

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

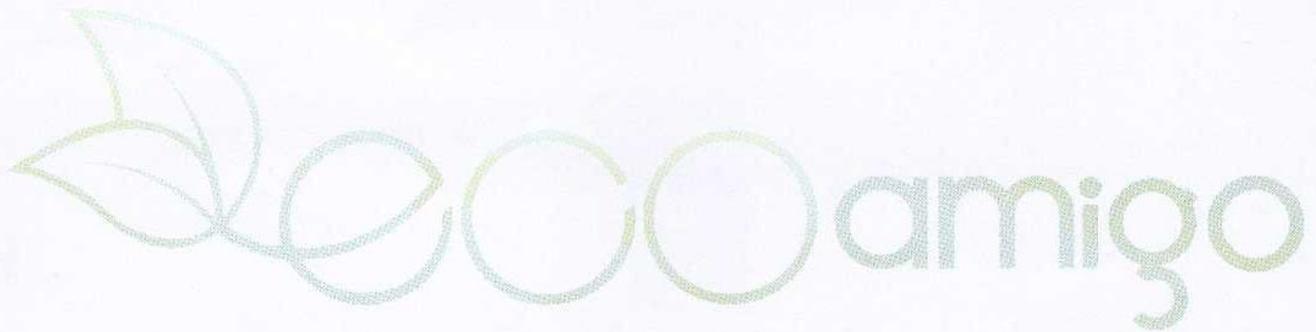
TUMILSA S.A. 2014



CONTENIDO

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados
- Notas Explicativas a los Estados Financieros

ESTADOS FINANCIEROS



TUMILSA S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
ACTIVOS

	NOTAS	VALOR
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	4	140,224.35
Clientes y Cuentas por Cobrar	5	759,326.13
Pagos Anticipados	6	502,295.93
Inventarios	7	111,458.42
Propiedad Planta Y Equipo		0.00
Otros Activos	8	778,709.47
TOTAL ACTIVOS		<u>2,292,014.30</u>

PASIVOS

Proveedores	9	119,045.72
Cuentas por Pagar	10	15,195.93
Acreedores Laborales	11	22,982.23
Acreedores Fiscales	12	77.54
Obligaciones a Largo Plazo	13	682,900.85
TOTAL PASIVOS		<u>840,202.27</u>

PATRIMONIO

Capital Social	14	2,600,000.00
Aportes Futura Capitalización		63,518.87
Adopción de NIIFs Primera Vez		18,303.09
Resultados Acumulados		-1,124,728.09
Resultado del Ejercicio		-105,281.84
TOTAL PATRIMONIO		1,451,812.03

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>2,292,014.30</u>
----------------------------------	--	----------------------------

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

	VALOR
Ventas Tarifa 12%	1,895,856.69
Ventas Tarifa 0%	2,748.79
Descuentos en Ventas	-10,207.93
Devoluciones en Ventas	-922.55
VENTAS NETAS	<u>1,887,475.00</u>
COSTO DE PRODUCCION	1,731,636.55
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	155,838.45
GASTOS	
Gastos Administrativos	125,230.07
Gastos de Ventas	54,098.41
Gastos Financieros	104,667.36
TOTAL DE GASTOS	283,995.84
UTILIDAD OPERACIONAL	-128,157.39
Otros Ingresos	22,875.55
Otros Egresos	0.00
RESULTADO DEL EJERCICIO	<u>-105,281.84</u>

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS



NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.- DATOS GENERALES

Actividad de la Compañía

La actividad principal de la compañía registrado en el Registro Único de Contribuyentes es la fabricación de tubos, mangueras y sus accesorios sin embargo en el presente ejercicio económico ya no se realizó producciones de tuberías, al contrario se ha facturado propiedad planta y equipo.

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	2.599.970,00	99.99%
María Victoria Navas Peñaherrera	30,00	0.01%
TOTAL DEL CAPITAL SOCIAL	2600.000,00	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 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.

POLITICAS CONTABLES BASE

DE PREPARACION

La preparación de los Estados Financieros de la compañía se ha elaborado 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

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.

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.

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.

En vista que el 60% de las ventas corresponde a la empresa compradora de las máquinas y en la negociación fueron pagos por anticipados y pagos cumplidos a las fechas pactadas, la administración considera que realizar una provisión por deterioro de la cartera en sus estados Financieros no evidenciaría la situación real de la empresa.

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.

En el ejercicio económico 2014 la empresa no ha producido, por lo que su nivel de ventas esta reducido al producto importado, siendo relativamente nulo, efectuando esporádicamente venta de activo Fijo, por la proyección de liquidar la empresa.

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.

En el presente ejercicio económico debido a la proyección de los administradores de liquidar la empresa, ha destinado los bienes que conforman Propiedad Planta y equipo enviar al grupo de **ACTIVOS DISPONIBLES PARA LA VENTA**.

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 firma actuarial Logaritmo Cía. Ltda., empresa calificada para efectuar este cálculo actuarial, en aplicación a la NIC 19, los impactos se registran aumentando o disminuyendo la provisión acumulada, tomando como contrapartida los gastos.

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.

La empresa para el cálculo de las provisiones laborales de largo plazo como son la jubilación patronal y desahucio lo hace a través de una firma actuarial especialista en este tipo de trabajos, en el presente año lo realizó la empresa Logaritmo Cía. Ltda.

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 empeará 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	450,00
Banco Internacional Cta. Cte.5000619812	138.753,17
Banco Pichincha Cta. Cte.2100012596	1.021,18
TOTAL DE CAJA Y SUS EQUIVALENTES	140.224,35

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	2,015.14
Bravo Bravo Miguel Leonardo	5,583.56
Flaconi Cobo Juan Jose	2,063.50
Flores Jarrin Jorge Efrain	2,349.94
Picon Carrillo Manuel Roberto	3,385.22
Plasticos Rival Cia Ltda	625,931.53
Segasa Cia Ltda	546.33
Suministros Industriales Geriatricos	4,230.61
Tuberias Pacifico S.A.	67,981.28
Zambrano Santana Rene	1,386.13
Clientes de menor valor	4,128.07
Valores Por Efectivizar	3,174.32
(-) Provision Cuentas Incobrables	-11,144.22
(-) Provision por Deterioro de Cartera	-10,397.70
TOTAL CLIENTES Y CUENTAS POR COBRAR	759,326.13

La compañía efectuó el cálculo de la provisión para cuentas incobrables por un valor de US\$ 6.395,01

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 impuesto a la Renta	7412.42
Anticipo Retenciones en la Fuente Renta 2012	8,490.85
Anticipo Impuesto a la Renta 2013	17,390.11
Anticipo Impuesto a la Renta 2014	19,246.86
12% IVA Compras	143,005.02
ISD Retención 2012	14,900.47

ISD Retención 2013	36,422.47
ISD Retención 2014	39,771.40
Credito Tributario en Retenciones	94,238.17
Anticipo Millpolimeros	58,829.51
Anticipo Moldes Sr. Villagomez	51,790.93
Pago indebido Matriculas	918.79
Seguros Prepagados	3,569.78
Otro de menor cuantia	649.41
Interés Anticipado ASSA	5,659.74
Total Pagos Anticipados	502,295.93

Nota 7.- Inventarios

El inventario de la empresa esta compuesto únicamente por accesorio para tubería importados debido a que no hubo producción en al año 2014 el saldo es el que sigue:

DETALLE	VALOR
Accesorios	111,527.02
(-) Provisión por Inventarios	- 68.60
Total del Inventario	111,458.42

No se efectuó cálculo de deterioro de inventarios puesto que se están liquidando los inventarios.

Nota 8.- Activos Disponibles para la venta

El directorio de la empresa ha establecido que los bienes de la compañía los va ha destinar para la venta, su saldo es como sigue:

ACTIVOS DISPONIBLES PARA LA VENTA: 778.709,47

Se detallan los bienes que constan en listado de ACTIVOS DISPONIBLES PARA LA VENTA

FECHA DEL ACTIVO	DETALLE	COSTO DE VENTA
	Adecuaciones maquinas Extrusoras	601,219.60
	Adecuaciones maquinas Inyectoras	22,480.92
02-sep-10	4 SILLAS GIRATORIAS PLOMO	126.70
16-jul-10	1 COMPUTADOR PORTATILCOLOR BLANCO	175.18
29-abr-11	1 LAPTOP GR2-472 LA CNF1050HM8	325.44
06-may-11	1 SISTEMA CONTABLE FENIX	856.25
17-may-11	1 LAPTOP HP 4520S 2CE11210GK	311.24
19-ene-11	1 LAPTOP HP G42-362LA CORE 13 DE 2.4G	258.17
27-abr-11	1 LAPTOP MINI HP INTEL ATOM	148.72
17-ago-11	1 LAPTOP HO MINI 1103026 LA	174.24
10-may-12	1 LAPTOP MINI NOT 210 RAM	200.36
24-sep-12	1 LAPTOP HP PAVILION G4-2055la	448.36
12-nov-12	1 COMPUTADOR CORE i3 -2120 3.1 ghz	307.75
28-ene-11	1 Camioneta Blanca D-max año 2011	11,898.91
27-may-11	1 Camion FSR 34N Blanco año 2011	38,285.81
22-ago-12	1 Camion FTR 34P Blanco año 2013	52,932.38
16-sep-11	1 COMPU MBO HGG7	270.57
10-sep-10	Transf.Trifasico 250k va 13800v 220v dyn5	5,618.56
01-sep-11	Elevador Rocco Capacidad	520.00
01-sep-11	Shiller Piovan Modelo CA192 MT	27,428.24
01-sep-11	1 Tanque para agua cap.13m3	3,676.20
20-oct-11	20 Coches para Transporte tuberia	1,989.52
05-mar-12	1 Carretilla Hidraulica Manual	188.11
01-ene-12	U equipo de 2 Tolvas Transitube (DIVIDO EN DOS)	
01-sep-13	U equipo de 2 Tolvas Transitube	8,868.24
	TOTAL	778,709.47

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.	42,756.97
Doltrex SA	34,148.51
Banninger Kunststooff - Produkte	16,877.25
Logaritmo SA	495.00
Qbe Seguros Colonial	2,633.70
Tuberías del pacífico	21,978.00
Otros Proveedores	156.29
Total de Proveedores	119,045.72

Nota 10.- CUENTAS POR PAGAR

Las obligaciones con terceros, instituciones financieras y empresas relacionadas, se presentan al 31 de diciembre 2014 con los saldos que se detallan:

DETALLE	VALOR
Anticipo Clientes	15,000.00
Interés por Pagar ASSA	195.93
TOTAL	15,195.93

Nota 11.- ACREEDORES LABORABLES

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:

DETALLE	VALOR
Aporte Personal IESS 9,45%	444.40
Aporte Patronal IESS 12,15%	571.36
Fondo de Reserva	53.87
Sueldos por Pagar	3,939.90
XIII Sueldo por Pagar	225.25
XIV Sueldo por Pagar	517.54
Vacaciones	1,038.45
Cuentas por Pagar empleados	136.83
Jubilacion Patronal	12,107.32
Desahucio	3,947.31
TOTAL ACREEDORES LABORALES	22,982.23

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	15
Predomina el intelecto	13.36
Transporte privado de Pasajeros	0.07
Aplicables el 2%	11.07
Retención IVA 100%	38.04
Total Acreedores Fiscales	77.54

Nota 13.- OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

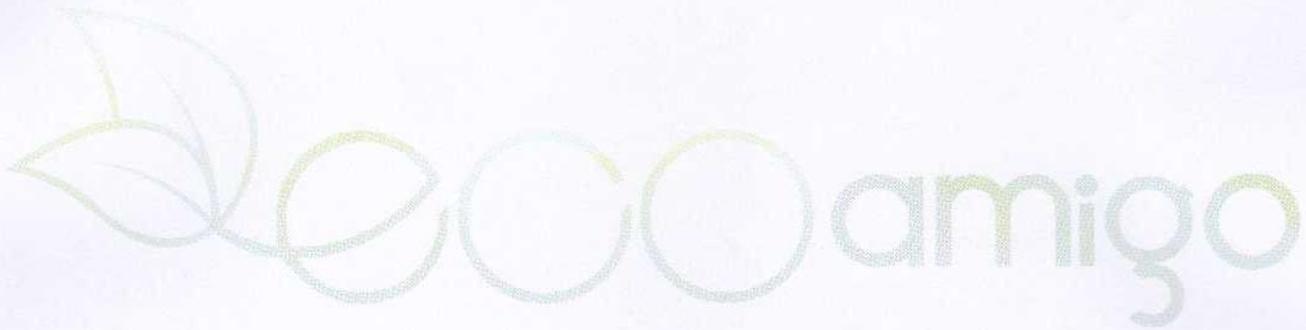
Refleja las obligaciones con proveedores que tienen vencimientos mayores a un año, al 31 de diciembre los balances reflejan las cifras que siguen:

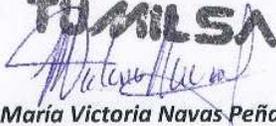
DETALLE	VALOR
Intergráfica Print Acampanadora	61,042.00
Ferrostaal Eztrusoras	592,028.00
Victor Hugo Navas	24,171.11
Intereses por Pagar ASSA	5,659.74
Total Obligaciones a Largo Plazo	682,900.85

Nota 14.- PATRIMONIO

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

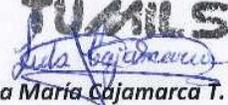
DETALLE	VALOR
Capital Social	2,600,000.00
Aportes Futura Capitalización	63,518.87
Adopción NIIFs Primera Vez	18,303.09
Resultado Acumulado	-
Resultado del Ejercicio	-105,281.84
TOTAL PATRIMONIO	1,451,812.03



TUMILSA

 María Victoria Navas Peñaherrera

GERENTE GENERAL

TUMILSA S.A.

TUMILSA

 Lida María Cajamarca T.

CONTADORA

TUMILSA S.A.