



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel. 092 933 696 Email ate@andinanet.net

Ambato-Ecuador

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA ATECAPSA

**EMPRESA: TEXTIL SANTA ROSA C. A.
EJERCICIO ECONÓMICO: AÑO 2014**

CONTENIDO

Dictamen de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera Comparativo

Estado de Resultados Comparativo

Estado de Flujo de Efectivo

Estado de Cambios en el Patrimonio

Notas a los Estados Financieros

ABREVIATURAS

C.A.	Compañía Anónima
S. A.	Sociedad Anónima
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIFs	Normas Internacionales de Información Financiera
Ltda.	Limitada
USD	Dólares Americanos
SRI	Servicio de Rentas Internas
Dep.	Depreciación
Prov.	Provisión
Ctas.	Cuentas
IVA	Impuesto al Valor Agregado
Cta.	Cuenta
Cte.	Corriente



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel. 092 933 696 Email ate@andinanet.net

Ambato-Ecuador

DICTAMEN

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Directores y accionistas miembros de la Junta General de la compañía Textil Santa Rosa C. A.:

Ambato, 05 de marzo del 2015

Hemos auditado el estado de situación financiera de la compañía Textil Santa Rosa C. A., al 31 de diciembre de 2014, y los correspondientes, estado de resultados integral, estados de cambios en el patrimonio y estado de flujo de efectivo por el año terminado a esa fecha, y las políticas contables y notas aclaratorias de importancia relativa.

Responsabilidad de la administración por los estados financieros

La administración de la compañía es la responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIFs, así como de mantener el control interno adecuado que garantice que las cifras que se presentan en los estados financieros estén libres de distorsiones significativas debidas a fraude o error; aplicando políticas contables apropiadas y efectuando estimaciones contables razonables según las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada, cumpliendo con requisitos éticos para obtener certeza razonable de que los estados financieros no estén afectados por distorsiones significativas, e incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros.

La planificación y ejecución de nuestra auditoría conlleva ejecutar procedimientos para obtener evidencia suficiente y pertinente sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros, estos procedimientos seleccionados dependen de su juicio y criterio del auditor incluyendo la evaluación de los riesgos de error material que podrían afectar a los estados financieros, por fraude o error. Al hacer estas evaluaciones del riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. La auditoría también incluye la evaluación de que las políticas contables aplicadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la administración son razonables, así como la presentación de los estados financieros.



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

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo, presentan razonablemente en todos los aspectos significativos la situación financiera de la compañía Textil Santa Rosa C. A. al 31 de diciembre del 2014, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año que terminó a esta fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

ATECAPSA
Calif. SC – 576

DR. FERNANDO CAMPAÑA I. MG
GERENTE GENERAL

TEXTIL SANTA ROSA C. A.
BALANCE GENERAL
Al 31 de diciembre del 2014

ACTIVOS	Año 2013	Año 2014	Notas
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	136.526,43	88.662,54	4
Clientes y Cuentas por Cobrar	796.169,58	845.464,98	5
Pagos Anticipados	565.449,33	424.871,76	6
Inventarios	679.790,92	667.770,73	7
Propiedad, Planta y Equipo	3.086.474,39	3.032.332,15	8
Total de Activos	5.264.410,65	5.059.102,16	
PASIVOS			
Proveedores	999.530,94	796.725,40	9
Acreedores	379.883,71	332.162,61	10
Acreedores IESS y Laborales	29.160,92	43.183,38	11
Acreedores Fiscales	70.482,70	70.109,61	12
Acreedores Varios y Provisiones	411.683,52	96.446,56	13
Acreedores Financieros a Largo Plazo	1.268.021,37	1.511.562,04	14
Total de Pasivos	3.158.763,16	2.850.189,60	
PATRIMONIO			
Capital Social	1.750.000,00	2.250.000,00	15
Aporte Futura Capitalización	570.000,16	70.000,16	
Reservas	80.577,68	104.392,46	
Resultados Adopción NIIFs	-44.488,76	-44.488,76	
Resultados Acumulados	-617.876,09	-617.876,09	
Superávit por Revaluación	353.946,23	353.946,23	
Resultados del Ejercicio	13.488,27	92.938,56	
Total Patrimonio	2.105.647,49	2.208.912,56	
Total de Pasivos y Patrimonio	5.264.410,65	5.059.102,16	

TEXTIL SANTA ROSA C. A.
ESTADO DE RESULTADOS
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2014

INGRESOS	Año 2013	Año 2014
Ventas Gravadas 0%	251.986,52	52.890,90
Ventas Gravadas 12%	3.447.558,98	3.211.438,54
Exportaciones	0,00	0,00
Descuento y Devolución en Ventas	<u>-34,74</u>	<u>-248,99</u>
Total de Ingresos Operacionales	3.699.510,76	3.264.080,45
COSTOS		
Costo de Ventas Directos	<u>3.074.214,63</u>	<u>2.573.585,28</u>
Total de Costos	3.074.214,63	2.573.585,28
Utilidad Total en Ventas	625.296,13	690.495,17
GASTOS		
Gastos Administrativos y de Ventas	261.789,94	350.940,53
Gastos Financieros	205.445,43	148.060,27
Otros Gastos Operativos	<u>52.421,37</u>	<u>16.787,81</u>
Total de Gastos	519.656,74	515.788,61
Utilidad del Ejercicio	105.639,39	174.706,56
Ingresos no Operacionales	4.193,55	8.655,19
Egresos no Operacionales	<u>40.025,06</u>	<u>10.104,40</u>
Resultado antes Trabaj. e Impuesto	69.807,88	173.257,35
15% Utilidad Empleados	10.471,18	25.988,60
Impuesto a la Renta (Anticipo)	44.349,73	44.003,68
Reserva Legal	<u>1.498,70</u>	<u>10.326,51</u>
Resultado del Ejercicio	<u>13.488,27</u>	<u>92.938,56</u>

TEXTIL SANTA ROSA C. A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Al 31 de diciembre del 2014

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACION:

Recibido de Clientes	3.223.440,24
Pagado a Proveedores y Empleados	-3.285.652,93
Movimiento de Intereses	<u>-148.060,27</u>

Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación **-210.272,96**

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSION:

Incremento de Inversiones	0,00
Adquisición de Propiedades	<u>-81.131,60</u>

Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Inversión **-81.131,60**

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones a Corto Plazo	243.540,67
Disminución/Aumento de Efectivo en el Patrimonio	<u>0,00</u>

Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Financiamiento: **243.540,67**

CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA:

Incremento del presente año	-47.863,89
Saldo Inicial	<u>136.526,43</u>

Saldo Final de Caja **88.662,54**



CONCILIACION DE LA UTILIDAD CON ACTIVIDADES DE OPERACION

Utilidad del Ejercicio	92.938,56
Ajustes a la Utilidad Neta	
Provisión Cuentas Incobrables y Otras	2.025,80
Depreciación y Amortización	135.273,84
Cambios en los Activos y Pasivos	
Aumento y disminución Obligaciones por Cobrar	89.256,37
Aumento/Disminución de Inventarios	12.020,19
Aumento y Disminución Obligaciones por Pagar	<u>-541.787,72</u>
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación	-210.272,96

TEXTIL SANTA ROSA C. A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2014

CUENTAS	Capital Social		Reservas		Resultados Adopción NIIFs		Resultados Acumulados		Superávit por Revaluación		Resultados del Ejercicio		Total
	Saldo al 31/12/2012	Capital Social	Aporte Futura Capitalización	Reservas	Reservados	Adopción NIIFs	Acumulados	Revaluación	Ejercicio	Ejercicio	Ejercicio	Total	
Capital Social	1.750.000,00	500.000,00											0,00
Aporte Futura Capitalización			-500.000,00										0,00
Reservas				13.488,27									0,00
Resultados Adopción NIIFs					-44.488,76								0,00
Resultados Acumulados						-617.876,09							0,00
Superávit por Revaluación								353.946,23					0,00
Resultados del Ejercicio										13.488,27			92.938,56
Distribución/ Apropiación													10.326,51
Saldo al 31/12/2013	2.250.000,00	70.000,16	104.392,46	104.392,46	-44.488,76	-617.876,09	353.946,23	92.938,56	92.938,56	2.208.912,56	2.208.912,56	2.208.912,56	2.208.912,56

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. INFORMACIÓN GENERAL

OPERACIONES

La compañía durante el año 2014 la efectuado la producción, comercialización, distribución de telas y fibras sintéticas y materiales para la industria textil; la confección, comercialización.

CAPITAL SOCIAL

Según Escritura de Aumento de Capital y Reforma de Estatutos de la compañía Textil Santa Rosa Texsaro C. A. inscrita en el Registro Mercantil del cantón Ambato el 23 de marzo del año 2014, se procedió a efectuar el aumento de capital en la suma de US\$ 500.000,00 (Quinientos mil dólares americanos), quedando conformado de la siguiente manera:

ACCIONISTAS	VALOR	%
Abedrabbo Montenegro Oswaldo	652.500,00	29,00%
Naranjo Lalama Luis Fernando	652.500,00	29,00%
Naranjo Lalama Carlos	175.500,00	7,80%
Naranjo Lalama Francisco	81.000,00	3,60%
Naranjo Naranjo Roberto	63.450,00	2,82%
Naranjo Holguín Fernando	150.750,00	6,70%
Naranjo Holguín María Paula	81.000,00	3,60%
Naranjo Holguín Mauricio Javier	81.000,00	3,60%
Callejas Naranjo Silvia Mará	69.750,00	3,10%
Albornoz Palacios María Caridad	58.500,00	2,60%
Albornoz Palacios Juan Felipe	58.500,00	2,60%
Albornoz Palacios María Emilia	58.500,00	2,60%
Sánchez Román Francisco	49.500,00	2,20%
Naranjo Vásconez José Martín	5.850,00	0,26%
Naranjo Vásconez Andrea Isabel	5.850,00	0,26%
Naranjo Vásconez Juan Pablo	5.850,00	0,26%
Total de Capital Social	2.250.000,00	100,00%

2. BASE LEGAL

ASPECTOS LABORALES

Salario Básico Unificado

En el Primer Suplemento del Registro Oficial No. 167 del 22 de enero del 2014 se publicaron los Acuerdos Ministeriales No. 253 y 254 del Ministerio de Relaciones Laborales mediante los cuales se establece el salario básico unificado para el trabajador en general en 340.00 USD, el cual servirá de base para el cálculo de los beneficios sociales.

IMPUESTOS VIGENTES

Retenciones del IVA: Según corresponda los porcentajes vigentes al cierre del año son: 30%, 70% y 100% en adquisiciones o prestación de servicios.

Retenciones del Impuesto a la Renta: Sobre la base de US\$ 50,00 o a proveedores permanentes se deberá retener los siguientes porcentajes: 1%, 2%, 8% y 10%, también aplica el 5% en intereses por créditos externos y 22% por pagos a extranjeros o al exterior.

Impuesto a la Renta: Según lo establecido en el Código de la Producción, para este ejercicio económico el impuesto a la renta vigente es del 22%, y se mantiene la deducción del 10% si se efectúan reinversiones de las utilidades, en las condiciones establecidas en la ley y reglamento tributario.

Según resolución número NAC-DGERCGC12-00835 publicada en el Segundo Suplemento del Registro Oficial 857 del 26 de diciembre del 2012, se estableció la tabla para retenciones en la fuente de personas naturales y que se detalla a continuación:

3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los registros contables y por tanto la preparación de los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs), sobre la base del costo histórico, modificados por la aplicación del valor razonable. Esta preparación exige el uso de ciertas estimaciones contables, así como que la administración de la compañía ejerza su juicio al aplicar las políticas contables.

MONEDA DE REGISTRO

La moneda vigente en el país es el Dólar de los Estados Unidos de América, por tanto los registros y Estados Financieros se expresan en esta moneda que es la que rige en el entorno económico en que desarrolla la compañía sus actividades.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye los activos financieros líquidos, disponibles de las recaudaciones diarias y en fondos de caja chica, cheques recibidos para depósito inmediato, los depósitos bancarios de libre disposición.

OBLIGACIONES CORRIENTES POR COBRAR

Las obligaciones por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial a valor razonable, se miden al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

Se aplica para el cálculo de la provisión para cuentas incobrables el 1% sobre el saldo de los créditos otorgados en el año, sin que supere el 10% del total de la cartera

Dado que el 60% de las ventas corresponden a una empresa relacionada e históricamente no ha existido incumplimiento en los plazos de pago, la administración considera que realizar una provisión por deterioro de cartera en sus estados financieros no evidenciaría la situación real de la compañía.

La política de ventas a crédito de los bienes que comercializa la compañía mantiene plazos que van de 30 a 90 días, dentro del cual se prevé que las obligaciones no generan costos financieros.

INVENTARIOS

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el que sea menor. Son valuados con el método de costo promedio ponderado. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos necesarios para la venta.

El costo de producción se obtiene a través de hojas en las que se acumula la materia prima, mano de obra y los costos indirectos de fabricación prorrateados según su nivel de producción.

La compañía produce de acuerdo a pedidos específicos determinados por los clientes y para entregas inmediatas, por lo que la rotación de su inventario no supera los 22 días y no se maneja stocks, circunstancia que impide que se genere un deterioro de los inventarios, ya sea por condiciones físicas de almacenaje o por valor de realización.

Por la naturaleza de los inventarios y por su rotación, la política de la empresa es no efectuar un cálculo por deterioro de inventarios.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los bienes muebles e inmuebles son valorados al costo de adquisición, acumulando sus costos hasta que presten servicio a la compañía y generen beneficios futuros.

La depreciación para los registros contables bajo NIIFs se efectúan en base a los datos actualizados a valor justo, en cuanto tiene que ver con el tiempo de vida útil, el valor residual y el costo revaluado, las vidas útiles estimadas son las que siguen:

Edificios	40 años
Maquinaria	15 – 30 años
Vehículos	5 años
Muebles y Enseres	15 años
Equipo de Oficina	5 – 10 años
Equipo de Computación	5 años

Las vidas útiles y los valores residuales pueden cambiar debido a la variación de las circunstancias en las que se determinaron inicialmente. La administración analizando estos cambios los revisa en forma periódica y los ajusta de manera prospectiva de ser necesario.

Las diferencias entre el valor de la depreciación calculada bajo NIIFs y la depreciación calculada bajo los porcentajes establecidos en la Ley de Régimen Tributario Interno se regulan en la Conciliación Tributaria.

Para determinar si se ha presentado un deterioro en su valor, debido a la imposibilidad de recuperar el valor que se presenta en registros, si se origina esta situación representará una pérdida por deterioro, caso contrario, si se produce un incremento frente al valor en libros es reconocido en los resultados integrales como un reverso de pérdidas por deterioro.

El equipamiento de la planta es de última tecnología y su fabricante ha determinado que, con mantenimiento preventivo planificado, no sufrirá deterioro considerable al menos durante su vida útil, por lo tanto no se efectuará un cálculo por deterioro.

BENEFICIOS LABORALES

Beneficios Corrientes.- Se efectúa la provisión por beneficios laborales a corto plazo por el departamento contable aplicando las disposiciones legales establecidas en el Código de Trabajo.

Beneficios a Largo Plazo.- La provisión para jubilación patronal y desahucio es calculada por firma actuaria Logaritmo Cía. Ltda., empresa calificada para efectuar este cálculo actuarial, en aplicación de la NIC 19, los impactos se registran

umentando o disminuyendo la provisión acumulada, tomando como contrapartida los gastos.

PROVISIONES

Se reconocen provisiones cuando en la empresa se presenta obligaciones legales o implícitas presente como consecuencia de sucesos pasados que requieren una salida de recursos que se pueden estimar con fiabilidad. Estas obligaciones surgen de regulaciones, contratos, compromisos públicos que generan ante terceros la posibilidad de pago.

La administración de la compañía considera no aplicar las provisiones para jubilación patronal y desahucio debido a que la empresa es nueva y por tanto su personal, además que son gastos considerados no deducibles del impuesto a la renta y por los cambios que se están dando en las leyes que involucra al ámbito laboral.

PATRIMONIO

Capital Social, El capital social de la compañía se modifica por aumentos o disminuciones, a través de la debida resolución de sus accionistas y mediante la elaboración de las correspondientes Escrituras de Aumento de Capital.

Reserva Legal, las compañías según disposiciones legales destinan por lo menos el 10% (sociedades anónimas) o el 5% (compañías de responsabilidad limitada) de sus utilidades netas para la Reserva Legal, hasta que la misma alcance al cincuenta por ciento del capital suscrito.

Resultados del Ejercicio y Acumulados, los resultados netos que arrojen las operaciones de la compañía en el año se registran como Resultados del Ejercicio, y aquellos que no se han distribuido permanecen registrados como Resultados Acumulados o Resultados de Ejercicios Anteriores hasta su distribución.

Resultados Acumulados por Aplicación de NIIFs por Primera Vez, Los ajustes por la convergencia de NEC a NIIFs se han registrado en la cuenta Patrimonial “Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera Vez”, el saldo de esta cuenta no podrá ser distribuida a los accionistas, ni aplicada para aumentos de capital, pero se empeará para compensar pérdidas acumuladas en caso de que su saldo fuese acreedor.

IMPUESTOS DIFERIDOS

Las diferencias temporarias originadas por la variación de las cifras entre la base tributaria y NIIFs, por efecto de los ajustes conciliatorios, genera el reconocimiento de los Impuestos Diferidos, que es el resultado de multiplicar el valor de la diferencia temporaria por el porcentaje del impuesto tributario vigente.

No se ha considerado el cálculo de los impuestos diferidos debido a que al momento de implementar NIIFs no se hizo ninguna regulación de los mismos bajo el criterio de que el Servicio de Rentas Internas no aceptaba su aplicación en esos periodos económicos.

La administración de la compañía no ha estimado la aplicación de regulaciones que afecten a los impuestos diferidos hasta que exista una resolución explícita por parte del SRI que permita su registro y reconocimiento a futuro.

INGRESOS

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía puede otorgar.

COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se reconoce.

COMPENSACIÓN DE SALDOS Y TRANSACCIONES

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación y la Compañía tienen la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los valores disponibles en fondos fijos y depósitos bancarios que la compañía mantiene al cerrar el año se presentan con los saldos que se detallan:

	Año 2013	Año 2014
Caja Chica	100,00	100,00
Banco Pacifico Cta. Cte. 722988	14.630,16	2.226,98
Banco Internacional Cta. Cte. 500619731	463,58	11.000,57
Banco Pichincha Cta. Cte. 3479387704	478,46	12.532,32
Banco Bolivariano Cta. Cte. 120501904-2	114.746,18	48.722,38
Banco de Guayaquil Cta. Cte. 0036213418	6.108,05	14.080,29
Total de Efectivo y Equivalentes	136.526,43	88.662,54

NOTA 5.- CLIENTES Y CUENTAS POR COBRAR

Las obligaciones por cobrar a los clientes al 31 de diciembre presentan los saldos que siguen:

	Año 2013
Industrial y Comercial Tecnorizo S. A.	626.450,43

Ennotex S. A.	133.922,40
Morales Lascano Mariana de Jesús	43.134,28
Patiño Rodríguez Nancy Cristina	5.493,65
Pardo Tamayo Servio	1.240,00
Tejidos Pintex S. A.	6.795,54
Diayesfrank	5.055,38
Mora Torres Gloria Imelda	7.317,29
Cormatex	4.542,70
Andelas Cía. Ltda.	10.000,00
Otros clientes de menor valor	1.811,95
Diferencia Algodón por Cobrar	4.523,11
(-) Provisión Cuentas Incobrables	-4.821,75
Total Clientes y Cuentas por Cobrar	845.464,98

El cálculo de la provisión para cuentas incobrables se lo realizó aplicando el 1% sobre los saldos de los créditos concedidos en el ejercicio, sin considerar los clientes relacionados, el monto de esta provisión es de USD 2.025,80.

NOTA 6.- PAGOS ANTICIPADOS

Comprende los pagos anticipados por impuestos corrientes de la empresa, así como anticipos que se devengan periódicamente, al 31 de diciembre se presentan los saldos que se detallan:

	Año 2013	Año 2014
Saldo a favor IVA	201.378,98	115.762,14
Anticipo Impuesto a la Renta	11.315,64	10.170,40
Anticipo por Retención Renta	33.833,28	31.789,21
Anticipo Impuesto a la Renta ISD	311.580,43	265.473,96
Seguros Prepagados	741,00	726,05
Anticipados Varios	6.600,00	950,00
Total Pagos Anticipados	565.449,33	424.871,76

NOTA 7.- INVENTARIOS

Los inventarios de materias y materiales empleados por la compañía para la producción, y los productos terminados, al 31 de diciembre se presentan en balances con las cifras que se detallan:

	Año 2013	Año 2014
Inventario de Materia Prima	185.509,45	229.107,27
Inventario de Suministros y Materiales	7.392,97	8.060,81
Productos Terminados y Mercaderías	121.801,42	258.992,04

Mercaderías en Tránsito	229.139,29	75,07
Repuestos, Herramientas y Accesorios	135.947,79	171.535,54
Total de Inventarios	679.790,92	667.770,73

NOTA 8.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los bienes muebles e inmuebles que la compañía mantiene al cierre del año y que le generan beneficios futuros se presentan al cerrar el año como se detalla:

RUBROS	Año 2013	Movimientos	Año 2014
Terrenos	584.818,80	0,00	584.818,80
Disponible para la Venta	0,00	81.342,60	81.342,60
Edificios	1.256.935,19	0,00	1.256.935,19
Planta, Maquinaria, Equipo	1.672.555,77	0,00	1.672.555,77
Muebles y Enseres	12.278,07	0,00	12.278,07
Equipo de Oficina	1.231,45	0,00	1.231,45
Equipo de Cómputo y Software	10.449,97	-211,00	10.238,97
(-) Dep. Acumulada	-451.794,86	-135.273,84	-587.068,70
Total Propiedad, Planta y Equipo	3.086.474,39	-54.142,24	3.032.332,15

El valor del rubro Disponible para la venta corresponde a una casa que no va a ser utilizada por la empresa para generar beneficios futuros, y se ha destinado para su venta.

NOTA 9.- PROVEEDORES

Las obligaciones por pagar a los proveedores de bienes y servicios que la compañía tiene al cerrar el año se presenta con los saldos que siguen:

	Año 2013	Año 2014
Proveedores Relacionados Locales	3.880,00	0,00
Proveedores no Relacionados Locales	14.224,21	13.289,08
Proveedores no Relacionados Nacionales	4.764,70	2.054,71
Otras Cuentas por Liquidar	20,99	658,52
Proveedores de Mercaderías	976.641,04	780.723,09
Total de Proveedores	999.530,94	796.725,40

La obligación con Proveedores de Mercaderías corresponde a los montos adeudados a la empresa EJPC ENTERPRISES LLC.

NOTA 10.- ACREEDORES

Comprenden las obligaciones que la compañía mantiene con instituciones financieras que tienen vencimientos a corto plazo, sus saldos y condiciones se presentan en el siguiente cuadro:

INSTITUCION	OPERACION	CONCESION	VENCE	TASA	SALDO
Unifinsa	14863	16/12/2014	15/06/2015	9,95%	150.000,00
Banco de Guayaquil	377817	29/08/2014	25/02/2015	11,83%	50.000,00
Unifinsa	13757	25/01/2013	11/02/2016	14,58%	132.162,61
Total Acreedores Financieros					332.162,61

NOTA 11.- ACREEDORES IEES Y LABORALES

Las provisiones efectuadas por beneficios sociales que vencen a corto plazo y los aportes al Seguro Social a favor de los empleados se presentan en balances como sigue:

	Año 2013	Año 2014
Aporte Personal IEES 9,35%	1.632,42	1.573,16
Aporte Patronal IEES 12,15%	2.121,31	2.022,64
Fondo de Reserva por Pagar	181,95	107,15
Préstamos IEES por Pagar	533,20	775,83
Sueldos por Pagar	9.691,06	8.184,10
Décimo Tercer Sueldo por Pagar	1.454,92	1.387,27
Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	3.074,88	3.144,63
15% Participación Trabajadores por Pagar	10.471,18	25.988,60
Total Acreedores IEES y Laborales	29.160,92	43.183,38

NOTA 12.- ACREEDORES FISCALES

Los impuestos corrientes pendientes de pago que la empresa mantiene con el Servicio de Rentas Internas, en su calidad de agente de retención y percepción y que vencen a corto plazo, en balances presentan las cifras que se detallan:

	Año 2013	Año 2014
Retención Impuesto Renta por Pagar	1.484,05	0,00
Retención IVA por Pagar	2.173,13	0,00
IVA por Pagar	22.153,11	23.445,23
Liquidación Impuestos por Pagar	0,00	2.660,70
Impuesto a la Renta Empleados	322,68	0,00
Impuesto a la Renta por Pagar Empresa	44.349,73	44.003,68
Total Acreedores Fiscales	70.482,70	70.109,61

NOTA 13.- ACREEDORES VARIOS Y PROVISIONES

Comprenden los valores pendientes de liquidarse por bienes, servicios o anticipos recibidos de clientes o terceros que vencen a corto plazo, sus saldos al cerrar el año son como sigue:

	Año 2013	Año 2014
Acreeedores Varios	400.000,00	0,00
Provisión energía eléctrica	11.683,52	14.364,95
Ingresos recibidos por Anticipado	0,00	82.000,00
Anticipo de Clientes	0,00	81,61
Total Acreeedores y Provisiones	411.683,52	96.446,56

NOTA 14.- ACREEADORES FINANCIEROS A LARGO PLAZO

Refleja las obligaciones con instituciones financieras o terceros por préstamos recibidos y que tienen vencimientos mayores a un año, al 31 de diciembre los balances reflejan las cifras que siguen:

Andrés Jaramillo	400.000,00
Banco del Pacifico	<u>1.111.562,04</u>
Total Acreeedores Financieros	1.511.562,04

El crédito del banco del pacífico se otorgó en las condiciones que se detallan, conjuntamente con su saldo.

OPERACION	ORIGEN	VENCE	TASA	VALOR
40072712	10/09/2014	25/08/2017	8,95%	1.111.562,04

NOTA 15.- PATRIMONIO

El patrimonio de la compañía al cierre del ejercicio económico auditado se presenta distribuido en las cuentas que se detallan:

	Año 2013	Año 2014
Capital Social	1.750.000,00	1.750.000,00
Aporte Futura Capitalización	155.000,16	570.000,16
Reservas	79.078,98	80.577,68
Resultados Adopción NIIFs	-47.148,63	-44.488,76
Resultados Acumulados	-162.733,81	-617.876,09
Superávit por Revaluación	353.946,23	353.946,23
Resultados del Ejercicio	<u>13.488,27</u>	<u>92.938,56</u>

