

1. INFORMACIÓN GENERAL

EMPREVENCU S.A. es una compañía constituida bajo las leyes ecuatorianas, cuyo domicilio principal es la ciudad de Quito. Dedicada a la fabricación, comercialización de productos químicos. Siendo su principal grupo de clientes la industria petrolera.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 ESTADO DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), ordenado por la Superintendencia de Compañías. La moneda utilizada en la elaboración de estos estados financieros son: dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, la cual está en curso en el territorio nacional ecuatoriano.

2.2 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

2.3 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

La totalidad de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, de pago de contado y a un máximo de 60 días plazo, y estos valores no generan ningún tipo de interés.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

2.4 Inventarios

Los inventarios se registran a costos históricos o al costo de compra, lo que incluye cargos directos e indirectos que se incurren en preparar el inventario para dejarlo en condiciones de utilización o venta. Estos son medidos al costo promedio de la producción los cuales no excedan a los valores netos de realización.

2.5 Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. En función de la vida útil.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo, las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

| Descripción | Vida útil |
|--|-----------|
| Edificios e instalaciones | 20 años |
| Maquinarias y equipos | 10 años |
| Equipos de transporte | 5 años |
| Muebles y enseres y equipos de oficina | 10 años |
| Equipos de computación | 3 años |

La Compañía no considera el valor residual de los activos fijos para la determinación del cálculo de la depreciación.

2.6 Cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales son canceladas en su mayoría de manera inmediata, y con un plazo máximo de pago de 90 días acordado con los proveedores.

Otras cuentas por pagar dependiendo la condición de la cuenta se pueden convertir en no corrientes, de acuerdo a la naturaleza de las mismas.

Estas cuentas son registradas a su valor razonable.

2.7 Impuestos

El pago de impuestos resulta de restar el iva en ventas recibido menos el iva en compras generado, siendo esta diferencia la que se cancela. Adicional se pagan las retenciones de impuestos en la fuente (iva y renta) de manera mensual.

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente es el impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles se convierte en impuesto diferido.

2.8 Obligaciones bancarias

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de transacción) y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el período del préstamo usando el método de interés efectivo.

Las obligaciones bancarias se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación cuando el pago sea mayor a 12 meses.

2.9 Beneficios a empleados

2.9.1 Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado por valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

2.9.2 Participación a trabajadores

La Compañía reconoce la participación de los trabajadores en la utilidad de la Entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales.

2.9.3 Beneficios Sociales

La compañía reconoce y paga los beneficios sociales determinados por el organismo rector de las relaciones laborales.

2.10 Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes se reconoce cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. El ingreso de actividades ordinarias por

prestación de servicios procedente de la de la asesoría especializada se reconoce luego de completado la prestación de dicho servicio.

El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno.

2.11 Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

A continuación se presenta los balances comparativos de los periodos comprendidos al 31 de Diciembre de 2012 y 2013, los cuales presentan diferencias significativas las cuales se detallan en las presentes notas, y estas se deben principalmente al cambio de accionistas y administración que se produjo el período 2012, quienes han sabido trabajar y planificar de manera adecuada las diferentes actividades de EMPRENECU S.A.

Todo este trabajo se ve plasmado en los estados financieros que a continuación se detallan:

| | 2012 | 2013 |
|--|------------------|-------------------|
| ACTIVO | | |
| EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES | 75.58 | - |
| INVERSIONES (Nota 1) | | 90,000.00 |
| CLIENTES POR COBRAR | | 758.07 |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 721.77 | 851.04 |
| SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS (Nota 2) | | 71,000.00 |
| OTROS ANTICIPOS | | 15,816.97 |
| ANTICIPO PROVEEDORES (Nota 3) | | 54,812.70 |
| INVENTARIO (Nota 4) | | 402,254.70 |
| MAQUINARIAS Y HERRAMIENTAS | | 419.64 |
| (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PRO | | 5.00 |
| ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS | | 509.65 |
| Total ACTIVO | 797.35 | 636,136.94 |
| PASIVO | | |
| PASIVO CORRIENTE | | |
| PROVEEDORES POR PAGAR | | 198,995.70 |
| BANCOS NACIONALES (Nota 6) | | 90,000.00 |
| IMPUESTOS POR PAGAR | | 10,521.60 |
| POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS | 11,170.46 | 39,743.87 |
| CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS (Nota 6) | | 89,096.80 |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | 11,170.46 | 308,233.77 |
| PASIVO NO CORRIENTE | | |
| PROVISIONES POR BENEFICIOS A E (Nota 7) | - | 5,262.89 |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | - | 5,262.89 |
| Total PASIVO | 11,170.46 | 403,496.76 |
| PATRIMONIO | | |
| CAPITAL (Nota 5) | 900.00 | 200,800.00 |
| RESERVAS | | 4,248.36 |
| UTILIDADES RETENIDAS | | 11,173.11 |
| UTILIDAD DEL PERIODO | 11,173.11 | 38,764.93 |
| Total PATRIMONIO NETO | 10,373.11 | 232,643.18 |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | 797.35 | 636,136.94 |

NOTA 1

INVERSIONES

Se ha procedido hacer una inversión de 90.000 dólares a un año con Banco internacional, producto de los ingresos por la actividad ordinaria de la organización.

NOTA 2

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se encuentra reportado un Valor de \$ 71.000 entregado como anticipo para la compra de un bien inmueble para uso de la empresa. Se encuentra en trámite todo el proceso legal para el traspaso de dominio.

NOTA 3

ANTICIPO PROVEEDORES

Se encuentra registrado un valor \$54,612.70 entregado a proveedores para realizar trabajos varios que se iniciarán en el periodo 2014. Siendo el valor más alto en esta cuenta, \$ 5.000 entregados para trámites legales a un prominente abogado de la república.

NOTA 4

Inventario

| | 2013 | 2012 |
|------------------------|-----------|------|
| MATERIA PRIMA | 253574.40 | |
| SUMINISTROS MATERIALES | 37535.00 | |
| PRODUCTOS TERMINADOS | 111145.00 | |

Los valores detallados son la inversión que realiza la empresa para cubrir con algunas cotizaciones enviadas a clientes y en las cuales se tiene un alto porcentaje de ser adjudicadas, por el bajo precio enviado.

NOTA 5

BANCOS NACIONALES

Se solicitó un préstamo con el Banco Internacional en el mes de Noviembre por \$ 90.000 dólares, valor que coincide con la inversión realizada en póliza a plazo fijo en la misma institución financiera, el motivo se centra en la necesidad de la compra de producto que se había cotizado y que teníamos ya un alto porcentaje de ser adjudicados, y de cumplir con la entrega de los mismos.

en fechas determinadas genera una multa del valor total del contrato adjudicado, y lo más grave para la organización es el informe de proveedor incumplido, lo que puede derivar en la descalificación.

NOTA 6

CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

En esta cuenta se encuentra registrada los préstamos recibidos por la accionista mayoritaria Lady Eras, quien ha aportado económicamente para cumplir con los pagos pendientes que contaba la empresa y que no podían ser eludidos por ningún motivo. Partida que se ha ido modificando con los débitos y créditos que se fueron generando en el transcurso del periodo, obteniendo un valor final de \$89.096,60.

NOTA 7

PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

En esta partida se ha consolidado la provisión por Jubilación Patronal y Desahucio que indica la norma y fue realizada por un experto en la materia (Actuario) con su respectivo registro en la Superintendencia de Compañías.

NOTA 7

CAPITAL SOCIAL

| | 2012 | 2013 |
|---------|-------|-----------|
| Capital | \$800 | \$200.800 |

En el periodo que se informa se realizó el proceso de aumento de Capital, cumpliendo con todos los requisitos impuestos por la Superintendencia de Compañías y el Registro Mercantil, luego de atravesar algunos inconvenientes en la inspección inicial por la falta de experiencia de los encargados de este trámite.

Incremento que permitió ser acreedores a la adjudicación de un contrato con la estatal PetroAmazonas, ya que nuestro Patrimonio respaldaba el valor adjudicado, obviamente tras cumplir con todos los requisitos de ley, y ser la mejor oferta presentada en el proceso de licitación realizado por esta institución.

COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

No se presenta un detalle de costos y gastos del periodo ya que los mismos han presentado una evolución normal y no han existido partidas que necesiten ser analizadas a profundidad y deban ser indicadas en el presente informe. Ya que el mayor rubro registrado ha sido la mano de obra y el pago al personal administrativo.

No se presente valor comparativos con el periodo anterior, ya que el año 2012 fue de transición, cambio de accionistas y planificación por lo que no existió mayor movimiento, a más de los últimos meses del año.

Toda esta información se encuentra debidamente respaldada en los archivos que reposan en la empresa.

Y se encuentra disponible para la revisión de las personas que deseen utilizarla.



Lady Eras
Alexandra Eras



Contador General
Omar Ortiz