

TENSORTEC ECUADOR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía fue constituida como una sociedad anónima el primero de Julio de 2011 en Quito-Ecuador. Su domicilio social se encuentra en la ciudad de Quito, El Arenal Panamericana Norte s/n y Calle E con la actividad principal: “Actividades de diseño y producción de productos mecánicos, eléctricos y metalmecánicos”. Anteriormente Tensortec funcionaba bajo la figura de persona natural: Leopoldo Marcelo Salazar Sánchez, quien con el apoyo de dos accionistas adicionales deciden formar TENSORTEC ECUADOR .S.A., como persona jurídica.

Los estados financieros para el año terminado el 31 de diciembre de 2011 han sido aprobados por la Gerencia General el 6 de abril del 2012 y presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva con fecha 016 de junio de 2016.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1. Las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros han sido diseñadas en función de las Normas Internacionales de Información Financiera-NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad-IASB.

2.2. La moneda funcional de la compañía es el dólar (U.S. dólar), moneda de circulación en el Ecuador.

2.3. Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

2.4. A continuación se preparan las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estados financieros.

- **Efectivo y equivalentes de efectivo.-** Incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en bancos de libre disponibilidad.
- **Inventarios.-** Son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable. El costo de inventario se asigna utilizando el método promedio ponderado.
- **Método de depreciación y vidas útiles.-** El costo de los activos fijos se deprecia de acuerdo al método de línea recta.
- **Participación trabajadores.-** De acuerdo a las disposiciones legales se calcula la tasa del 15% de las utilidades líquidas.
- **Costos y gastos.-** se registran al costo histórico, se reconocen a medida que son incurridos independiente de la fecha en que se realice el pago.
- **Cuentas por Cobrar.-** Los saldos de cuentas por cobrar representan la mayor parte a cuentas por cobrar a clientes a quienes se les otorga créditos de 15, 30, 60 y hasta 90 días de acuerdo a las políticas de ventas.

- **Cuentas por Pagar.**- Los saldos de cuentas por pagar representa los montos pendientes principalmente a proveedores, así como trabajadores y otras partes relacionadas.

3. CUENTAS POR COBRAR

Se refiere al siguiente detalle:

1010205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	201.575,99
10102051	DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE GENEREN INTERESES	
10102052	DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES	201575,99
1010206	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	
1010207	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	
1010208	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	
1010209	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	-2015,76

Cuentas de actividades ordinarias que no generen interés.- representa saldos por cobrar a clientes por venta de productos, los cuales tienen vencimientos promedio de 45 días y no generan intereses.

Provisión Cuentas Incobrables.- Constituye el 1% de las cuentas por cobrar que mantiene la compañía.

4. INVENTARIOS

Se refiere al siguiente detalle:

10103	INVENTARIOS	3.513,39
1010301	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	568,00
1010302	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO	584,50
1010303	INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE PRODUCCIÓN	250,59
1010304	INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACIÓN DE SERVICIO	
1010305	INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERIA EN ALMACÉN-PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA	589,80
1010306	INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERIA EN ALMACÉN-COMPRADO DE TERCEROS	
1010307	MERCADERÍAS EN TRÁNSITO	
1010308	OBRAS EN CONSTRUCCION	
1010309	OBRAS TERMINADAS	
1010310	MATERIALES O BIENES PARA LA CONSTRUCCIÓN	
1010311	INVENTARIOS REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	1520,50
1010312	OTROS INVENTARIOS	
1010313	(-) PROVISIÓN POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PÉRDIDAS EN EL INVENTARIO	

Los inventarios incluyen materia prima, productos en proceso, terminados y herramientas o repuestos que la empresa dispone para el cumplimiento de sus actividades.

5. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

El detalle de otros activos corrientes que se presenta en el balance son:

10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	24.408,29
1010401	SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	
1010402	ARRIENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO	
1010403	ANTICIPOS A PROVEEDORES	24408,29
1010404	OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	23.170,87
1010501	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	15283,43
1010502	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	7887,44
1010503	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	
10106	ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES DISCONTINUADAS	
10107	CONSTRUCCIONES EN PROCESO (NIC 11 Y SECC.23 PYMES)	
10108	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	

6. ACTIVO NO CORRIENTE

El detalle del Activo No Corriente que se presenta en el balance es:

102	ACTIVO NO CORRIENTE	383.671,46
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	321.879,13
1020101	TERRENOS	
1020102	EDIFICIOS	
1020103	CONSTRUCCIONES EN CURSO	
1020104	INSTALACIONES	
1020105	MUEBLES Y ENSERES	2955,10
1020106	MAQUINARIA Y EQUIPO	327380,80
1020107	NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES	
1020108	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	7095,74
1020109	VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	
1020110	OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	
1020111	REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	
1020112	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-15552,51
1020113	(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	

7. ACTIVO INTANGIBLE

El detalle del Activo Intangible que se presenta en el balance es:

10204	ACTIVO INTANGIBLE	61.792,33
1020401	PLUSVALÍAS	
1020402	MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE, CUOTAS PATRIMONIALES Y OTROS SIMILARES	
1020403	ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION	86001,00
1020404	(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVO INTANGIBLE	-26208,67
1020405	(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVO INTANGIBLE	
1020406	OTROS INTANGIBLES	2000,00

8. PASIVO CORRIENTE

El pasivo corriente se encuentra detallado de la siguiente manera:

Cuentas y Documentos por pagar locales.- Representa los valores pendientes de cancelar a proveedores por cobras efectuadas para la actividad de la empresa.

Otras obligaciones Corrientes.- Representa la participación trabajadores del ejercicio al 31 de diciembre 2011.

201	PASIVO CORRIENTE	102.728,86
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	70.687,53
2010301	LOCALES	70687,53
2010302	DEL EXTERIOR	
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	2.841,33
2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	
2010702	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	
2010703	CON EL IESS	
2010704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	
2010705	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	2841,33
2010706	DIVIDENDOS POR PAGAR	
20113	OTROS PASIVOS CORRIENTES	29200,00

9. PASIVO NO CORRIENTE

El pasivo no corriente se encuentra detallado de la siguiente manera:

Cuentas y documentos por pagar locales.- Representa los valores pendientes de cancelar a terceros en un periodo superior a 360 días.

Obligaciones con Instituciones financieras.- Representa los créditos adquiridos con Instituciones financieras a cancelar a largo plazo

Cuentas por pagar relacionadas.- Representa los créditos adquiridos con accionistas de la empresa.

202	PASIVO NO CORRIENTE	508.293,64
20201	PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	
20202	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	261.586,28
2020201	LOCALES	261586,28
2020202	DEL EXTERIOR	
20203	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	21.536,00
2020301	LOCALES	21536,00
2020302	DEL EXTERIOR	
20204	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS	30.381,41
2020401	LOCALES	30381,41
2020402	DEL EXTERIOR	
20205	OBLIGACIONES EMITIDAS	
20206	ANTICIPOS DE CLIENTES	
20207	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-

2020701	JUBILACIÓN PATRONAL	
2020702	OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS	
20208	OTRAS PROVISIONES	
20209	PASIVO DIFERIDO	-
2020901	INGRESOS DIFERIDOS	
2020902	PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	
20210	OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	194789,95

10. PATRIMONIO NETO

El Patrimonio se encuentra detallado de la siguiente manera:

Capital social.- Representa el capital suscrito y pagado por los accionistas: Salazar Marcelo, Salazar Javier y Sánchez Aida.

Aportes de socios o accionistas para futuras capitalizaciones.- Representa el valor aportado por los accionistas para futuras capitalizaciones.

Resultados del ejercicio.- Representa la ganancia neta del periodo producto de sus operaciones en el periodo al 31 de diciembre 2011.

3	PATRIMONIO NETO	24.724,21
30	PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS DE LA CONTROLADORA	24.724,21
301	CAPITAL	800,00
30101	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	800,00
30102	(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA	
302	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	5000,00
303	PRIMA POR EMISION PRIMARIA DE ACCIONES	
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	18.924,21
30701	GANANCIA NETA DEL PERIODO	18924,21
30702	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
31	PARTICIPACIÓN NO CONTROLADORA	

11. INGRESOS

Los ingresos que obtuvo Tensortec durante el período corresponden a la venta de bienes producidos por la empresa.

4101	VENTA DE BIENES	788744,03
------	-----------------	-----------

12. COSTOS DE PRODUCCIÓN

Los Costos de Producción de la empresa durante periodo corresponden al siguiente detalle:

51	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	599328,08
5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	454499,22
510102	(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA	258855,5

510104	(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA	-1520,5
510106	(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA	195906,52
510107	(+) IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA	3000
510108	(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	-568
510110	(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	-584,5
510112	(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	-589,8
5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA	57845,35
510201	SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	57845,35
5103	(+) MANO DE OBRA INDIRECTA	700
510301	SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	700
5104	(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN	86283,51
510401	DEPRECIACIÓN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	15552,51
510406	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	4979,34
510407	SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	54755,12
510408	OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN	10996,54

Otros costos de producción.- representa insumos y herramientas adquiridas para el proceso productivo.

Incluye depreciación activos fijos ya que toda la maquinaria y equipo, así como impresoras para Matricera fueron adquiridos para el desarrollo y producción de los productos de Tensortec S.A.

13. GASTOS

Los gastos que incurrió Tensortec S.A., durante el período se detallan en el siguiente cuadro:

52	GASTOS	168971,24
5201	GASTOS DE VENTA	200
5202	GASTOS ADMINISTRATIVOS	151025,88
5203	GASTOS FINANCIEROS	3150,06
5204	OTROS GASTOS	14595,3

Gastos de Ventas.- gastos de promoción y publicidad del periodo.

Gastos administrativos.- Sueldos y salarios, beneficios sociales, gastos de gestión y otros gastos operativos.

Gastos Financieros.- Pago de intereses por la deuda contraída con Instituciones Financieras.

Otros Gastos.- Otros desembolsos efectuados en el periodo como suministros de oficina.

14. PRESENTACIÓN ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2011 han sido presentados a la Junta General de Accionistas quienes los aprueban con fecha 16 de junio de 2012 mediante Acta de Junta General de Accionistas de la Compañía Tensortec S.A.



CPA Lucía del Carmen Cuenca Calle
CONTADORA GENERAL