

**TENERIA SAN JOSE CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.016**

---

### **INFORMACIÓN GENERAL**

**Tenería San José Cía. Ltda.-** Está legalmente constituida en Ecuador, mediante escritura pública el 12 de Mayo de 1.977, ante el Notario Público Segundo del Cantón Ambato e inscrita en el registro de compañías industriales bajo el número DOS (2) del 14 de junio de 1.977.

**OBJETO SOCIAL:** La compañía se dedicará al Procesamiento de pieles y otros elementos naturales para la fabricación de todo tipo de cuero.

**DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA:** Av. Indoamérica km 4 y medio, Ambato - Ecuador, con R.U.C. # 1890053676001.

### **1.- NORMAS CONTABLES**

#### **1.1. MODELO DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados Financieros ha sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), y en moneda USD dólares americanos.

#### **1.1. CRITERIOS DE EVALUACION**

Se ha tomado en cuenta Criterios Generales para la medición contable de Activos, Pasivos, Patrimonio y Resultados en base a sus valores corrientes.

### **2.- CUENTAS DEL ACTIVO**

#### **2.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE EN EFECTIVO**

Este rubro está compuesto por los saldos de Caja General, Caja Chica y Bancos de acuerdo al siguiente detalle:

	<b>31/12/2015</b>	<b>31/12/2016</b>
CAJA	10,084.76	5,522.98
NEGOCIACION DE CARTERA	3,003.75	3,003.75
BANCO CUENTAS CORRIENTES	2,266.47	1,821.67
BANCO CUENTAS DE AHORROS	2,890.90	2,107.07
	<b>18,245.88</b>	<b>12,455.47</b>

El Efectivo y Equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en Caja, los sobregiros bancarios que en el Balance se presentan en el Pasivo Corriente, para la presentación del Estado de Flujo de Efectivo.

## 2.2. ACTIVOS FINANCIEROS

Este rubro se encuentra conformado por:

	31/12/2015	31/12/2016
CLIENTES (LOCALES)	808,436.95	632,946.96
CLIENTES (EXTERIOR)	287,831.40	395,940.40
	<b>1,096,268.35</b>	<b>1,028,887.36</b>

Cabe indicar primero que las Ventas que realiza la empresa son a CREDITO, con plazos de 30, 60, 90, y hasta 120 días plazo SIN INTERESES, en el cuadro podemos mirar que el valor de Clientes para el 2.016 disminuyó, esto debido a las bajas en las ventas que se vienen manteniendo en estos últimos años, lo que sí debemos notar que en el año 2016 se incrementó las ventas al exterior a través de exportaciones.

## 2.3. INVENTARIOS

Para el presente ejercicio económico 2016 los Inventarios se desarrollaron de acuerdo al cuadro detallado a continuación:

	31/12/2015	31/12/2016
INVENTARIO MATERIA PRIMA	143,503.96	55,052.49
INVENTARIO PRODUCTOS EN PROCESO	167,863.89	250,898.87
INVENTARIO PRODUCTOS TERMINADOS	262,077.87	238,588.03
INVENTARIO REPUESTOS Y ACCESORIOS	50,063.14	65,330.35
	<b>623,508.86</b>	<b>609,869.74</b>

En el inventario de Materia Prima constan Pieles en crudo y Wet Blue que sirven para la producción de cuero, esto de nuestros proveedores nacionales, en el Inventario de Productos en Proceso constan las pieles que se encuentran en proceso así como también los distintos productos que intervienen en los mismos como Químicos en su mayoría en este año 2016 son de nuestros proveedores nacionales, en lo que tiene que ver al Inventario de Repuestos y Accesorios son de piezas o partes de las distintas Máquinas y Equipos con las que opera la empresa, como podemos ver en el cuadro los inventarios disminuyeron debido a la baja en las ventas durante el año.-

## 2.4. ACTIVOS FIJOS

En el presente ejercicio 2016 se realizó la inversión en Activos Fijos:

Compra de una camioneta Dmax, por la suma total de \$ 26.917.21, financiado. Debemos mencionar que el año 2015 el valor de TERRENOS se registró por error el valor de \$ 161.626,78 y en el casillero de CONSTRUCCIONES EN CURSO se registró \$ 151.324,74 dejando sin registró en el casillero de PROPIEDADES DE INVERSION, para el presente 2016 se registra en TERRENOS el valor correcto que es \$ 124.224,28 en CONSTRUCCIONES EN CURSO \$ 28.369,03 y en PROPIEDADES DE INVERSION \$ 161.626,78.-

Además en el 2016 se continuó renovando el sistema de secado aéreo de nuestras pieles, se continuará en el presente año con la conclusión del Sistema de Aguas de Cromo el que nos ayudará a reutilizar el agua, para así contribuir con el medio ambiente.

## **2.5. OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

### **INTERESES POR DEVENGAR**

Consta el interés de las obligaciones que fueron adquiridas en el año 2015 para la compra de maquinaria y equipo, las mismas que fueron a largo plazo y de acuerdo como se van cancelando las cuotas se van devengando estos rubros, para el 2015 estuvo \$ 162.290,76 y para el 2016 consta \$ 90.941,53.

## **3.- CUENTAS DEL PASIVO**

### **3.1. OPERACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

Las obligaciones financieras con instituciones bancarias y con Terceros para el 2016 se detallan de la siguiente manera:

	<b>31/12/2015</b>	<b>31/12/2016</b>
CORTO PLAZO	404,271.47	478,036.66
LARGO PLAZO	1,021,069.58	335,023.03
	<b>1,425,341.05</b>	<b>813,059.69</b>

Estas obligaciones tanto a corto y largo plazo van acorde con las tasas de interés reguladas por el Banco Central. Para el 2016 nuestro endeudamiento disminuyó en un 57%, porque hemos cumplido con pagos de los créditos previstos para este año, y también porque en el segundo semestre uno de nuestros bancos acreedores nos refinanció una deuda ampliándonos el plazo de vencimiento lo que mejoró nuestro aspecto económico y originó que no realicemos más créditos para nuestro normal desenvolvimiento como empresa.-

### **3.2. PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

En este punto constan los valores de nuestros proveedores tanto nacionales como extranjeros en todos los campos relacionados a nuestra actividad, Materia Prima, Maquinaria, Equipo, Repuestos, Auxiliares de Producción, Químicos, Bienes Varios, y Servicios Varios, todos muy importantes para nosotros ya que sin ellos no podríamos seguir adelante, lógicamente los mayoritarios en cuanto a nacionales son de Materia Prima, y en cuanto a Químicos, Maquinaria, Equipos y Repuestos son extranjeros, pese a que en el presente año no hemos realizado compras al exterior pero se está cubriendo las deudas adquiridas anteriormente, esto se ha podido de una u otra manera cumplir gracias a los créditos de las instituciones financieras otorgados a nuestra empresa y a los ingresos propios producto de las ventas, hay que resaltar que el tiempo de crédito que tenemos con nuestros proveedores locales es de 30 y con muy pocos de 45 días.-

### **4.- CUENTAS DE PATRIMONIO**

#### **4.1. CAPITAL PAGADO**

Para este año el capital de la empresa está constituido de un valor de \$ 450,000,00 repartidos de la siguiente manera:

ZURITA V. JOSE MAURICIO	45%	202,500.00
ZURITA V. MARIA CRISTINA	29%	130,500.00
ZURITA V. PAOLA PATRICIA	8%	36,000.00
ZURITA V. SILVIA LORENA	8%	36,000.00
ZURITA LARA GERMAN C.	4%	18,000.00
ZURITA HERDOIZA GERMAN M.	6%	27,000.00
		<b>450,000.00</b>

#### **4.2. RESERVAS**

##### **4.2.1. LEGAL**

Está de acuerdo a lo que establece la Supercías que fija un valor para esta reserva del 5% para las compañías de responsabilidad limitada y que no supere de 20% de Capital Social, para el presente ejercicio 2016 corresponde a un valor de \$ 607.35.-

##### **4.2.2. FACULTATIVA**

En el presente ejercicio 2016 de los valores a repartir se destinó un valor de \$289.57 para Reserva Facultativa.



#### 4.2.3. DE CAPITAL

Con un valor de \$ 153,291.36

#### 4.2.4. UTILIDAD DEL EJERCICIO 2.016

La utilidad contable es \$ 45.959,57, luego del 15% de participación de utilidades para los trabajadores (\$ 6.893,94) dio como Utilidad del ejercicio \$ 39.065,63.

#### 5. CUENTAS DE INGRESO

	31/12/2015	31/12/2016
VENTAS	2,963,915.80	2,110,863.62
OTROS INGRESOS	12,993.31	18,901.36
	<b>2,976,909.11</b>	<b>2,129,764.98</b>

En el presente ejercicio 2016 las ventas disminuyeron en un 29% aproximadamente, debido a la situación que atraviesan la mayoría de empresas en el país, de las ventas que se tiene esperado para el 2017 se pueda tratar de llegar a los niveles del 2015 o superarlos, para ello estamos fortaleciendo más a las exportaciones de nuestros productos.-

#### 6.- CUENTAS DE GASTOS

	31/12/2015	31/12/2016
TOTAL DE COSTOS	2,462,636.11	1,613,928.99
TOTAL DE GASTOS	510,810.84	469,876.42
	<b>2,973,446.95</b>	<b>2,083,805.41</b>

Se ha disminuido los gastos en vista del decremento de la ventas que sufrimos en el 2015 y a la situación que atraviesa el país en general, este decremento lo hemos realizado en un 30% aproximadamente, esta medida sea podido realizar gracias a la optimización de los recursos (Inventarios, Químicos, Mano de Obra, etc.) y a la implementación de políticas de reducción de gastos en la mayoría de áreas de la empresa, especialmente los que se utilizan para el desenvolvimiento de la misma, conservando y mejorando los que no se puede reducir y para nosotros son importantes como sueldos, beneficios sociales, impuestos prediales, etc. Esta medida nos ha permitido obtener al finalizar el ejercicio económico una mayor utilidad con relación a la del 2015, a esto debemos recalcar que la política adoptada en no despedir a ninguno de nuestros elementos humanos ha sido muy importante ya que se los ha venido motivando e incentivando a cumplir mejor sus funciones con eficiencia y responsabilidad, dentro de estos gastos también constan los no deducibles, no

operacionales, e intereses que se ha pagado por nuestros créditos adquiridos y demás operaciones financieras realizadas para poder salir adelante en este año 2016, como resumen podremos decir que dentro de las adversidades que hemos tenido (disminución en ventas) sea podido concluir un año financieramente hablando muy positivo y esperamos que para el año 2017 la situación mejore tanto en nuestro sector de la curtiembre como a nivel general, ya que si nosotros crecemos, crece nuestro entorno con fuentes de trabajo, inversión, mayor consumo, mayor demanda y como resultado de esto se desarrolla el país entero, para concluir en el período comprendido entre el 1 de Enero del 2017 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.

TFNFRIA SAN JOSE CIA Ltda  
CONTABILIDAD