

TALLERES VILLACIS S. A. TAVISA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Correspondiente al periodo terminado al 31 de Diciembre del 2013.

A) NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1 - ENTIDAD, OBJETO SOCIAL Y CAMBIOS EN LOS NEGOCIOS

TAVISA S. A. : Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador,

Según escritura del 21 de JUNIO del 2013, inscrita en el Registro Mercantil del cantón Manta con Resolución N° 198 fecha 29 de JULIO del 2013.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedicará a fabricar, industrializar y comercializar toda clase de bienes muebles especialmente los relacionados con la industria metalmecánica y la madera.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato Constitutivo en el Registro Mercantil.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Vía Manta Montecristi KM 4 1/2 P 5 S/N Y AV. P 1 Manta – Manabí - Ecuador

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Manta con RUC: 1391790635001.

CAPITAL: El capital es de \$ 800,00 dividido en 800 participaciones de un dólar (\$1,00) cada una.

NOTA 2 - BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2013 se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, los mismos que fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 14 de marzo del 2014.

NOTA 3 - PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Los estados financieros adjuntos están preparados de conformidad con las reglas y prácticas emitidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, y las normas tributarias del Servicio de Rentas Internas.

A continuación se describen las principales políticas y prácticas contables que la Empresa ha adoptado

Sistema de Causación

Para el reconocimiento de los hechos financieros, económicos y sociales se aplica la base de causación; los costos y gastos, se contabilizan cuando se han perfeccionado las transacciones con terceros y se han adquirido derechos u obligaciones o cuando han ocurrido hechos económicos que pueden influir en la estructura de los recursos de la entidad.

Efectivo y equivalentes de efectivo

Representa los recursos en caja y bancos y las inversiones temporales de alta liquidez con vencimiento igual o inferior a tres meses.

Obligaciones laborales y pensiones de jubilación

Las obligaciones laborales se contabilizan mensualmente y se ajustan al fin de cada ejercicio con base en las disposiciones legales y en la convención laboral vigente.

El IESS, reciben aportes de la Empresa y de sus trabajadores para asumir la mayor parte del pasivo por pensiones de jubilación a favor de éstos últimos. El pasivo por aportes directamente a cargo de la Empresa se contabiliza en provisión y luego son cargados directamente a resultados.

Reconocimiento de ingresos, costos y gastos

Los ingresos provenientes de la venta de bienes o del servicio prestado, se causan mensualmente y se ajustan cuando el servicio es facturado. Los costos y gastos se registran con base en el sistema de causación.

Participación de trabajadores

La compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la Entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

B) NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO

NOTA 4 – EFECTIVO

El saldo de efectivo al 31 de diciembre de 2013, corresponde a:

Efectivo recibido de clientes	132,823.40
Efectivo pagado a proveedores y trabajadores	-81,448.49
Participación utilidades	-2,704.49
Impuesto a la renta del año	-3,769.69
Adquisición de propiedades	-14,652.85
Adquisición de inversiones	-17,252.18
SALDO EN BANCO AL 31 DE DICIEMBRE/2013.	12,995.70

NOTA 5 - DEUDORES, NETO

El saldo de Otras cuentas y documentos por cobrar corrientes Relacionados / Locales al 31 de diciembre de 2013, corresponde a:

Accionista - Luis Cristóbal Simbaña	300,00
Accionista – Víctor Villacis Solís	300,00
Otras cuentas y documentos por Cobrar Corrientes	600,00

Otras cuentas y documentos por cobrar no corrientes Relacionados / Locales al 31 de diciembre de 2013, comprende los siguientes rubros:

Gastos de instalación de Taller	16.452,18
Desarrollo de Maquinaria	800,00
Otras cuentas y documentos por Cobrar No Corrientes	17.252,18

NOTA 6 – OTROS ACTIVOS CORRIENTES

El saldo de que refleja el valor al 31 de diciembre de 2013, incluye Valor a favor de la compañía, que se demuestra en el cruce de información con las declaraciones mensuales al Servicio de Rentas Internas.

NOTA 7 - INVENTARIOS

Los inventarios, que comprenden principalmente elementos de consumo tales como materias primas y productos semielaborados que se encuentran en proceso, se contabilizan al costo que al cierre del ejercicio. El costo se determina con base en el método del costo promedio.

Inventario de Materia Prima	1.574,50
Inventario de productos en proceso	16.069,63
Inventarios	17.644,13

NOTA 8 - ACTIVOS FIJOS

Los bienes de la Compañía son:

Muebles y enseres	859.71
Maquinaria, equipo e instalaciones	10,875.28
Equipo de computación y software	1,208.29
Otros propiedades, planta y equipo	1,709.57
(-) Depreciación acumulada propiedades, planta y equipo	-521.98
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO,	14,130.87

NOTA 9 - CUENTAS POR PAGAR

El detalle del saldo de proveedores al 31 de diciembre de 2013, es como sigue:

Metalhierro	24.781,37
Zuridist	545.52
Indura Ecuador S.A.	815.06
Multiherramientas Jm	451.08
Indumaster S.A.	236.56
S. c.c. Ferreteria Metalhierro	81.65
Total Cuentas por Pagar	26.911,24

Otras Cuentas y documentos por pagar No relacionados / Locales al 31 de diciembre de 2013, contiene el siguiente detalle:

Cuentas por Pagar SRI impuesto Diciembre/2013.	390.25
Cuentas por Pagar IESS Provisión Diciembre/2013.	1.107.16
Total Otras Cuentas y documentos por pagar	1,497.41

El valor de cuentas por Pagar a empleados corresponde a la Provisión de Beneficios sociales y a el 15% de Utilidad para empleados del año 2013.

En las **Obligaciones emitidas corrientes** corresponden dichos valores a obligaciones contraídas con proveedores a largo plazo.

El rubro correspondiente a Provisiones contiene valores a pagar a los empleados por beneficios sociales a liquidar en el año 2014.

NOTA 10 - RESERVA LEGAL

El saldo neto de esta Reserva se calculó por \$ 1,155.58, de acuerdo con la ley ecuatoriana, el 10% de la ganancia neta de cada ejercicio debe ser apropiado como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente como mínimo al 50% del capital suscrito. La reserva legal obligatoria no es distribuible antes de la liquidación de la Empresa, pero debe ser utilizada para absorber pérdidas netas anuales.

NOTA 11 - INGRESOS Y EGRESOS NETOS.

- El saldo neto de los ingresos del 01 de enero al 31 de diciembre/2013, corresponde exclusivamente al giro de las operaciones por venta de bienes y servicios.

- Los egresos del periodo se detallan a continuación:

Costo de ventas y producción	65,786.02
Gastos de administración	9,171.01
Otros costos de producción	39,668.49
Gastos financieros	167.92
TOTAL EGRESOS NETOS	114,793.44

C) RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACIÓN

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

D) PERIODO CONTABLE

Estados Financieros al 31 de diciembre del 2013.

E) ANÁLISIS Y DISCUSIÓN DE LA GERENCIA

El análisis y discusión de la Gerencia en los estados financieros, que describe y explica las principales características de la situación financiera de la empresa, su desempeño financiero teniendo buenos proyectos para el año 2014.

TALLERES VILLACIS TAVISA S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

DETALLE	NOTAS	VALOR
ACTIVOS		
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	12,995.70
Otras cuentas y documentos por cobrar CORRIENTES Relacionados / Locales	5	600.00
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	6	3,085.50
Inventarios	7	17,644.13
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		34,325.33
Muebles y enseres		859.71
Maquinaria, equipo e instalaciones		10,875.28
Equipo de computación y software		1,208.29
Otros propiedades, planta y equipo		1,709.57
(-) Depreciación acumulada propiedades, planta y equipo		-521.98
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	8	14,130.87
Otras cuentas y documentos por cobrar NO CORRIENTES Relacionados / Locales	5	17,252.18
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		31,383.05
TOTAL DEL ACTIVO		65,708.38
PASIVOS		
Cuentas y documentos por pagar proveedores No relacionados / Locales	9	26,911.24
Otras Cuentas y documentos por pagar No relacionados / Locales		1,497.41
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio		2,452.48
Participación trabajadores por pagar del ejercicio		2,704.49
Obligaciones emitidas corrientes		17,814.00
Provisiones		1,972.98
TOTA PASIVOS		53,352.60
PATRIMONIO		
Capital suscrito y/o asignado		800.00
Reserva legal	10	1,155.58
Utilidad del ejercicio		10,400.20
TOTAL PATRIMONIO NETO		12,355.78
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		65,708.38

ESTADO DE RESULTADOS

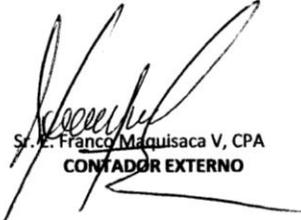
AL 31 DE DICIEMBRE 2013

ACTIVIDADES CONTINUADAS

INGRESOS ORDINARIOS

VENTA		132,463.32
(-) COSTE DE VENTA	-	65,786.02
(=) BENEFICIO BRUTO		66,677.30
(-) Gastos de Administración	-	9,171.01
Gastos Deducibles	-8222.37	
Gastos no Deducible	-948.64	
(-) Otros Gtos Producción	-	39,668.49
Gastos Deducibles	-38807.64	
Gastos no Deducible	-860.85	
(=) RESULTADO DE EXPLOTACION/OPERATIVA		17,837.80
(+) Otros Ingresos		360.08
(-) Gastos Financieros	-	167.92
(=) RESULTADO ANTE DE TRABAJADORES		18,029.96
(-) Utilidades a trabajadores 15%	-	2,704.49
(=) RESULTADO ANTE DE IMPUESTO		15,325.47
CONCILIACION TRIBUTARIA		-
(+) Gtos No Deducibles		1,809.49
(=) BASE IMPUESTO RENTA		17,134.96
(-) Impuesto a la renta 2013		3,769.69
Retenciones Anticipadas	-	1,317.21
(=) IMP. RENTA A PAGAR 2013		2,452.48
Resultado del Ejercicio		18,029.96
(-) Distribucion Trabajadores 15%	-	2,704.49
(-) Impuesto a la Renta	-	3,769.69
(=) BASE ANTE DE RESERVAS		11,555.78
10% Reserva Legal	-	1,155.58
(=) GANANCIAS ACCIONISTAS		10,400.20


 Eco. Juan Carlos Velez
 GERENTE TAVISA


 Sr. E. Franco Maquisaca V, CPA
 CONTADOR EXTERNO