

INDUSTRIAS TUCÁN S.A. - INDUSTUCÁN

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Correspondientes al Ejercicio iniciado en enero 1 y terminado el 31 de diciembre del 2014

1. POLÍTICAS CONTABLES

De acuerdo a los procedimientos legales, la empresa opera bajo las normas NIIF (Normas Internacionales de Información Financiera).

2. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVOS

La empresa refleja activos por US\$220.406,83 integrado principalmente por:

EFFECTIVO US\$ 8.850,18
De este valor, US\$4.554,12 se encuentran en Caja, y la diferencia de US\$4.296,06 en las tres instituciones financieras con las que trabaja la Compañía: Bancos Pichincha, Produbanco, Guayaquil y Cooperativa 15 de Abril Ltda.

CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS US\$ 11.537,90
Corresponde a valores en garantía entregados a los arrendadores de locales comerciales. El valor más importante corresponde a la Corporación El Rosado

CUENTAS POR COBRAR US\$ 350,00
Corresponde a anticipos

INVENTARIOS US\$ 15.797,54
Los inventarios se encuentran valorados de acuerdo a valores de realización, y están constituidos por Materias Primas y empaques.

ACTIVOS FIJOS US\$ 183.871,21
Los activos fijos responden a valores de mercado y están constituidos por maquinaria y equipo, muebles, enseres y equipos de computación.

El valor de compra fue de US\$204.195.89, y existe una depreciación acumulada de US\$20.324.68.

La depreciación se hace de acuerdo a las normas contables y tributarias vigentes.

PASIVOS

Los Pasivos de la compañía alcanzan US\$165.476,32 y se encuentran conformados por:

PROVEEDORES US\$36.671,15
Estos valores corresponden a valores por pagar a proveedores del giro normal del negocio.

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS US\$ 3.586.07
Corresponde al Impuesto al valor agregado y Retenciones en la Fuente

OBLIGACIONES BANCARIAS US\$ 42.171.41
La empresa mantiene tres Obligaciones Financieras con el Banco del Pichincha.
US\$25.000.00 con vencimiento en abril del 2015
US\$11.351.09 con pagos mensuales y vencimiento en septiembre 2015
US\$ 5.820.32 con pagos mensuales y vencimiento en marzo 2015

OTROS PASIVOS US\$79.546,05
Este valor corresponde a préstamos recibidos de empresas relacionadas y accionistas para cubrir requerimientos de fondos de la compañía.
No están sujetos al pago de intereses, y según La Administración, se cubrirán una vez se obtenga el desembolso de un préstamo bancario a largo plazo que se encuentra en trámite.

PATRIMONIO

El patrimonio de la compañía alcanzó US\$54.930.51, y está constituido por las siguientes cuentas:

| | |
|---------------------------------------|----------------|
| Capital suscrito y pagado: | US\$ 2.000.00 |
| Aportes para futuras capitalizaciones | US\$ 50.000.00 |
| Reserva Legal | US\$ 293.92 |
| Resultados Acumulados | US\$ 478.22 |
| Resultado del Ejercicio | US\$ 2.158.37 |

3. ESTADO DE RESULTADOS

VENTAS.- Alcanzaron US\$327.297,02, y en su totalidad fueron por bienes sujetos al 12% de IVA

COSTO DE VENTAS.- Considera el costo de las mercaderías vendidas por US\$151.326,28. Este valor se calcula de acuerdo al Inventario Inicial, más las compras y menos el Inventario Final, tanto de productos terminados como de semi elaborados, lo que arroja un costo de insumos por US\$137.844,18,

También se incluyen en este concepto gastos de Producción por US\$13.482,10, constituidos principalmente por sueldos al personal fabril y mantenimiento de maquinaria y equipo

GASTOS DE VENTAS

Es el rubro más importante de la Compañía y alcanzó US\$104.114,67. Este valor está constituido principalmente por Arriendos de locales comerciales y remuneraciones del personal de ventas.

También se incluye en este rubro US\$13.482,10 que corresponde a mantenimiento y reparaciones de locales.

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Durante el año 2012 estos valores fueron de US\$ 66.182,40, y se encuentran constituidos principalmente por sueldos del personal administrativo, arriendos, energía eléctrica y comunicaciones.

También se incluye en este grupo US\$13.202,20 correspondiente a depreciaciones

4. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Durante el Ejercicio 2012 la empresa tuvo un Flujo Operacional positivo por US\$ 74.075,83, el cual se originó principalmente por:

| | |
|-----------------------------------|---------------|
| Utilidad del Ejercicio: | US\$ 3.797,83 |
| Partidas que no implican efectivo | US\$11.803,54 |
| Cambios en Activos y Pasivos | US\$58.474,46 |

En el Flujo Financiero se considera la contratación de financiamiento bancario adicional. Luego de restar los pagos realizados a los bancos, el incremento neto de la deuda bancaria alcanzó US\$19.739,60

En el Flujo No Operacional se adquirieron Activos Fijos por
US\$88.545.26. Estos activos están constituidos por adecuaciones en las
instalaciones fabriles y el arranque de tres nuevos locales comerciales.



YICENIA CEDEÑO
CONTADORA