

# **ALTAMIRANO & ASOCIADOS**

*Contadores Públicos*

---

## **TADEC CÍA. LTDA.**

### **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

**DE 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

## ÍNDICE

DICTAMEN	1 - 2
ESTADOS FINANCIEROS	3 - 7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	8 -21

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A la Junta de Socios**

**TADEC CIA. LTDA.**

- 1 Hemos efectuado la auditoría del Balance General adjunto de TADEC CIA. LTDA, al 31 de diciembre del 2013, y los correspondientes Estados de Resultados, Cambios en el Patrimonio y Flujo del Efectivo que les son relativos por el año que terminó en esa fecha.. La preparación y presentación razonable de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) de estos estados financieros son responsabilidad de la administración de TADEC CIA. LTDA. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión de los estados financieros basados en nuestra auditoría.
  
- 2 Nuestra Auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas. Esas normas requieren que planifiquemos y ejecutemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los Estados Financieros están libres de errores importantes. Una auditoría incluye examinar, sobre una base selectiva, la evidencia que respalda las cifras y revelaciones de los Estados Financieros; incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes realizadas por la gerencia, así como, la evaluación de la presentación en conjunto de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría proporciona una base razonable para nuestra opinión.
  
- 3 En nuestra opinión, los Estados Financieros mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes la situación financiera de la Compañía al 31 de diciembre de 2013, los resultados de sus operaciones, los Cambios en el Patrimonio y Flujo del Efectivo por el año que terminó en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

1/10  
MA

C.P.A. Dr. Marco Altamirano Naranjo  
-AUDITOR-

Asuntos que requieren énfasis

Sin calificar nuestra opinión, informamos los siguientes asuntos:

- 4 En las notas a los estados financieros adjuntos, la Administración de la Compañía explica que en el 2012, TADEC CÍA. LTDA. adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF); en el presente ejercicio continúa emitiendo sus estados financieros considerando esta normativa.

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de la compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2013, se emite por separado.

301  
mm

Abril, 07 del año 2014



C.P.A. Dr. Marco Altamirano Naranjo

Reg. Nac. 17450

Reg.Nac.Aud.Ext.SC-RNAE-296

**TADEC CIA LTDA**  
**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE**

		En dólares 2013	En dólares 2012
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	S.	3,520,163.36	3,682,481.10
CAJA - BANCOS	NOTA 2	55,670.77	59,461.83
CUENTAS	NOTA 3	1,277,120.08	1,417,456.50
MENOS: PROVISION INCOBRAR	NOTA 3	.99,394.47	.88,328.73
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	NOTA 4	8,372.31	18,326.71
INVENTARIOS	NOTA 5	2,144,768.98	2,107,446.22
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	NOTA 6	133,625.89	168,118.57
<b>ACTIVO FIJO</b>	NOTA 7	1,051,191.18	1,071,884.16
EQUIPO DE OFICINA		14,549.60	12,596.65
MUEBLES Y ENSERES		48,338.46	48,118.46
VEHICULOS		272,056.65	246,251.32
EDIFICIO		366,153.00	366,153.00
REVALORIZACION EDIFICIO CASA		305,992.84	305,992.84
REVALORIZACION EDIFICIO AMBAYO		956,493.75	956,493.75
EQUIPO DE COMPUTACION		49,822.02	44,480.28
EQUIPOS ESPECIALIZADOS		187,177.43	181,703.33
INSTALACIONES		8,081.38	8,081.38
PLANTA PROCESADORA		54,745.59	54,745.59
MENOS: DEP. ACUMULADA		-1,162,079.54	-1,132,692.44
<b>ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE</b>	NOTA 8	461,263.04	461,263.04
TERRENOS		461,263.04	461,263.04
<b>OTROS ACTIVOS</b>	NOTA 9	7,282.53	6,193.40
Importaciones en Tránsito		7,282.53	6,193.40
<b>TOTAL ACTIVO</b>		5,039,900.11	5,221,821.70
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		-1,518,979.80	-1,432,747.22
PROVEEDORES	NOTA 10	-1,111,697.57	-1,068,119.18
CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS	NOTA 11	-39,498.01	-50,598.48
OBLIGACIONES BANCARIAS		-76,818.52	
OBLIGACIONES FISCALES E IESS	NOTA 12	-147,046.39	-171,445.43
ACREEDORES VARIOS	NOTA 13	-116,592.08	-101,635.05
COBROS ANTICIPADOS	NOTA 14	7,327.23	-10,949.08
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	NOTA 15	-249,825.24	-784,632.33
OBLIGACIONES A LARGO PLAZO		-249,825.24	-784,632.33
OBLIGACIONES BANCARIAS		-29,326.20	-457,831.62
PROVISION OBLIGACIONES LABORALES		-220,499.04	-326,800.71
<b>PATRIMONIO NETO</b>		-3,271,095.07	-3,004,142.15
CAPITAL SOCIAL PAGADO	NOTA 16	-1,990,000.00	-1,770,000.00
APORTES FUJ CAPITALIZ.		-11,967.27	-14,503.91
RESERVAS		-30,389.03	-33,192.46
UTILIDAD O PERDIDA ACUMULADA		-230,172.73	
RESERVA ACUM. ADOPCION NIF		-780,241.12	-676,088.99
DIVIDENDOS AÑO 2011			181,590.20
UTILIDAD DEL EJERCICIO		-348,324.92	-329,066.59
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		-5,039,900.11	-5,221,821.70

  
 Dr. Luis Larrea Sanguino  
**GERENTE GENERAL**

  
 CPA Dra. Amparo Velozlegua  
**CONTADORA**

**TADEC CIA LTDA**  
**ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE**

	En dólares 2013	En dólares 2012
<b>INGRESOS GRAVADOS</b>		
<b>VENTAS NETAS</b>	<b>\$ 7,893,209.55</b>	<b>7,936,774.56</b>
Ventas	8,723,441.04	8,728,061.32
Descuentos Generales	-679,807.53	657,196.15
Devoluciones	-150,423.96	134,090.61
	<hr/>	<hr/>
<b>-COSTO VENTAS</b>	<b>-5,673,443.27</b>	<b>5,638,488.55</b>
<b>UTILIDAD EN VENTAS</b>	<b>2,219,766.28</b>	<b>2,298,286.01</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>INGRESOS</b>	<b>180,795.91</b>	<b>39,646.85</b>
Ingresos no Operacionales	25.51	29.85
Otros Ingresos	20,599.65	13,742.55
Varios	160,170.75	25,874.45
<b>UTILIDA BRUTA</b>	<b>2,400,562.19</b>	<b>2,337,932.86</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>GASTOS</b>		
<b>(-)GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>-1,948,642.23</b>	<b>1,780,108.68</b>
GASTOS DE VENTAS	-867,359.29	831,202.24
GASTOS ADMINISTRATIVOS	-1,081,282.94	948,906.44
	<hr/>	<hr/>
<b>(-)GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>-55,266.58</b>	<b>66,500.06</b>
Gastos financieros bancarios	-35,194.39	49,306.67
Gastos financieros no bancarios	-3,452.87	8,289.04
Otros Gastos	-16,619.32	8,904.35
	<hr/>	<hr/>
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>-2,003,908.81</b>	<b>1,846,608.74</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E LR</b>	<b>396,653.38</b>	<b>491,324.12</b>
15% Part.	-59,498.01	73,698.62
22% IR	-75,760.72	117,917.79
5% Reserva	-13,069.73	24,566.21
Dividendos	-	-
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO NO DISTRIBUIDA</b>	<b>248,324.92</b>	<b>275,141.51</b>
	<hr/>	<hr/>

  
 Dr. Luis Larrea Tiltjeiro  
**GERENTE GENERAL**

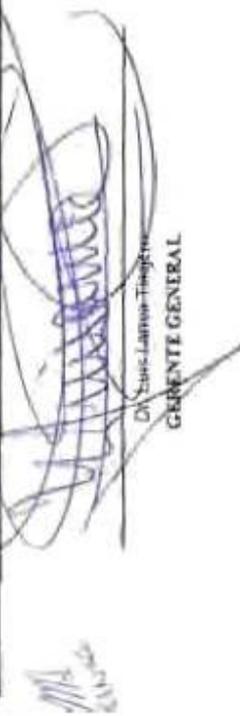
  
 CP. Dra. Amparito Velastegui  
**CONTADORA**

Las dieciséis notas aclaratorias son parte integrante de los Estados Financieros.

**TADDEC CIA LTDA**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**  
 En dólares

DESCRIPCION	CAPITAL	RESERVA LEGAL	APORTES FUTURAS CAPITAL	UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	RESERVA ACUMULADA NIIF	UTILIDAD O PERDIDA	TOTAL
SALDO AL 31/12/2012	1.770.000,00	33.192,46	14.503,91	510.656,79	676.388,69	0,00	3.004.442,15
UTILIDAD DEL EJERCICIO 2013						396.653,38	396.653,38
RESERVA LEGAL 2013		13.069,73				-13.069,73	0,00
AUMENTO DE CAPITAL CON RESERVAS	15.873,16	-15.873,16					0,00
REVALUACION PROP. PLANTA Y EQ. NIIF							0,00
AUMENTO DE CAPITAL CON UT. 2011	181.590,20			-181.590,20			0,00
IMPUESTO A LA RENTA 2012							0,00
PARTICIPACION TRABAJADORES							0,00
REVERSO RES ACUM JUB. PATRONAL GERENTE							0,00
APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	2.556,64		-2.556,64				0,00
APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES							0,00
UTILIDADES DISTRIBUIDAS Dr. LARREA							0,00
UTILIDADES DISTRIBUIDAS MACUNA							0,00
SALDO AL 31/12/2013	1.970.000,00	30.389,03	11.967,27	230.172,73	780.241,12	248.324,92	3.271.095,07
SALDO SEGÚN ESTADO FINAL	(1.970.000,00)	(30.389,03)	(11.967,27)	(230.172,73)	(780.241,12)	(248.324,92)	(3.271.095,07)
DIFERENCIAS	0,00	0,00	0,00	(0,00)	0,00	0,00	(0,00)

  
 CPA Dra. Amparito Velásquez  
 CONTADORA

  
 DR. Luis Larrea Tinogre  
 GERENTE GENERAL

Las discusiones y notas aclaratorias son parte integrante de los Estados Financieros.

**TADEC CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJOS DEL EFECTIVO**  
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

**METODO DIRECTO**

**FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACION**

Recibido de clientes	8,048,794.66
Pagado a Proveedores	-7,317,632.30
Intereses ganados	185.97
Utilidad en diferencial cambiario	3,545.95
Otros flujos en facturación	9,171.13
Utilidad en venta de Activos fijos	34,889.39
Otros	-269,445.97

509,508.83

**FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSION**

<b>Inversion</b>	
Venta muebles y enseres	
Compra equipo de oficina	-1,952.95
Compra de muebles y enseres	-120.00
Compra equipo de cómputo	-5,341.74
Venta de equipo de computo	-
Compra vehículo	-42,900.07
Venta de vehículo	-
Compra equipo para planta procesadora	-
Compra equipos especializados	-25,474.10
Venta equipos especializados	-

-75,788.86

**FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

Préstamos bancarios	76,818.52
Capital social	200,000.00
Provisión obligaciones laborales	-104,152.13
Reserva legal	-2,803.43
Obligaciones bancarias largo plazo	-428,505.42
Reserva por Revalorización del Patrimonio	104,152.13
Aportes Futuras capitalizaciones	-2,536.64
Utilidades no distribuidas	-280,484.06

-437,511.03

**SUMAN**

Saldo inicio de año	-3,791.06
Saldo a final de año	59,461.83
	55,670.77

2013  
2012

  
 Dr. Luis Larrea Tinajero  
 GERENTE GENERAL

  
 C/A Dra. Amparito Velozegui  
 CONTADORA

**TADEC CIA. LTDA.**  
**CONCILIACION DEL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>248,324.92</b>
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>	
Cuentas por cobrar ectas	-140,336.42
(-)Provisión incobrables	-11,065.74
Cuentas por cobrar accionistas	
Otras cuentas por cobrar	-9,954.40
Inventarios	37,322.76
Importaciones en tránsito	1,089.07
Impuestos anticipados	-
Otros activos corrientes	-34,492.88
Muebles y Enseres	-4,146.36
Depreciación de muebles y enseres	-
Equipo de oficina	
Depreciación de equipo de oficina	-1,055.35
Revalorización edificio Ambato	-10,264.78
Dep. Acum. Vehículos	-43,249.91
Revalorización casa	2,252.45
Depreciación de equipo de computo	-7,627.76
Equipo especializado	-
Depreciación de equipos especializados	-18,312.01
Edificios	-
Dep. Acum. Edificios	-6,799.13
Dep. Acum. Instalaciones	
Dep. Acum. Planta procesadora	-2,774.00
Cuentas por pagar	-43,578.39
Cuentas por pagar empleados	21,100.47
Provisiones sociales por pagar	24,399.04
Obligaciones IESS e impuestos	-14,957.03
Salarios por pagar	3,621.35
Provisión obligaciones laborales	-2,355.39

-261,183.91

509,508.83

**Efectivo provisto para operación**

2011  
S/C 10

*[Handwritten signature of Luis Larrea Tinajero]*

**D. Luis Larrea Tinajero**  
**GERENTE GENERAL**

*[Handwritten signature of CPA Dra. Amparo Velasco]*

**CPA Dra. Amparo Velasco**  
**CONTADORA**

**TADEC CÍA. LTDA**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Por el año terminado al 31 de diciembre de 2013**

**Nota 1            POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

TADEC CIA. LTDA. es una empresa con domicilio en la ciudad de Ambato, su funcionamiento se rige por lo dispuesto en la Ley de Compañías, Resoluciones de Junta General, de Directorio y demás disposiciones legales que controlan las actividades de las Compañías en la República del Ecuador. Inicia sus actividades mediante escritura pública otorgada ante el Notario Dr. Luis Eduardo Riofrío Prado el 15 de mayo de 1985, Resolución de la Superintendencia de Compañías 1056 de 30 de agosto de 1985, inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 267 en el libro del repertorio 4493 de 16 de septiembre de 1985.

Su objetivo principal es la asistencia técnica integral en el campo agropecuario, provisión y comercialización de insumos en el ramo, importación y comercialización de productos agroindustriales, importación de materias primas para la formulación y fabricación de insumos agropecuarios (premezclas y especialidades farmacéuticas), importación y comercialización de implementos y equipos para la agricultura y ganadería, fabricación de equipos para las explotaciones pecuarias, almacenamiento y comercialización de materias primas para la fabricación de alimentos balanceados y cualquier otra actividad mercantil e industrial relacionada con lo expresado.

Para su funcionamiento ha sectorizado al país en seis zonas ubicadas en las ciudades de: Ambato, Quito, Cuenca, Guayaquil, Santo Domingo y Balsas; que se controlan mediante políticas emitidas desde la matriz.

La empresa está ubicada en Ambato, en la Av. 22 de Enero de la Vía Principal a 250 mts. Entrada Atahualpa.

  
C. P. A.

**A) Sistema contable**

La Contabilidad se procesa mediante un sistema en plataforma ORACLE, instalado en la oficina principal en microcomputadores que funcionan integrados en red en la matriz y en las sucursales, su administración se encuentra a cargo de la Contadora General y del Programador.

Los responsables de Bodega, Facturación, Auxiliar Contable, Auxiliar de Bancos así como las Gerentes de cada una de las sucursales se encargan de ingresar las transacciones al sistema, y la validación de los datos lo realiza automáticamente el sistema y es verificado por el Programador conjuntamente con la Contadora General.

**B) Unidad Monetaria**

La unidad monetaria para el reconocimiento y el registro de las transacciones es el dólar de los Estados Unidos de América, moneda oficial en nuestro país a partir del 13 de marzo del 2000 según consta en la Ley para la Transformación Económica del Ecuador.

**C) Bases de Acumulación**

La Compañía prepara sus estados financieros sobre bases de acumulación de los costos históricos vigentes al momento en que ocurrieron las transacciones.

El ejercicio económico observado por la Compañía corre de Enero a Diciembre de cada año.

**D) Efectivo y equivalentes de efectivo**

La compañía considera efectivo y equivalentes en efectivo los valores contabilizados en caja y bancos.

*MM*  
14/05/00

## E) Valuación de Inventarios

### Mercaderías

Se controlan por el método promedio ponderado y su costo se determina a base de las preliquidaciones de los permisos de importación. La diferencia establecida entre el valor real con el valor estimado, al finalizar el período económico se cierra con un débito o un crédito a resultados.

El costo de las compras nacionales se determina a base de los valores pagados a los proveedores más los gastos incurridos hasta la llegada de las mercaderías a las bodegas de la Empresa.

El costo establecido no excede el valor de mercado.

## F) Depreciación

Para la depreciación se ha adoptado el método de línea recta sin considerar un valor residual y se aplica de manera individual a cada bien.

La vida útil considerada para la depreciación de activos fijos se determina a base de lo establecido en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno en el Ecuador:

### PORCENTAJES DE DEPRECIACIÓN

CUENTAS	PORCENTAJE	VIDA UTIL
Edificio	5% anual	20 años
Muebles y Enseres	10% anual	10 años
Equipo de Oficina	10% anual	10 años
Equipos Especializados	10% anual	10 años
Instalaciones	10% anual	10 años
Vehículos	20% anual	5 años
Equipo de Computación	33% anual	2 Años

### G) Normas Internacionales de Información Financiera

En atención a lo dispuesto en la Resolución 08.G.DSC.010 de 20 de noviembre de 2008, emitida por la Superintendencia de Compañías la Empresa, consideró como año de transición para la implantación de la Normas Internacionales de Información Financiera el ejercicio 2011, y, a partir de 2012, formuló sus estados financieros con aplicación de esta normativa.

#### Nota 2 CAJA Y BANCOS

El equivalente de caja y bancos al 31 de diciembre es:

##### 1.1.1.01. CAJA GENERAL

CODIGO	CUENTA	TOTAL
1.1.1.01.01.01	Caja Chica Ambato	1.250,00
1.1.1.01.01.02	Caja Chica Quito	800,00
1.1.1.01.01.03	Caja Chica Cuenca	600,00
1.1.1.01.01.04	Fondo Rotat. Transp. Ambato	700,00
1.1.1.01.01.07	Fondo Rotativo Ejecut. Ventas	2.950,00
1.1.1.01.01.09	Caja Chica Guayaquil	690,00
1.1.1.01.01.11	Caja Chica Balsas	200,00
1.1.1.01.01.13	Caja Chica Santo Domingo	350,00
	<b>SUMAN</b>	<b>7.540,00</b>

##### 1.1.1.02. BANCOS

1.1.1.02.01.02	Pacífico	0,00
1.1.1.02.01.03	Pichincha	5.889,66
1.1.1.02.01.04	Guayaquil	1.000,00
1.1.1.02.01.05	Austro	6.183,16
1.1.1.02.01.12	Produccion	32.569,54
1.1.1.02.01.15	Internacional	164,35
1.1.1.02.01.16	Machala	1.349,54
1.1.1.02.02.04	Produbank	0,00
1.1.1.02.02.05	Produbanco Euros	974,52
	<b>SUMAN</b>	<b>48.130,77</b>

<b>TOTAL</b>	<b>55.670,77</b>
--------------	------------------

*M/N*  
01/12

### Nota 3 Cuentas y Documentos por Cobrar

Los saldos de cuentas por cobrar a clientes son susceptibles de recuperación y se clasifican de la siguiente manera:

#### 1.1.2.01.01. CLIENTES

Por Vencer	Valor	%	Días
de 0 a 30 días	511.695,62	40,07	22
de 31 a 60 días	299.415,29	23,44	13
más de 60 días	0,00	0,00	0

Vencidas	Valor	%	Días
de 0 a 30 días	284.327,25	22,26	12
de 31 a 60 días	91.297,36	7,15	4
de 61 a 90 días	14.005,71	1,10	1
de 91 a 120 días	5.324,82	0,42	0
más de 120 días	71.054,03	5,56	3
<b>SUMAN</b>	<b>1.277.120,08</b>	<b>100,00</b>	<b>55</b>

El movimiento de la provisión para cuentas incobrables es el siguiente:

#### 1.1.2.1.99 PROVISION CTAS. INCOBRABLES

Saldo al inicio del año	-88.328,73
Baja y Cancelación de cuentas	993,63
Cargo ingreso provisión 2.012	-12.059,37
<b>Saldo fin de año</b>	<b>-99.394,47</b>
Saldo según contabilidad	-99.394,47
<b>Diferencia</b>	<b>0,00</b>

#### Nota 4 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Corresponde a Cuentas por cobrar al Sr. Juan Carlos Torres y Anticipos a proveedores.

##### 1.1.2.01.02. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

CODIGO	CUENTA	VALOR
1.1.2.01.02.11	CxC Sr. Juan Carlos Torres	5.036,97
1.1.2.01.02.70	Anticipo Proveedores	3.335,34
	<b>TOTAL</b>	<b>8.372,31</b>

#### Nota 5 INVENTARIOS

Corresponde al Inventario Final al 31 de diciembre de 2013, integrado por existencias físicas constatadas en las bodegas tanto de la matriz como de las sucursales:

##### 1.1.3.01.03. INVENTARIOS

CODIGO	CUENTAS	COSTO
1.1.3.01.03.01	Inventario de Producto Terminado Nacional	92.304,41
1.1.3.01.03.02	Inventario de Producto Terminado Extranjero	1.020.654,19
1.1.3.01.03.03	Inventario de Materia Prima	904.085,75
1.1.3.01.03.04	Inventario de Suministros y Materiales	127.724,63
	<b>TOTAL</b>	<b>2.144.768,98</b>

#### Nota 6 OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Conformado de las siguientes cuentas:

##### 1.1.4. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

##### GARANTIAS

CODIGO	DESCRIPCION	VALOR
1.1.4.01.01.03	Garantías Contenedores	8.100,00
1.1.4.01.02.05	Oficina Cuenca	450,00
	<b>SUMAN</b>	<b>8.550,00</b>

*M*  
MEE

### PAGOS ANTICIPADOS

CODIGO	DESCRIPCION	VALOR
1.1.4.02.01.02	I.S.R. Ret. a la Compañía	64.081,57
1.1.4.02.01.06	Iva Facturación	3.296,05
1.1.4.02.01.21	Senae (Aduana)	898,97
1.1.4.02.01.20	Crédito Tributario Ret. Fuente 2012	45.154,22
1.1.4.02.01.17	Anticipo de Impuesto a la Renta	10.884,88
	<b>SUMAN</b>	<b>124.315,69</b>

### EJECUTIVOS Y EMPLEADOS

CODIGO	DESCRIPCION	VALOR
1.1.4.02.03.04	Préstamo Empleados	760,00
	<b>SUMAN</b>	<b>760,00</b>

<b>TOTAL</b>	<b>133.625,69</b>
--------------	-------------------

### Nota 7                   ACTIVOS FIJOS

El movimiento de los activos fijos es el siguiente:

#### Enero-Diciembre

CODIGO	Activo	Saldo 01-01-2013	Compra	Disminuciones	Saldo 31-12-2013
1.2.1.01.01.01	Equipo de oficina	12.596,65	1.952,95		14.549,60
1.2.1.01.02.01	Muebles y enseres	48.118,46	120,00		48.238,46
1.2.1.01.03.01	Vehículos	246.251,32	91.046,40	115.241,07	222.056,65
1.2.1.01.04.01	Edificio	366.153,00	0,00	0,00	366.153,00
1.2.1.01.04.03	Revalorización edificio casa	305.992,84	0,00	0,00	305.992,84 *
1.2.1.01.04.04	Revalorización edificio Ambato	956.453,75	0,00	0,00	956.453,75 *
1.2.1.01.05.01	Equipos de Computación	44.480,28	5.341,74	0,00	49.822,02
1.2.1.01.06.01	Equipos Especializados	161.703,33	25.474,10	0,00	187.177,43
1.2.1.01.07.01	Instalaciones	8.081,38	0,00	0,00	8.081,38
1.2.1.01.08.01	Planta Procesadora	54.745,59	0,00	0,00	54.745,59
	<b>Total Activo Fijo</b>	<b>2.204.576,60</b>	<b>123.935,19</b>	<b>115.241,07</b>	<b>2.213.270,72</b>

*M*  
CPA

\* Las revalorizaciones de edificios corresponden a la aplicación de las NIIF por primera vez.

**DEPRECIACIONES:**

El movimiento de las depreciaciones es el siguiente:

<b>CODIGO</b>	<b>Depr. Acum.</b>	<b>Saldo 01-01-2013</b>	<b>Depreciación Período</b>	<b>Disminuciones</b>	<b>Saldo 31-12-2013</b>
1.2.1.01.01.02	Equipo de oficina	-6.932,48	-1055,35		-7987,83
1.2.1.01.02.02	Muebles y enseres	-19.336,82	-4.146,36		-23483,18
1.2.1.01.05.02	Equipos de Computación	-28.129,23	-7.627,76		-35756,99
1.2.1.01.06.02	Equipos Especializados	-62.159,54	-18.312,01		-80471,55
1.2.1.01.03.02	Vehículos	-114.314,82	-43249,91	67.094,74	-90469,99
1.2.1.01.04.02	Edificios	-95.548,50	-18529,55	11.730,42	-102347,63
1.2.1.01.04.05	(-) Revalorización Edificio Casa	-220.399,74	-2.252,45	0	-222652,19
1.2.1.01.04.06	(-) Revalorización Edificios Ambato	-566.373,84	-10.264,87	0	-576638,71
1.2.1.01.07.02	Instalaciones	-8.081,38	0	0	-8081,38
1.2.1.01.08.02	Planta Procesadora	-11.416,09	-2774		-14190,09
	<b>TOTAL DEP.ACUM.</b>	<b>-1.132.692,44</b>	<b>-108.212,26</b>	<b>78.825,16</b>	<b>- 1.162.079,54</b>

**Nota 8 ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE**

<b>CODIGO</b>	<b>CUENTA</b>	<b>VALOR</b>
1.2.1.02.03.01	Terrenos	461.263,04

*MARCO  
WANG*

# **ALTAMIRANO & ASOCIADOS**

*Contadores Públicos*

---

## **TADEC CÍA. LTDA.**

### **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

**DE 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

## ÍNDICE

DICTAMEN	1 - 2
ESTADOS FINANCIEROS	3 - 7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	8 -21

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta de Socios

TADEC CIA. LTDA.

- 1 Hemos efectuado la auditoría del Balance General adjunto de TADEC CIA. LTDA, al 31 de diciembre del 2013, y los correspondientes Estados de Resultados, Cambios en el Patrimonio y Flujo del Efectivo que les son relativos por el año que terminó en esa fecha.. La preparación y presentación razonable de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) de estos estados financieros son responsabilidad de la administración de TADEC CIA. LTDA. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión de los estados financieros basados en nuestra auditoría.
- 2 Nuestra Auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas. Esas normas requieren que planifiquemos y ejecutemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los Estados Financieros están libres de errores importantes. Una auditoría incluye examinar, sobre una base selectiva, la evidencia que respalda las cifras y revelaciones de los Estados Financieros; incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes realizadas por la gerencia, así como, la evaluación de la presentación en conjunto de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría proporciona una base razonable para nuestra opinión.
- 3 En nuestra opinión, los Estados Financieros mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes la situación financiera de la Compañía al 31 de diciembre de 2013, los resultados de sus operaciones, los Cambios en el Patrimonio y Flujo del Efectivo por el año que terminó en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

11/NO  
MA

Asuntos que requieren énfasis

Sin calificar nuestra opinión, informamos los siguientes asuntos:

- 4 En las notas a los estados financieros adjuntos, la Administración de la Compañía explica que en el 2012, TADEC CÍA. LTDA. adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF); en el presente ejercicio continúa emitiendo sus estados financieros considerando esta normativa.

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de la compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2013, se emite por separado.

301  
MA

Abril, 07 del año 2014



C.P.A. Dr. Marco Altamirano Naranjo

Reg. Nac. 17450

Reg. Nac. Aud. Ext. SC-RNAE-296

**TADEC CIA LTDA**  
**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE**

		En dólares 2013	En dólares 2012
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	S.	3,520,163.36	3,682,481.10
CAJA - BANCOS	NOTA 2	55,670.77	59,461.83
CLIENTES	NOTA 3	1,277,120.08	1,417,456.50
MENOS: PROVISION INCORRAB	NOTA 3	-99,394.47	-88,328.73
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	NOTA 4	8,372.31	18,326.71
INVENTARIOS	NOTA 5	2,144,768.98	2,107,446.22
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	NOTA 6	132,625.69	168,118.57
<b>ACTIVO FIJO</b>	NOTA 7	1,051,191.18	1,071,884.16
EQUIPO DE OFICINA		14,549.60	12,596.65
MUEBLES Y ENSERES		48,238.46	48,118.46
VEHICULOS		222,056.65	246,251.32
EDIFICIO		366,153.00	366,153.00
REVALORIZACION EDIFICIO CASA		305,992.84	305,992.84
REVALORIZACION EDIFICIO AMBIATO		956,453.75	956,453.75
EQUIPO DE COMPUTACION		49,822.02	44,480.28
EQUIPOS ESPECIALIZADOS		187,177.43	161,703.33
INSTALACIONES		8,081.38	8,081.38
PLANTA PROCESADORA		54,745.59	54,745.59
MENOS: DEP. ACUMULADA		-1,162,079.54	-1,132,692.44
<b>ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE</b>	NOTA 8	-461,263.04	-461,263.04
TERRENOS		-461,263.04	-461,263.04
<b>OTROS ACTIVOS</b>	NOTA 9	7,282.53	6,193.40
Importaciones en Tránsito		7,282.53	6,193.40
<b>TOTAL ACTIVO</b>		5,039,900.11	5,221,821.70
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		-1,518,979.80	-1,432,747.22
PROVEEDORES	NOTA 10	-1,111,697.57	-1,068,119.18
CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS	NOTA 11	-59,498.01	-80,598.48
OBLIGACIONES BANCARIAS		-76,818.52	
OBLIGACIONES FISCALES E IESS	NOTA 12	-147,046.39	-171,445.43
ACREEDORES VARIOS	NOTA 13	-116,592.08	-101,635.05
COBROS ANTICIPADOS	NOTA 14	-7,327.23	-10,949.08
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	NOTA 15	-249,825.24	-784,632.33
OBLIGACIONES A LARGO PLAZO		-249,825.24	-784,632.33
OBLIGACIONES BANCARIAS		-29,326.20	-457,831.62
PROVISION OBLIGACIONES LABORALES		-220,499.04	-326,800.71
<b>PATRIMONIO NETO</b>		-3,271,095.07	-3,004,442.15
CAPITAL SOCIAL PAGADO	NOTA 16	-1,970,000.00	-1,770,000.00
APORTES FUT. CAPITALIZ.		-11,967.27	-14,303.91
RESERVAS		-30,380.03	-33,192.46
UTILIDAD O PERDIDA ACUMULADA		-230,172.73	
RESERVA ACUM. ADOPCION NIIF		-780,241.12	-676,088.99
DIVIDENDOS AÑO 2011			-181,590.20
UTILIDAD DEL EJERCICIO		-248,324.92	-329,066.59
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		-5,039,900.11	-5,221,821.70

  
 \_\_\_\_\_  
 Sr. Luis Larrea  
**GERENTE GENERAL**

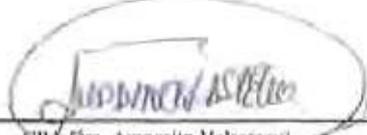
  
 \_\_\_\_\_  
 CPA Dña. Amparo Velasco  
**CONTADORA**

Las decenas notas aclaratorias son parte integrante de los Estados Financieros

**TADEC CIA LTDA**  
**ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE**

	En dólares 2013	En dólares 2012
<b>INGRESOS GRAVADOS</b>		
<b>VENTAS NETAS</b>	\$ 7,893,209.55	7,936,774.56
Ventas	8,723,441.04	8,728,061.32
Descuentos Generales	-679,807.53	657,196.15
Devoluciones	-150,423.96	134,090.61
	<hr/>	<hr/>
-COSTO VENTAS	-5,673,443.27	5,638,488.55
<b>UTILIDAD EN VENTAS</b>	<b>2,219,766.28</b>	<b>2,298,286.01</b>
<b>INGRESOS</b>	<b>180,795.91</b>	<b>39,646.85</b>
Ingresos no Operacionales	25.51	29.85
Otros Ingresos	20,599.65	13,742.55
Varios	160,170.75	25,874.45
<b>UTILIDA BRUTA</b>	<b>2,400,562.19</b>	<b>2,337,932.86</b>
<b>GASTOS</b>		
<b>(-)GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>-1,948,642.23</b>	<b>1,780,108.68</b>
GASTOS DE VENTAS	-867,359.29	831,202.24
GASTOS ADMINISTRATIVOS	-1,081,282.94	948,906.44
<b>(-)GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>-55,266.58</b>	<b>66,500.06</b>
Gastos financieros bancarios	-35,194.39	49,306.67
Gastos financieros no bancarios	-3,452.87	8,289.04
Otros Gastos	-16,619.32	8,904.35
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>-2,003,908.81</b>	<b>1,846,608.74</b>
<b>UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E I.R</b>	<b>396,653.38</b>	<b>491,324.12</b>
15% Part.	-59,498.01	73,698.62
22% IR	-75,760.72	117,917.79
5% Reserva	-13,069.73	24,566.21
Dividendos	-	-
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO NO DISTRIBUIDA</b>	<b>248,324.92</b>	<b>275,141.51</b>

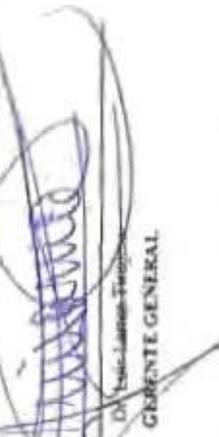
*M. J. Torres*  
  
 Dr. Luis Larrea Tinjera  
 GERENTE GENERAL

*Judith Velazquez*  
  
 CPA Dra. Amparito Velazquez  
 CONTADORA

**TADEC CIA LTDA**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**  
 En dólares

DESCRIPCION	CAPITAL	RESERVA LEGAL	APORTES FUTURAS CAPITAL	UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	RESERVA ACUMULADA NIIF	UTILIDAD O PERDIDA	TOTAL
SALDO AL 31/12/2012	1,770,000.00	33,192.46	14,503.91	510,656.79	676,083.99	0.00	3,004,442.15
UTILIDAD DEL EJERCICIO 2013						396,653.38	396,653.38
RESERVA LEGAL 2013		13,069.23				-13,069.72	0.00
AUMENTO DE CAPITAL CON RESERVAS	15,873.16	-15,873.16					0.00
REVALUACION PROP. PLANTA Y EQ. NIIF							0.00
AUMENTO DE CAPITAL CON UT. 2011	181,590.20			-181,590.20			0.00
IMPUESTO A LA RENTA 2012							0.00
PARTICIPACION TRABAJADORES						-75,760.72	-75,760.72
REVERSO RES. ACUM. JUB. PATRONAL GERENTE						-59,498.01	-59,498.01
APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	2,536.64		-2,536.64		104,152.13		104,152.13
APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES							0.00
UTILIDADES DISTRIBUIDAS DR. LARREA				-65,000.00			-65,000.00
UTILIDADES DISTRIBUIDAS MACUNA				-33,893.86			-33,893.86
<b>SALDO AL 31/12/2013</b>	<b>1,970,000.00</b>	<b>30,389.03</b>	<b>11,967.27</b>	<b>230,172.73</b>	<b>780,241.12</b>	<b>248,324.92</b>	<b>3,271,095.07</b>
<b>SALDO SEGUN ESTADO FINAL</b>	<b>(1,970,000.00)</b>	<b>(30,389.03)</b>	<b>(11,967.27)</b>	<b>(230,172.73)</b>	<b>(780,241.12)</b>	<b>(248,324.92)</b>	<b>(3,271,095.07)</b>
DIFERENCIAS	0.00	0.00	0.00	(0.00)	0.00	0.00	(0.00)

  
 CPA Diez-compagno Velazquez  
 CONTADORA

  
 Diez-compagno Velazquez  
 GERENTE GENERAL

**TADEC CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJOS DEL EFECTIVO**  
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

**METODO DIRECTO**

**FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACION**

Recibido de clientes	8,048,794.66
Pagado a Proveedores	-7,317,632.30
Intereses ganados	185.97
Utilidad en diferencial cambiario	3,545.95
Otros flujos en facturación	9,171.13
Utilidad en venta de Activos fijos	34,889.39
Otros	-269,445.97

509,508.83

**FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSION**

<b>Inversión</b>	
Venta muebles y enseres	
Compra equipo de oficina	-1,952.95
Compra de muebles y enseres	-120.00
Compra equipo de cómputo	-5,341.74
Venta de equipo de computo	-
Compra vehículo	-42,900.07
Venta de vehículo	-
Compra equipo para planta procesadora	-
Compra equipos especializados	-25,474.10
Venta equipos especializados	-

-75,785.86

**FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

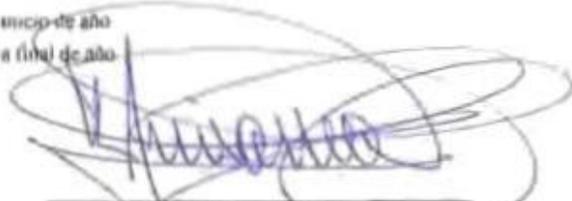
Préstamos bancarios	76,818.52
Capital social	200,000.00
Provisión obligaciones laborales	-104,152.13
Reserva legal	-2,803.43
Obligaciones bancarias largo plazo	-428,505.42
Reserva por Revalorización del Patrimonio	104,152.13
Aportes Futuras capitalizaciones	-2,536.64
Utilidades no distribuidas	-280,484.06

-437,511.03

**SUMAN**

Saldo inicio de año	-3,791.06
Saldo a final de año	55,670.77

2013  
 2013

  
 Dr. Luis Enrique Torres  
**GERENTE GENERAL**

  
 C.A. Dra. Amparito Velazquez  
**CONFADORA**

**TADEC CIA. LTDA.**  
**CONCILIACION DEL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		248,324.92
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>		
Cuentas por cobrar netas	-140,336.42	
(-)Provisión incobrables	-11,065.74	
Cuentas por cobrar accionistas		
Otras cuentas por cobrar	-9,954.40	
Inventarios	37,322.76	
Importaciones en tránsito	1,089.07	
Impuestos anticipados	-	
Otros activos corrientes	-34,492.88	
Muebles y Enseres	-4,146.36	
Depreciación de muebles y enseres	-	
Equipo de oficina		
Depreciación de equipo de oficina	-1,055.35	
Revalorización edificio Ambato	-10,264.78	
Dep. Acum. Vehículos	-43,249.91	
Revalorización casa	2,252.45	
Depreciación de equipo de cómputo	-7,627.76	
Equipo especializado	-	
Depreciación de equipos especializados	-18,312.01	
Edificios		
Dep. Acum. Edificios	-6,799.13	
Dep. Acum. Instalaciones		
Dep. Acum. Planta procesadora	-2,774.00	
Cuentas por pagar	-43,578.39	
Cuentas por pagar empleados	21,100.47	
Provisiones sociales por pagar	24,399.04	
Obligaciones IESS e impuestos	-14,957.03	
Sueldos por pagar	3,621.85	
Provisión obligaciones laborales	-2,353.39	
		-261,183.91
<b>Efectivo provisto para operación</b>		<u>509,508.83</u>

2011  
SIC-TE

  
 \_\_\_\_\_  
**Dr. Luis Larrea Timjero**  
**GERENTE GENERAL**

  
 \_\_\_\_\_  
**CPA Dra. Amparito Yslastegui**  
**CONTADORA**

**TADEC CÍA. LTDA**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Por el año terminado al 31 de diciembre de 2013**

**Nota 1      POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

TADEC CIA. LTDA. es una empresa con domicilio en la ciudad de Ambato, su funcionamiento se rige por lo dispuesto en la Ley de Compañías, Resoluciones de Junta General, de Directorio y demás disposiciones legales que controlan las actividades de las Compañías en la República del Ecuador. Inicia sus actividades mediante escritura pública otorgada ante el Notario Dr. Luis Eduardo Riofrío Prado el 15 de mayo de 1985, Resolución de la Superintendencia de Compañías 1056 de 30 de agosto de 1985, inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 267 en el libro del repertorio 4493 de 16 de septiembre de 1985.

Su objetivo principal es la asistencia técnica integral en el campo agropecuario, provisión y comercialización de insumos en el ramo, importación y comercialización de productos agroindustriales, importación de materias primas para la formulación y fabricación de insumos agropecuarios (premezclas y especialidades farmacéuticas), importación y comercialización de implementos y equipos para la agricultura y ganadería, fabricación de equipos para las explotaciones pecuarias, almacenamiento y comercialización de materias primas para la fabricación de alimentos balanceados y cualquier otra actividad mercantil e industrial relacionada con lo expresado.

Para su funcionamiento ha sectorizado al país en seis zonas ubicadas en las ciudades de: Ambato, Quito, Cuenca, Guayaquil, Santo Domingo y Balsas; que se controlan mediante políticas emitidas desde la matriz.

La empresa está ubicada en Ambato, en la Av. 22 de Enero de la Vía Principal a 250 mts. Entrada Atahualpa.

 EVO

**A) Sistema contable**

La Contabilidad se procesa mediante un sistema en plataforma ORACLE, instalado en la oficina principal en microcomputadores que funcionan integrados en red en la matriz y en las sucursales, su administración se encuentra a cargo de la Contadora General y del Programador.

Los responsables de Bodega, Facturación, Auxiliar Contable, Auxiliar de Bancos así como las Gerentes de cada una de las sucursales se encargan de ingresar las transacciones al sistema, y la validación de los datos lo realiza automáticamente el sistema y es verificado por el Programador conjuntamente con la Contadora General.

**B) Unidad Monetaria**

La unidad monetaria para el reconocimiento y el registro de las transacciones es el dólar de los Estados Unidos de América, moneda oficial en nuestro país a partir del 13 de marzo del 2000 según consta en la Ley para la Transformación Económica del Ecuador.

**C) Bases de Acumulación**

La Compañía prepara sus estados financieros sobre bases de acumulación de los costos históricos vigentes al momento en que ocurrieron las transacciones.

El ejercicio económico observado por la Compañía corre de Enero a Diciembre de cada año.

**D) Efectivo y equivalentes de efectivo**

La compañía considera efectivo y equivalentes en efectivo los valores contabilizados en caja y bancos.

*MN*  
11/05/06

**E) Valuación de Inventarios**

**Mercaderías**

Se controlan por el método promedio ponderado y su costo se determina a base de las preliquidaciones de los permisos de importación. La diferencia establecida entre el valor real con el valor estimado, al finalizar el periodo económico se cierra con un débito o un crédito a resultados.

El costo de las compras nacionales se determina a base de los valores pagados a los proveedores más los gastos incurridos hasta la llegada de las mercaderías a las bodegas de la Empresa.

El costo establecido no excede el valor de mercado.

**F) Depreciación**

Para la depreciación se ha adoptado el método de línea recta sin considerar un valor residual y se aplica de manera individual a cada bien.

La vida útil considerada para la depreciación de activos fijos se determina a base de lo establecido en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno en el Ecuador:

**PORCENTAJES DE DEPRECIACIÓN**

CUENTAS	PORCENTAJE	VIDA UTIL
Edificio	5% anual	20 años
Muebles y Enseres	10% anual	10 años
Equipo de Oficina	10% anual	10 años
Equipos Especializados	10% anual	10 años
Instalaciones	10% anual	10 años
Vehículos	20% anual	5 años
Equipo de Computación	33% anual	2 Años

*MA*  
MEZ

**G) Normas Internacionales de Información Financiera**

En atención a lo dispuesto en la Resolución 08.G.DSC.010 de 20 de noviembre de 2008, emitida por la Superintendencia de Compañías la Empresa, consideró como año de transición para la implantación de la Normas Internacionales de Información Financiera el ejercicio 2011, y, a partir de 2012, formuló sus estados financieros con aplicación de esta normativa.

**Nota 2 CAJA Y BANCOS**

El equivalente de caja y bancos al 31 de diciembre es:

**1.1.1.01. CAJA GENERAL**

<b>CODIGO</b>	<b>CUENTA</b>	<b>TOTAL</b>
1.1.1.01.01.01	Caja Chica Ambato	1.250,00
1.1.1.01.01.02	Caja Chica Quito	800,00
1.1.1.01.01.03	Caja Chica Cuenca	600,00
1.1.1.01.01.04	Fondo Rotat. Transp. Ambato	700,00
1.1.1.01.01.07	Fondo Rotativo Ejecut. Ventas	2.950,00
1.1.1.01.01.09	Caja Chica Guayaquil	690,00
1.1.1.01.01.11	Caja Chica Balsas	200,00
1.1.1.01.01.13	Caja Chica Santo Domingo	350,00
	<b>SUMAN</b>	<b>7.540,00</b>

**1.1.1.02. BANCOS**

1.1.1.02.01.02	Pacífico	0,00
1.1.1.02.01.03	Pichincha	5.889,66
1.1.1.02.01.04	Guayaquil	1.000,00
1.1.1.02.01.05	Austro	6.183,16
1.1.1.02.01.12	Producción	32.569,54
1.1.1.02.01.15	Internacional	164,35
1.1.1.02.01.16	Machala	1.349,54
1.1.1.02.02.04	Produbank	0,00
1.1.1.02.02.05	Produbanco Euros	974,52
	<b>SUMAN</b>	<b>48.130,77</b>

**TOTAL 55.670,77**

*M*  
ONCE

### Nota 3 Cuentas y Documentos por Cobrar

Los saldos de cuentas por cobrar a clientes son susceptibles de recuperación y se clasifican de la siguiente manera:

#### 1.1.2.01.01. CLIENTES

Por Vencer	Valor	%	Días
de 0 a 30 días	511.695,62	40,07	22
de 31 a 60 días	299.415,29	23,44	13
más de 60 días	0,00	0,00	0

Vencidas	Valor	%	Días
de 0 a 30 días	284.327,25	22,26	12
de 31 a 60 días	91.297,36	7,15	4
de 61 a 90 días	14.005,71	1,10	1
de 91 a 120 días	5.324,82	0,42	0
más de 120 días	71.054,03	5,56	3
<b>SUMAN</b>	<b>1.277.120,08</b>	<b>100,00</b>	<b>55</b>

El movimiento de la provisión para cuentas incobrables es el siguiente:

#### 1.1.2.1.99 PROVISION CTAS. INCOBRABLES

Saldo al inicio del año	-88.328,73
Baja y Cancelación de cuentas	993,63
Cargo ingreso provisión 2.012	-12.059,37
<b>Saldo fin de año</b>	<b>-99.394,47</b>
Saldo según contabilidad	-99.394,47
<b>Diferencia</b>	<b>0,00</b>

**Nota 4 OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Corresponde a Cuentas por cobrar al Sr. Juan Carlos Torres y Anticipos a proveedores.

**1.1.2.01.02. OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

<b>CODIGO</b>	<b>CUENTA</b>	<b>VALOR</b>
1.1.2.01.02.11	CxC Sr. Juan Carlos Torres	5.036,97
1.1.2.01.02.70	Anticipo Proveedores	3.335,34
	<b>TOTAL</b>	<b>8.372,31</b>

**Nota 5 INVENTARIOS**

Corresponde al Inventario Final al 31 de diciembre de 2013, integrado por existencias físicas constatadas en las bodegas tanto de la matriz como de las sucursales:

**1.1.3.01.03. INVENTARIOS**

<b>CODIGO</b>	<b>CUENTAS</b>	<b>COSTO</b>
1.1.3.01.03.01	Inventario de Producto Terminado Nacional	92.304,41
1.1.3.01.03.02	Inventario de Producto Terminado Extranjero	1.020.654,19
1.1.3.01.03.03	Inventario de Materia Prima	904.085,75
1.1.3.01.03.04	Inventario de Suministros y Materiales	127.724,63
	<b>TOTAL</b>	<b>2.144.768,98</b>

**Nota 6 OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

Conformado de las siguientes cuentas:

**1.1.4. OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

**GARANTIAS**

<b>CODIGO</b>	<b>DESCRIPCION</b>	<b>VALOR</b>
1.1.4.01.01.03	Garantías Contenedores	8.100,00
1.1.4.01.02.05	Oficina Cuenca	450,00
	<b>SUMAN</b>	<b>8.550,00</b>

  
12/23/13

### PAGOS ANTICIPADOS

CODIGO	DESCRIPCION	VALOR
1.1.4.02.01.02	I.S.R. Ret. a la Compañía	64.081,57
1.1.4.02.01.06	Iva Facturación	3.296,05
1.1.4.02.01.21	Senae (Aduana)	898,97
1.1.4.02.01.20	Crédito Tributario Ret. Fuente 2012	45.154,22
1.1.4.02.01.17	Anticipo de Impuesto a la Renta	10.884,88
	<b>SUMAN</b>	<b>124.315,69</b>

### EJECUTIVOS Y EMPLEADOS

CODIGO	DESCRIPCION	VALOR
1.1.4.02.03.04	Préstamo Empleados	760,00
	<b>SUMAN</b>	<b>760,00</b>

<b>TOTAL</b>	<b>133.625,69</b>
--------------	-------------------

### Nota 7                   ACTIVOS FIJOS

El movimiento de los activos fijos es el siguiente:

#### Enero-Diciembre

CODIGO	Activo	Saldo 01-01-2013	Compra	Disminuciones	Saldo 31-12-2013
1.2.1.01.01.01	Equipo de oficina	12.596,65	1.952,95		14.549,60
1.2.1.01.02.01	Muebles y enseres	48.118,46	120,00		48.238,46
1.2.1.01.03.01	Vehículos	246.251,32	91.046,40	115.241,07	222.056,65
1.2.1.01.04.01	Edificio	366.153,00	0,00	0,00	366.153,00
1.2.1.01.04.03	Revalorización edificio casa	305.992,84	0,00	0,00	305.992,84 *
1.2.1.01.04.04	Revalorización edificio Ambato	956.453,75	0,00	0,00	956.453,75 *
1.2.1.01.05.01	Equipos de Computación	44.480,28	5.341,74	0,00	49.822,02
1.2.1.01.06.01	Equipos Especializados	161.703,33	25.474,10	0,00	187.177,43
1.2.1.01.07.01	Instalaciones	8.081,38	0,00	0,00	8.081,38
1.2.1.01.08.01	Planta Procesadora	54.745,59	0,00	0,00	54.745,59
	<b>Total Activo Fijo</b>	<b>2.204.576,60</b>	<b>123.935,19</b>	<b>115.241,07</b>	<b>2.213.270,72</b>

*M. Altamirano*  
CPA

\* Las revalorizaciones de edificios corresponden a la aplicación de las NIIF por primera vez.

**DEPRECIACIONES:**

El movimiento de las depreciaciones es el siguiente:

<b>CODIGO</b>	<b>Depr. Acum.</b>	<b>Saldo 01-01-2013</b>	<b>Depreciación Período</b>	<b>Disminuciones</b>	<b>Saldo 31-12-2013</b>
1.2.1.01.01.02	Equipo de oficina	-6.932,48	-1055,35		-7987,83
1.2.1.01.02.02	Muebles y enseres	-19.336,82	-4.146,36		-23483,18
1.2.1.01.05.02	Equipos de Computación	-28.129,23	-7.627,76		-35756,99
1.2.1.01.06.02	Equipos Especializados	-62.159,54	-18.312,01		-80471,55
1.2.1.01.03.02	Vehículos	-114.314,82	-43249,91	67.094,74	-90469,99
1.2.1.01.04.02	Edificios	-95.548,50	-18529,55	11.730,42	-102347,63
1.2.1.01.04.05	(-) Revalorización Edificio Casa	-220.399,74	-2.252,45	0	-222652,19
1.2.1.01.04.06	(-) Revalorización Edificios Ambato	-566.373,84	-10.264,87	0	-576638,71
1.2.1.01.07.02	Instalaciones	-8.081,38	0	0	-8081,38
1.2.1.01.08.02	Planta Procesadora	-11.416,09	-2774		-14190,09
	<b>TOTAL DEP.ACUM.</b>	<b>-1.132.692,44</b>	<b>-108.212,26</b>	<b>78.825,16</b>	<b>- 1.162.079,54</b>

**Nota 8 ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE**

<b>CODIGO</b>	<b>CUENTA</b>	<b>VALOR</b>
1.2.1.02.03.01	Terrenos	461.263,04

*M/*  
*W/NEE*

**Nota 9            IMPORTACIONES EN TRANSITO**

Los costos acumulados en los trámites de importaciones en tránsito son como sigue:

<b>1.4.1.01.01.            IMPORTACIONES EN TRANSITO</b>		
<b>CODIGO</b>	<b>CUENTA</b>	<b>VALOR</b>
1.4.1.01.01.561	N.P. # 13-075	255,51
1.4.1.01.01.593	N.P. # 13-107	180,57
1.4.1.01.01.594	N.P. # 13-108	1.038,46
1.4.1.01.01.595	N.P. # 13-109	63,26
1.4.1.01.01.596	N.P. # 13-110	1.368,53
1.4.1.01.01.598	N.P. # 13-113	528,62
1.4.1.01.01.607	N.P. # 13-122	174,72
1.4.1.01.01.609	N.P. # 13-124	1,45
1.4.1.01.01.611	N.P. # 13-126	178,15
1.4.1.01.01.612	N.P. # 13-127	217,29
1.4.1.01.01.613	N.P. # 13-128	290,96
1.4.1.01.01.614	N.P. # 13-129	208,52
1.4.1.01.01.615	N.P. # 13-130	129,54
1.4.1.01.01.616	N.P. # 13-115	709,86
1.4.1.01.01.617	N.P. # 13-131	103,55
1.4.1.01.01.618	N.P. # 13-132	103,55
1.4.1.01.01.619	N.P. # 13-133	103,55
1.4.1.01.01.620	N.P. # 13-134	103,55
1.4.1.01.01.622	N.P. # 13-136	103,55
	<b>TOTAL</b>	<b>5863,19</b>

**Nota 10            PROVEEDORES**

Constituyen obligaciones que la empresa tiene con Proveedores nacionales y en el exterior, con el siguiente detalle:

**2.1.1.01. PROVEEDORES**

<b>CODIGO</b>	<b>CUENTAS</b>	<b>VALOR</b>
2.1.1.01.01.01	Proveedores Nacionales	-79.713,43
2.1.1.01.02.01	Proveedores Extranjeros	-1.031.984,14
	<b>SUMAN</b>	<b>-1.111.697,57</b>

*MARCO*  
ALTIMIRANO

**Nota 11 Cuentas por pagar**

Representan obligaciones pendientes de pago a sus empleados y al IESS

**2.1.1.02.01 EJECUTIVOS Y EMPLEADOS**

<b>CODIGO</b>	<b>CUENTAS</b>	<b>VALOR</b>
2.2.202.01.01	15% Participación Trabajadores	-59.498,01
	<b>SUMAN</b>	<b>-59.498,01</b>

**Nota 12 A INSTITUCIONES PÚBLICAS**

Constituyen obligaciones que la empresa tiene con el IESS, SRI y sus empleados, el detalle es el siguiente:

**2.1.1.02.03. A INSTITUCIONES PUBLICAS**

<b>CODIGO</b>	<b>CUENTAS</b>	<b>VALOR</b>
2.1.1.02.03.01	Impuesto a la Renta	-75.760,72
2.1.1.02.03.03	I.S.R. Empleados	-1.137,17
2.1.1.02.03.04	I.E.S.S. Aportes	-8.938,15
2.1.1.02.03.05	I.E.S.S. Préstamos	-3.098,46
2.1.1.02.03.07	IVA Facturación	-3.596,80
2.1.1.02.03.10	IVA Venta Activos Fijos	-2.035,71
	<b>SUMAN</b>	<b>-94.567,01</b>

**2.1.1.02.04. PROVISION OBLIGACIONES LABORALES**

<b>CODIGO</b>	<b>CUENTAS</b>	<b>VALOR</b>
2.1.1.02.04.01	X III Sueldo	-3.464,41
2.1.1.02.04.02	X I V Sueldo	-5.472,25
2.1.1.02.04.04	Vacaciones	-31.872,42
2.1.1.02.04.05	Fondo de Reserva	-1.464,39
	<b>SUMAN</b>	<b>-42.273,47</b>

*M*  
NEG. SICRE

### 2.1.1.02.07. RETENCIONES IR-IVA

CODIGO	CUENTAS	VALOR
2.1.1.02.07.07	Impuesto a la Renta (RETENCIONES)	-3.474,13
2.1.1.02.07.08	Retención IVA.: 100%	-2.138,70
2.1.1.02.07.09	Retención IVA.: 70%	-4.036,68
2.1.1.02.07.10	Retención IVA.: 30%	-556,40
	SUMAN	-10.205,91
	<b>TOTAL OBLIGACIONES FISCALES IESS Y EMPLEADOS</b>	<b>-147.046,39</b>

### Nota 13 ACREEDORES VARIOS

Son obligaciones pendientes de pago, de acuerdo con el siguiente detalle:

#### 2.1.1.02.05 ACREEDORES VARIOS

CODIGO	CUENTAS	VALOR
2.1.1.02.05.01	Proveedores Varios	-12.510,30
2.1.1.02.05.04	Impuesto a la salida de divisas por pagar	-51.016,81
2.1.1.02.05.22	Sra. Tinajero Mercedes ( 2 )	-43.154,85
2.1.1.02.05.91	Depósitos en Tránsito	-9.572,64
2.1.1.02.05.94	Préstamos Empleados Coop. El Sagrario	-337,48
	SUMAN	-116.592,08

### Nota 14 COBROS ANTICIPADOS

Esta cuenta constituye aquellos valores que los clientes pagan por anticipado previo a la compra de mercadería:

#### 2.1.1.02.08. COBROS ANTICIPADOS

CODIGO	CUENTAS	VALOR
2.1.1.02.08.01	Anticipo Clientes	-7.327,23
	SUMAN	-7.327,23



**Nota 15 PASIVO A LARGO**

Está conformado por obligaciones pendientes de pago de acuerdo con el siguiente detalle:

**2.2.1.01.03 OBLIGACIONES BANCARIAS**

<b>CODIGO</b>	<b>CUENTAS</b>	<b>VALOR</b>
2.2.1.01.03.01	Préstamo Bco. Promérica	-21.973,96 <sup>⊖</sup>
2.2.1.01.03.03	Parque California	-7.352,24 <sup>⊕</sup>
	<b>SUMAN</b>	<b>-29.326,20</b>

⊖ Corresponde al saldo por pagar al Banco Promérica de \$ 40,000.00 otorgado el 09 de diciembre del 2010 al 8.95% anual, con vencimiento el 09 de noviembre del 2018

⊕ Reconoce el saldo por pagar al Parque California 2 por la adquisición de las bodegas C54 y C13 de \$ 97,200.00 cada uno al 7% y 3% con fecha vencimiento 27 de enero del 2014 y 07 de enero del 2014 respectivamente

**2.2.1.01.04. PROVISION OBLIGACIONES LABORALES**

Corresponde a provisiones establecidas a base del estudio actuarial presentado por Actuaría Consultores Cía. Ltda., mediante el "Método de la unidad de crédito proyectada (también denominada a veces método de los beneficios acumulados (devengados) en proporción a los servicios prestados o método de los beneficios por año de servicios)", necesaria para financiar las obligaciones impuestas por la aplicación de la Jubilación Patronal, según manda el art. 216 del Código del Trabajo según codificación 2005-17 publicado en el Registro Oficial 167 de 16 diciembre de 2005, valoradas al 31 de diciembre de 2013, así como las provisiones para Desahucio.

<b>CODIGO</b>	<b>CUENTAS</b>	<b>VALOR</b>
2.2.1.01.04.01	Jubilación Patronal	-124.521,50
2.2.1.01.04.02	Provisión Desahucio	-95.977,54
	<b>SUMAN</b>	<b>-220.499,04</b>

*M*  
DIECHUEVE

## Nota 16 CAPITAL SOCIAL

El capital social asciende a 1.970.000,00 participaciones comunes, autorizadas y suscritas a valor nominal de 1,00 USD cada una.

### 3.1.1. CAPITAL SOCIAL

CODIGO	SOCIO	PARTICIPACION	PORCENT.
		AL 31-12-2013	%
3.1.1.01.01.01	Dr. Luis Larrea	-1.698.689,00	86,23
3.1.1.01.01.02	Macuna Cia. Ltda.	-202.778,00	10,29
3.1.1.01.01.05	Sr. Hernán Rodríguez	-68.533,00	3,48
	<b>TOTAL</b>	<b>-1.970.000,00</b>	<b>100,00</b>

## Nota 17 IMPUESTO A LA RENTA

En el 2013 se pagó dos anticipos del impuesto a la renta, existieron retenciones en la fuente, las mismas que deben ser compensadas con el impuesto a la renta causado.

Considerando lo expuesto, a continuación se presenta la conciliación tributaria:

### CONCILIACION TRIBUTARIA 2013

ESTADO DE RESULTADOS	
Ventas Generales	8,723,441.04
- Devoluciones y Descuentos	830,231.49
+ Otras Rentas	180,795.91
- Costo de Ventas	5,673,443.27
- Gastos Deducibles	1,987,289.49
- Gastos No Deducibles	16,619.32
= UTILIDAD O PERDIDA CONTABLE	396,653.38

 *Handwritten signature*

<b>15% UTILIDAD TRABAJADORES</b>		
	Utilidad o Perdida Contable	396,653.38
+	Liberalidades	
=	<b>BASE DE CALCULO</b>	396,653.38
*	15% Trabajadores	<b>59,498.01</b>

<b>CONCILIACION TRIBUTARIA</b>		
	Utilidad o Perdida Contable	396,653.38
+	Gastos No Deducibles	16,619.32
-	Ingresos Exentos	0.00
+	15% Trabajadores sobre ingresos exentos	0.00
-	15% Trabajadores	59,498.01
-	Amortización perdidas años anteriores	0.00
-	Deducción por incremento neto de empleados	0.00
-	Deducción por pago a trabajadores con discapacidad	9,407.80
=	<b>UTILIDAD GRAVABLE</b>	<b>344,366.89</b>

<b>UTILIDAD LIQUIDA A REINVERTIR</b>		
	Utilidad Gravable	344,366.89
-	Gastos no Deducibles	16,619.32
	<b>UTILIDAD LIQUIDA DEL EJERCICIO</b>	<b>327,747.57</b>

<b>CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA</b>		
	12% Utilidad a Reinvertir	32,927.03
	22% Sobre la diferencia	15,394.49
	<b>Total Impuesto a la renta</b>	<b>48,321.52</b>
-	Anticipo determinado correspondiente al ejercicio	10,884.88
=	Crédito Tributario Generado por Anticipo (IMP CAUSADO MENOR AL ANTICIPO)	32,927.03
+	Saldo menor del anticipo pendiente de pago	
-	Retenciones en la fuente	64,081.57
-	Crédito Tributario Años Anteriores	45,154.22
=	<b>IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR</b>	<b>-76,308.76</b>

*M*  
VEINTE Y UNO

# **ALTAMIRANO & ASOCIADOS**

*Contadores Públicos*

---

**TADEC CÍA. LTDA.**

## **OBSERVACIONES DE CONTROL INTERNO**

**De 1 de enero al 31 de diciembre de 2013**

## ÍNDICE

OBSERVACIONES DE CONTROL INTERNO 1-6

INDICADORES FINANCIEROS 7-8

Ambato, 07 de Abril del 2014

Doctor

Luis Larrea

GERENTE DE TADEC CIA. LTDA.

Presente

De nuestra consideración:

En cumplimiento al contrato de auditoría a los estados financieros de la Empresa por el año 2013, realizamos la evaluación del control interno, que incluyó nuestra participación en la constatación física de los inventarios y la verificación de la aplicación de las recomendaciones propuestas.

Los resultados obtenidos ponemos a su consideración con el fin de que nuestras recomendaciones sean implantadas.

Cientes

Se observa que se ha mantenido la política de recuperación de cartera; sin embargo, el periodo promedio de cobranzas de 57 subió 59.06, lo cual afecta la liquidez de la empresa.

En el siguiente cuadro presentamos un resumen de los vencimientos al 31 de diciembre del 2013.

**1.1.2.01.01. CLIENTES**

Por Vencer	Valor	%	Días
de 0 a 30 días	511.695,62	40,07	23
de 31 a 60 días	299.415,29	23,44	18
más de 60 días	0,00	0,00	0

*MA*  
2014

<b>Vencidas</b>	<b>Valor</b>	<b>%</b>	<b>Días</b>
de 0 a 30 días	284.327,25	22,26	11
de 31 a 60 días	91.297,36	7,15	4
de 61 a 90 días	14.005,71	1,10	2
de 91 a 120 días	5.324,82	0,42	0
mas de 120 días	71.054,03	5,56	3
<b>SUMAN</b>	<b>1.277.120,08</b>	<b>100,00</b>	<b>61</b>

Forma parte del saldo por cobrar el perjuicio causado por la ex empleada Kenia Flores por 7.587,71 USD, de los cuales se recuperó 3.117,93 USD, quedando un saldo por recuperar que está distribuido entre los saldos por cobrar de clientes de Cuenca, por lo que en este período se debe definir el destino de esta obligación.

### **Recomendación**

Es necesario continuar con la política de recuperación, con énfasis en la recuperación de las cuentas vencidas.

### **Inventarios mercaderías**

#### **Diferencia no reportadas**

En los períodos 2011 y 2012 se presentó una diferencia en inventarios, que no ha sido detectada debido a que en el proceso de las constataciones el bodeguero no presentó documentos que respalden descargos de materia prima y por error no fueron verificados con posterioridad, lo que dio lugar a que se acumule una diferencia que no fue reportada para el registro contable correspondiente.

La diferencia acumulada según criterio del bodeguero, la misma que la compartimos, es consecuencia de:

- Utilizaron productos sin dejar constancia en las órdenes de producción
- Realizaron malos despachos y no conciliaron con posterioridad la facturación con el despacho realizado

- El descargo físico difiere de los datos que constan en las órdenes de producción y con posterioridad no se concilió la información, lo que no permitió detectar estos errores.

### **Recomendaciones**

La salida de productos para la venta, para los vendedores o para producción, debe ser realizada únicamente por personal de bodega y previa la presentación de los documentos que sustenten los registros contables pertinentes.

Al término de las constataciones mensuales, los resultados obtenidos deben ser reportados a contabilidad para que se realice la conciliación de la información y el registro contable pertinente.

### **Baja de inventarios**

En este período, siguiendo los trámites legales pertinentes, se procedió a dar de baja inventario por 9.942,27 USD el 10 de septiembre de y de 47.186,06 USD en el mes de diciembre de 2013, estos resultados constan en las actas de constatación física realizada.

Las principales causas para estos hechos son las siguientes:

- Se han adquirido productos con fechas de caducidad muy cercanas, lo que no ha permitido su comercialización.
- Clientes han realizado devoluciones de productos en condiciones similares a lo expresado en el párrafo precedente.
- Agro calidad prohibió comercializar FT15 por inconformidad en la formulación.
- Diferencias entre los productos recibidos con lo que consta en las importaciones realizadas.
- Frascos de diluyentes no utilizados por no existir vacuna

  
2013

- Producto en mal estado por daños en los envases o en el manipuleo.
- Desperdicio como consecuencia del despacho.

### **Recomendación**

Previo el pedido o importación de productos, determinar la cantidad necesaria, considerando requerimientos de los clientes y tiempos de caducidad.

Establecer estrategias de comercialización de los productos próximos a caducar se considerará por ejemplo descuentos o bonificaciones.

Se analizará la procedencia de la recepción de los productos no comercializados por los clientes.

Insistir en el cuidado en el despacho y manipuleo de los productos por parte del personal de bodega de todas las oficinas.

### **Activos fijos**

Se observó que los bienes se encuentran distribuidos entre las diferentes oficinas de la empresa, pero la codificación no ha sido actualizada, tampoco se ha definido procedimientos para movilizar los bienes entre dependencias, lo que ha dado lugar a que la existencia física de los activos difiera de los datos que constan en los detalles de los inventarios por oficina.

También se detectó la existencia de activos fijos en mal estado o que han sido dados de baja pero continúan formando parte de las existencias.

### **Recomendación**

Se debe establecer procedimientos para movilizar los bienes entre oficinas y sucursales, dejando constancia en actas debidamente legalizadas, las que se remitirán a la responsable de los registros para la contabilización correspondiente.

Se debe actualizar la codificación y los inventarios por oficina, los resultados se conciliarán con los registros contables respectivos.

*MS*  
6/6/2023

### Jubilación patronal

De acuerdo con el estudio actuarial presentado por la consultora Actuarial, se realizó la provisión con cargo a resultados del período por este concepto así:

Jubilación patronal	63 473,27 USD
Jubilación patronal menos de 10 años	2 965,12 USD

En este período, previa consultas respectivas a consultores así como al SRI, se determinó que este beneficio no es aplicable al Gerente de la empresa por su calidad de mandante, por lo que se realizó contabilizaciones para corregir los registros realizados en períodos anteriores y actual año.

Se procesaron los siguientes asientos contables:

<b>Débitos a la jubilación patronal</b>	<b>188 142,21 USD</b>
---	-----------------------

### Créditos

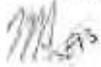
Reverso reserva Acum. Jub. Pat. Gerente por aplicación NIIF	104 152,13 USD
Otros ingresos por jub. Pat. Gerente año 2011	9 194,37 USD
Otros ingresos por jub. Pat. Gerente año 2012	27 817,22 USD
Otros ingresos por jub. Pat. Gerente enviada Al gasto de 2013	46 979,49 USD
<b>Total créditos</b>	<b>188 142,21 USD</b>

 CARLOS

C.P.A. Dr. Marco Altamirano Naranjo  
-AUDITOR-

### **Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)**

Las NIIF fueron aplicadas por la empresa a partir de este año, los efectos de su aplicación se revelan en el dictamen a los estados financieros de 2012, en el presente ejercicio esta normativa continúa siendo aplicada.



Atentamente,



C.P.A. Dr. Marco Altamirano Naranjo  
Licencia Profesional # 17450  
Reg. Nac. Aud. Ext. SC-RNAE-296

# **ALTAMIRANO & ASOCIADOS**

*Contadores Públicos*

---

**TADEC CÍA. LTDA.**

**INDICADORES**

**FINANCIEROS**

**De 1 de enero al 31 de diciembre de 2013**

## INDICES FINANCIEROS

### TADEC CIA LTDA. INDICES FINANCIEROS Periodos Económicos de enero a diciembre

	2013	2012	DIFERENCIA
<b>A) INDICES DE LIQUIDEZ</b>			
INDICE DE LIQUIDEZ (veces)	2,32	2,57	-4,89
PRUEBA ACIDA (veces)	0,91	1,10	-2,01
CAPITAL DE TRABAJO (S/.)	5.039.143,16	2.249.733,88	2.789.409,28
ROTACION CAPITAL DE TRABAJO (veces)	1,57	3,79	-2,22
PERIODO PROMEDIO COBRANZAS (días)	59,06	57	-116
ROTACION DE INVENTARIO (veces)	2,67	3,79	-8,46
PROMEDIO SUMINISTRO INVENTARIO (días)	137	63	-200
<b>B) RAZONES DE ACTIVIDAD</b>			
ROTACION DE ACTIVOS FIJOS (veces)	7,51	7,960	-0,451
ROTACION DE ACTIVOS TOTALES (veces)	1,57	1,630	-0,064
<b>C) RAZONES DE RENTABILIDAD</b>			
MARGEN DE RENTABILIDAD	28,12	28,90	-0,78
RENDIMIENTO DEL PATRIMONIO	12,13	17,75	-29,88
<b>D) RAZONES DE ENDEUDAMIENTO</b>			
EXTERNAS	45,56	27,44	18,12
INTERNO	84,25	57,54	26,71

*Handwritten signature*

*Handwritten signature*

C.P.A. Dr. Marco Altamirano Naranjo  
Licencia Profesional # 17450  
Reg. Nac. Aud. Ext. SC-RNAE-296

## INDICES FINANCIEROS

### CONCLUSIÓN

A base de la aplicación de los índices, podemos concluir que hubo aciertos en la administración de los recursos económicos de TADEC CIA. LTDA.; sin embargo, pese a la situación económica del país no afectó su liquidez por lo que de 2,57 en el 2012, bajó a 2.32 en el 2013, esto indica que la empresa mantiene una buena capacidad para cubrir sus deudas en el corto plazo si la comparamos en la relación de 1 a 1.

Los inventarios de la empresa aumentaron, por lo que la prueba ácida de 1,10 en el 2012 bajó a 0,91 en el 2013, esta prueba indica la capacidad de la compañía para solventar sus obligaciones corrientes sin depender de sus inventarios que representan un 42 % del total de activos.

El capital de trabajo rotó 1,57 veces, el inventario 2,67 veces, activos fijos 7,51 y el total de activos 1,57 veces.

El período promedio de cobranza con respecto al año anterior subió de 56,88 días a 59,06 teniendo una cartera vencida del 36,49% de los cuales el 22,26% está en el rango de 0 a 30 días vencidos, 7,15% está en el rango de 30 a 60 días vencidos y el 1,10% en el rango de más de 60 días vencidos, por consiguiente, es importante iniciar gestiones de cobro para recuperar estos recursos.

El margen de rentabilidad que de 28,90 en el 2012 bajó a 28,12 en el 2012, las razones de endeudamiento han variado, el endeudamiento interno de 57,54 en el 2012 subió a 77,86 en el 2013 y el endeudamiento externo de 27,44 en el 2012 subió a 77,86 en el 2013.

 Abril, 7 de 2014  
C.A.N.

  
C.P.A. Dr. Marco Altamirano Naranjo  
Reg. Nac. 17450  
Reg.Nac.Aud.Ext. RNAE-296