

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Socios y Junta General de la compañía Tenería San José Cía. Ltda.:

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de la compañía Tenería San José Cía. Ltda., que comprenden el balance general al 31 de diciembre de 2012, el estado de resultados, estados de cambios en el patrimonio y estado de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de políticas contables importantes y otras notas aclaratorias.

Responsabilidad de la administración por los estados financieros

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debidas a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos así como que planeemos y desempeñemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debida a fraude o error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la entidad, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.



Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente, la posición financiera de la compaa Tenería San José Cía. Ltda. al 31 de diciembre del 2012, y de su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por el año que entonces termin, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

Informe de Cumplimiento Tributario

La opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias que la compaa tiene en su calidad de agente de percepción y retención de impuestos, se emite por separado a través del Informe de Cumplimiento Tributario.

Ambato, 12 de Abril del 2013

ATECAPSA
Calif. SC – 576


DR. FERNANDO CAMPAÑA I. MG
GERENTE GENERAL

TENERÍA SAN JOSÉ CÍA. LTDA.
BALANCE GENERAL
Al 31 De Diciembre del 2012

ACTIVOS	Notas	Año 2011	Año 2012
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	3	5.874,29	2.823,82
Inversiones Temporales		10.000,00	0,00
Clientes	4	648.339,94	695.021,42
Otras Obligaciones	5	218.464,01	71.975,77
Pagos Anticipados	6	65.928,48	93.719,71
Inventarios	7	661.395,30	561.387,80
Propiedad, Planta y Equipo	8	543.784,12	1.395.220,69
Otros Activos	9	188.139,72	225.747,80
Total de Activos		2.341.925,86	3.045.897,01
PASIVOS			
Proveedores	10	529.864,27	507.061,70
Obligaciones a Instituciones Financieras	11	513.369,89	611.877,73
Obligaciones con Entidades Oficiales	12	84.121,34	105.789,46
Obligaciones Laborales	13	21.466,89	20.312,87
Obligaciones con Socios	14	40.614,59	44.783,20
Obligaciones Diversas y Particulares	15	96.261,07	153.987,41
Obligaciones a Largo Plazo	16	525.005,11	488.731,05
Total de Pasivos		1.810.703,16	1.932.543,42
PATRIMONIO			
	17		
Capital Social		150.000,00	150.000,00
Reserva Legal		11.846,20	12.062,67
Reserva Estatutaria		165.885,91	165.885,91
Reservas de Capital		153.291,36	153.291,36
Aportes Futura Capitalización		20.000,00	20.000,00
Resultados Integrales		0,00	708.538,38
Resultados del Ejercicio		30.199,23	-96.424,73
Total Patrimonio		531.222,70	1.113.353,59
Total de Pasivos y Patrimonio:		2.341.925,86	3.045.897,01



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel. 092 933 696 Email ate@andinanet.net

Ambato-Ecuador

TENERÍA SAN JOSÉ CÍA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
Del 1 de Enero al 31 De Diciembre del 2012

	Año 2011	Año 2012
Ventas de Productos Terminados	2.913.803,53	2.786.389,62
Descuento y Devolucion en Ventas	-43.753,29	0,00
Otros Ingresos	10.122,94	129.022,00
Total de Ingresos	2.880.173,18	2.915.411,62
COSTOS		
Costo de Producción	2.386.949,07	2.451.966,74
Total Costo de Ventas	2.386.949,07	2.451.966,74
Utilidad Total	493.224,11	463.444,88
GASTOS		
Gastos de Administración	198.515,20	175.455,32
Gastos de Ventas	148.566,07	164.564,72
Gastos Financieros	126.384,45	159.940,39
Total de Gastos	473.465,72	499.960,43
Utilidad Operacional	19.758,39	-36.515,55
Ingresos no Operacionales	10.440,84	13.794,72
Egresos no Operacionales	0,00	73.703,90
Utilidad Líquida antes de Impuestos	30.199,23	-96.424,73



TENERÍA SAN JOSÉ CÍA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE CAJA
Ai 31 De Diciembre del 2012

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACION:

Recibido de Clientes	2.868.730,14
Pagado a Proveedores y Empleados	-2.762.879,78
Movimiento de Intereses	-146.145,67

Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación -40.295,31

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSION:

Incremento/Disminución de Inversiones	10.000,00
Adquisición de Propiedades	-62.732,52

Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Inversión -52.732,52

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones a Corto Plazo	119.960,12
Disminución/Aumento de Efectivo en el Patrimonio	-29.982,76

Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Financiamiento: 89.977,36

CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA:

Incremento del presente año	-3.050,47
Saldo Inicial	5.874,29

Saldo Final de Caja 2.823,82



CONCILIACION DE LA UTILIDAD CON ACTIVIDADES DE OPERACION

Utilidad del Ejercicio	-96.424,73
Ajustes a la Utilidad Neta	
Provisión Cuentas Incobrables y Otras	18.544,59
Depreciación y amortización	86.829,85
Cambios en los Activos y Pasivos	
Aumento y disminución Obligaciones por Cobrar	34.407,45
Aumento de Inventarios	100.007,50
Aumento y Disminución Obligaciones por Pagar	<u>-183.659,97</u>
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación	-40.295,31