



**TEPROMECA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO FISCAL 2013**

NOTA 1.- INFORMACIÓN GENERAL

TEPROMECA CIA. LTDA. Está constituida en Ecuador y su actividad principal es la proveer servicios metalmecánicos para la mediana y grande industria, constituida en el año 1985. Se encuentra domiciliada en la Av. Seis de Diciembre L-83 y Av. Galo Plaza Lasso. Al 31 de diciembre del 2013, el personal promedio de la Compañía alcanzo 40 trabajadores respectivamente, que se encuentran distribuidos en los diversos segmentos operacionales.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía, adicionalmente la información financiera se encuentra presentada en dólares Americanos de los Estados Unidos. los activos, pasivos y patrimonios que conforman los estados financieros están bajo los principios de contabilidad generalmente aceptados, y bajo las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

NOTA 2.- POLITICAS CONTABLES

ACTIVO: Recurso controlado por la entidad procedente de sucesos pasados y por el cual se espera obtener un beneficio económico futuro:

- Procedencia del beneficio: utilización o disposición del activo.
- La tangibilidad y el derecho de propiedad no son esenciales, por ejemplo, un inmueble en usufructo es un activo, dado que la entidad controla los beneficios que se puedan obtener, aunque no tenga la propiedad.

PASIVO: Obligación presente de la entidad surgida por sucesos pasados, al vencimiento de la cual la entidad se deberá desprender de recursos que hubieran incorporado beneficios económicos.

PATRIMONIO NETO: Parte residual de los activos de la entidad, una vez deducidos todos los pasivos.

NOTA 3.- DISPONIBLE

La compañía dispone de \$ 1.726,29 valores que están distribuidos en caja chica y saldos actuales de bancos; adicionalmente la empresa trabaja con 4 bancos los mismos que se detallan a continuación:

BANCO	TIPO DE CUENTA	No. DE CUENTA
Banco Pichincha	Corriente	3034269604
Banco Produbanco	Corriente	02005081056
Banco Bolivariano	Corriente	5005053585
Banco de Machala	Corriente	1140116013



NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR

La cuenta por cobrar tiene una duración promedio de 30 días posteriores a la emisión de la factura, para las cuales al final del año suman \$404.038,91 en clientes considerando que el 97.77% es una cuenta por cobrar a Petroamazonas, y el 2.23% restante corresponde a clientes pequeños.

Adicionalmente las ventas se realizan con condiciones de créditos normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses, al final de cada periodo sobre el que se informa los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vaya a ser recuperada y si es así se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor (Provisión incobrables).

NOTA 5.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El valor de Otras cuentas por cobrar suman \$529.129,46; que son de socios, empleados, impuestos y cuentas por cobrar no facturadas este último rubro asciende a \$412.537,11 valor generado por trabajos pendientes por concluir para la entrega del proyecto adjudicado en el transcurso de meses anteriores, dicho proyecto deberá ser concluido dentro del primer mes del año 2014; y una vez finalizado el proyecto se procederá a facturar y ese valor formara parte de una cuenta por cobrar a clientes que en este caso es Petroamazonas; con respecto a las otras cuentas por cobrar mencionadas anteriormente se van cerrando mensualmente de acuerdo al movimiento de las mismas.

NOTA 6.- INVENTARIOS

La empresa al finalizar el año 2013 obtuvo un inventario de \$167.490.79 los mismos que están conformados por materia prima \$117.747,18, materiales y suministros \$15470,54 y herramientas y repuestos \$34.273,07; hay que considerar que parte de este inventario está destinado para la conclusión del proyecto pendiente.

NOTA 7.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Las partidas de propiedad planta y equipo se miden al costo menos las depreciaciones acumuladas y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación se carga para distribuir al costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta en la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan los siguientes porcentajes de depreciación:

ACTIVOS	% DE DEPRECIACION
Edificio	5%
Muebles y Enseres	10%
Equipo de Oficina	10%
Equipo de Computo	33.33%



NOTA 8.- INSTITUCIONES FINANCIERAS

La empresa mantiene obligaciones pendientes con instituciones financieras por un valor de \$ 456.245,28 distribuidas de la siguiente manera: Banco del Pichincha \$407.407,18, Banco Produbanco \$45.317,35 y Banco Bolivariano \$3.520,75.

La empresa durante el transcurso del periodo contable ha adquirido préstamos para poder seguir ejecutando los proyectos adjudicados, sin embargo este dinero se tiene previsto cancelar con la recuperación de la cartera

NOTA 9.- BENEFICIOS A EMPLEADOS

El pasivo por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido en la NIIF para pagos por largos periodos de servicios a todo el personal de la empresa. El cálculo de los beneficios sociales de empleados estará realizado de acuerdo a lo establecido en el Código de Trabajo.

NOTA 10.- OBLIGACIONES POR PAGAR SRI

El valor total correspondiente a impuestos por pagar al SRI es de \$54.266,84 de los cuales \$46.543,05 corresponde al IVA por pagar producto de las ventas realizadas en diciembre y la diferencia que es de \$7.723,79 corresponde a retenciones efectuadas en el mes de diciembre, estos valores se van cerrando periódicamente una vez realizado el pago de impuestos.

NOTA 11.- PROVISIONES POR PAGAR

Actualmente el valor de provisiones es de \$ 262.644,54, de los cuales \$180.386,00 corresponde a la provisión por jubilación patronal y \$42.145,74 a la provisión por desahucio; hay que considerar que son valores representativos puesto que gran parte del personal que trabaja actualmente en la empresa sobrepasa los 10 años de servicios, el saldo que es de \$40.112,80 corresponde a provisiones de décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, vacaciones, fondos de reserva, y sueldos pendientes por pagar de diciembre; cabe aclarar que estas últimas cuentas se van liquidando al momento en que llega la obligación por pagar.

NOTA 12.- PATRIMONIO

El patrimonio de la compañía al 31 de diciembre del 2013 es por el valor de \$ 575.136,42,

NOTA 13.- RECONOCIMIENTO DE INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios se reconocen cuando se entrega los servicios prestados. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contra prestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos.

Las ventas de ingresos ordinarios al año 2013 fueron de 1'898.681,19; y el valor por otros ingresos es de \$5.754,17.



NOTA 14.- COSTOS Y GASTOS

Los gastos y costos de la compañía al concluir el año fueron de \$1'904.435,36 valores que superaron los presupuestos asignados cada proyecto hecho que no permitió obtener resultados positivos al finalizar el cierre contable, sin embargo el trabajo de este año permitió cubrir los costos fijos y gastos de proyectos generando un resultado en \$0.00.

NOTA 15.- GASTOS NO DEDUCIBLES

Como gastos no deducibles del año se consideró el valor pagado por multas e intereses a las instituciones de control tales como IESS y SRI, adicionalmente se consideró por intereses pagados a terceros, y depreciación de un activo fijo (Vehículo NISSAN y a la Camioneta Toyota 4 x 4) puesto que ya superaron los años de vida útil.

NOTA 16.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros fueron aprobados mediante junta extraordinario realizada el 24 de febrero del 2014.

**Ing. Iván A. Villota Q.
GERENTE GENERAL**

**Ing. Paulina Andrade
CONTADORA GENERAL**