



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA  
AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nat. SC 576  
Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 8293114 Cel. 092 933 696 Email [ate@andina.net.net](mailto:ate@andina.net.net)  
Ambato-Ecuador

---

## INFORME DE AUDITORIA EXTERNA ATECAPSA

**EMPRESA: QUIMICUR CÍA. LTDA.**

**EJERCICIO ECONÓMICO: AÑO 2014**



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nat. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel. 092 933 696 Email [ate@andina.net](mailto:ate@andina.net)

Ambato-Ecuador

## CONTENIDO

Dictamen de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera Comparativo

Estado de Resultados Comparativo

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
IVA	Impuesto al Valor Agregado
Cta.	Cuenta
Cte.	Corriente
Doc.	Documentos



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](mailto:ate@andinanet.net)

Ambato-Ecuador

---

**DICTAMEN**



## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores socios y miembros de la Junta General de la compañía Quimicur Cía. Ltda.:

Ambato, 10 de abril del 2015

Hemos auditado el estado de situación financiera de la compañía Quimicur Cía. Ltda., al 31 de diciembre de 2014, y los correspondientes, estado de resultados integral, estados de cambios en el patrimonio y estado de flujo de efectivo por el año terminado a esa fecha, y las políticas contables y notas aclaratorias de importancia relativa.

### Responsabilidad de la administración por los estados financieros

La administración de la compañía es la responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIFs, así como de mantener el control interno adecuado que garantice que las cifras que se presentan en los estados financieros estén libres de distorsiones significativas debidas a fraude o error; aplicando políticas contables apropiadas y efectuando estimaciones contables razonables según las circunstancias.

### Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada, cumpliendo con requisitos éticos para obtener certeza razonable de que los estados financieros no estén afectados por distorsiones significativas, e incluye el examen, a base de pruebas de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros.

La planificación y ejecución de nuestra auditoría conlleva ejecutar procedimientos para obtener evidencia suficiente y pertinente sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros, estos procedimientos seleccionados dependen del juicio y criterio del auditor incluyendo la evaluación de los riesgos de error material que podrían afectar a los estados financieros, por fraude o error. Al hacer estas evaluaciones del riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. La auditoría también incluye la evaluación de que las políticas contables aplicadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la administración son razonables, así como la presentación de los estados financieros.



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nat. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel. 092 933 696 Email [ate@auditanet.net](mailto:ate@auditanet.net)

Ambato-Ecuador

La evidencia de auditoría que hemos obtenido consideramos es suficiente y apropiada y nos proporciona una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

### Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo, presentan razonablemente en todos los aspectos significativos la situación financiera de la compañía Quimicur Cía. Ltda. al 31 de diciembre del 2014, 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.

ATECAPSA  
Calif. SC – 576

  
DR. FERNANDO CAMPAÑA I. MG  
GERENTE GENERAL



**QUIMICUR CÍA. LTDA.**  
**BALANCE GENERAL COMPARATIVO**  
**Al 31 De Diciembre del 2014**

ACTIVOS	Notas	Año 2013	Año 2014
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	4	29,090.47	23,373.43
Clientes y Cuentas por Cobrar	5	333,264.65	251,841.89
Pagos Anticipados	6	91,970.19	115,066.38
Inventarios	7	413,590.40	311,498.70
Propiedad, Planta y Equipo	8	314,830.11	286,090.59
<b>Total de Activos</b>		<b>1,182,745.82</b>	<b>987,870.99</b>
<b>PASIVOS</b>			
Proveedores	9	447,028.93	250,382.04
Préstamos Bancarios	10	45,129.25	1,375.53
Cuentas y Documentos por Pagar	11	128,571.35	165,043.39
Obligaciones Laborales por Pagar	12	8,672.80	8,381.69
Obligaciones Fiscales	13	5,261.15	3,820.14
Pasivo no Corriente	14	22,640.00	27,515.00
<b>Total de Pasivos</b>		<b>657,303.48</b>	<b>456,517.79</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital Social	15	260,000.00	260,000.00
Aportes Futura Capitalización		80,000.00	80,000.00
Reserva Legal		10,488.77	11,527.64
Reserva Facultativa		21,419.18	21,419.18
Resultados Aplicación Niifs		118,107.43	118,107.43
Resultado Ejercicios Anteriores		30,599.22	35,426.96
Resultados del Ejercicio		4,827.74	4,871.99
<b>Total Patrimonio</b>		<b>525,442.34</b>	<b>531,353.20</b>
<b>Total de Pasivos y Patrimonio:</b>		<b>1,182,745.82</b>	<b>987,870.99</b>



**QUIMICUR CÍA. LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO**  
**Del 1 de Enero al 31 De Diciembre del 2014**

	Año 2013	Año 2014
Ventas Locales	1,589,056.65	1,330,130.01
<b>Total de Ingresos</b>	<b>1,589,056.65</b>	<b>1,330,130.01</b>
<b>COSTOS</b>		
Costo de Producción	1,252,922.57	992,572.24
<b>Total Costo de Ventas</b>	<b>1,252,922.57</b>	<b>992,572.24</b>
<b>Utilidad Total</b>	<b>336,134.08</b>	<b>337,557.77</b>
<b>GASTOS</b>		
Gastos de Personal	176,550.69	186,185.61
Gastos de Operación y Generales	127,842.58	129,702.83
Gastos Financieros	9,130.41	3,665.74
<b>Total de Gastos</b>	<b>313,523.68</b>	<b>319,554.18</b>
<b>Utilidad Operacional</b>	<b>22,610.40</b>	<b>18,003.59</b>
Ingresos no Operacionales	49.58	6,440.36
Egresos no Operacionales	0.00	0.00
<b>Utilidad Líquida antes de Impuestos</b>	<b>22,659.98</b>	<b>24,443.95</b>



**QUIMICUR CÍA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE CAJA**  
**Al 31 De Diciembre del 2014**

**FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACION:**

Recibido de Clientes	1,417,993.13
Pagado a Proveedores y Empleados	-1,376,116.59
Movimiento de Intereses	-3,665.74
	<hr/>
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación	38,210.80

**FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSION:**

Incremento/Disminución de Inversiones	0.00
Adquisición de Propiedades	-174.12
	<hr/>
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Inversión	-174.12

**FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:**

Obligaciones con Terceros	-43,753.72
Disminución/Aumento de Efectivo en el Patrimonio	0.00
	<hr/>
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Financiamiento:	-43,753.72

**CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA:**

Incremento del presente año	-5,717.04
Saldo Inicial	29,090.47
	<hr/>
Saldo Final de Caja	23,373.43



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@auditanet.net](mailto:ate@auditanet.net)  
Ambato-Ecuador

---

### CONCILIACION DE LA UTILIDAD CON ACTIVIDADES DE OPERACION

Utilidad del Ejercicio	4,871.99
<b>Ajustes a la Utilidad Neta</b>	
Provisión Cuentas Incobrables y Otras	6,896.87
Depreciación y amortización	29,508.19
<b>Cambios en los Activos y Pasivos</b>	
Aumento y disminución Obligaciones por Cobrar	58,326.57
Aumento de Inventarios	102,091.70
Aumento y Disminución Obligaciones por Pagar	<u>-163,484.52</u>
<b>Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación</b>	<b>38,210.80</b>



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@auditanet.net](mailto:ate@auditanet.net)

Ambato-Ecuador

Ambato, 16 de Marzo del 2015

**QUIMICUR CÍA. LTDA.**  
**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO**  
 Del 1 de Enero al 31 De Diciembre del 2014

CUENTAS	Capital Social	Aportes Futura Capitalización	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Reserva Aplicación Niifs	Resultados Ejercicios Anteriores	Resultados del Ejercicio	Total
Saldo al 31/12/2013	260,000.00	80,000.00	10,488.77	21,419.18	118,107.43	30,599.22	4,827.74	525,442.34
Capital Social								0.00
Aportes Futura Capitalización								0.00
Reserva Legal								0.00
Reserva Facultativa								0.00
Resultados Aplicación Niifs								0.00
Resultado Ejercicios Anteriores								0.00
Resultados del Ejercicio							4,871.99	4,871.99
Distribución/Apropiación								0.00
Saldo al 31/12/2014	260,000.00	80,000.00	10,488.77	21,419.18	118,107.43	30,599.22	9,699.73	530,314.33



## NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 1. INFORMACIÓN GENERAL

#### OBJETO SOCIAL

Como actividad principal que forma parte de su objeto social la compañía en el presente ejercicio económico ha realizado la venta al por mayor de substancias químicas, actividad que está direccionada básicamente al sector de las curtiembres.

#### CAPITAL SOCIAL

El capital social de la compañía se mantiene en las condiciones del año anterior, cuya participación accionaria es la que sigue:

SOCIOS	VALOR	%
Ximena Albán Tapia	130.000,00	50,00%
Germán Zurita Lara	130.000,00	50,00%
Total del Capital Social	260.000,00	100,00%

#### DOMICILIO

El domicilio de la compañía está ubicado en la ciudad de Ambato, del cantón Ambato en la provincia de Tungurahua, podrá abrir sucursales en cualquier lugar del territorio nacional, siempre que cumpla con las disposiciones legales pertinentes.

#### REPRESENTANTE LEGAL

La representación legal de la compañía le corresponde al Gerente General, quién ejercerá la representación judicial y extrajudicial de la empresa.

### 2. BASE LEGAL

#### ASPECTOS LABORALES

##### Salario Básico Unificado

En el Primer Suplemento del Registro Oficial No. 167 del 22 de enero del 2014 se publicaron los Acuerdos Ministeriales No. 253 y 254 del Ministerio de Relaciones Laborales mediante los cuales se establece el salario básico unificado para el trabajador en general en 340.00 USD, el cual servirá de base para el cálculo de los beneficios sociales.



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@audifinanc.net](mailto:ate@audifinanc.net)

Ambato-Ecuador

## 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:

### 3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

#### PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los registros contables y por tanto la preparación de 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.

#### MONEDA DE REGISTRO

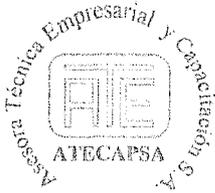
La moneda vigente en el país es el Dólar de los Estados Unidos de América, por tanto los registros y Estados Financieros se expresan en esta moneda que es la que rige en el entorno económico en que desarrolla la compañía sus actividades.

#### PERIODO CONTABLE

El periodo contable de la compañía corresponde al periodo tributario, por lo que sus estados financieros se elaboran del 1 de enero al 31 de diciembre de cada año, al igual que la correspondiente declaración.

#### ENTIDAD EN MARCHA

La empresa es una compañía que viene realizando con normalidad sus actividades cumpliendo el objeto social para la que fue creada, por lo que se trata de una entidad en marcha.



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](mailto:ate@andinanet.net)

Ambato-Ecuador

## EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

La compañía mantiene como efectivo o equivalentes de efectivo los recursos de alta liquidez disponibles en fondos de caja por las recuperaciones sea en dinero o en cheques así como los depósitos bancarios de libre disposición, se incluyen inversiones que tienen inversiones menores a tres meses.

## OBLIGACIONES CORRIENTES 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.

Se aplica 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

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.

Las ventas a crédito la compañía las realiza con un periodo de 30 a 60 días, en sus ventas no se incluye un componente de financiación.

## 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 para los registros contables se efectúan en base a los datos a valor justo, efectuándose en los porcentajes que establece la Ly de Régimen Tributario Interno, así:

Edificios	5%
Vehículos	20%
Equipo de Laboratorio	20%
Montacargas	10%
Muebles y Enseres	10%
Equipo de Computación y Software	33%



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@auditanet.net](mailto:ate@auditanet.net)

Ambato-Ecuador

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.

Cuando se dan 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 regulan en la Conciliación Tributaria.

## PROVISIONES

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

## 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 empelará para compensar pérdidas acumuladas en caso de que su saldo fuese acreedor.

## 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.



No se ha considerado el cálculo de los impuestos diferidos bajo el criterio de que el Servicio de Rentas Internas no considerará estos movimientos de gastos como deducibles del impuesto a la renta.

#### 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 período 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.

#### NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los recursos disponibles en efectivo o equivalentes que la compañía mantiene al cierre del año se presentan en balances como sigue:

	Año 2013	Año 2014
Caja General	350,00	400,00
Banco Pichincha Cta. Cte. 3408308704	10.250,50	10.087,37
Banco Pacifico Cta. Cte. 5142172	16.543,70	907,42
Produbanco Cta. Cte. 2080001544	1.946,27	11.978,64
Total de Caja y Equivalentes	29.090,47	23.373,43

#### NOTA 5.- CLIENTES

Los valores por cobrar a los clientes de la compañía y a terceros se presentan al cierre del año con los saldos que siguen:

Carlos Ruiz	30.974,40
Curtiembre Renaciente	19.801,48
Curtiduría Tungurahua	4.146,24
Ecuatoriana de Curtidos Salazar	4.756,41



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](mailto:ate@andinanet.net)

Ambato-Ecuador

Manuel Anchaluzia	12.732,84
Tenería San José	39.093,66
Pieles Puma	9.010,97
Curtilan	8.671,13
Laureano Aldás	5.693,26
Carpintería y Tapicería Internacional	8.400,00
Fabián Hidalgo	8.940,86
Proinpiel	4.124,40
Servicueros	4.126,72
Tenería Díaz	6.259,77
Clientes de menor valor	35.454,70
Cheques Posfechados	51.653,22
Deudores Varios	23,70
(-) Prov. Cuentas Incobrables	-2.021,87
<b>Total de Clientes</b>	<b>251.841,89</b>

La compañía efectuó el cálculo de la provisión para cuentas incobrables aplicando el 1% sobre el saldo de los créditos comerciales otorgados en el año, dando un valor de US\$ 2.021,87.

**NOTA 6.- PAGOS ANTICIPADOS**

Comprende los pagos anticipados por impuestos corrientes, sea como agente de percepción o retención de impuestos, al 31 de diciembre se presentan los saldos que se detallan:

	Año 2013	Año 2014
Anticipo a Proveedores	7.195,93	9.339,41
Retenciones en la Fuente	5.419,57	5.419,57
Retenciones del IVA	20.817,75	32.533,72
Anticipo Impuesto a la Renta	0,00	3.335,30
Anticipo Impuesto a la Renta por ISD	52.517,95	69.389,69
Retenciones Fuente	0,00	9.915,19
IVA Crédito Fiscal	6.018,99	0,00
<b>Total Pagos Anticipados</b>	<b>91.970,19</b>	<b>129.932,88</b>

**NOTA 7.- INVENTARIOS**

Los diferentes inventarios de materiales químicos al cerrar el año se presentan como se detalla:



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](mailto:ate@andinanet.net)

Ambato-Ecuador

	Año 2013	Año 2014
Curtición, Recurtientes, Engrasantes	132.125,25	87.149,56
Acabado y Resina	113.822,33	91.855,24
Luganil, Lurazoles	31.930,40	28.201,04
Lijas	17.241,12	21.459,31
Acido Fórmico	163,17	0,00
Nubicromo	8.666,73	11.999,63
Importaciones en Tránsito	109.641,40	70.833,92
<b>Total de Inventario</b>	<b>413.590,40</b>	<b>311.498,70</b>

**NOTA 8.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

El saldo de los bienes muebles e inmuebles que la compañía mantiene al cierre del año y que le generan beneficios futuros, así como los movimientos que se han dado se presentan como se detalla:

BIENES	Año 2013	Movimiento	Año 2014
Terrenos	110.440,80	0,00	110.440,80
Edificios	147.013,81	0,00	147.013,81
Muebles y Enseres de Oficina	3.223,10	174,12	3.397,22
Equipo de Computación	8.415,61	0,00	8.415,61
Vehículos	119.967,12	0,00	119.967,12
Laboratorio	10.842,02	0,00	10.842,02
Montacargas	25.258,93	0,00	25.258,93
(-) Depreciación Acumulada	-110.331,28	-28.913,64	-139.244,92
<b>Total Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>314.830,11</b>	<b>-28.739,52</b>	<b>286.090,59</b>

**NOTA 9.- PROVEEDORES**

Las obligaciones por pagar a los proveedores de bienes y servicios que la compañía tiene al cerrar el año se presenta con los saldos que siguen:

	Año 2013	Año 2014
Imexin S. A.	19.880,56	6.010,99
Nubiola Colombia Pigmentos	74.311,00	48.446,00
Basf SE	239.011,76	0,00
Basf SA	44.336,00	0,00
Basf Alemania	0,00	57.696,85
Juan Naab Saiyc	62.784,00	65.114,00
Codyeco S.P.A.	0,00	69.853,17
Proveedores varios	6.705,61	3.261,03
<b>Total de Proveedores</b>	<b>447.028,93</b>	<b>250.382,04</b>



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@audinacet.net](mailto:ate@audinacet.net)

Ambato-Ecuador

#### NOTA 10.- PRÉSTAMOS BANCARIOS

Las obligaciones con instituciones financieras que vencen a corto plazo se presentan al 31 de diciembre como sigue:

INSTITUCIÓN	OPERACIÓN	EMISIÓN	VENCE	TASA	VALOR
Produbanco	1905435	25/01/2013	15/01/2015	11,83%	1.375,53

#### NOTA 11.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Comprende las obligaciones con socios y terceros que tienen varios vencimientos, sus saldos al cerrar el año se presentan en balances como sigue:

	Año 2013	Año 2014
Imexin S. A.	5.000,00	18.000,00
Ximena Albán	24.001,70	25.863,80
Germán Zurita	36.001,79	57.468,84
Sofía Zurita	16.176,00	17.328,48
Daniela Zurita	21.176,00	17.328,48
Martín zurita	16.176,00	17.328,48
Impuesto a la Salida de Divisas	5.128,24	4.492,37
Cuentas por Pagar Varias	4.911,62	7.232,94
<b>Total Cuentas y Documentos por Pagar</b>	<b>128.571,35</b>	<b>165.043,39</b>

#### NOTA 12.- OBLIGACIONES LABORALES POR PAGAR

Los aportes al IESS y los beneficios sociales que la compañía ha provisionado se presentan al cierre del año con los saldos que siguen:

	Año 2013	Año 2014
Aportes Personal y Patronal al IESS	2.166,69	2.272,94
Fondos de Reserva	480,14	0,00
Préstamos Quirografarios	113,99	315,68
Sueldos por Pagar	499,75	0,00
15% Participación Trabajadores	3.399,00	0,00
Décimo Tercer Sueldo	852,46	907,08
Décimo Cuarto Sueldo	1.074,66	1.147,38
Vacaciones	67,76	53,68
Otras obligaciones por Pagar	18,35	18,34
<b>Total Obligaciones Laborales</b>	<b>8.672,80</b>	<b>4.715,10</b>



### NOTA 13.- OBLIGACIONES FISCALES

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

	Año 2013	Año 2014
Impuesto a la Renta	739,48	0,00
Retenciones en la Fuente Renta 1%	61,49	96,88
Retenciones en la Fuente Renta 2%	193,26	201,13
Retenciones en la Fuente Renta 8%	1.565,50	1.210,35
Retenciones en la Fuente Renta 10%	229,08	278,42
Retenciones en la Fuente Renta Personal	250,00	0,00
IVA Retención 30%	174,11	31,14
IVA Retención 70%	1.383,43	747,05
IVA Retención 100%	664,80	1.255,17
<b>Total Obligaciones Fiscales</b>	<b>5.261,15</b>	<b>3.820,14</b>

### NOTA 14.- PASIVO NO CORRIENTE

Refleja las provisiones laborales que por su característica vencen en plazos mayores a un año, sus saldos en balances se presentan como sigue:

	Año 2013	Año 2014
Provisión Jubilación Patronal	16.112,93	20.987,93
Provisión Desahucio Patronal	6.527,07	6.527,07
<b>Total Pasivo no Corriente</b>	<b>22.640,00</b>	<b>27.515,00</b>

### NOTA 15.- PATRIMONIO

El patrimonio de la compañía al cierre del ejercicio económico auditado luego de obtenerse el resultado neto se presenta distribuido en las cuentas que se detallan:

	Año 2013	Año 2014
Capital Social	260.000,00	260.000,00
Aportes Futura Capitalización	80.000,00	80.000,00
Reserva Legal	10.488,77	11.527,64
Reserva Facultativa	21.419,18	21.419,18
Resultados Aplicación Niifs	118.107,43	118.107,43
Resultado Ejercicios Anteriores	30.599,22	35.426,96
Resultados del Ejercicio	4.827,74	4.871,99
<b>Total del Patrimonio</b>	<b>525.442,34</b>	<b>531.353,20</b>



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](mailto:ate@andinanet.net)

Ambato-Ecuador

## NOTA 16.- DISTRIBUCIÓN DE UTILIDADES

La distribución de utilidades que será propuesta a la Junta General para su aprobación se presenta como sigue:

Utilidad del Ejercicio	24.443,95
15% Participación Trabajadores	3.666,59
Impuesto a la Renta/Anticipo	14.866,50
Reserva Legal	1.038,87
Utilidad Neta a Distribuir	<u>4.871,99</u>

Se presenta un exceso en el valor de la reserva legal del presente año según el procedimiento de cálculo que debe aplicarse por el monto de US\$ 743,33, puesto que correspondería el valor de US\$ 295,54, debiendo los socios disponer su regulación.

## HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO AUDITADO

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2014 hasta el cierre de nuestros trabajos de auditoría no se han presentado hechos relevantes que afecten la situación financiera y a los resultados de la compañía que en nuestra opinión deban ser revelados.