

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TUMILSA S.A. 2015

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 2015
ACTIVOS

	NOTAS	VALOR
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	4	16,114.76
Clientes y Cuentas por Cobrar	5	210,215.57
Pagos Anticipados	6	376,108.87
Inventarios	7	86,962.24
Propiedad Planta Y Equipo		431408.08
Otros Activos	8	349,465.53
TOTAL ACTIVOS		<u>1,470,275.05</u>

PASIVOS

Proveedores	9	73,981.68
Cuentas por Pagar	10	1,219.41
Acreeedores Laborales	11	5,324.63
Acreeedores Fiscales	12	18895.48
Obligaciones a Largo Plazo	13	2,009.60
TOTAL PASIVOS		<u>101,430.80</u>

PATRIMONIO

Capital Social	14	2,600,000.00
Aportes Futura Capitalización		0.00
Reserva Legal		535.36
Adopción de NIIFs Primera Vez		18,303.09
Resultados Acumulados		-
Resultado del Ejercicio		1,250,212.45
Resultados Acumulados		218.25
TOTAL PATRIMONIO		<u>1,368,844.25</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>1,470,275.05</u>

TUMILSA S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

INGRESOS

	VALOR
Ventas Tarifa 12%	342,014.27
Ventas Tarifa 0%	164,997.35
Descuentos en Ventas	- 123,140.65
Devoluciones en Ventas	- 145.58
VENTAS NETAS	<u>383,725.39</u>

COSTO DE PRODUCCION 448,622.63

UTILIDAD BRUTA EN VENTAS **- 64,897.24**

GASTOS

Gastos Administrativos	138,819.21
Gastos de Ventas	12,359.57
Gastos Financieros	12,792.44
TOTAL DE GASTOS	163,971.22

UTILIDAD OPERACIONAL **- 228,868.46**

Otros Ingresos	257,385.70
Otros Egresos	-

RESULTADO DEL EJERCICIO **28,517.24**

15% Participacion Trabajadores	4,277.59
Impuesto a la Renta	18,886.04
Amortizacion de Perdidas	4,600.00
Reserva Legal	535.36
UTILIDAD A DISTRIBUIR	<u>218.25</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, se ha dedicado a la comercialización de accesorios en PPR, y se facturado parte de los activos que están en la cuenta Activos Disponibles para la Venta.

DOMICILIO

El domicilio principal de la compañía se encuentra ubicado en el 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 a continuación:

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. TUMILSA S.A. al no ser contribuyente especial ni exportador no está dentro del suplemento del Registro Oficial número 473 emitido el 6 de Abril del 2015.

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 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.

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 2015 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 empresa mantiene sus activos en una cuenta denominada Activo Fijo disponible para la Venta, mismos que se han ido vendiendo esporádicamente, debido a que en la planificación del año está prevista una fusión o liquidación de la empresa, por lo tanto estos activos no se están depreciando.

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 actuaria 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 o ingresos.

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 actuaria 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 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
Banco Internacional Cta. Cte.5000619812	11.826,82
Banco Pichincha Cta. Cte.2100012596	2.286,94
Póliza Banco Internacional	2.001,00
TOTAL DE CAJA Y SUS EQUIVALENTES	16.114,76

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
Allauca Paguay Juan Lucas	1,972.88
Bayas Víctor Edmundo	377.72
Bravo Bravo Miguel Leonardo	1,948.85
Casco Mariño Ángel	1,313.68
Millpolimeros SA	149,202.34
Picón Carrillo Manuel Roberto	4,133.64
Sánchez Llamuca José Vinicio	1,475.42
Segasa Cia Ltda	2484.24
Tigre Ecuador SA	769.57
Tuberías del Pacifico	46,003.28
Otros Clientes por montos menores	42.98
Valores por Efectivizar	950.85
(-) Provisión Cuentas Incobrables	-142.20
(-) Provisión por Deterioro de Cartera	-317.68
TOTAL CLIENTES Y CUENTAS POR COBRAR	210,215.57

En el presente año se procedió a dar de baja clientes aplicando a las provisiones de años anteriores como Cuentas Incobrables por USD \$11.144,22 y deterioro por USD \$ 10.397,70, además se efectuó el cálculo de la provisión de cuentas incobrables aplicando el 1% sobre el saldo de los créditos comerciales generando un monto de USD \$ 142,2 y gasto por deterioro por USD \$ 317,68

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
Crédito Tributario en Compras	130441.17
Crédito Tributario en Retenciones	699.22
Retenciones de IVA por recuperar	93,794.26
Anticipo Impuesto a la Renta 2013	17,390.11
Anticipo Impuesto a la Renta 2014	19,246.86
Anticipo Impuesto a la Renta 2015	6,015.54
Anticipo Impuesto ISD 2012	6,001.22
Anticipo Impuesto ISD 2013	36,422.47
Anticipo Impuesto ISD 2014	39,771.40
Anticipo Impuesto ISD 2015	23,090.02
Seguros Prepagados	2,082.96
Interés Anticipado ASSA	1,153.64
Total Pagos Anticipados	376,108.87

Nota 7.- Inventarios

El inventario de la empresa está compuesto únicamente por accesorio para tubería importada debido a que no hubo producción en el año 2015 el saldo es el que sigue:

DETALLE	VALOR
Accesorios	87.137,71
(-) Provisión por Inventarios	- 175.47
Total del Inventario	86.962,24

Nota 8.- Activos Disponibles para la venta

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

ACTIVOS DISPONIBLES PARA LA VENTA: 431.408,08

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

FECHA DEL ACTIVO	DETALLE	COSTO DE VENTA
	Adecuaciones maquinas Extrusoras	335,207.37
	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 I3 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
22-ago-12	1 Camión 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
20-oct-11	20 Coches para Transporte tubería	1,989.52
05-mar-12	1 Carretilla Hidráulica 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	431,408.08

En el presente ejercicio se vendió lo siguiente bajando la cuenta de los Activos Disponibles para la venta.

FECHA	DETALLE	SALDOS	VALOR VENTA	VALOR COSTO
	SALDO INICIAL	778,709.47		
30-abr.-16	VENTA DE CAMION FSR			38,285.81
30-abr.-16	VENTA DE CAMIONETA D-MAX			11,898.91
30-abr.-16	VENTA PARTE DE LAS ADECUACIONES			164,666.67
23-dic.-16	EXTRUSION SISTEMA DE ENFRIAMIENTO DE AGUA		48,000.00	46,750.00
23-dic.-16	TABLEROS ELECTRICOS		86,000.00	85,700.00
	TOTAL VENTA		134,000.00	347,301.39
	SALDO FINAL	431,408.08		

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.	15.006,13
Doltrex SA	34.148,51
Banninger Kunststoff - Produkte	23.418,41
Qbe Seguros Colonial	1.320,38
Otros Proveedores	88,25
Total de Proveedores	73.981,68

Nota 10.- CUENTAS POR PAGAR

Las obligaciones con terceros, instituciones financieras y empresas relacionadas, se presentan al 31 de diciembre 2015 con los saldos que se detallan:

DETALLE	VALOR
Interés por Pagar ASSA	1.219,41
TOTAL	1.219,41

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%	67,31
Aporte Patronal IESS 12,15%	86,54
Fondo de Reserva	29,49
Sueldos por Pagar	674,85
XIII Sueldo por Pagar	29,50
XIV Sueldo por Pagar	147,50
Vacaciones	11,85
15% Participación Trabajadores	4.277,59
TOTAL ACREEDORES LABORALES	5.324,63

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
Transporte privado de Pasajeros	0,40
Aplicables el 1%	0,87
Aplicables el 2%	8,17
Impuesto a la Renta por Pagar	18.886,04
Total Acreedores Fiscales	18.895,48

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
Jubilación Patronal	1.703,88
Desahucio	305,72
Total Obligaciones a Largo Plazo	2.009,60

Nota 14.- PATRIMONIO

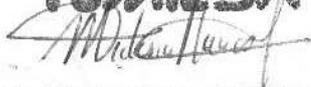
Las cuentas patrimoniales que la compañía mantiene luego de haberse obtenido el resultado del ejercicio, se presentan como sigue

DETALLE	VALOR
Capital Social	2,600,000.00
Reserva Legal	535,36
Adopción NIIFs Primera Vez	18,303.09
Pérdidas Acumuladas	-1,250.212,45
Utilidad del Ejercicio por Distribuir Accionistas	218,25
TOTAL PATRIMONIO	1,451,812.03

DISTRIBUCION DE UTILIDAD CONTABLE

En lo que se refiere a la distribución de la utilidad Contable se lo realizo de acuerdo a las disposiciones legales el detalle es como sigue:

RESULTADO DEL EJERCICIO	28,517.24
15% Participacion Trabajadores	4,277.59
Impuesto a la Renta	18,886.04
Amortizacion de Perdidas	4,600.00
Reserva Legal	535.36
Utilidad a Distribuir Socios	218.25

TUMILSA


María Victoria Navas Peñaherrera

GERENTE GENERAL

TUMILSA S.A.

TUMILSA


Lida María Cajamarca T.

CONTADORA

TUMILSA S.A.