



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
TUMILSA S. A.
AÑO 2013**



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

CONTENIDO

Informe de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados

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
Amort.	Amortización



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



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 LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Accionistas y Junta General de la compañía Tumilsa S. A.:

Hemos auditado los estados financieros de la compañía Tumilsa S. A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2013, el estado de resultados integral, estados de cambios en el patrimonio y estado de flujo de efectivo por el año terminado en la fecha mencionada, así como un resumen de las políticas contables importantes y las notas aclaratorias.

Responsabilidad de la administración por los estados financieros

La administración es 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 necesario que garantice que los estados financieros estén libres de representaciones erróneas ya sea debidas a fraude o error; aplicando políticas contables adecuadas y efectuando estimaciones contables razonables.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros auditados basados en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, las cuales requieren que cumplamos con requisitos éticos y una planificación y realización de la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de exposiciones erróneas de naturaleza material.

Una auditoría implica ejecutar procedimientos para obtener evidencia sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material que podrían afectar a los estados financieros, ya sea debida a fraude o error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. La auditoría también incluye la evaluación de las políticas contables aplicadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la administración, así como la presentación de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y apropiada para expresar nuestra opinión.



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

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros expresados en el primer párrafo, presentan razonablemente, la situación financiera de la compañía Tumilsa S. A. al 31 de diciembre del 2013, 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.

Informe de Cumplimiento Tributario

La opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias que la compañía tiene en su calidad de agente de percepción y retención de impuestos, se emite por separado a través del Informe de Cumplimiento Tributario.

Ambato, 15 de abril del 2014

ATECAPSA
Calif. SC – 576

DR. FERNANDO CAMPAÑA I. MG
GERENTE GENERAL



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

**ESTADOS FINANCIEROS
Y NOTAS EXPLICATIVAS**



TUMILSA S.A.
BALANCE GENERAL
Al 31 de Diciembre del 2013

ACTIVOS	Año 2012	Año 2013	Notas
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	26,267.85	19,963.66	4
Clientes y Cuentas por Cobrar	436,905.12	177,702.25	5
Pagos Anticipados	493,302.40	522,688.69	6
Inventarios	381,656.25	156,492.01	7
Propiedad, Planta y Equipo	2,682,217.24	2,280,912.94	8
Otros Activos	3,542.53	0.00	
Total de Activos	4,023,891.39	3,157,759.55	
PASIVOS			
Proveedores	957,842.01	269,736.74	9
Cuentas por Pagar	0.00	41,574.75	10
Acreedores Laborales	26,877.29	36,027.37	11
Acreedores Fiscales	2,885.29	470.97	12
Obligaciones a Largo Plazo	1,543,579.81	1,227,019.91	13
Total de Pasivos	2,531,184.40	1,574,829.74	
PATRIMONIO			14
Capital Social	3,000.00	3,000.00	
Aportes Futura Capitalización	2,019,518.87	2,660,518.87	
Adorpción NIIFs Primera Vez	18,303.09	18,303.09	
Resultados Acumulados	0.00	-563,000.36	
Resultado del Ejercicio	-548,114.97	-535,891.79	
Total Patrimonio	1,492,706.99	1,582,929.81	
Total de Pasivos y Patrimonio	4,023,891.39	3,157,759.55	



TUMILSA S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
Del 1 de Enero al 31 De Diciembre del 2013

INGRESOS	Año 2012	Año 2013
Ventas Tarifa 12%	1,430,728.48	1,251,894.72
Ventas Tarifa 0%	10,362.50	491,110.77
Descuentos en Ventas	-9,937.31	-12,239.61
Devoluciones en Ventas	-19,362.75	-18,797.52
Ventas Netas	1,411,790.92	1,711,968.36
Costo de Producción	1,559,198.30	1,854,855.30
Utilidad Bruta en Ventas	-147,407.38	-142,886.94
GASTOS		
Gastos Administrativos	239,427.94	140,463.61
Gastos de Ventas	203,797.86	169,937.15
Gastos Financieros	63,203.66	93,076.08
Total de Gastos	506,429.46	403,476.84
UTILIDAD OPERACIONAL	-653,836.84	-546,363.78
Otros Ingresos	105,721.87	12,131.98
Otros Egresos	0.00	1,659.99
Resultado del Ejercicio	-548,114.97	-535,891.79



TUMILSA S.A.
ESTADO DE FLUJO DE CAJA
Al 31 de Diciembre del 2013

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACION:

Recibido de Clientes	1,983,303.21
Pagado a Proveedores y Empleados	-2,778,018.64
Movimiento de Intereses	<u>-93,076.08</u>
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación	-887,791.51

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSION:

Incremento de Inversiones	0.00
Adquisición de Propiedades	<u>240,487.32</u>
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Inversión	240,487.32

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones por Pagar	0.00
Disminución/Aumento de Efectivo en el Patrimonio	<u>641,000.00</u>
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Financiamiento:	641,000.00

CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA:

Incremento del presente año	-6,304.19
Saldo Inicial	<u>26,267.85</u>
Saldo Final de Caja	19,963.66



CONCILIACION DE LA UTILIDAD CON ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Resultado del Ejercicio	-535,891.79
Ajustes a la Utilidad Neta	
Provisión Cuentas Incobrables y Otras	11,486.05
Depreciación y Amortización	172,552.10
Cambios en los Activos y Pasivos	
Aumento/Disminución Obligaciones por Cobrar	229,816.58
Aumento/Disminución de Inventarios	225,164.24
Aumento/Disminución Obligaciones por Pagar	<u>-990,918.69</u>
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación	-887,791.51



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

TUMILSA S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
Al 31 de Diciembre del 2013

CUENTAS	Aportes Futura Adorpción NIIFs		Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Total
	Capital Social	Capitalización Primera Vez			
Saldo al 31/12/2012	3,000.00	2,019,518.87	18,303.09	0.00	1,492,706.99
Capital Social					0.00
Aportes Futura Capitalización	641,000.00				641,000.00
Adorpción NIIFs Primera Vez					0.00
Resultados Acumulados			-548,114.97	548,114.97	0.00
Resultado del Ejercicio				-535,891.79	-535,891.79
Apropiación/Distribución			-14,885.39		-14,885.39
Saldo al 31/12/2013	3,000.00	2,660,518.87	18,303.09	-535,891.79	1,582,929.81



NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. DATOS GENERALES

Actividad de la Compañía

La actividad principal de la compañía en el presente ejercicio ha sido la fabricación de tubos, mangueras y sus accesorios de plástico, tales como tuberías de P.V.C., polipropilenos, poliolefinas y demás similares;

Domicilio

El domicilio principal de la compañía se encuentra ubicado en la ciudad de Ambato, del cantón Ambato, en la provincia del Tungurahua.

Representación Legal

La representación legal, judicial y extrajudicial de la compañía, le corresponde al Gerente General de la compañía, sin perjuicio de lo dispuesto en el artículo 12 de la Ley de Compañías.

Capital Social: El capital social al cierre del ejercicio económico se presenta como se detalla:

ACCIONISTAS	CAPITAL	%
Víctor Hugo Navas Acosta	2.970,00	99,00%
María Victoria Navas Peñaherrera	30,00	1,00%
Total del Capital Social	3.000,00	100,00%

2. BASE LEGAL

2.1. ASPECTOS LABORALES

SALARIO BÁSICO UNIFICADO

En el Segundo Suplemento del Registro Oficial 867 del jueves 10 de enero, se establece sobre el Salario Básico Unificado lo siguiente:

Art. 1 Del Salario Básico Unificado para el 2013.- Fijar a partir del 1 de enero del 2013, el salario básico unificado para el trabajador en general, incluidos los trabajadores de la pequeña industria, trabajadores agrícolas, y trabajadores de maquila; trabajador o trabajadora del servicio doméstico; operarios de artesanía y colaboradores de la microempresa, en 318,00/100 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica mensuales.



El valor del salario básico unificado (SBU) servirá de base para el cálculo de los salarios mínimos sectoriales de las 22 Comisiones Sectoriales, los cuales en ningún caso podrán ser inferiores al salario básico unificado.

COMPENSACION PARA EL SALARIO DIGNO

En el Registro Oficial número 184 del 14 de febrero del 2014, se estableció el procedimiento para el cálculo, pago y control de cumplimiento de la compensación económica para el salario digno correspondiente al año 2013, como sigue:

Art. 1.- Del Salario Digno.- Determinar el salario digno mensual para el año 2013 en USD 380,53 (vigente); (TRESCIENTOS OCHENTA CON 53/100 DÓLARES), en base al costo de la canasta básica familiar y el número de perceptores del hogar determinados por el INEC.

Art. 2.- De la compensación económica.- Se define como tal al valor de la diferencia entre el salario digno definido en el artículo anterior y el ingreso mensual del trabajador, de acuerdo a los componentes establecidos en el artículo 9 del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones - COPCI, durante el año 2013.

Esta compensación económica deberá pagar el empleador a los trabajadores que durante el año 2013 no hubieran percibido el monto del salario digno determinado en el artículo anterior.

Los empleadores, sociedades o personas naturales obligadas a llevar contabilidad, que hubieren generado utilidades en el ejercicio económico 2013 o que hubieren pagado anticipo al Impuesto a la Renta inferior a la utilidad, estarán obligados a pagar la compensación económica para alcanzar el salario digno.

Para aplicación de lo anterior, se entenderá como “utilidades” a aquellas que resultan de restar de la utilidad contable (Casillero 801 del formulario 101 y 102 de la declaración del Impuesto a la Renta) los siguientes rubros (teniendo en cuenta la información registrada en la declaración de impuesto a la renta presentada al Servicio de Rentas Internas):

- a. La participación de Utilidades a Trabajadores (Casillero 803 del formulario 101 y 102 de la Declaración del Impuesto a la Renta);
- b. El impuesto a la renta causado (Casillero 839 del formulario 101 y 102 de la Declaración de Impuesto a la Renta) o el anticipo de impuesto a la renta (Casillero 841 del formulario 101 y 102 de la Declaración de Impuesto a la Renta), en el que fuere mayor; y,
- c. Reserva Legal

Art. 3.- Del cálculo de la compensación económica.- El empleador que en el año 2013 no haya alcanzado a pagar el salario digno anualizado a sus trabajadores, con los rubros descritos a continuación:

- a. Salarios del año 2013;
- b. Decimatercera Remuneración (valor proporcional en relación al tiempo laborado por el trabajado durante el año 2013);
- c. Decimacuarta Remuneración (valor proporcional en relación al tiempo laborado por el trabajador durante el año 2013, considerando el salario básico unificado del año 2013, como lo determina la norma legal vigente);
- d. Fondos de Reserva del año 2013;
- e. Comisiones Variables que hubiere pagado el empleador al trabajador como resultado de prácticas mercantiles legítimas y usuales durante el año 2013;
- f. Participación de Utilidades a Trabajadores del ejercicio fiscal 2012, pagadas en el 2013. En caso de que el trabajador de servicios complementarios haya percibido el valor por participación de utilidades por parte de la empresa usuaria este valor deberá ser considerado para el cálculo de la compensación económica;
- g. Beneficios adicionales en dinero del año 2013;

Deberá pagar una compensación económica que equivale a la diferencia que resultare del valor contemplado en el año 2013 de salario digno en función del tiempo laborado, menos los valores descritos en los literales del presente artículo.

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:

Fracción Básica	Exceso hasta	Impuesto Fracción Básica	% Impuesto Fracción Excedente
0	10.180	0	0%
10.180	12.970	0	5%
12.970	16.220	140	10%
16.220	19.470	465	12%
19.470	38.930	855	15%
38.930	58.390	3.774	20%
58.390	77.870	7.666	25%
77.870	103.810	12.536	30%
103.810	En adelante	20.318	35%

INFLACIÓN

La tasa anual de inflación de Ecuador se desaceleró a 2,70% en el 2013 frente al 4,16% registrado el año previo, dato que se puede utilizar únicamente para efectuar proyecciones o análisis y no afectan a los estados financieros de la compañía.

3. POLITICAS CONTABLES

3.1. BASE DE PREPARACION

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.

3.2. 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.

3.3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Son considerados como efectivo o equivalentes los valores que corresponden a los activos financieros líquidos como son los valores disponibles en fondos rotativos de caja, en depósitos bancarios de libre disposición, se considerarán también aquellas inversiones financieras que se transforman de manera rápida en efectivo en plazos promedios de tres meses o menores.



3.4. ACTIVOS FINANCIEROS POR OBLIGACIONES CORRIENTES

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.

La política de ventas a crédito de los bienes que comercializa la compañía, mantiene plazos que van de 30 a 60 días, dentro del cual se prevé las obligaciones no generan costos financieros.

3.5. DETERIORO DE CARTERA

Cuando la política de recuperación de las obligaciones pendientes con los clientes de la compañía ha superado los plazos establecidos en la política se deberá efectuar el cálculo del deterioro de la cartera, efectuándose el registro contra la provisión por deterioro.

3.6. REGISTRO Y VALORACIÓN 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.

3.7. MEDICION Y CONTROL DE 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

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

Maquinaria	5 – 12 años
Vehículos	10 años
Muebles y Enseres	12 años
Equipo de Oficina	12 años
Equipo de Cómputo y Software	5 años



De presentarse 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 regularán en la Conciliación Tributaria.

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.

3.8 DETERIORO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo que constituyen activos no financieros de la compañía son evaluados periódicamente 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.

3.9. BENEFICIOS LABORALES

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

La provisión para jubilación patronal y desahucio es calculada por una firma actuaria empresa debidamente calificada para efectuar este cálculo actuarial, en aplicación de la NIC 19, los impactos se registran aumentando o disminuyendo la provisión acumulada, tomando como contrapartida los gastos.

3.10. PROVISIONES

Se reconocen provisiones cuando en la empresa se presenta obligaciones legales o implícitas 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.

3.11. 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.



3.12. 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.

3.13. 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.

3.14. 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.

La administración de la compañía no ha estimado la aplicación de regulaciones que afecten a los impuestos diferidos por la disposición del Servicio de Rentas Internas de no considerar las variaciones y afectaciones tributarias que tengan éstos

3.15. 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 recursos líquidos que mantiene la compañía en efectivo y depósitos bancarios de libre disposición, al cierre del año se presentan con las cifras que siguen:

	Año 2012	Año 2013
Caja Chica	1.250,00	550,00
Banco Internacional Cta. Cte. 5000619812	10.851,33	18.055,86
Banco de Machala Cta. Cte. 1300044901	11.421,66	0,00
Banco Pichincha Cta. Cte. 2100012596	2.744,86	1.357,80
Total de Caja y Equivalentes	26.267,85	19.963,66

Nota 5.- CLIENTES Y CUENTAS POR COBRAR

Las obligaciones por cobrar a los clientes de la empresa se presentan como sigue al cierre del año:

Agroactiva S. A.	58.092,42
Benavides Carpio Edgar Henry	6.405,56
Falconí Cobo Juan José	2.063,50
Flores Jarrín Jorge Efraín	2.649,94
Import Plus Salazar Salgado Cía. Ltda.	3.364,48
Picon Carrillo Manuel Roberto	2.520,76
Pico Arcos Bolívar	2.724,90
Plásticos Rival Cía. Ltda.	1.711,05
Segasa Cía. Ltda.	7.971,40
Suministros Industriales Geriatricos	5.230,61
Tigre Ecuador S. A.	12.737,36
Tuberías Pacífico S. A.	67.981,28
Clientes de menor valor	1.621,88
Valores por Efectivizar	17.774,02
(-) Provisión Cuentas Incobrables	-4.749,21
(-) Provisión por Deterioro de Cartera	-10.397,70
Total Clientes y Cuentas por Cobrar	177.702,25

La compañía efectuó el cálculo de la provisión para cuentas incobrables por un valor de US\$ 1136,56, y la provisión por deterioro por el valor de US\$ 9.622,17



Nota 6.- PAGOS ANTICIPADOS

Refleja los impuestos corrientes que la empresa tiene en calidad de anticipos al Servicio de Rentas Internas que se liquidan a corto plazo, y anticipos a proveedores, al cerrar el año se presentan en balances con las cifras que siguen:

	Año 2012	Año 2013
Anticipo Retenciones en la Fuente Renta	12.075,17	29.465,28
Anticipo Impuesto a la Renta	14.885,39	13.767,04
12% IVA Compras	392.386,83	371.461,15
ISD Retención	37.152,09	67.219,94
Koodoo Mould	0,00	23.467,00
Otros de menor cuantía	5.115,49	1.563,43
Interés Anticipado ASSA	31.687,43	15.744,85
Total Pagos Anticipados	493.302,40	522.688,69

Nota 7.- INVENTARIOS

El inventario de los diferentes materiales, productos y bienes que posee la compañía para cumplir con su proceso productivo, al 31 de diciembre se presentan como se detalla:

	Año 2012	Año 2013
Materias Primas	24.009,94	2.005,38
Accesorios	144.779,80	114.650,74
Empaques	7.364,43	31.628,25
Producto Terminado	162.464,70	6.133,20
Materia Prima de Reproceso	42.119,87	2.143,04
Importaciones en Tránsito	978,92	0,00
(-) Provisión por Inventarios	-61,41	-68,60
Total de Inventarios	381.656,25	156.492,01

Nota 8.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los bienes muebles e inmuebles que la compañía mantiene y que le generan beneficios futuros se presentan al cerrar el año como se detalla en el cuadro que sigue, en él se reflejan las variaciones que se han dado:



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

BIENES	Año 2012	Año 2013	Movimientos
Activos para la venta	0,00	1.814.766,22	1.814.766,22
Maquinaria	2.609.750,66	396.311,62	-2.213.439,04
Muebles y Enseres	187,50	187,50	0,00
Equipo de Cómputo y Software	53.691,24	9.323,54	-44.367,70
Equipo de Laboratorio	64.677,03	0,00	-64.677,03
Herramientas	20.317,66	0,00	-20.317,66
Vehículos	160.583,74	160.583,74	0,00
(-) Dep. y Amort. Acumulada	-226.990,59	-100.259,68	126.730,91
Total Propiedad, Planta y Equipo	2.682.217,24	2.280.912,94	-401.304,30

Nota 9.- PROVEEDORES

Las obligaciones por pagar a los proveedores de bienes y servicios, nacionales y extranjeros al cierre del año se presenta como sigue:

	Año 2012	Año 2013
Automotores de la Sierra S. A.	120.451,55	81.768,52
Millpolimeros S. A.	581.583,69	39.283,27
Banninger Kunststooft - Produkte	85.582,51	6.740,96
Doltrex S. A.	0,00	34.148,51
Mexichem Resinas Vinilicas S. A.	126.500,04	81.648,09
Okahoma	30.150,00	0,00
Seguros Colonial	0,00	3.534,13
Tuberías Pacífico S. A.	0,00	21.978,00
Anticipo Clientes	1.000,00	0,00
Otros proveedores de menor valor	12.574,22	635,26
Total de Proveedores	957.842,01	269.736,74

Nota 10.- CUENTAS POR PAGAR

Las obligaciones con terceros, instituciones financieras y empresas relacionadas, se presentan al 31 de diciembre con los saldos que se detallan:

Banco Internacional	15.874,75
Rocío Peñaherrera	2.700,00
Milboots Cía. Ltda.	23.000,00
Total Cuentas por Pagar	41.574,75



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

El préstamo del banco Internacional se otorgó en las condiciones que siguen:

Institución	Banco Internacional
Operación No.	248790
Emisión	15/02/2011
Vence	15/02/2014
Interés	9,80%
Valor	15.874,75

Nota 11.- ACREEDORES LABORALES

Las provisiones laborales por beneficios sociales que vencen a corto plazo y a largo plazo, así como los aportes al Seguro Social se presentan en balances como sigue al cerrar al año:

	Año 2012	Año 2013
Aporte Personal IESS 9,35%	1.507,43	1.609,66
Aporte Patronal IESS 12,15%	1.958,86	2.091,39
Fondo de Reserva	138,25	308,69
Sueldos por Pagar	13.872,83	16.173,96
XIII Sueldo por Pagar	1.614,60	1.309,62
XIV Sueldo por Pagar	2.486,05	2.219,83
Vacaciones	4.708,61	6.512,11
Cuentas por Pagar empleados	590,66	15,00
Jubilación Patronal	0,00	4.975,38
Desahucio	0,00	811,73
Total Acreedores Laborales	26.877,29	36.027,37

Nota 12.- ACREEDORES FISCALES

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

	Año 2012	Año 2013
Por Honorarios profesionales y dietas	12,00	44,00
Predomina el intelecto	198,60	17,97
Predomina Mano de Obra	0,00	8,93
Entre sociedades	840,09	7,19
Transporte privado de pasajeros	32,39	1,05
Seguros y Reaseguros	0,10	0,00
Aplicables el 1%	144,54	51,07



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

Aplicables el 2%	168,98	4,84
Retención IVA 30%	252,23	0,82
Retención IVA 70%	641,40	4,19
Retención IVA 100%	355,49	139,49
Impuesto Renta el Relación	239,47	191,42
Total Acreedores Fiscales	2.885,29	470,97

Nota 13.- OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

Refleja las obligaciones con proveedores que tienen vencimientos mayores a un año, al 31 de diciembre los balances reflejan las cifras que siguen:

	Año 2012	Año 2013
Intergráfica Print Acampanadora	346.478,42	268.820,96
Ferrostaal Eztrusoras	1.059.262,80	942.454,10
Banco Internacional	106.061,16	0,00
Intereses por Pagar ASSA	31.777,43	15.744,85
Total Obligaciones a Largo Plazo	1.543.579,81	1.227.019,91

Nota 14.- Patrimonio

Las cuentas patrimoniales de la compañía al cierre del año se presentan con las cifras que siguen:

	Año 2012	Año 2013
Capital Social	3.000,00	3.000,00
Aportes Futura Capitalización	2.019.518,87	2.660.518,87
Adorpción NIIFs Primera Vez	18.303,09	18.303,09
Resultados Acumulados	0,00	-563.000,36
Resultado del Ejercicio	-548.114,97	-535.891,79
Total de Patrimonio	1.492.706,99	1.582.929,81

Nota 15.- Resultado Integral

La compañía tuvo como resultado una pérdida de US\$ 535.891,79, sin embargo deberá afectar al Resultado Integral el valor del anticipo determinado por el valor de US\$ 25.835,94