NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TUMILSA S.A. 2012

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 Explicativas a los Estados Financieros

TÜMILSA

ESTADOS FINANCIEROS

TUMILSA S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

ACTIVOS	**NOTAS**	**VALOR**
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	3	26.267,85
Clientes y Cuentas por Cobrar	4	436.905,12
Pagos Anticipados	5	493.302,40
Inventarios	6	381.656,25
Propiedad Planta Y Equipo	7	2.682.217,24
Otros Activos	8	3.542,53
TOTAL ACTIVOS		**4.023.891,39**
PASIVOS		
Proveedores	9	957.842,01
Acreedores Laborales	10	26.877,29
Acreedores Fiscales	11	2.885,29
Obligaciones a Largo Plazo	12	1.543.579,81
TOTAL PASIVOS		**2.531.184,40**
PATRIMONIO		
Capital Social	13	3.000,00
Aportes Futura Capitalizacion		2.019.518,87
Adopcion de NIIFs Primera Vez		18.303,09
Resultado del Ejercicio		(548.114,97)
TOTAL PATRIMONIO		**1.492.706,99**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**4.023.891,39**

Dir: [illegible] • Telf: [illegible] • e-mail: [illegible]
AMBATO - ECUADOR

TUMILSA

TUMILSA S.A.
ESTADO DE RERSULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
INGRESOS

	VALOR
Ventas Tarifa 12%	1.430.728,48
Ventas Tarifa 0%	10.362,50
Descuentos en Ventas	(9.937,31)
Devoluciones en Ventas	(19.362,75)
VENTAS NETAS	**1.411.790,92**
COSTO DE PRODUCCION	1.559.198,30
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	(147.407,38)
GASTOS	
Gastos Administrativos	239.427,94
Gastos de Ventas	203.797,86
Gastos Financieros	63.203,66
TOTAL DE GASTOS	**506.429,46**
UTILIDAD OPERACIONAL	(653.836,84)
Otros Ingresos	105.721,87
RESULTADO DEL EJERCICIO	**(548.114,97)**

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS

FINANCIEROS Objetivo de la Compañía

El objeto de la compañía está definido en la actividad principal autorizada por el Servicio de Rentas Internas que es la fabricación de tubos, mangueras y sus accesorios de plástico, y que se determinan en sus estatutos como son:

a) Fabricación, transformación y producción de productos plásticos, tales como tuberías de P.V.C., polipropilenos, poliolefinas y demás similares;

b) Fabricación, transformación y producción de todo tipo de materia prima e insumos para la elaboración de productos de plástico, P.V.C., polipropilenos, poliolefinas y demás similares;

c) Compra, venta, importación, exportación, distribución y comercialización de todos los productos que elabora;

d) Compra, venta, distribución, comercialización, importación, exportación y arrendamiento de todo tipo de moldes, repuestos, partes, piezas y accesorios para la industria del plástico, P.V.C., polipropilenos, poliolefinas y demás similares;

Porcentajes de Impuestos Vigentes

Los porcentajes vigentes en el ejercicio analizado para retenciones del impuesto a la renta y del impuesto al valor agregado son los que siguen.

Por retenciones del Impuesto a la Renta: 1%, 2%, 8% y 10%, también aplica el 5% en intereses por créditos externos y 25% por pagos a extranjeros o al exterior.

Por retenciones del Impuesto al Valor Agregado: 30%, 70% y 100% en adquisiciones o prestación de servicios.

Impuesto a la Renta: Para este ejercicio económico el impuesto a la renta vigente es del 23%, y se mantiene la deducción del 10% si se efectúan reinversiones de las utilidades, en las condiciones establecidas en la ley y reglamento tributario.

Capital Social

El capital social de la compañía al cerrar el ejercicio económico es de Tres mil dólares de los Estados Unidos de América (US$ 3.000.00 00/100 dólares americanos), dividido en tres mil acciones de un valor nominal de un dólar cada una, distribuido como sigue

ACCIONISTAS	CAPITAL	PORCENTAJE
Victor 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%

POLITICAS CONTABLES

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Para, los registros contables 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.

OBLIGACIONES 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.

POLITICA DE VENTAS A CRÉDITO

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

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.

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.

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 *presentados* por el perito avaluador, 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

Construcciones	20 - 40 años
Maquinaria	10-30 años
Vehículos	5 años
Mobiliario y Equipo	10 años

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.

PATRIMONIO

a) **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.

b) **Reserva Legal,** la compañía según disposiciones legales destina por lo menos el 10% de sus utilidades netas para la Reserva Legal, hasta que la misma alcance al cincuenta por ciento del capital suscrito.

c) **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.

d) **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 empelará para compensar pérdidas acumuladas en caso de que su saldo fuese acreedor.

Nota 3.- Efectivo y Equivalentes de efectivo

El detalle es como sigue:

DETALLE	VALOR
Caja Chica	1.250,00
Banco Internacional Cta. Cte.5000619812	10.851,33
Banco de Machala Cta. Cte.1300044901	11.421,66
Banco Pichincha Cta. Cte.2100012596	2.744,86
TOTAL DE CAJA Y SUS EQUIVALENTES	**26.267,85**

Picón Coronel Pablo Andrés	18.289,94
Otros Clientes de menor valor	60.108,68
Valores por Efectivizar	106.668,43
(-) Provisión Cuentas Incobrables	-3.612,65
(-) Provisión por Deterioro de Cartera	-775,53
Total Clientes y Cuentas por Cobrar	**436.905,12**

Para la provisión de cuentas incobrables se aplicó el 1% sobre el saldo de las ventas a crédito pendientes de recuperación al cierre del año, el valor de la provisión para este año es de US$ 4.121,4.

Nota 5.- Pagos Anticipados

El detalle es como sigue:

DETALLE	VALOR
Anticipo Retenciones en la Fuente Renta	12.075,17
Anticipo Impuesto a la Renta	14.885,39
12% IVA Compras	392.386,83
ISD Retención	37.152,09
Valero & Valero	3.748,08
IPM	1.367,41
Interés Anticipado ASSA	31.687,43
Total Pagos Anticipados	**493.302,40**

Nota 6.- Inventarios

El detalle es como sigue:

DETALLE	VALOR
Materias Primas	24.009,94
Accesorios	144.779,80
Empaques	7.364,43
Producto Terminado	162.464,70
Materia Prima de Reproceso	42.119,87
Importaciones en Tránsito	978,92
(-) Provisión por Inventarios	-61,41
Total del Inventario	**381.656,25**

Nota 7.- Propiedad, Planta y Equipo

Los bienes muebles de la compañía que le prestan servicio y generan beneficios futuros, su depreciación y variación que se ha dado durante el presente ejercicio económico se presentan en el cuadro que se detalla

DETALLE DE BIENES	Año 2011	Año 2012	Variación
Maquinaria en Instalación	336.776,64	0	-336.776,64
Maquinaria	1.901.882,59	2.609.750,66	707.868,07
Muebles y Enseres	187,5	187,5	0

Nota 9.- Proveedores

Las obligaciones por pagar a los proveedores de bienes y servicios nacionales y del exterior que la compañía tiene con vencimientos a corto plazo se presentan al cierre del año como siguen

DETALLE	VALOR
Automotores de la Sierra S. A.	120.451,55
Millpolimeros S. A.	581.583,69
Bawinger Kunststooff - Produkte	85.582,51
Mexichem Resinas Vinilicas S. A-	126.500,04
Okahoma	30.150,00
Anticipo Clientes	1.000,00
Otros proveedores de menor valor	12.574,22
Total de Proveedores	**957.842,01**

Nota 10.- Acreedores Laborales

Los sueldos y las provisiones laborales calculadas por beneficios sociales, aportaciones al Seguro Social a favor de los empleados que se liquidarán a corto plazo se presentan al 31 de diciembre con los valores que siguen

DETALLE	VALOR
Aporte Personal IESS 9,35%	1.507,43
Aporte Patronal IESS 12,15%	1.958,86
Fondo de Reserva	138,25
Sueldos por Pagar	13.872,83
XIII Sueldo por Pagar	1.614,60
XIV Sueldo por Pagar	2.486,05
Vacaciones	4.708,61
Cuentas por Pagar empleados	590,66
Total Acreedores Laborales	**26.877,29**

Nota 11.- Acreedores Fiscales

Son obligaciones que la empresa mantiene con el Servicio de Rentas Internas por los impuestos corrientes retenidos como agente de retención, que vencen a corto plazo, sus saldos en balances presentan las cifras que se detallan

DETALLE	VALOR
Por Honorarios profesionales y dietas	12,00
Predomina el intelecto	198.60
Entre sociedades	840,09
Transporte privado de pasajeros	32.39
Seguros y Reaseguros	0,10
Aplicables el 1%	144,54
Aplicables el 2%	168,98
Retención IVA 30%	252,23
Retención IVA 70%	641,40
Retención IVA 100%	355,49
Impuesto Renta el Relación	239,47
Impuestos por Pagar	0,00
Total Acreedores Fiscales	**2.885,29**

Nota 12.- Obligaciones a Largo Plazo

Se presentan las obligaciones que la compañía mantiene con proveedores nacionales y del exterior y por préstamos bancarios, que tienen vencimientos mayores a un año, sus saldos son como sigue

DETALLE	VALOR
Intergráfica Print Acampanadora	346.478,42
Ferrostaal Eztrusoras	1.059.262,80
Banco Internacional	106.061,16
Intereses por Pagar ASSA	31.777,43
Total Obligaciones a Largo Plazo	**1.543.579,81**

El crédito recibido del Banco Internacional, fue otorgado en las condiciones que se detallan

Operación No.	248790
Concesión	15/02/2011
Vencimiento	15/02/2014
Tasa	9,80%
Saldo	106.061,16

Nota 13.- Patrimonio

Las cuentas patrimoniales que la compañía mantiene luego de haberse obtenido el resultado del ejercicio, se presentan como sigue

DETALLE	VALOR
Capital Social	3.000.00
Aportes Futura Capitalización	2.019.518,87
Adopción NIIFs Primera Vez	18.303.09
Resultado del Ejercicio	-548.114,97
Total de Patrimonio	**1.492.706,99**

María Victoria Navas Peñaherrera

GERENTE GENERAL

TUMILSA S.A.

Lida María Cajamarca T.

CONTADORA

TUMILSA S.A.