

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.013

Teneria San Josè es una compañía de responsabilidad limitada creada mediante escritura de constitución el 12 de mayo de 1.977, dedicada al procesamiento del cuero con número de RUC 1890053676001, domiciliada en la ciudad de Ambato avenida Indoamérica km 4,5

NOTA 1.- NORMAS CONTABLES

1.1 MODELO DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES). Han sido preparados en USD dólares americanos

1.2 CRITERIOS DE VALUACION

a.- Criterios Generales

Para la medición contable de activos y pasivos y de resultados se tomó en base a sus valores corrientes

NOTA 2.- COMPOSICION DEL RUBROS DEL ACTIVO

2.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFECTIVO.-

Este rubro está compuesto por el saldo en Caja General, Caja Chica y Bancos de acuerdo al siguiente detalle:

	AL 31 DICIEMBRE 2.013	AL 31 DICIEMBRE 2.012
CAJA GENERAL	5,063.89	0.00
CAJA CHICA	600.00	600.00
NEGOCIACIONES DE CARTERA	3,003.74	0.00
BANCO CUENTAS DE AHORRO	1,542.38	2,223.82
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	0.00	6,998.17
	10,210.01	9,821.99

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

2.2 ACTIVOS FINANCIEROS

	AL 31 DICIEMBRE 2.013	AL 31 DICIEMBRE 2.012
CLIENTES	687,275.52	609,467.85
CHEQUES POSFECHADOS	248,951.45	106,214.73
DOCUMENTOS POR COBRAR	219,608.03	0.00
CLIENTES DUDOSA RECUPERACION	8,138.89	0.00
ANTICIPO QUINCENAS	8,332.05	0.00
PRESTAMOS A TERCEROS	65,382.74	64,977.60
PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES	-26,708.00	-20,661.16
	1,210,980.68	759,999.02

Las ventas de productos terminados son a crédito a sesenta, ochenta, noventa y ciento veinte días sin intereses, se han emitido algunas notas de débito para recuperar valores pagados en negociaciones de cartera de facturas vencidas

La cuenta Clientes refleja el incremento en ventas, Cheques Posfechados ayudan a documentar las facturas la cuenta Documentos por Cobrar se presentan para el 2013 bajo este rubro

Cuenta CLIENTES:

ANALISIS DE LA CARTERA		
CONCEPTO		VALOR
Total de Cartera de Clientes		642,077.58
Negociación de Cartera		-29,610.53
Anticipo de Clientes		-16,981.04
VALOR BASE PARA CALCULO PROVISION		595,486.01
PROVISION TRIBUTARIA	1%	5,954.86
CASTIGO DE CARTERA		91.98
Saldo Provisión año 31/12/12		20,661.16
Saldo de Cuenta Provisión Cuentas Incobrables		26,708.00

No hay concentración de riesgo crediticio debido a la cantidad de clientes dispersos a nivel nacional

Existen cuentas de alto riesgo de recuperación actualmente se encuentra en juicio civil para recuperar valores los clientes que se encuentran bajo esta calificación son:

Salazar Rovalino Myriam Patricia
 Trajano Peñafiel Cia. Ltda.
 Chacha Tenelema Segundo Alfonso
 Guerrero Morales Alberto Javier
 Central Leather S.A.C.

2.3 INVENTARIOS

	AL 31 DE DICIEMBRE 2.013	AL 31 DE DICIEMBRE 2.012
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	45,479.91	6,847.30
INVENTARIO DE AUXILIARES PRODUCCION	199,455.63	83,132.11
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	96,221.24	256,550.05
INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS	110,635.13	171,487.56
INVENTARIO DE REPUESTOS Y ACCESORIOS	37,005.00	43,370.78
IMPORTACIONES EN TRANSITO	0.00	64,897.62
	488,796.91	626,285.42

En Inventario de Materia Prima consta la importación de piel de cerdo que la empresa por primera vez desde Estados Unidos para la fabricación de forro, el resto de inventarios se encuentran en valores razonables, los Auxiliares de la Producción son químicos comprados e importados desde España a las compañías Trumpler y Cromogenia. El Inventario de repuestos y accesorios por repuestos importados en su mayoría y se van consumiendo conforme se los reemplaza en las máquinas y equipos

2.4 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

	AL 31 DICIEMBRE 2.013	AL 31 DICIEMBRE 2.012
SEGUROS PAGADO POR ANTICIPADO	4,569.87	5,154.91
ANTICIPO A PROVEEDORES	350.00	350.00
COTRAS CUENTAS RELACIONADAS	39,623.48	
	44,543.35	5,504.91

ANTICIPO A PROVEEDORES	31/12/2013
NARANJO ABRIL MARCO VINICIO	150.00
QUINAPANTA MOPOSITA JOSE MARCELO	200.00
	350.00

Trabajos de cerrajería que empezaron en diciembre 2.013

SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	31/12/2013
ACE SEGUROS	427.88
ASEGURADORA DEL SUR	4,141.99
	4,569.87

Saldos no devengados al 31 de diciembre 2.013

OTRAS CUENTAS RELACIONADAS	31/12/2013
PRESTAMOS A SOCIOS	29,623.48
PARADISEFLOWERS	10,000.00
	39,623.48

2.5 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	AL 31 DICIEMBRE 2.013	AL 31 DICIEMBRE 2.012
CREDITO TRIBUTARIO IVA	755.71	755.71
RETENCIONES DE CLIENTES	27,155.87	20,165.96
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	16,163.82	7,500.42
	44,075.40	28,422.09

Valores que serán utilizados para cancelar el impuesto a la renta a pagar del año 2.013

2.6 ACTIVOS FIJOS

Durante el año 2.013 se realizan las siguientes inversiones.

El 8 de agosto se compra a la empresa Imexin S.A.:

1 FILTRO DE SOLIDOS marca ITALPROGETTI 900x1000 de 380v según factura comercial 1525 por la suma de USD 7.700,00 más gastos de instalación por obra civil e instalaciones eléctricas por USD 4.101,14, suma este equipo USD 11.801.14 que nos ayudará a un proceso productivo más limpio

1 VEHICULO JEEP marca FORD a la empresa Quito Motors, según factura comercial 5707 por la cantidad de USD 44.633.93 con fecha 27 de diciembre del 2.013

VENTAS Y BAJAS

El sistema informático de producción CURTIST se termina de depreciar, fue adquirido a la empresa INTAREX con fecha 31 de diciembre del 2.011 empezando a operar desde enero del 2.009 por la cantidad de USD 26.246.20. en adelante se empezará a cancelar cuotas de mantenimiento

En septiembre se vende el vehículo JEEP SUSUKI GRAN VITARA color negro por la cantidad de USD 12.000

RESUMEN DE ACTIVOS FIJOS

	VALOR DEL ACTIVO				DEPRECIACION ACUMULADA AÑO 2013				
CLASE SE ACTIVO	AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012	COMPRA DE BIENES NUEVOS EN EL 2013	VENTAS Y BAJAS EN EL 2013	AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013	DEPRECIACION ACUMULADA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012	GASTO DEPRECIACION 2013	DEPRECIACION ACUMULADA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013	BAJAS	DEPRECIACION ACUMULADA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
TERRENOS	124,224.28			124,224.28					
CONSTRUCCIONES EN CURSO	6,218.75			6,218.75					
EDIFICIOS Y OTRAS COSNTRUCCIONES	1,929,385.96			1,929,385.96	1,388,958.50	14,221.77	1,403,180.27		1,403,180.27
MAQUINARIA	849,873.03			849,873.03	598,516.25	20,070.84	618,587.09		618,587.09
EQUIPO	384,057.15	11,801.14		395,858.29	206,808.19	21,554.23	228,362.42		228,362.42
	1,233,930.18			1,245,731.32	805,324.44	41,625.07	846,949.51		846,949.51
VEHICULOS	185,461.79	44,633.93	-22,401.96	207,693.76	62,084.34	16,116.80	78,201.14	-9,889.07	68,312.07
MOB Y EQUIPO OFICINA	13,014.49			13,014.49	4,025.99	729.42	4,755.41		4,755.41
EQUIPOS DE COMPUTACION	1,821.43			1,821.43	332.15	413.10	745.25		745.25
SISTEMAS INFORMATICOS	26,246.20		-26,246.20	0.00	25,983.75	262.45	26,246.20	-26,246.20	0.00
PROPIEADAES DE INVERSION	161,626.78			161,626.78	0.00	0.00	0.00		0.00
SUMAN	3,681,929.86	44,633.93	-48,648.16	3,689,716.77	2,286,709.17	73,368.61	2,360,077.78	-36,135.27	2,323,942.51
									1,365,774.26

PASIVOS

OPERACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Las obligaciones financieras a diciembre 31 de 2.013, registran un saldo por USD 691.7356.60 que representa el 21.18% del pasivo corriente; presenta un aumento de USD 79.857,87 de acuerdo al cuadro siguiente:

	AL 31 DICIEMBRE 2.013	AL 31 DICIEMBRE 2.012
BANCO DE LA PRODUCCION	95,834.33	114,041.62
BANCO DE GUAYAQUIL	291,613.60	350,658.71
BANCO PROMERICA	0.00	2,965.03
BANCO DEL PICHINCHA	164,075.47	77,476.32
UNIFINSA SOCIEDAD FINANCIERA	96,179.73	19,242.73
FOPYMES	0.00	13,180.04
TARJETAS DE CREDITO	44,032.47	34,313.28
	691,735.60	611,877.73

Los préstamos bancarios abarcan corto y largo plazo a una tasa desde el 9.76% al 11.23% con vencimientos hasta el 2015 y la empresa presenta por gastos por interés financiero por USD 157.800,00

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS

	AL 31 DICIEMBRE 2.013	AL 31 DICIEMBRE 2.012
OTROS PASIVOS FINANCIEROS	95.688,34	114.901,73
PROVEEDORES DE MATERIA PRIMA	990,69	32.259,80
PROVEEDORES DE AUXILIARES PRODUCCION	70.767,27	114.106,70
PROVEEDORES DE BIENES VARIOS	47.380,73	12.721,96
PROVEEDORES DE SERVICIOS VARIOS	32.378,62	15.095,67
CHEQUES POSFECHADOS DE PROVEEDORES	258.419,36	226.242,00
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	43.404,20	134.453,20
OBLIGACIONES CON ADMINISTRACION TRIBUTARIA	91.179,16	105.789,46
OBLIGACIONES CON EL I.E.S.S.	6.524,09	6.025,50
OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DE LEY EMPLEADOS	31.458,41	14.287,37
PARTICIPACION UTILIDADES DE TRABAJADORES	24.188,66	0,00
DIVIDENDOS POR PAGAR	1.244,28	2.378,41
OBLIGACIONES A EMPRESAS DEL GRUPO	11.268,05	11.268,05
OBLIGACIONES A SOCIOS	0,00	42.404,79
PASIVOS A LARGO PLAZO	435.116,94	476.832,91

La cuenta en su mayoría presentan disminución especialmente Proveedores del Exterior, se cumple con el crédito de proveedores de auxiliares de la producción desde España a las compañías Trumpler y Cromogenia

Se calcula el 15% de las utilidades que corresponden a los trabajadores del año 2.013

Las cuentas más representativas del pasivo a largo plazo de USD 247.794,28 corresponden a la jubilación patronal y desahucio, valores presentados por la compañía de cálculo actuarial por la empresa Logaritmo

PATRIMONIO.-

Principales cuentas:

CAPITAL SOCIAL.- El capital social está constituido por 150.000 participaciones de USO 1,00 cada participación de acuerdo a la siguiente composición:

SOCIOS	CAPITAL SOCIAL	PARTICIPACIONES
José Zurita	85,500.00	33.09
Mauricio Zurita	33,000.00	12.77
Maria Cristina Zurita	16,500.00	6.38
Paola Zurita	7,500.00	2.90
Silvia Zurita	7,500.00	2.90
	150,000.00	58.05

RESERVA LEGAL.- De acuerdo a disposiciones de la Superintendencia de Compañías requiere que se calcule el 5% para compañías de responsabilidad limitada hasta que ésta como mínimo alcance el 20% de capital social la que puede ser capitalizada en su totalidad presenta un saldo de USO 12.062,67

RESERVA FACULTATIVA.- Es calculada de acuerdo a resolución de Junta de Socios al 31 de diciembre por USD 165.885.91

RESERVA DE CAPITAL.- Resultado de la corrección monetaria USO 153.291,36

RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPTACION POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES PARA LAS PYMES por el valor de USO -163.292,81

SUPERAVIT POR REVALUACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO por USO 871.831,19

PERDIDA ACUMULADA DE EJERCICIO ANTERIOR por USO -96.424,73

UTILIDAD DEL EJERCICIO 2.013 USO 137.069,04

INGRESOS Y RESULTADOS

	AL 31 DICIEMBRE 2.013	AL 31 DICIEMBRE 2.012
VENTAS	3.817.141,96	2.915.411,62
OTROS INGRESOS	8.447,55	13.794,72

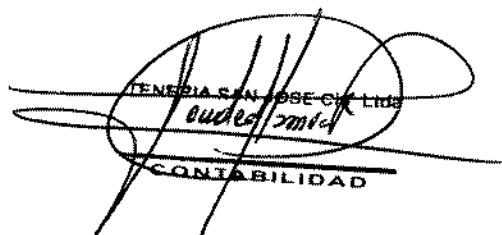
Incremento del 31% en ventas de productos terminados, el producto que mayor acogida presentó fu el MIRO cuero graso utilizado para calzado urbano por el cliente Tecnocalza, el cuero VITELLO plena flor continúa con gran aceptación utilizado para calzado ejecutivo de hombre solicitado por nuestros clientes Calzado Cáceres, Litarg Mode, Buri Caraguay Emilio

COSTOS Y GASTOS

	AL 31 DICIEMBRE 2.013	AL 31 DICIEMBRE 2.012
COSTO DE PRODUCCION	3,144,959.65	2,957,049.43
GASTOS ADMINISTRATIVOS	167,525.70	207,521.41
GASTOS DE VENTA	193,985.57	164,564.72
GASTOS FINANCIEROS	157,860.89	159,940.39

Para gastos administrativos 2012 se suma los gastos no deducible y gastos no operacionales, presentan un crecimiento razonable

En el periodo comprendido entre el 1de enero del 2014 hasta la presentación de los estados financieros, no han ocurrido otros hechos de carácter financiero o de otra índole que altere en forma significativa los saldos presentados


TENERIA SAN JOSE CIA. Ltda.
CONTABILIDAD