TENERIA SAN JOSE CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL

2.019 INFORMACIÓN GENERAL

Tenería San José Cía. Ltda.- Está legalmente constituida en Ecuador, mediante escritura pública el 12 de mayo de 1977, 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 1977.

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:

	31/12/2018	31/12/2019
CAJA	9.307,49	9.367,59
BANCO CUENTAS CORRIENTES	1.499,91	301,26
BANCO CUENTAS DE AHORROS	609,06	203,99
DEPOSITOS EN GARANTIA	1.047,26	3.227,93
	12.463,72	13.100,77

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. Este rubro se encuentra conformado por

2.2. ACTIVOS FINANCIEROS

Este rubro se encuentra conformado por

	31/12/2018	31/12/2019
CLIENTES (LOCALES)	714.343,20	503.836,43
CLIENTES (EXTERIOR)	546.199,45	323.645,71
	1.260.542,65	827.482,14

Las ventas son realizadas a crédito con plazos de 30,60,90 y hasta 120 días.

Para el año 2019 existió un decremento en ventas debido a la afectación económica que ha tenido la industria del cuero.

El grupo clientes del exterior para finales de año sufrió una afectación económica de \$333.783,80 dólares, como condenación de deuda debido que el cliente reporto perdidas por material defectuoso.

La pérdida que ocasionó a la empresa afecto a cuenta de resultados Superávit por revaluación de Propiedad, Planta y Equipo.

2.3. INVENTARIOS

Para el presente ejercicio económico 2019 los Inventarios se desarrollaron de acuerdo al cuadro detallado a continuación:

INVENTARIO MATERIA PRIMA	120.713,97	107.572,98
INVENTARIO PRODUCTOS EN PROCESO	292.917,98	219.832,26
INVENTARIO PRODUCTOS TERMINADOS	262.808,69	259.605,47
INVENTARIO REPUESTOS Y ACCESORIOS	93.848,43	97.624,43
	770.289,07	684.635,14

En el inventario de Materia Prima constan Pieles en crudo Wet Blue y Productos Químicos que sirven para la producción de cuero, en el Inventario de Productos en Proceso constan las pieles que se quedaron en proceso de fabricación al cierre del ejercicio valorados según el estado de avance en el proceso, Repuestos y Accesorios corresponde a piezas de repuesto o partes de las distintas Máquinas y Equipos que tienen un valor importante y que no son de producción nacional.

2.4. ACTIVOS FIJOS

Los cambios más representativos dentro del grupo de activos fijos, tenemos la revalorización de terrenos conforme al avalúo municipal que consta en las cartas prediales.

El valor en libros que constaba hasta en el ejercicio económico anterior era de \$ 161.626,78 y para el cierre del año 2019 se incrementó a \$ 626.889,15

3.- CUENTAS DEL PASIVO

3.1. OPERACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Las obligaciones financieras con instituciones bancarias y con Terceros para el 2019 se detalle de la siguiente manera:

	31/12/2018	31/12/2019
CORTO PLAZO	439.003,74	393.865,75
LARGO PLAZO	370.816,03	330.426,96
	809.819,77	724.292,71

Estas obligaciones tanto a corto y largo plazo van acorde con las tasas de interés reguladas por el Banco Central. Para el 2019 nuestro endeudamiento ha cumpliendo así con la planificación estratégica planteada en el 2018.

3.2. PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Proveedores tanto nacionales como extranjeros relacionados a nuestra actividad, Materia Prima, Maquinaria, Equipo, Repuestos, Auxiliares de Producción, Químicos, Bienes Varios, y Servicios Varios, se puede notar una disminución con respecto al 2018, la recuperación de cartera y la inyección de financiamiento han permitido cubrir obligaciones especialmente con proveedores de del exterior.

4.- CUENTAS DE PATRIMONIO

4.1. CAPITAL PAGADO

Para este año el capital de la empresa no ha variado \$ 450,000,00 repartidos de la siguiente manera:

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

4.2. RESERVAS

4.2.1. LEGAL

Conforme a lo que establece la Superintendencia de compañías y los estatutos de la compañía la Reserva Legal ha sido constituida para el ejercicio 2.019 es decir el 5% de las utilidades del ejercicio aprobado en Junta General de Socios.

4.2.2. OTRAS RESERVAS

Han sido constituidas siguiendo las resoluciones de Junta General de accionistas.

4.2.3. UTILIDAD DEL EJERCICIO 2.019

La utilidad contable es \$ 51.065,72, luego del 15% de participación de utilidades para los trabajadores (\$ 7.659,86)

5. CUENTAS DE INGRESO

	2018	2.019
VENTAS	2.545.520,37	2.171.190,61
OTROS INGRESOS	9905,62	43.238,59
	2.555.425,99	2.214.429,20

En el presente ejercicio 2018 las ventas tuvieron un ligero incremento ya que las condiciones del mercado son bastante desfavorables debido a la situación económica del país

6.- CUENTAS DE GASTOS

	2018	2019
TOTAL DE COSTOS	1.918.401,39	1.609.885,39
TOTAL DE GASTOS	548.107	553.394,57
	2.466.508,39	2.163.279,96

Se puede notar que el rubro COSTOS ha experimentado una importante disminución, esto se debe a que el costo de las pieles que es el componente principal bajó de precio gracias a una alta oferta, fenómeno que en años pasados no sucedía. Los GASTOS han sufrido un leve incremento originado principalmente en un incremento de sueldos que por ley se realiza año a año.