



VIC - JAV

INFORME 2013-AE-000000197

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

TENSOACTIVOS DE ECUADOR S.A.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

ING. C.P.A. ALEXANDRA GABRIELA MENDOZA ZAMBRANO
AUDITORA EXTERNA
SC - RNAE No. 747



VIC - JAV

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Accionistas de:

TENSOACTIVOS DE ECUADOR S.A.

Informe sobre los estados financieros

*He auditado los Estados Financieros de la Compañía **TENSOACTIVOS DE ECUADOR S.A.** que comprende el estado de situación financiera al 31 de Diciembre del 2012 y el correspondiente estado de resultado integral, y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.*

Responsabilidad de la Administración por los estados financieros

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en esta auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores materiales.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación que las políticas utilizadas son apropiadas y que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

*En mi opinión, los referidos estados financieros se presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de la Compañía **TENSOACTIVOS DE ECUADOR S.A.** al 31 de diciembre del 2012, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.*

Asunto de énfasis.

Sin calificar nuestra opinión. Tal como se explica con más detalle en la Nota 3, los estados correspondientes al año terminado al 31 de diciembre del 2012 son los primeros que la compañía ha preparado aplicando NIIF. Los efectos más significativos de la adopción de las NIIF sobre la información financiera de la compañía se describen en la Nota 3.

AUDITORIA EXTERNA

.....
Ing. Alexandra Mendoza Z
REG. # RNAE - 747

ING. ALEXANDRA G. MENDOZA ZAMBRANO

Reg. Auditora Externa No. RNAE-747

Manta, 17 de Mayo del 2013

TENSOACTIVOS DEL ECUADOR S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(En Dólares Americanos)

	<u>NOTAS</u>	<u>Dic-31</u> <u>2011</u>	<u>Dic-31</u> <u>2012</u>
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	4	300.717,80	1.106,44
Activos Financieros	5	791.699,75	208.763,08
Inventarios	6	3.595.363,01	3.230.733,19
Servicios y Otros Pagos Anticipados	7	-	1.029,42
Otros Activos Corrientes		3.817,29	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		4.691.597,85	3.441.632,13
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	8	17.310,27	18.017,35
(-)Depreciación Acumulada		(2.587,30)	(5.403,80)
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		14.722,97	12.613,55
TOTAL DE ACTIVOS		4.706.320,82	3.454.245,68
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE	9		
Cuentas y Documentos por Pagar		2.925.054,30	1.084.078,14
Obligaciones con Instituciones Financieras		15.411,08	572,17
Otras Obligaciones Corrientes		11.126,63	20.256,20
Otros Pasivos Corrientes		417.500,00	914.720,28
TOTAL PASIVO CORRIENTE		3.369.092,01	2.019.626,79
PASIVO NO CORRIENTE	10		
Cuentas y Documentos por Pagar		1.322.577,90	1.340.729,20
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		1.322.577,90	1.340.729,20
TOTAL PASIVO		4.691.669,91	3.360.355,99
PATRIMONIO	11		
Capital Social		800,00	800,00
Reserva Legal		390,96	390,96
Utilidades No Distribuidas Ejercicios Anteriores		3.518,65	13.459,95
Utilidad Neta del Periodo		9.941,30	79.238,78
TOTAL PATRIMONIO		14.650,91	93.889,69
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		4.706.320,82	3.454.245,68

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

TENSOACTIVOS DEL ECUADOR S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(En Dólares Americanos)

	<u>Dic-31 2011</u>	<u>Dic-31 2012</u>
INGRESOS		
Ventas Netas	3.168.185,88	3.923.280,00
(-) Costos de Ventas	(2.657.086,06)	(2.541.270,46)
Margen Bruto	<u>511.099,82</u>	<u>1.382.009,54</u>
(+) Otros Ingresos	-	11.480,91
(-) Gastos de Administración y Ventas	(498.755,02)	(1.022.743,53)
(-) Gastos Financieros	(649,15)	(6.926,31)
(-) Otros Gastos	-	(270.598,52)
RESULTADO DEL EJERCICIO	<u>11.695,65</u>	<u>93.222,09</u>
(-) 15% Participación Trabajadores	(1.754,35)	(13.983,31)
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	<u><u>9.941,30</u></u>	<u><u>79.238,78</u></u>

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

TENSOACTIVOS DEL ECUADOR S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(En Dólares Americanos)

DESCRIPCION	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDOS AL 1 DE ENERO DE 2012	800,00	390,96	3.518,65	9.941,30	14.650,91
CAMBIO EFECTUADOS:					
RESULTADOS ACUMULADOS			9.941,30	(9.941,30)	-
UTILIDAD DEL EJERCICIO	-	-	-	79.238,78	79.238,78
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012	800,00	390,96	13.459,95	79.238,78	93.889,69

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

TENSOACTIVOS DEL ECUADOR S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(En Dólares Americanos)

FLUJO DE OPERACIÓN	
EFFECTIVO RECIBIDO POR CLIENTES	4.505.187,25
OTROS COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	11.480,91
EFFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES	-4.372.291,56
OTROS PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-1.783.273,12
INTERESES PAGADOS	-496,86
FLUJO NETO DE OPERACIÓN	<u>-1.639.393,38</u>
FLUJO DE FINANCIAMIENTO	
FINANCIACIÓN POR PRÉSTAMOS A LARGO PLAZO	1.340.729,20
FLUJO NETO DE FINANCIAMIENTO	<u>1.340.729,20</u>
FLUJO DE INVERSIÓN	
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	-947,18
FLUJO NETO DE INVERSIÓN	<u>-947,18</u>
VARIACIÓN DEL EFECTIVO EN EL PERIODO	-299.611,36
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A INICIO DE AÑO	300.717,80
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A FINAL DE AÑO	<u>1.106,44</u>

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

TENSOACTIVOS DE ECUADOR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DEL 2012

1. IDENTIFICACION Y OBJETO DE LA COMPAÑIA

La compañía, fue constituida en la ciudad de Quito, mediante Escritura Pública el 12 de noviembre de 2009 e inscrita en el Registro Mercantil el 24 de noviembre de 2009, siendo su domicilio legal en la provincia de Manabí, Cantón Manta. Cifrándose estrictamente a los párrafos 61, 62 y 63 del marco de conceptos para la preparación y presentación de Estados Financieros escogidos por las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y el artículo 30 sección dos del reglamento de Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno.

La actividad principal de la compañía es manufactura, producción, transformación o mezcla de todo tipo de productos de limpieza y del hogar en general.

2. CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

BASES DE PRESENTACION

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2012 han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, y resoluciones promulgadas por la Superintendencia de Compañías.

El Sistema Contable actual que posee la compañía cumple con todos los requisitos de la Ley de Propiedad Intelectual, adquirido de conformidad con el ordenamiento vigente.

3. EFECTOS MÁS SIGNIFICATIVOS DE LA ADOPCION DE LAS NIIF

TENSOACTIVOS DE ECUADOR S.A. en cumplimiento con la resolución obligatoria No. 08.G.DSC. y SC.Q.I.C.I.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de Octubre del 2011. Entregó ante la Superintendencia de Compañías EL CRONOGRAMA DE APLICACIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA "NIIF para PYMES" el cual establece que el periodo de transición correspondiente al grupo tres.

El documento establece el inicio del proceso de adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes para la Compañía y de acuerdo al cronograma presentando la fecha en que se dispone el diagnóstico de los principales impactos en la Compañía, fue previsto para el mes de Diciembre del 2011 y sus ajustes correspondientes se registrarán al 1 de enero del 2012. No evidenciamos efectos significativos producto de la aplicación de las NIIF.

4. EFECTIVOS Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2012 su saldo lo conforman los siguientes rubros:

DETALLE	VALORES	
Caja		
Caja Chica		48,86
Bancos (a)		1.057,58
Bco. de Guayaquil	1.057,58	
TOTAL		1.106,44

a) Comprende Cuentas que la Compañía mantiene con diferentes instituciones financieras en Ecuador

5. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2012 incluye principalmente:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Documentos y Cuentas por Cobrar	
Clientes Relacionados (a)	172.106,43
Otras Cuentas por Cobrar (b)	36.656,65
TOTAL	208.763,08

- a) Corresponde a valores facturados a Inversiones Copacking, cliente del exterior por base para detergente \$ 140.204,43 y concentrado de noniftenol sales y otros agentes limpiadores \$ 31.902,00.
- b) Valores por cobrar a Manafranca por Importaciones \$ 5.878,34; garantías entregadas \$ 600,00 y Manafranca como cliente local \$ 30.178,31.

6. INVENTARIOS

El saldo de la cuenta al 31 de Diciembre del 2012, incluye valores por los distintos tipos de inventarios detallados de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Inventario de Materia Prima	10.529,44
Inventario Proyecto Catoro (Maquinarias)(a)	1.028.915,50
Inventario de Suministros y Materiales	2.931,50
Inventario de Productos Terminados	85.657,78
Mercaderías en Tránsito	2.102.698,97
TOTAL	3.230.733,19

a) Corresponde a las maquinarias usadas en este Proyecto.

7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

La cuenta Servicios y Otros Pagos Anticipados durante el ejercicio terminado a Diciembre 31 del 2012 son los siguientes:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Anticipo a Proveedores	64,42
Préstamo a Trabajadores	965,00
TOTAL	1.029,42

8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Propiedades, Planta y Equipo se valoriza al costo de adquisición, los que incluyen los costos adicionales para que el bien quede en condiciones de funcionamiento, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro que se deban reconocer.

La depreciación de Propiedades, Planta y Equipo se registra en resultados del ejercicio siguiendo el método de línea recta, de acuerdo a la vida útil de los bienes.

Las Cuentas de Propiedades, Planta y Equipo que la empresa mantiene a Diciembre 31 del 2012 son los siguientes:

TENSOACTIVOS DE ECUADOR S.A.
MOVIMIENTOS DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

Descripción	Saldo al 31/12/2011	Adiciones	Ajustes	Bajas	Saldo al 31/12/2012	% DEP.
COSTO						
DEPRECIABLES						
Muebles y Enseres	5.952,34	707,08			6.659,42	10%
Maquinaria y Equipos	6.664,46				6.664,46	10%
Equipo de Computación	4.693,47				4.693,47	33,33%
SUBTOTAL	17.310,27	707,08			18.017,35	
DEPREC. ACUMULADA	2.587,30				5.403,80	
PROP. PLANTA Y EQUIPO	14.722,97				12.613,55	

9. **PASIVO CORRIENTE**

Corresponde a valores pendientes de cancelación a Diciembre 31 del 2012:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Cuentas y Documentos por Pagar (a)	1.084.078,14
Obligaciones con Instituciones Financieras (b)	572,17
Otras Obligaciones Corrientes (c)	20.256,20
Otros Pasivos Corrientes (d)	914.720,28
TOTAL	2.019.626,79

- a) Esta cuenta corresponde a obligaciones locales por un total de \$ 199.916,13 de este valor el 71,50% (\$ 142.933,00) corresponde al proveedor Transporte Sánchez Polo, el 28,50% (\$ 56.983,13) agrupa a 18 proveedores por pagar.
El valor de \$ 884.162,01 corresponde a proveedores del exterior, el 95,94% (\$848.231,11) pertenece a Detergentes y Jabones Sasil S.A. y la diferencia el 4,06% (\$ 35.930,90) agrupa a 3 proveedores.
- b) Este valor se registra con cargo a la cuenta tarjeta de crédito en Banco de Guayaquil.
- c) Pertenece a valores por pagar con la Administración Tributaria \$1.226,34; IESS \$ 1.801,50; Beneficios de ley a empleados \$ 3.245,05 y Participación a trabajadores año 2012 \$ 13.983,31.
- d) Esta obligación contabiliza valores por pagar al Proyecto Catoro \$914.720,28; es un proyecto interno de la empresa.

10. **PASIVO NO CORRIENTE**

El saldo al 31 de Diciembre del 2012 del Pasivo No Corriente es:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Cuentas y Documentos por Pagar (a)	1.340.729,20
TOTAL	1.340.729,20

- a) Registra cuentas por pagar en el Exterior a Copacking Andina \$460.729,20; y LB Holding \$ 880.000,00.

11. PATRIMONIO

- a) El capital de la compañía a Diciembre 31 del 2012 está distribuido de la siguiente manera:

ACCIONISTAS	CAPITAL SUSC.	% DE ACCIONES AL 2012
Ortiz Arias Rosa Elvira	8,00	1,00%
Promtrade Corp.	792,00	99,00%
TOTALES	800,00	100,00%

El capital suscrito está constituido por 800 acciones, al valor nominal de \$ 1 cada una.

- b) La Reserva Legal contabiliza \$ 390,96; las Utilidades no distribuidas de ejercicios anteriores \$ 13.459,95; el resultado del ejercicio fiscal 2012 es \$79.238,78.

12. INFORME TRIBUTARIO

Por disposición establecida en el SUP.R.O N 188 del 7 de mayo del 2010 el Servicio de Rentas, dispone que todas las sociedades obligadas a tener auditoría externa, deben presentar los anexos y respaldos de sus declaraciones fiscales; a la emisión de este informe, la Empresa se encuentra preparando dicha información.

Será responsabilidad de los Auditores Externos, el dictaminar la razonabilidad de la información y reporte descritos en el párrafo precedente.

13. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de diciembre del 2012, la Empresa no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

14. OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmatrimoniales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.