TENSORTEC ECUADOR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

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 (Wilson Javier Salazar Sánchez y la Sra. Aída Cristina Sánchez Llumiquinga) deciden formar TENSORTEC ECUADOR .S.A., como persona jurídica.

La empresa después de varias dificultades económicas y operativas retoma totalmente sus operaciones en el mes de febrero 2015 gracias al aporte de un accionista, Ing. Leopoldo Marcelo Salazar Sánchez, quien aporta con materiales, herramientas y repuestos a la empresa por un valor total de USD$490,728.25, aporte que permite a la empresa retomar sus actividades productivas. Dicho aporte por decisión de la Junta General de Accionistas será considerado como aporte al capital y se registra en balances como aporte futuras capitalizaciones.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

1.1. 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.

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

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

1.4. 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, estableciendo una vida útil para los activos fijos de acuerdo al siguiente detalle:

Maquinaria y Equipo	10 años
Vehículos	5 años
Muebles y enseres	10 años
Equipos de cómputo	3 años

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

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO:

Se refiere al siguiente detalle:

10101	**EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**	**$ 19.415,15**
10101012	Caja Sistemas	$ 77,56
10101014	Banco Pichincha	$ 9.055,36
1010102	Caja recaudación general	$ 21,43
1010103	Bancho Pichincha Ahorros	$ 10.260,80

4. CUENTAS POR COBRAR

Se refiere al siguiente detalle:

10102	**CUENTAS Y DOC POR COBRAR**	**$ 496.969,48**
1010205	Doc y Ctas por Cobrar activid ordinarias	$ 434.897,49
1010207	Doc y Ctas por Cobrar Clientes accionistas	$ 1.967,52
1010208	Otras cuentas por cobrar	$ 62.120,23
1010209	(-) Provisión cuentas incobrables	$ -2.015,76

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.

Cuentas por cobrar accionistas.- representan cuentas por cobrar a accionistas de la empresa.
Otras cuentas por cobrar.- representan otras cuentas por cobrar a corto plazo de la empresa.
Provisión Cuentas Incobrables.- Constituye el 1% de las cuentas por cobrar que mantiene la compañía-de cuentas por cobrar de años anteriores.

5. INVENTARIOS

Se refiere al siguiente detalle:

10103	**INVENTARIOS**	**$68.804,84**
1010301	Inv Materia Prima	$ 16.520,84
1010302	Inv Prod en proceso	$ 17.468,37
1010303	Inv suministros	$ 25,79
1010304	Inv Herramientas fungibles	$ 6.338,62
1010305	Inv Prod terminados	$ 28.451,22

Inv materia prima.- representa saldos de adquisiciones de materia prima efectuados durante el periodo.
Inv prod en proceso.- representa saldos de productos en proceso de producción al final del periodo (31-12-2015).
Inv suministros.- representan suministros adquiridos para las operaciones de la empresa.
Inv herramientas fungibles.- Constituye el inventario de herramientas que la empresa dispone para el desarrollo de sus operaciones.
Inv prod terminados.- representan el inventario de productos terminados disponibles para la venta o entrega a clientes al 31 de diciembre de 2015.

6. PAGOS ANTICIPADOS

Se refiere al siguiente detalle:

10104	**PAGOS ANTICIPADOS**	**$ 7.759,72**
100406	Préstamos personal	$ 7.759,72

Préstamos personal.- representan el saldo de préstamos que la empresa realiza al personal que lo solicita, mismo que son descontados en pagos parciales de acuerdo a convenio con la parte. Los anticipos no generan algún ningún tipo de interés.

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	$ 18.632,84
1010502	Ret fuente	$ 18.632,84

Crédito Tributario a favor de la empresa I.R.- Crédito tributario a favor de la compañía por retenciones en la fuente que le han sido efectuadas, incluye saldo de períodos anteriores.

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se refiere al siguiente detalle:

10201	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	$ 346.974,71
1020105	Muebles y enseres	$ 6.755,85
1020106	Maquinaria y equipo	$ 439.925,32
1020108	Equipo de computación	$ 19.510,27
1020109	Vehículos	$ 90.611,41
1020112	(-) Depreciación acum PPE	$ -209.828,14

Muebles y Enseres.- Muebles adquiridos para uso en la producción.
Maquinaria y Equipo.- Maquinaria adquirido para áreas de Metalmecánica, Suelda e Inyección en la producción de la empresa.
Equipos de computación.- Corresponde a equipos de cómputo de diseño y Matricería.
Vehículos.- adquiridos durante el ejercicio económico 2015, enfocados a logística y entrega de productos.
Depreciación Propiedad, Planta y Equipo.- corresponde a la depreciación acumulada del activo fijo desde su adquisición-2012.

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

20103	CUENTAS Y DOC POR PAGAR	$ 605.071,23
2010301	Locales	$ 48.051,70
2010801	Otras cuentas y Documentos por pagar	$ 557.019,53

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

Otras cuentas y documentos por pagar.- Representa los valores pendientes de cancelar a accionistas-Ing. Marcelo Salazar.

10. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Se refiere al siguiente detalle:

20104	**OBLIGACIONES CON INST FINANCIERAS**	**$ 64.990,89**
2010401	Locales	$ 64.990,89

Obligaciones con Instituciones Financieras locales.- Representa el saldo de las deudas contraídas con Instituciones del sistemas financiero nacional al 31 de diciembre 2015.

11. OBLIGACIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS

Se refiere al siguiente detalle:

OBLIGACIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS	***$ 138.131,53***
Obligaciones con el IESS	$ 115.326,98
Otros pasivos corrientes por beneficios	$ 22.804,55

Obligaciones con el IESS.- Representa el saldo de las obligaciones pendientes con el IESS, de acuerdo al siguiente detalle:

	OBLIGACIONES CON EL IESS	**$ 115.326,98**
1020703	Con el IESS 9,45%	$ 73.426,95
2010715	Aporte patronal 12,15%	$ 41.900,03

Otros pasivos corrientes por beneficios.- Representa el saldo de otras obligaciones corrientes por beneficios a empleados de la empresa, de acuerdo al siguiente detalle:

	OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS	**$ 22.804,55**
2010709	Sueldos por pagar	$ 15.689,63
2010707	Décimo tercer sueldo	$ 1.929,92
2010708	Décimo cuarto sueldo	$ 5.185,00

12. PASIVOS DIFERIDOS

Se refiere al siguiente detalle:

20111	**PASIVO DIFERIDOS**	**$ 16.565,50**
2011101	Anticipos clientes	$ 16.565,50

13. OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle de obligaciones mantenidas con la Administración Tributaria:

	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	**$**	**39.135,33**
101070102	IVA Ret en Compras	$	9.427,35
201070103	IR Ret Compras	$	14.286,72
2010712	Con el SRI 1%	$	114,63
2010713	Con el SRI 2%	$	60,79
2010714	Otras cuentas y doc por pagar SRI	$	15.245,84

14. PATRIMONIO NETO

El Patrimonio se encuentra detallado de la siguiente manera:

	PATRIMONIO NETO	**$**	**94.662,25**
301	**CAPITAL**	**$**	**800,00**
30101	Capital suscrito y asignado	$	800,00
302	**APORTES SOCIOS Y ACCIONISTAS**	**$**	**490.728,25**
30201	Aporte futuras capitalizaciones	$	490.728,25
304	**RESERVAS**	**$**	**1.254,14**
30401	Reserva legal	$	1.254,14
30601	**UTILIDADES ACUMULADAS**	**$**	**17.270,77**
30602	**PÉRDIDAS ACUMULADAS**	**$**	**-476.391,91**
30701	**RESULTADO DEL EJERCICIO**	**$**	**61.001,00**
3070101	Utilidad Ejercicio	$	61.001,00

Capital social.- Representa el capital suscrito y pagado por los accionistas: Salazar Marcelo, Salazar Javier y Sánchez Aida, que representa 800 acciones en la compañía.

Aporte futuras capitalizaciones.- Representa el aporte en inventario efectuado por el accionista Leopoldo Marcelo Salazar Sánchez a Tensortec Ecuador S.A., para el desarrollo de las operaciones.

Reservas.- Representa la reserva legal de la empresa correspondiente a resultados de ejercicios anteriores.

Utilidades acumuladas.- Representa los resultados de los ejercicios anteriores, de acuerdo al siguiente resumen:

- Ejercicio económico 2011 Utilidad de $ 5,983.50
- Ejercicio económico 2012 Utilidad de $11,287.27

Pérdidas acumuladas.- Representa los resultados de los ejercicios anteriores, de acuerdo al siguiente resumen:

- Ejercicio económico 2013 Pérdida de $-274,836.48

- Ejercicio económico 2014 Pérdida de $-201,555.43

Resultados del ejercicio.- Representa la utilidad neta del período, producto de sus operaciones en el periodo al 31 de diciembre 2015.

15. INGRESOS

Se refiere al siguiente detalle:

4	**INGRESOS**	**$1.622.561,00**
41	ACTIVIDADES ORDINARIAS	$1.622.346,54
43	OTROS INGRESOS	$ 214,46

Actividades Ordinarias.- representa la venta de productos producidos por la compañía, gravados con tarifa 12% IVA, otros ingresos ordinarios y descuentos en ventas realizados a clientes, de acuerdo al siguiente detalle:

41	**ACTIVIDADES ORDINARIAS**	**$1.622.346,54**
4101	Ventas bienes	$ 1.617.584,55
4108	Otros ingresos activ ordinarias	$ 5.250,31
4109	(-) Descuento ventas	$ -488,32

Otros ingresos.- corresponde al ingreso por otras rentas percibidas por la compañía.

16. COSTOS DE PRODUCCIÓN

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

51	**COSTOS DEPRODUCCIÓN**	**$1.378.261,78**
5101	Materiales utilizados	$ 474.393,23
5102	Mano de obra directa	$ 36.870,77
5103	Mano de obra indirecta	$ 403,02
5104	Otros CIF	$ 866.594,76

Materia Prima.- representa las compras locales de materiales directos para la fabricación de productos, el detalle de materiales utilizados para la producción se encuentra detallado en el siguiente cuadro:

MATERIALES UTILIZADOS P/PRODUCCIÓN	**$ 474.393,23**
Inv Inicial bienes no producidos por la Cía	$ -
(+)Compras bienes no producidos por la Cía	$ 48.996,47

(-) Inv final bienes no producidos por la Cía	$	6.364,41
Inv Inicial Materia prima	$	-
(+)Compras locales Materia prima	$	494.201,60
(-) Inv final Materia Prima	$	16.520,84
Inv Inicial productos en proceso	$	-
(-) Inv final productos en proceso	$	17.468,37
Inv Inicial productos terminados	$	-
(-) Inv final productos terminados	$	28.451,22

Mano de obra directa.- representa los sueldos y beneficios sociales de personal de planta durante el periodo 2015

Mano de obra indirecta.- representa los sueldos y beneficios sociales de jefes de panta durante el periodo 2015

Costo Indirecto de Fabricación.- representa la depreciación de muebles y enseres, maquinaria y equipo, y equipos de computación durante el 2015. Adicional Otros Costos de producción como lo son los insumos, combustibles y servicios básicos utilizados para la fabricación de productos, de acuerdo al siguiente detalle:

COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN	**$**	**866.594,76**
Depreciación Maquinaria	$	29.683,22
Mantenimiento y reparaciones	$	5.762,66
Suministros, materiales y repuestos	$	13.795,75
Otros CIF	$	817.353,13

17. GASTOS

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

52	**GASTOS**	**$**	**183.298,22**
5201	Gastos de Ventas	$	25.284,89
5202	Gastos Administrativos	$	156.417,80
5203	Gastos Financieros	$	-
5204	Otros Gastos	$	1.595,53

Gastos de Ventas.- Corresponden a comisiones, promoción y publicidad y gastos de viaje efectuados por el departamento de Ventas, de acuerdo al siguiente detalle:

GASTOS DE VENTAS	**$**	**25.284,89**
Comisiones	$	8.734,00
Promoción y publicidad	$	2.663,00

Gasto de viaje	$	13.887,89

Gastos Administrativos.- Corresponden gastos de acuerdo al siguiente detalle:

GASTOS ADMINISTRATIVOS	**$**	**156.417,80**
Capacitaciones	$	4.033,75
Planes Beneficios empleados	$	3.052,32
Honorarios	$	4.391,13
Remuneraciones a otros trabajadores	$	38.592,01
Mantenimiento y reparaciones	$	1.146,33
Arrendamiento operativo	$	37.320,90
Combustibles	$	2.640,42
Transporte	$	1.914,57
Gastos de gestión	$	1.721,41
Servicios básicos	$	15.675,50
Depreciaciones	$	2.969,07
Gastos anormales producción	$	15.275,96
Beneficios sociales e indemnizaciones	$	11.611,62
Aportes a seguridad social	$	15.832,09
Contribuciones, impuestos y otros	$	240,72

Otros Gastos.- representa otros gastos incurridos durante el ejercicio económico.

18. UTILIDAD

La utilidad para el año terminado al 31 de diciembre de 2015 es de US$ 61,001.00 (sesenta y un mil un dólares con 00/100 centavos). Misma que se desglosa en las siguientes cuentas:

UTILIDAD ANTES DE IMP Y PART	**$**	**61.001,00**
15% Participación trabajadores por pagar	$	9.150,15
Impuesto renta por pagar	$	11.460,15
UTILIDAD NETA DESPUÉS DE IMP Y PARTIC TR	**$**	**40.390,70**

15% Participación trabajadores por pagar.- corresponde el valor a pagar a trabajadores por concepto de utilidades del ejercicio económico 2015.

Impuesto Renta por Pagar.- Valor generado de impuesto a la renta, monto que se descontará con saldo de crédito tributario a favor de la empresa.

Utilidad neta después de Imp y Part.- Utilidad neta del ejercicio económico al 31 de diciembre 2015, una vez ya descontado el impuesto a la renta causado y la participación a trabajadores por cancelar.

19. PRESENTACIÓN ESTADOS FINANCIEROS

Los estado financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2015 han sido presentados a la Juna General de Accionistas quienes los aprueban con fecha 07 de junio de 2016 mediante Acta de Junta de Accionistas de la Compañía Tensortec S.A.

CPA Lucía del Carmen Cuenca Calle
CONTADORA GENERAL

Ing. Marcelo Salazar
GERENTE GENERAL