NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TUMILSA S.A. 2013

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

TUMILSA

ESTADOS FINANCIEROS

ecoamigo

Dir.: Panamericana Norte Km10, sector Samanga, entrada a Puerto Arturo • Telf: (03) 2436211 / 2436202 • **e-mail:** info@tumilsa.com.ec
LATACUNGA - ECUADOR

TUMILSA S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

ACTIVOS

	NOTAS	VALOR
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	4	19,963.66
Clientes y Cuentas por Cobrar	5	177,702.25
Pagos Anticipados	6	522,688.69
Inventarios	7	156,492.01
Propiedad Planta Y Equipo	8	2,280,912.94
TOTAL ACTIVOS		**3,157,759.55**

PASIVOS

Proveedores	9	269,736.74
Cuentas por Pagar	10	41,574.75
Acreedores Laborales	11	36,027.37
Acreedores Fiscales	12	470.97
Obligaciones a Largo Plazo	13	1,227,019.91
TOTAL PASIVOS		**1,574,829.74**

PATRIMONIO

Capital Social	14	3,000.00
Aportes Futura Capitalización		2,660,518.87
Adopción de NIIFs Primera Vez		18,303.09
Resultados Acumulados		- 563,000.36
Resultado del Ejercicio		- 535,891.79
TOTAL PATRIMONIO		**1,582,929.81**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**3,157,759.55**

TUMILSA S.A.
ESTADO DE RERSULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

INGRESOS

		VALOR
Ventas Tarifa 12%		1,251,894.72
Ventas Tarifa 0%		491,110.77
Descuentos en Ventas	-	12,239.61
Devoluciones en Ventas	-	18,797.52
VENTAS NETAS		**1,711,968.36**
COSTO DE PRODUCCION		1,854,855.30
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	-	142,886.94
GASTOS		
Gastos Administrativos		140,463.61
Gastos de Ventas		169,937.15
Gastos Financieros		93,076.08
TOTAL DE GASTOS		**403,476.84**
UTILIDAD OPERACIONAL	-	546,363.78
Otros Ingresos		12,131.98
Otros Egresos		1,659.99
RESULTADO DEL EJERCICIO	-	**535,891.79**

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ecoamigo

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.

REPRESENTACION 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	PORCENTAJE
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%**

IMPUESTOS VIGENTES

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

Por 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 25% 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.

POLITICAS CONTABLES BASE

DE PREPARACION

Los Estados Financieros de la compañía se han preparado 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.

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.

ACTIVOS FINANCIEROS POR BLIGACIONES 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.

POLITICA DE VENTAS A CRÉDITO

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.

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 actualizados al 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.

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.

PROVISIONES

Se reconocen provisiones cuando en la empresa se presenta obligaciones legales o implícitas como consecuencia de sucesos pasados que requieran 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.

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.

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% (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.

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 4.- Efectivo y Equivalentes de efectivo

El detalle es como sigue:

DETALLE	VALOR
Caja Chica	550,00
Banco Internacional Cta. Cte.5000619812	18.055,86
Banco Pichincha Cta. Cte.2100012596	1.357,80
TOTAL DE CAJA Y SUS EQUIVALENTES	**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:

DETALLE	VALOR
Agroactiva S.A.	58,092.42
Benavides Carpio Edgar Henry	6,405.56
Falconi Cobo Juan Jose	2,063.50
Flores Jarrin Jorge Efrain	2,649.94
Import Plus Salazar Salgado Cia. Ltda	3,364.48
Picon Carrillo Manuel Roberto	2,520.76
Pico Arcos Bolivar	2,724.90
Plasticos Rival Cia Ltda	1,711.05
Segasa Cia Ltda	7,971.40
Suministros Industriales Geriatricos	5,230.61
Tigre Ecuador S.A.	12,737.36
Tuberias Pacifico S.A.	67,981.28
Clientes de menor valor	1,621.88
Valores Por Efectivizar	17,774.02
(-) Provision Cuentas Incobrables	- 4,749.21
(-) Provision 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$ 1.136,56, 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:

DETALLE	VALOR
Anticipo Retenciones en la Fuente Renta	29,465.28
Anticipo Impuesto a la Renta	13,767.04
12% IVA Compras	371,461.15
ISD Retención	67,219.94
Koodoo Mould	23,467.00
Otros De menor Cuantia	1,563.43
Interés Anticipado ASSA	15,744.85
Total Pagos Anticipados	**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:

DETALLE	VALOR
Materias Primas	2005.38
Accesorios	114650.74
Empaques	31628.25
Producto Terminado	6133.2
Materia Prima de Reproceso	2143.04
(-) Provisión por Inventarios	-68.6
Total del Inventario	**156492.01**

Nota 8.- 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
Equipo de Cómputo y Software	52.051,24	53.691,24	1.640.00
Equipo de Laboratorio	64.677,03	64.677,03	0
Herramientas	20.317,66	20.317,66	0
Vehículos	93.389,29	160.583,74	67.194,45
Intangibles - Marcas	1.460,00	0	-1.460,00
(-) Deprec. Acumulada	-36.419,27	-226.990,59	-190.571,32
Total Propiedad, Planta y Equipo	**2.434.322,68**	**2.682.217,24**	**247.894,56**

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
Banninger 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.- Cuentas por Pagar

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

DETALLE	VALOR
Banco Internacional	15,874.75
Rocio Peñaherrera	2,700.00
Milboots Cia Ltda	23,000.00
Total Cuentas por Pagar	41,574.75

Nota 11.- Acreedores Laborales

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

DETALLE	VALOR
Aporte Personal IESS 9,35%	1,609.66
Aporte Patronal IESS 12,15%	2,091.39
Fondo de Reserva	308.69
Sueldos por Pagar	16,173.96
XIII Sueldo por Pagar	1,309.62
XIV Sueldo por Pagar	2,219.83
Vacaciones	6,512.11
Cuentas por Pagar empleados	15.00
Jubilacion Patronal	4,975.38
Desahucio	811.73
Total Acreedores Laborales	**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:

DETALLE	VALOR
Por Honorarios profesionales y dietas	44.00
Predomina el intelecto	17.97
Predomina mano de obra	8.93
Entre sociedades	7.19
Transporte privado de Pasajeros	1.05
Aplicables el 1%	51.07
Aplicables el 2%	4.84
Retención IVA 30%	0.82
Retención IVA 70%	4.19
Retención IVA 100%	139.49
Impuesto Renta el Relación	191.42
Total Acreedores Fiscales	**470.97**

Nota 13.- Obligaciones a Largo Plazo

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

DETALLE	VALOR
Intergráfica Print Acampanadora	268,820.96
Ferrostaal Eztrusoras	942,454.10
Intereses por Pagar ASSA	15,744.85
Total Obligaciones a Largo Plazo	**1,227,019.91**

Nota 14.- 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	2,660,518.87
Adopción NIIFs Primera Vez	18,303.09
Resultado Acumulado	-563,000.36
Resultado del Ejercicio	-535,891.79
Total de Patrimonio	**1,582,929.81**

Buen amigo

María Victoria Navas Peñaherrera

GERENTE GENERAL

TUMILSA S.A.

Lida María Cajamarca T.

CONTADORA

TUMILSA S.A.