



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Manabí - Ecuador - Tel. 3629993 Fax 3629314 Cel. 092 943 696 Email ate@andinanet.net

Ambato-Ecuador

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA
MILPLAST CÍA. LTDA.
AÑO 2015**

ATECAPSA



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS – Reg. Nac. NC 576

Univ. Técnica y Soc. Esp. – Tel: 73 995 5 145 87411 / Cel: 099 933 6730 Email ate@andinanet.net

Ambato-Ecuador

CONTENIDO

Dictamen de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera Comparativo

Estado de Resultados Comparativo

Estado de Flujo de Efectivo

Estado de Cambios en el Patrimonio

Notas a los Estados Financieros

ABREVIATURAS

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



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nae. SC 576

Guayaquil y Sacre Esq. TEL: 3379952 Fax: 3394114 C.U. 0925933796 Email: ate@auditanet.net

Ambato-Ecuador

DICTAMEN DEL AUDITOR

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Directivos, Administradores y Socios de la compañía Milplast Cía. Ltda.:

Hemos efectuado la auditoría a los estados financieros de la compañía Milplast Cía. Ltda., 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 obtenida consideramos que es suficiente y nos proporciona una base razonable para expresar nuestra opinión de auditoría.



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. - ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Ciudad, April 21 de 2016 TEL: 0899511515 809411001 092 933 096 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 Milplast Cía. Ltda. 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, 21 de abril del 2016

ATECAPSA
Calif. SC - 576


DR. FERNANDO CAMPAÑA I. MG
GERENTE GENERAL



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Sae: SC2576

Comercial - Canea Eap. Telf. 339952115, 33931145, 33931146 Email: ate@andina.net.net

Ambato-Ecuador

ESTADOS FINANCIEROS

MILPLAST CÍA. LTDA.
BALANCE GENERAL COMPARATIVO
Al 31 de Diciembre del 2015

ACTIVOS	Año 2014	Año 2015	Notas
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	174,452.76	358,563.30	5
Clientes	1,215,378.05	873,371.05	6
Pagos Anticipados y Cuentas por Cobrar	530,296.12	733,641.71	7
Inventarios	888,628.94	567,370.32	8
Propiedad, Planta y Equipo	3,361,732.99	3,239,296.08	9
Total de Activos	6,170,488.86	5,772,242.46	
PASIVOS			
Proveedores	2,192,597.10	1,413,088.50	10
Cuentas por Pagar a Empleados	196,944.31	194,007.24	11
Impuestos por Pagar	250,435.66	302,469.57	12
Cuentas por Pagar	265,374.55	199,213.98	13
Préstamos y Provisiones a Largo Plazo	1,286,200.44	1,677,430.07	14
Total de Pasivos	4,191,552.06	3,786,209.36	
PATRIMONIO			15
Capital Social	400.00	400.00	
Aportes Futura Capitalización	1,288,903.10	858,903.10	
Reservas	7,786.69	7,786.69	
Adopción Niiifs por Primera Vez	266,940.07	266,940.07	
Resultado Ejercicios Anteriores	0.00	414,906.94	
Resultado del Ejercicio	414,906.94	437,096.30	
Total Patrimonio	1,978,936.80	1,986,033.10	
Total de Pasivos y Patrimonio	6,170,488.86	5,772,242.46	



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. - ATECAPSA

COTACACHI - ECUADOR - Reg. Suc. No. 308

Teléfono: 084 250 00 00 - 084 250 00 01 - 084 250 00 02 - 084 250 00 03 - Email: ate@audinamnet.net

Ambato-Ecuador

MILPLAST CÍA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
Del 1 de Enero al 31 De Diciembre del 2015

INGRESOS	Año 2014	Año 2015
Ventas 12%	7,542,813.95	6,252,965.01
Descuentos en Ventas	-200,546.81	-142,957.79
Devoluciones en Ventas	-25,126.30	-114,432.15
Ventas Netas	7,317,140.84	5,995,575.07
 Costo de Ventas Total	 5,768,586.76	 4,422,664.01
 Utilidad Bruta en Ventas	 1,548,554.08	 1,572,911.06
 GASTOS		
Gastos Administrativos	442,275.70	437,877.67
Gastos de Ventas	234,596.67	270,545.33
Gastos Financieros	227,085.16	151,424.78
 Total de Gastos	 903,957.53	 859,847.78
 UTILIDAD OPERACIONAL	 644,596.55	 713,063.28
 Otros Ingresos	5,441.57	33,624.43
Otros Egresos	0.00	0.00
 Utilidad antes de Impuestos	 650,038.12	 746,687.71
 15% Participación Trabajadores	97,505.72	112,003.16
Impuesto a la Renta	137,625.46	197,588.25
 Utilidad Neta antes de Reservas	 414,906.94	 437,096.30



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS – Reg. Nac. M. 370

TEL: 0225 2555555 – FAX: 0225 2555555 – E-MAIL: ateca@andinanet.net

Ambato-Ecuador

MILPLAST CÍA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE CAJA
Al 31 de Diciembre del 2015

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACION:

Recibido de Clientes	6,371,206.50
Pagado a Proveedores y Empleados	-5,630,407.29
Movimiento de Intereses	-118,040.35
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación	622,758.86

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSION:

Incremento de Inversiones	0.00
Adquisición de Propiedades	-399,877.95
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Inversión	-399,877.95

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones por Pagar	391,229.63
Disminución/Aumento de Efectivo en el Patrimonio	-430,000.00
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Financiamiento:	-38,770.37

CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA:

Incremento del presente año	184,110.54
Saldo Inicial	174,452.76
Saldo Final de Caja	358,563.30



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS – Reg. Soc. M. 370

Teléfono: 024 2581244 – 024 2581245 – Fax: 024 2581246 – 024 2581247 Email: ate@andinanet.net

Ambato-Ecuador

CONCILIACION DE LA UTILIDAD CON ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Utilidad del Ejercicio	437,096.30
Ajustes a la Utilidad Neta	
Provisión Cuentas Incobrables y Otras	4,034.43
Depreciación y Amortización	522,314.86
Cambios en los Activos y Pasivos	
Aumento/Disminución Obligaciones por Cobrar	138,661.41
Aumento/Disminución de Inventarios	321,258.62
Aumento/Disminución Obligaciones por Pagar	<u>-800,606.76</u>
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación	622,758.86



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Sae: SC 576

Guayaquil - Santo Domingo - Tel: 2259952 Fax: 2294144 / 22927953 (P) Email: ate@andinanet.net

Ambato-Ecuador

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. INFORMACIÓN SOCIETARIA

OBJETO SOCIAL

El objeto social de la compañía es la compra, venta, importación, exportación, comercialización, distribución, producción, transformación, laminación e inyección de suelas, plantas de caucho para zapatos, y en general toda clase de productos y subproductos derivados del caucho, materiales plásticos, termoplásticos y sintéticos. Compra, venta, importación, exportación, fabricación, comercialización, distribución de artículos de materiales sintéticos, materias primas para la industria plástica así como de productos elaborados y semielaborados que se relacionen con ella.

DOMICILIO

El domicilio principal de la compañía está ubicado en la ciudad de Ambato, del cantón Ambato en la provincia de Tungurahua, puede establecer agencias y sucursales en cualquier lugar del país o del exterior si así lo resolviera la Junta General de Socios.

CAPITAL SOCIAL

El capital de la compañía se mantiene distribuido en las condiciones de los años anteriores en los accionistas que se detallan:

SOCIOS	CAPITAL	%
Víctor Hugo Navas Acosta	398,00	99,50%
Maria Victoria Navas Peñaherrera	2,00	0,50%
Suman	400,00	100,00%

REPRESENTANTE LEGAL

El Gerente General es el representante legal, judicial y extrajudicial de la compañía y por tanto será el responsable del cumplimiento de las disposiciones legales de la Ley de Compañías y los Estatutos.

2. BASE LEGAL

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.

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



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS – Reg. Nac. 507576

Calle 10 de Agosto 1043 – Tel: 3399151 Fax: 3394114 Cel: 091 031 696 Email: ate@auditecnet.net

Ambato-Ecuador

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.”

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.



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS – Reg. Nac. SC 576

Coronaquil y Simón Bolívar – Edif. 7079952 Fax: 0294141111 093910676 Email: ateca@andinanet.net

Ambato-Ecuador

EMPRESA EN MARCHA

La empresa es una compañía que viene realizando con normalidad sus actividades cumpliendo el objeto social para la que fue creada, por lo que se trata de una entidad en marcha.

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 y 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

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.

El costo de producción se obtiene a través de hojas en las que se acumula la materia prima, mano de obra y los costos indirectos de fabricación prorrateados según su nivel de producción.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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



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

Maquinaria	5 – 12 – 15 años
Vehículos	10 años
Muebles y Enseres	12 años
Equipo de Oficina	12 años
Equipo de Cómputo y Software	5 años
Adecuaciones e Instalaciones	12 años

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

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

Para determinar si se ha presentado un deterioro en su valor, debido a la imposibilidad de recuperar el valor que se presenta en registros, si se origina esta situación representará una pérdida por deterioro, caso contrario, si se produce un incremento frente al valor en libros es reconocido en los resultados integrales como un reverso de pérdidas por deterioro.

BENEFICIOS LABORALES

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

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

PROVISIONES

Se reconocen provisiones cuando en la empresa se presenta 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 administración de la compañía en el caso de presentarse obligaciones reconocidas las registra para ser documentadas en forma inmediata al siguiente mes o que se devengan



al momento de recibirse o entregarse el servicio, como es el caso del devengamiento de los intereses

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 empleará 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.

No se ha considerado el cálculo de los impuestos diferidos debido a que al momento de implementar NIIFs no se hizo ninguna regulación de los mismos bajo el criterio de que el Servicio de Rentas Internas no aceptaba su aplicación en esos periodos económicos.

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.

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.

NOTA 5.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los recursos disponibles en efectivo, en fondos de caja chica y depósitos bancarios de libre disposición al cerrar el año se presentan en balances como sigue:

	Año 2014	Año 2015
Caja	546,30	3.718,28
Caja Chica	800,00	800,00
Banco Internacional Cta. Cte. 5000616716	20.581,17	12.028,20
Banco Pacifico Cta. Cte. 07191472	40.311,97	13.997,41
Banco Promérica New Cta. Cte.	12.094,54	4.188,13
Banco del Austro Cta. Cte. 18608650	100.118,78	323.831,28
Total Efectivo y Equivalentes	174.452,76	358.563,30

NOTA 6.- CLIENTES

Las obligaciones por cobrar a los clientes de la compañía que vencen a corto plazo al 31 de diciembre se presentan en balances con los saldos que siguen:

Acosta Fiallos Teresa	130.203,34
Baculima Palomeque Luis	28.282,13
Beltrán Murillo Edison	20.013,80
Carrillo Núñez Edwin	10.862,34
Carrillo Tubón Henry	40.709,88
Garzón Hoyos Orlando	24.677,01
Gavilanex de la Cruz Edwin	12.948,41
Guzmán Paucar Medardo	25.385,02
Mora Peñaherrera Ligia	34.841,62
Navas Acosta Juan Carlos	172.813,05
Navas Acosta Víctor Hugo	21.590,40
Navas Moreno Eugenia	40.551,22
Navas Moreno Pablo	16.450,11
Núñez Ramos Walter	11.667,08
Salazar Acosta Silvia	50.861,79
Sánchez Avilés Eduardo	11.254,04
Tiaguaro Miranda María	60.405,40
Cientes con menor valor	200.221,91

(-) Provisión para Cuentas Incobrables	-40.064,50
(-) Provisión Deterioro de Cartera	-303,00
Total de Clientes	873.371,05

NOTA 7.- PAGOS ANTICIPADOS

Los pagos anticipados por impuestos corrientes al Servicio de Renta Internas, anticipos a proveedores que se devengan a corto plazo al cierre del año se presentan como se detallan:

	Año 2014	Año 2015
Crédito Tributario favor de la empresa	25.700,69	0,00
Retenciones del Impuesto a la Renta	57.954,81	49.232,28
Crédito Tributario ISD	298.273,97	220.853,26
Anticipo Impuesto Renta	11.587,26	9.337,32
Anticipo a Proveedores	1.160,21	-22,00
Mauricio Darquea	8.684,28	8.684,28
Valero y Valero	8.378,44	2.255,36
Anticipo Milboots Cía. Ltda.	1.454,12	1.454,12
Anticipo Proveedores Extranjeros	10.823,84	8.958,14
Milboots	100.000,00	0,00
Millpolimeros	0,00	419.313,37
Seguros Pagados por Anticipado	4.003,54	0,00
Otros anticipos de menor valor	124,96	0,00
Banco del Austro	0,00	10.075,58
Préstamos a Empleados	2.150,00	3.500,00
Total Pagos Anticipados	530.296,12	733.641,71

NOTA 8.- INVENTARIOS

Los inventarios de materias primas usados en la producción, y los productos terminados, al 31 de diciembre se presentan en balances con las cifras que se detallan:

	Año 2014	Año 2015
Inventario de Materia Prima	798.160,42	541.266,39
Inventario de Producto Terminado	91.535,47	27.831,01
Importaciones en Tránsito	737,11	76,98
Provisión Deterioro de Inventarios	-1.804,06	-1.804,06
Total de Inventarios	888.628,94	567.370,32

No se ha efectuado el cálculo de deterioro de inventarios

NOTA 9.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los bienes muebles e inmuebles de propiedad de la compañía y sus movimientos se presentan al cerrar el año como se detalla:

BIENES	Año 2014	Variación	Año 2015
Terreno	170.000,00	65.195,26	235.195,26
Maquinaria y Equipo	3.034.999,53	156.566,12	3.191.565,65
Vehículos	550.908,73	-51.580,36	499.328,37
Muebles y Enseres	18.755,97	544,64	19.300,61
Equipo de Computación	23.798,58	1.125,02	24.923,60
Moldes y Mascarillas	2.458.640,66	228.027,27	2.686.667,93
(-) Dep. y Amort. Acumulada	-2.895.370,48	-522.314,86	-3.417.685,34
Total Propiedad, Planta y Equipo	3.361.732,99	-122.436,91	3.239.296,08

NOTA 10.- PROVEEDORES

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

	Año 2014	Año 2015
Plastinova S. A.	228.220,01	48.647,02
Andinaplast	154.347,50	0,00
Automotores Carlos Larrea Cía. Ltda.	5.024,65	0,00
Automotores de la Sierra S. A.	24.188,78	17.525,27
Banco del Austro	0,00	10.075,58
Bousano	262.575,79	167.828,70
Epaflex	0,00	55.112,40
Indutorres S. A.	33.113,30	0,00
Intec	251.519,00	287.453,33
Maquinarias y Vehículos S. A.	34.981,95	27.275,07
Centralcar S. A.	18.788,80	11.922,72
Millpolímeros S. A.	338.689,72	286.016,91
Mould Ind. de Matrices Ltda.	24.699,99	8.868,48
Main Group	509.454,72	368.988,91
Montelur	39.263,60	0,00
Engineered Productos	81.800,00	0,00
CBM Moldes	8.333,34	16.800,00
Mecalor	13.280,00	11.133,34
Mexichem Resina Vinilicas	101.808,00	39.060,00
Mexichem Resinas Colombianas	0,00	21.250,00



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS – Reg. Nac. 501.576

Ciudad: Cuenca, Ecuador – Tel: 099951138294111134 0030311296 Email: ate@audinonet.net

Ambato-Ecuador

Otros proveedores de menor valor	62.507,95	35.130,77
Total de Proveedores	2.192.597,10	1.413.088,50

NOTA 11.- CUENTAS POR PAGAR A EMPLEADOS

Las obligaciones que la compañía mantiene con sus empleados por sueldos y beneficios sociales que vencen a corto plazo se presentan en balances como sigue:

	Año 2014	Año 2015
Sueldos por Pagar	53.608,56	44.168,86
Aportes por Pagar IESS	12.374,24	10.080,69
Préstamos por Pagar IESS	1.159,81	1.384,06
Descuentos y multas empleados	38,00	3.045,09
Provisión Décimo Tercer Sueldo	4.706,86	3.138,00
Provisión Décimo Cuarto Sueldo	11.484,44	8.899,18
15% Participación Trabajadores	97.505,72	112.003,16
Provisión Vacaciones	14.812,77	10.585,69
Provisión Fondos de Reserva	693,69	702,51
Otras Cuentas de menor valor	560,22	0,00
Total Cuentas por Pagar Empleados	196.944,31	194.007,24

NOTA 12.- IMPUESTOS POR PAGAR

Los impuestos pendientes de pago al Servicio de Rentas Internas que vencen a corto plazo, y los impuestos diferidos por aplicarse a futuro se presentan en balances con los saldos que siguen:

	Año 2014	Año 2015
Impuesto Renta por Pagar	137.625,46	23.507,44
Impuesto a Liquidar Próximo mes	62.048,13	37.030,18
Impuestos Retenidos por Pagar	16.123,45	9.705,08
Impuestos Diferidos	34.638,62	34.638,62
Impuesto Renta por Pagar 2015	0,00	197.588,25
Total Impuestos por Pagar	250.435,66	302.469,57

NOTA 13.- CUENTAS POR PAGAR

Las obligaciones que la compañía tiene con sus socios y clientes que no generan intereses, y vencen a corto plazo, al cerrar el año se presentan con los siguientes saldos:



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. -- ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Ciudadela Cajas - Eq. Tel: 0229951745, 022411131, 0229331016 Email: ate@audimnet.net

Ambato-Ecuador

	Año 2014	Año 2015
Navas Víctor	72.826,34	80.893,81
Navas Juan Carlos	14.741,86	14.741,86
Dividendos por Pagar	79.858,00	1.790,53
Anticipo Varios Clientes	97.948,35	101.787,78
Total Cuentas por Pagar	265.374,55	199.213,98

NOTA 14.- PRESTAMOS Y PROVISIONES A LARGO PLAZO

Las obligaciones con instituciones financieras y provisiones laborales que tienen vencimientos mayores a un año al cerrar el año presentan las cifras que siguen:

Obligaciones Instituciones Financieras	1.597.796,31
Provisión Jubilación Patronal	62.043,41
Provisión Desahucio	17.590,35
Total Ptmos. y Provisiones por Pagar	1.677.430,07

Las condiciones y saldos de los diferentes créditos otorgados por las instituciones financieras se presentan en el siguiente detalle:

INSTITUCION	CONCESION	VENCE	TASA	SALDO
Banco del Austro	30/12/2015	22/06/2017	9,02%	250.000,00
Banco del Austro	21/08/2014	30/08/2018	9,76%	177.201,71
Banco del Austro	24/06/2014	30/06/2018	15,20%	334.847,84
Banco del Austro	18/03/2015	20/03/2019	9,02%	419.313,37
Banco del Austro	31/10/2014	15/11/2018	9,02%	244.356,08
Unifinsa	26/08/2014	16/09/2019	8,63%	81.809,48
Produbanco	20/11/2013	25/10/2017	11,23%	80.011,30
Tarjeta Banco del Austro				7.582,03
Intereses Acumulados por Pagar				2.674,50
Total Obligaciones con Instituciones Financieras				1.597.796,31

NOTA 15.- PATRIMONIO

Las cuentas patrimoniales que la compañía mantiene al cerrar el año se presentan en balances con los saldos que siguen:

	Año 2014	Año 2015
Capital Social	400,00	400,00
Aportes Futura Capitalización	1.288.903,10	858.903,10
Reservas	7.786,69	7.786,69
Adopción Niiifs por Primera Vez	266.940,07	266.940,07
Resultado Ejercicios Anteriores	0,00	414.906,94



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. - ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Santa Fe - Tel: (043) 2985111 Fax: (043) 2985111 Cel: (09) 933311111 Email: ate@andina.net.ec

Ambato-Ecuador

Resultado del Ejercicio	414.906,94	437.096,30
Total del Patrimonio	1.978.936,80	1.986.033,10

NOTA 16.- DISTRIBUCIÓN DE UTILIDADES

La distribución de utilidades que se aplicaría previa decisión de la Junta General sería la que se detalla:

Utilidad antes de Impuestos	746.687,71
15% Participación Trabajadores	112.003,16
Impuesto a la Renta	197.588,25
Utilidad a Distribuir a los Socios	437.096,30

No se aplica el cálculo de la Reserva Legal por que ha superado al valor del capital social.

HECHOS SUBSECUENTES

Desde el 31 de diciembre del 2015 hasta el cierre de nuestros trabajos de auditoría no se han presentado sucesos que afecten la situación financiera y a los resultados de la compañía que en nuestra opinión deban ser revelados.