivados, etc.)

3.3. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS.

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del devengo.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso 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 puedan ser valorados con fiabilidad.

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos.

Sólo se reconocen ingresos ordinarios cuando pueden ser estimados con fiabilidad y en función del grado de realización de la prestación del servicio a la fecha del estado de situación financiera.

El Estado de Resultados se presenta por el método de Función.

3.4. CLASIFICACION DE SALDOS EN CORRIENTES Y NO CORRIENTES.

En el estado de situación financiera adjunto, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

3.5. INDEMNIZACIONES POR CESE Y RETRIBUCIONES POST EMPLEO.

DESAHUCIO

De acuerdo al código laboral del país, la empresa está obligada a indemnizar a aquellos empleados que sean despedidos sin causa justificada. No existe plan alguno de reducción de personal, sin embargo la empresa ha realizado la provisión por este concepto.

JUBILACION

En base al cálculo actuarial se registrará la provisión respectiva considerando los siguientes criterios:

Los planes de beneficios definidos, la obligación de la empresa consiste en suministrar los beneficios acordados a los empleados actuales y anteriores y tanto el riesgo actuarial (de que los beneficios tengan un costo mayor que el esperado) como el riesgo de inversión son asumidos por la empresa, si las diferencias actuariales o el rendimiento de la inversión son menores de lo esperado, las obligaciones de la empresa pueden verse afectadas.

Para los planes de beneficios definidos, la empresa registra el gasto correspondiente a estos compromisos siguiendo el criterio del devengo durante la vida laboral de los empleados mediante el avalúo del perito actuarial autorizado por la Superintendencia de Compañías, a la fecha de los estados financieros.

Los compromisos por planes de beneficios definidos representan el valor actual de las obligaciones devengadas, una vez deducido el valor razonable de los activos.

3.6. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

El resultado por impuesto a las ganancias del período, se determinara como la suma del impuesto corriente de la empresa y resulta de la aplicación de la tarifa para Sociedades sobre la base imponible del periodo, una vez aplicadas las deducciones que tributariamente son admisibles, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos y créditos tributarios, tanto por pérdidas tributarias como por deducciones. Las diferencias entre el valor contable de los activos y pasivos y su base tributaria generan las diferencias temporarias y los impuestos diferidos de activo o de pasivo, que se calculan utilizando la tasa impositiva para Sociedades que se espera estén en vigor cuando los activos y pasivos se realicen.

Los activos por impuestos diferidos y créditos tributarios se reconocen únicamente cuando se considera probable que existan ganancias tributarias futuras suficientes para recuperar las deducciones por diferencias temporarias deducibles y hacer efectivos los créditos tributarios.

Se reconocen pasivos por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias Imponibles.

Las rebajas que se puedan aplicar al monto determinado como pasivo por impuesto corriente, se imputan en resultados como un abono al rubro impuesto a las ganancias.

3.7. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

4. OPERACIONES CON ENTIDADES VINCULADAS

Al 31 de diciembre del 2014 y 2015 la empresa no mantiene cuentas con empresas vinculadas. Registra deudas con socios.

5. EVENTOS SUBSECUENTES:

A la fecha de este informe no tenemos conocimiento de eventos que puedan afectar la posición financiera de la compañía.

6. FORMULACION DE CUENTAS ANUALES

Los Estados Financieros han sido aprobados por la Gerencia, y posterior aprobación por la Junta General de Socios, un juego completo de Estados Financieros comprende: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, todos firmados por el Gerente y Contador.

7. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO: Conformado por:

		2015	2014
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		7.978,28	372,57
BANCO INTERNACIONAL CTA. 020-011008-4		7.907,92	-
BANCO PICHINCHA CTA. 30699620-04	a	70,36	372,57

a) Corresponde a las cuentas bancarias aperturas por la Compañía.

8. ACTIVOS FINANCIEROS: Conformado por:

		2015	2014
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS		115.359,42	111.247,98
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	a	120.871,33	115.551,18
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES LOCALES		120.871,33	115.551,18
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	b	-5.511,91	-4.303,20

a) Corresponde a la cartera comercial al cierre del período.

b) Corresponde a la provisión efectuada en función a la aceptada tributariamente, ya que por criterio de la administración se determinó que es la correcta y adecuada.

9. INVENTARIOS: Conformado por:

		2015	2014
TOTAL INVENTARIOS		7.860,27	7.477,77
INV. PROD. TERMINADOS Y MERCADERIA EN ALMACEN		7.860,27	7.477,77

Corresponde a los inventarios de mercadería en almacén adquiridos a terceros.

10. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

		2015	2014
TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		2.400,48	4.355,00
ANTICIPOS A PROVEEDORES	a	1.035,06	3.050,00
ANTICIPO DE PROVEEDORES		1.035,06	3.050,00
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	b	1.365,42	1.305,00
ANTICIPOS A SUELDOS		1.365,42	1.305,00

a) Corresponde a anticipos entregados a Proveedores a liquidarse máximo en 30 días según establecido en políticas.

b) Corresponde a:

1. Anticipo a sueldos: anticipos a empleados a liquidarse siguiente mes.

11. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES: Conformado por:

		2015	2014
TOTAL OTROS ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		65.976,54	62.407,31
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	a	44.222,01	45.623,72
CREDITO TRIBUTARIO POR RETENCIONES DE IVA		44.222,01	45.623,72
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)	b	21.754,53	16.783,59
1% RETENIDO EN LA FUENTE		21.754,53	16.783,59

a) Corresponde a: Retenciones efectuadas a la empresa a compensarse en declaraciones mensuales de impuestos.

b) Corresponde a: Retenciones en la fuente efectuadas a la empresa, saldo del ejercicio corriente a compensarse en ejercicios futuros.

12. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO: Conformado por:

		2015	2014
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		33.253,67	45.516,51
TOTAL ACTIVOS	a	115.933,37	115.933,37
MAQUINARIA Y EQUIPO		108.263,88	108.263,88
HERRAMIENTAS		7.669,49	7.669,49
(-)DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	b	-82.679,70	-70.416,86

a) Corresponde a: Maquinaria y Equipo que constituye el Equipo de Oficina y el Equipo de Pruebas, y herramientas, este rubro se maneja mediante política establecida para Propiedad, Planta y Equipo.

b) Corresponde al gasto depreciación global de sus activos.

13. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS: Conformado por:

	2015	2014
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	4.204,76	3.234,06
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	4.204,76	3.234,06

Corresponde a impuestos diferidos, resultado de registros actuariales, depreciación activos fijos, a ser recuperados en periodos futuros, cuando cumplan la condición de deducibilidad.

14. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR: Conformado por:

	2015	2014
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	43.801,92	82.136,33
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	43.801,92	82.136,33

Corresponde a las cuentas por pagar a proveedores, los créditos otorgados a la Compañía son de máximo 30 días.

15. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS: Conformado por:

		2015	2014
TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS			
LOCALES		-	140,14
SOBREGIROS OCASIONALES	a	-	140,14

Corresponde a sobregiros ocasionales otorgado por el Banco Internacional

16. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES: Conformado por:

		2015	2014
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		34.655,99	25.704,67
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	a	433,33	294,54
IMPUESTOS POR PAGAR		433,33	294,54
CON EL IESS	b	6.716,34	8.563,84
APORTES POR PAGAR		3.832,28	1.902,31
FONDOS DE RESERVA		1.265,33	5.754,29
PRESTAMO QUIROGRAFARIOS		1.618,73	907,24
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	c	26.066,66	16.846,29
NOMINA POR PAGAR		12.753,78	4.243,83
DECIMO TERCER SUELDO		1.907,98	5.260,09
DECIMO CUARTO SUELDO		2.684,50	1.664,85
VACACIONES		8.720,40	5.527,52
CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS			150,00
PARTICIPACION TRABAJADORES DEL EJERCICIO	d	1.439,66	-

- a) Con la Administración Tributaria: corresponde a las retenciones en la Fuente y de IVA por pagar del mes de diciembre del año 2015.
- b) Con el IEES: corresponde a las deudas con el Seguro Social por aportes, fondos de reserva y préstamos del mes de diciembre del 2015.
- c) Corresponde a:
 - 1. Corresponde a valores de la nomina de diciembre por pagar.
 - 2. Provisiones de Beneficios Sociales (Décimo Tercero, Décimo Cuarto y Vacaciones).
 - 3. Corresponde a otras deudas con empleados

17. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS: Conformado por:

	2015	2014
TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	15.231,93	15.231,93
RAMIRO MONCAYO	7.411,07	7.411,07
VINICIO MONCAYO	7.461,59	7.461,59
JORGE MONCAYO	359,27	359,27

Corresponde a deudas con los socios.

18. ANTICIPO DE CLIENTES: Conformado por:

	2015	2014
TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	549,58	136,64
ANTICIPOS RECIBIDOS	549,58	136,64

Corresponde a anticipos de clientes por liquidar, porción corriente.

19. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS PORCION CORRIENTE: Conformado por:

		2015	2014
TOTAL PORCION CORRIENTE PROVISIONES BENEFICIOS EMPLEADOS		16.342,84	8.328,17
JUBILACION PATRONAL	a	9.205,87	5.767,41
OTROS BENEFICIOS A LARGO PLAZO PARA LOS EMPLEADOS	b	7.136,97	2.560,76

- a) Jubilación Patronal: corresponde a valores provisionados resultado de los estudios actuariales aplicados a la empresa para empleados que han prestado sus servicios en la empresa por más de 10 años.

- b) Otros beneficios no corrientes para los empleados: Se refiere a la provisión por desahucio, resultado de los estudios actuariales aplicados a la empresa para empleados con antigüedad de más de 10 años en la Compañía.

20. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS: Conformado por:

	2015	2014
TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	91.603,13	78.110,18
RAMIRO MONCAYO	52.514,20	47.557,36
VINICIO MONCAYO	34.317,81	25.781,70
JORGE MONCAYO	4.771,12	4.771,12

Corresponde a deudas adquiridas por la empresa con sus socios, a largo plazo.

21. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS NO CORRIENTES:
Conformado por:

		2015	2014
TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS		9.593,69	12.533,52
JUBILACION PATRONAL	a	9.593,69	9.729,57
OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS	b	-	2.803,95

- a) Jubilación Patronal: corresponde a valores provisionados resultado de los estudios actuariales aplicados a la empresa para empleados que han prestado sus servicios en la empresa por menos de 10 años.
- b) Otros beneficios no corrientes para los empleados: Se refiere a la provisión por desahucio, resultado de los estudios actuariales aplicados a la empresa para empleados con antigüedad de menos de 10 años en la Compañía.

22. CAPITAL

Las participaciones se encuentran distribuidas de la siguiente manera:

SOCIO	NO. DE PARTICIPACIONES	VALOR	PORCENTAJE
Eusebio Ramiro Moncayo Palacios	5469	5.469	55%
Jorge Vinicio Moncayo Palacios	2643	2.643	26%
Jorge Enrique Moncayo	1888	1.888	19%

El capital social autorizado consiste de 10.000 participaciones de US\$1 valor nominal unitario.

23. RESERVAS: Conformado por:

	2015	2014
TOTAL RESERVAS	2.565,54	2.565,54
RESERVA LEGAL	2.565,54	2.565,54

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta, como máximo alcance un 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

24. RESULTADOS ACUMULADOS: Conformado por:

	2015	2014
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	7.648,05	88.769,13
GANANCIAS ACUMULADAS	104.995,16	104.995,16
PERDIDAS ACUMULADAS	(83.598,92)	(2.477,84)
RESULTADOS ACUM. PROVENIENTES DE LA ADOPCION 1RA. VEZ DE LAS NIIF'S	(13.748,19)	(13.748,19)

Las acumulaciones de las utilidades se dieron por decisión de los accionistas.

Las pérdidas acumuladas se amortizan desde el presente período.

Los resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF's.

25. RESULTADOS DEL EJERCICIO

UTILIDAD DE EJERCICIO

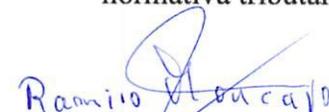
La pérdida Neta del Ejercicio es de USD. 5.040,75

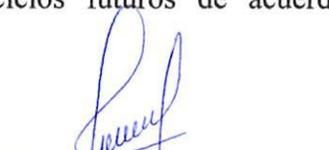
	2015	2014
TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	5.040,75	-
GANANCIA NETA DEL EJERCICIO	5.040,75	-
PERDIDA DEL EJERCICIO	-	(89.045,05)

26. CONCILIACION TRIBUTARIA

INDUTECSE CIA. LTDA. CONCILIACION TRIBUTARIA 2015			
INGRESOS	VALOR	BASE LEGAL	
		LOARTI	R.LOARTI
(-) CONCILIACION UTILIDAD CONTABLE (PERDIDA)	9.597,74	ART 42	
(-) Participación trabajadores (15%)	-1.439,66		
(-) Ingreso Exento	-	ART 9	ART 14 AL 23
(+) Gasto no deducible (Diferencias Temporarias)	7.472,32		ART 32
(+) Gasto no deducible (Diferencias Permanentes)	20.740,95		
(-) Ingreso exento	-		ART 43
(+) Ajuste # 2 Ingreso exento	-		ART 42
(-) Amortización de Pérdidas Tributarias	-9.092,84	ART 11	ART 25 # 8 lit c
(-) Otras deducciones	-		ITR, IIE, LGEH, Ley Turismo
(+) Precios de transferencia	-	ART 15.1 INMUNERADOS	ART. 80 AL 85
(-) DINE	-	ART 10 # 9	ART 42 # 9
(-) DID	-	ART 10 # 9	ART 42 # 9
(-) Gastos personales	-	ART 10 # 16	ART 31
(=) BASE IMPONIBLE	27.278,51		
(-) REINVERSION UTILIDADES	-		
(=) BASE IMPONIBLE	27.278,51		
(-) Ingreso exento (Diferencias Temporarias IIRD Actuariales)	-7.472,32		
(-) Gastos Recuperados (GIRD)	-3.060,04		
(=) BASE IMPONIBLE	16.746,15		
(*) 22% IRC	3.684,15		
(=) (casillero 879 si el anticipo causado del año anterior es mayor al impuesto causado del periodo el mayor se convierte el Impto causado)	4.088,03	403,88	
(-) Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Corriente	-4.088,03	ART # 41	ART # 76 AL 80
(=) Impuesto a la renta Causado Mayor al Anticipo Determinado	-	casillero 879	
(+) Saldo del Anticipo Pendiente (Cuota 3era.)	4.088,03	casillero 873	
(-) Credito Tributario por retenciones años anteriores	-16.783,59		
(-) Credito Tributario por retenciones presente año	-9.058,97		
(-) Anticipo de Impuesto a la Renta	-		
(=) IRC A FAVOR	-21.754,53		

- a) Corresponde a las diferencias temporarias que provienen de registros actuariales y activos fijos que no son deducibles en el presente periodo y a otros gastos no deducibles para el presente período.
- b) Corresponde al anticipo de Impuesto a la Renta calculado en el 2014, el mismo que es mayor al anticipo causado para el presente período, por lo que se considera este anticipo como el nuevo impuesto causado para el 2015, de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno Art. 41 y su Reglamento en el Art. # 76 al 80.
- c) Corresponde a las retenciones que le efectuaron a la Compañía de periodos anteriores y del presente período.
- d) Corresponde al saldo a favor de la Compañía por retenciones en la fuente que le fueron efectuadas, para compensarse en ejercicios futuros de acuerdo a normativa tributaria.


GERENTE GENERAL
RAMIRO MONCAYO P.
CI. 1708465693


CONTADOR
PATRICIA ÑIGUEZ V.
REG. 17-1168