

TEXTICOM CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2012 – 2013

NOTA 1 - INFORMACION GENERAL

Texticom es una empresa de responsabilidad limitada ubicada en la av. Manuel C. Galarza en la ciudad de Quito, fundada y constituida en marzo de 1991 mediante escritura aprobada por la Superintendencia de Compañías y bajo las Leyes de la República del Ecuador. El objeto social de la compañía es la comercialización de toda clase de textiles en todas sus formas, ropa confeccionada; además se dedicará a la importación de máquinas, equipos, herramientas, textiles y de confecciones, importación de materias primas en general; a la exportación y representación; compra, venta, permuta, arriendo de bienes muebles e inmuebles así como del giro inmobiliario en todas sus fases. La representación, distribución y comercialización de los servicios industrializados, comerciales, alimenticios, agrícolas. La inversión en calidad de socio accionista en otras compañías nacionales o extranjeras que tengan relación con su objeto social. A partir de octubre año 1996 fecha en que cambió su paquete accionario (50%) y se reforma sus estatutos, la empresa centraliza y predomina sus actividades en la industria plástica así como la fabricación de moldes y matrices, manteniendo hasta la actualidad como principal actividad la fabricación, comercialización, importación y exportación de artículos (productos) plásticos inyectados en polímeros.

NOTA 2 - BASE DE ELABORACION

La empresa prepara sus estados financieros aplicando el principio contable de devengo, las partidas se registrarán cuando cumplan las definiciones y criterios de reconocimiento de las mismas y bajo la hipótesis de negocio en marcha.

NOTA 3 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Los estados financieros son elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes), la Ley de Compañías, la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento y se encuentran expresados en dólares de los EE.UU. A partir del año 2013 y de acuerdo a nuevas regulaciones y resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, la compañía ha procedido con la adopción y aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF, para lo cual previamente se dio cumplimiento a las disposiciones y lineamientos emitidas por el organismo de control, esto es, cronograma de implementación fases 1 y 2, diagnóstico de impactos y diferencias, conciliación del patrimonio por el período 2010 y conciliación del patrimonio y resultados por el período 2012.

Para el año, o a partir del año 2014, la empresa adoptará o aplicará Normas Internacionales de Información Financiera Completas de acuerdo y cumpliendo con la disposición de la Superintendencia de Compañías.

ESTIMACIONES

La preparación de los estados financieros requiere que la Gerencia realice estimaciones y supuestos que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias

activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el período corriente. Los resultados al final podrían diferir con dichas estimaciones.

Las estimaciones más significativas con relación a los estados financieros se relacionan a: provisión para cuentas incobrables, depreciación de propiedad planta y equipo, provisión de beneficios sociales y cálculo de impuesto a la renta.

CONTINGENCIAS

Los pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros. Estos se revelan en notas a los estados financieros a menos de que la posibilidad que se desembolse un flujo económico sea remota.

Un activo contingente no se reconoce en los estados financieros pero se revela cuando su grado de ocurrencia es probable

a) CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Son reconocidos a su valor nominal, corresponde a ventas realizadas a crédito tanto a clientes locales como del exterior y en condiciones normales del crédito no contempla intereses. Al final del período, los saldos de las cuentas por cobrar comerciales y otras se revisan para determinar si existe algún riesgo de que no se vayan a recuperar. Se mantiene una cuenta de provisión para incobrables, para cubrir cuentas de dudosa recuperación, dicha provisión está basada en la antigüedad y comportamiento de pagos de cada uno de los clientes.

b) INVENTARIOS

Los inventarios se encuentran registrados a su costo de adquisición, su control y valoración se lo realiza por el método promedio, y la determinación de su costo de ventas se realiza aplicando el método de inventario permanente.

La producción y ventas de la empresa se realizan solo bajo órdenes de producción o pedidos, no se mantiene producción para stock, y los precios de venta estipulados son previamente acordados con sus clientes, al no tener incertidumbre de ventas ni competencias sobre puntos de ventas, no existe riesgo de pérdidas sobre las ventas. Por tal motivo la empresa no realiza provisión por deterioro y en consecuencia tampoco determina cálculo de valor neto de realización VNR

Las importaciones en tránsito se encuentran registradas mediante la acumulación de valores por facturas y otros gastos relacionados con la importación. Al final, una vez nacionalizado la importación y colocado en bodega de la empresa, se liquidan las importaciones, registrando en la respectiva cuenta contable.

c) PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se encuentran registrados a su costo histórico, ajustado y convertido en dólares. Se miden al costo menos la depreciación acumulada.

Debido a que una parte de PPE, es realmente nueva y la otra parte está totalmente depreciada, además que por el tipo de actividad que desarrolla la empresa no hay indicios de desgaste; no se realiza provisión por deterioro de PPE.

Para el cálculo de la depreciación, la empresa no estima o prevé valor residual, puesto que la proyección de uso o vida útil de PPE está o sobrepasa a los señalados por la Ley de Régimen Interno, o a la misma experiencia contable.

La depreciación es calculada por el método de línea recta y en base a la vida útil estimada o que se piensa utilizarla en la empresa, los porcentajes de depreciación aplicados son:

Edificios	5%
Instalaciones en Edificios	10%
Maquinaria y Equipo de Taller	10%
Muebles y Equipo de Oficina	10%
Menaje	10%
Vehículos	20%
Equipos de Computación	33.33%

Los gastos por mantenimiento y reparación de propiedad planta y equipo se registran como gastos de los mismos y se carga a resultados del periodo.

Cuando se realiza una venta o baja se descarga afectando a las respectivas cuentas aplicando el principio de devengo.

En base a la sección 35, numeral 35.10 literales c) y d), la empresa ha tomado el valor razonable como costo atribuido

d) GASTOS ANTICIPADOS

Los seguros se registran como gasto pagado por anticipado generalmente para un año, posteriormente y una vez producido el devengo, se realiza la amortización mensual y se carga al respectivo gasto.

e) CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

Son obligaciones contraídas y basadas en condiciones de crédito normal de 30, 60 y 90 días y que no tienen intereses.

f) PARTICIPACION TRABAJADORES 15% UTILIDADES

En cumplimiento a la disposición del Código de Trabajo, la empresa está obligada a distribuir a sus trabajadores el 15% de la utilidad del ejercicio, valor que es aplicado con cargo a los resultados del mismo.

g) IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, la empresa está sujeta al pago del impuesto a la renta sobre las utilidades que obtenga en el ejercicio fiscal corriente y que para el presente caso es la tarifa del 22%. Este valor será calculado posterior a la deducción y pago del 15% de participación de trabajadores de la mencionada utilidad.

h) JUBILACION PATRONAL

De acuerdo a la NIC 19 - Beneficios a Empleados y según el Código de Trabajo, la empresa realiza la respectiva provisión de beneficios, esto es, provisión para jubilación patronal y provisión para desahucio de sus trabajadores. El valor se toma en base al cálculo actuarial preparado por un profesional – actuario y se registra afectando cuentas de resultados por un lado y cuentas de pasivo a largo plazo por el otro.

i) REVALUACION PROPIEDAD PLANTA EQUIPO

De acuerdo a la Sección 35 Transición a la NIIF para PYMES numeral 35.10 literal d)

La empresa en el periodo 2012 optó por aplicar una revaluación para Propiedad Planta y Equipo, en este caso para el terreno y edificio donde desarrolla sus actividades.

j) RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION PRIMERA VEZ NIIFS

Durante el año 2012, en esta cuenta se registraron todos los ajustes producto de la adopción por primera vez de las NIIF para Pymes, el saldo de esta cuenta no se puede utilizar para aumento de capital ni para ser distribuido entre los socios.

NOTA 4 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

En esta cuenta se incluyen: el efectivo en caja, valores depositados en cuentas corrientes y de ahorros que la compañía mantiene en instituciones bancarias y que al 31 de diciembre del 2013 son los siguientes:

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Caja General	0.00	22,749.50
Caja Chica	400.00	700.00
Bancos	<u>33,324.54</u>	<u>145,733.10</u>
Suman	<u>33,724.54</u>	<u>169,182.60</u>

NOTA 5 - FONDOS ESPECIALES

En esta cuenta constan valores entregados para ser liquidados posteriormente con sus respectivos documentos de respaldo y que al 31 de diciembre del 2013 está compuesto por:

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Fondo Hernando González	0.00	0.00
Fondo Franklin Tapia	80.00	80.00
Fondo Lina González	2,500.00	0.00
Fondo Fernando Pacheco	113.21	0.00
Fondo Jairo Cevallos	266.60	0.00
Fondo Christian Pacheco	300.00	141.85
Suman	<u>3,259.81</u>	<u>221.85</u>

NOTA 6 - CUENTAS POR COBRAR – CLIENTES

En esta cuenta se encuentran incluidos los valores que los clientes tanto nacionales como extranjeros adeudan a la compañía producto de sus ventas al contado y crédito con un plazo de 30 y 60 días sin intereses. Del total de las cuentas por cobrar, un valor de \$ 62.466,28 equivalente al 17% se ha considerado como no recuperable, para lo cual se ha realizado la respectiva provisión, el 83% restante son cuentas consideradas como sanas. Se realiza un detalle de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2013

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
ATU ARTICULOS DE ACERO SA.	102.12	0.00
AUTOPLAZA PUSUQUI S.A.	1,662.30	0.00

AYMESA S.A.	3,564.44	0.00
CAR SOUNDVISION CIA. LTDA.	13,750.00	1,389.98
CHAIDE Y CHAIDE SA	11,979.94	19,787.88
COYAGO OLMOS MARIANA JESUS	124.18	0.66
ELECTROANDINA INDUSTRIALSAC.	22,160.59	23,705.09
ENDARA BECERRA DIEGO	1,162.13	0.00
GENERAL MOTORS DEL ECUADOR	1,406.47	1,974.69
GRUPO MAIC PLASTIC S.C.C.	12,133.44	12,133.44
GRUPO MERCANTIL EDMARCAL	487.20	487.20
HIDALGO CUPUERAN FRANKLIN	0.00	33.60
IMPRECEAR CIA. LTDA.	879.12	0.00
INDUGLOB SA	638.81	32,507.15
LABORATORIOS WINDSOR S.A.	28,500.00	29,055.00
MABE ECUADOR S.A.	20,761.57	21,561.90
MARESA S.A.	44,084.09	16,333.81
MUNDY HOME MUNME CIA LTDA.	0.00	5,140.68
NOTRIA S.A	21,345.64	21,345.64
OMNIBUS BB TRANSPORTES S.A.	13,451.29	131,166.96
PRODUCTOS PARAISO ECUADOR	1,398.60	3,466.98
SABIJER'S S.A.	43,049.07	56,749.37
SANCHEZ LARA MARTHA	0.00	11.65
SANITARIOS HYPOO	-2,144.79	509.11
TECNISTAMP GASESPOL C.E.M.	-474.28	0.00
ZAMORA SALGADO JORGE	58.35	0.00
Suman	<u>240,080.28</u>	<u>377,360.79</u>

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Provisión Cuentas Incobrables	<u>-33,479.08</u>	<u>-62,466.28</u>
<u>Suman Neto Cuentas por Cobrar</u>	<u>206,601.20</u>	<u>314,894.51</u>

De acuerdo a la sección 21 NIC 37, la empresa debe mantener una provisión para cuentas incobrables por un valor de hasta el 100% de las mismas y que al 31 de diciembre 2013 ascienden a un valor de \$ 62.466,28. Como al 31 de diciembre de 2012 ya se mantenía un acumulado de \$ 33.479,08, se procedió a realizar la provisión por el saldo faltante esto es por \$ 28.987,20; desglosado de la siguiente manera:

Provisión Ctas. Incobrables - GASTO DEDUCIBLE (1%)	3.148,95
Provisión Ctas. Incobrables - GASTO NO DEDUCIBLE	<u>25.838,25</u>
Total Provisión según NIIFS	<u>28.987,20</u>

NOTA 7 – OTRAS CUENTAS POR COBRAR

En este grupo constan otras cuentas con valores pendientes a favor de la empresa pero que no afectan de forma inmediata en la liquidez de la misma:

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Préstamos Empleados	3,391.09	23,421.39
Anticipos Empleados	710.41	0.00

Varios	240.00	240.00
Anticipos a Proveedores	0.00	300,400.00
Garantías Entregadas	0.00	1,200.00
Suman	<u>4,341.50</u>	<u>325,261.39</u>

Préstamos Empleados.- Valores entregados a los empleados en calidad de préstamos para ser descontados a través de roles de pago

Anticipos Empleados.- Valores entregados adicional al anticipo quincenal a ser descontado a fin de mes a través de roles de pago

Varios.- valor retenido por el IESS mediante débito a través del Banco Pichincha a ser reintegrado posteriormente una vez que la empresa cancele una sanción por mora patronal. En el ejercicio 2013 la empresa realizó el pago pendiente y gestiona el reintegro pertinente por parte el IESS.

Anticipos a Proveedores.- En este grupo se registran valores entregados a los proveedores en calidad de anticipos, los mismos que se cierran una vez entregada – recibida la mercadería, productos o activos fijos, y cancelado el saldo. Al 31 de diciembre son los siguientes:

Kolzer.- \$ 186,200 Anticipo para compra de una planta (activo fijo) nueva para el proceso de cromado, la misma que será instalada y puesta en marcha en el año 2014

Toradeinc.- \$ 110,000 Anticipo para construcción de una nueva nave (edificación), será terminada y utilizada en el año 2014

Molds Unlimited.- \$ 4,200 Anticipo entregado para la importación (compra) de prima.

Garantías Entregadas.- En esta cuenta se registran valores que la empresa entrega (cheques certificados) como garantía, mientras realiza un proceso de importación tanto de materia prima, suministros y materiales o activos fijos. Transoceánica \$ 1,200.00

NOTA 8 – IMPUESTOS ANTICIPADOS

En este grupo se encuentran valores que la empresa tiene a su favor (crédito tributario) por concepto de impuesto a la renta:

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Retenc. Fuente Irla. Ejerc. Actual	56,435.32	67,644.00
Crédito Tributario ISD Capitales	3,598.39	32,382.90
Crédito Tributario	0.00	19,676.79
Suman	<u>60,033.71</u>	<u>119,703.69</u>

NOTA 9 – INVENTARIOS

En este grupo se encuentran las materias primas, suministros y materiales, productos en proceso y productos terminados que al 31 de diciembre de 2013 quedaron como inventarios de la empresa.

Los inventarios se encuentran registrados a su costo de adquisición, su control y valoración se lo realiza por el método promedio, y la determinación de su costo de ventas es por el método de inventario permanente.

Importaciones en tránsito, son valores emitidos y transferidos al exterior para importación de materia prima, materiales y repuestos, los mismos que una vez ingresados al país son nacionalizados cancelando los respectivos aranceles y demás impuestos que la Ley señala, posteriormente son registrados y contabilizados en las respectivas cuentas de inventarios, costos y/o gastos.

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
INV Materias Primas	106,350.80	327,952.88
INV Suministros y Materiales	36,362.15	66,587.35
INV Cajas y Embalaje	5,680.15	27,495.75
INV De Producto en Proceso	108,223.69	174,236.22
INV De Producto Terminado	99,686.77	152,222.72
Importaciones Tránsito	46,521.62	95,379.85
Suman	<u>402,825.18</u>	<u>843,874.77</u>

NOTA 10 –PAGOS – SEGUROS ANTICIPADOS

Comprende pólizas de seguro que la empresa contrata para cubrir posibles riesgos como, robo, incendio, y demás afectaciones que pudieran sufrir la Propiedad, Planta y Equipo, generalmente cubren por el lapso de un año.

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Colonial Cía. de Seguros	2,489.05	5,287.93
Suman	<u>2,489.05</u>	<u>5,287.93</u>

NOTA 11 –PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	<u>2012</u>	Aumentos	Ventas/baja	<u>2013</u>
Terrenos	652,210.00			652,210.00
Terreno Calacali "A"	325,000.00	0.00	0.00	325,000.00
Maq. Equipos Construc. y Montaje	1,000.00	4,121.98	5,121.98	0.00
Áreas de Acceso y Circulación	26,706.80			26,706.80
Cerramientos y Muros	38,012.41			38,012.41
Edificios & Naves Edificadas	848,478.08			848,478.08
Instalación en Edificios	55,315.16	0.00	0.00	55,315.16
Maquinaria y Equipo	1,412,554.79	65,000.00	26,558.79	1,450,996.00
Equipo de Taller	235,872.79	25,869.93	6,500.00	255,242.72
Moldes y Matrices	177,198.99			177,198.99
Muebles y Enseres	63,556.88	1,906.94		65,463.82
Equipos de Oficina	3,264.50			3,264.50
Equipos Computación	57,044.30	6,195.00		63,239.30
Vehículos	164,851.53	135,461.70	0.00	300,313.23
Menaje	3,233.21			3,233.21
Suman	<u>4,064,299.44</u>	<u>238,555.55</u>	<u>38,180.77</u>	<u>4,264,674.22</u>

	<u>2012</u>	Aumentos	Ventas/baja	<u>2013</u>
Depreciación Acumulada	-1,150,661.09	27,651.31	-253,335.68	-1,376,345.46
Suman	<u>-1,150,661.09</u>	<u>27,651.31</u>	<u>-253,335.68</u>	<u>-1,376,345.46</u>
Total Neto P-P-Equipo	<u>2,913,638.35</u>	<u>262,084.88</u>	<u>287,394.47</u>	<u>2,888,328.76</u>

NOTA 12 – GASTOS ANTICIPADOS

Sistema electrónico para el control de alimentación del personal de la empresa, la amortización 20% anual es registrado con cargo a resultados.

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Sistemas de Computación	1,710.00	9,535.00
Amortización Acumulada	<u>-28.50</u>	<u>-892.18</u>
Suman	<u>1,681.50</u>	<u>8,642.82</u>

NOTA 13 – CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
ABRACOL S. A.	0.00	545.46
ACEFER Y CIA LTDA.	0.00	-741.00
ACERO COMERCIAL ECUATORIANO	72.68	669.48
ACEROS BOEHLER DEL ECUADOR S.A.	5,170.65	2,819.16
ACOTAB S.A.	299.65	0.00
ACSUIN S.A.	7,275.30	9,271.75
ACURIO MIRANDA VICTOR HUGO	0.00	71.12
AMCECUADOR CIA. LTDA.	1,472.79	0.00
AMERICAS STYRENICS	0.00	296,554.51
ANDRADE BALLESTEROS DANIEL F.	0.00	-2,374.45
ANDRADE GONZALEZ WELMER IVAN	419.63	419.63
ANDRADE HARO MARCO VINICIO	0.00	24.16
ARELLANO GARCIA MARIA	0.00	724.95
ASESORIA LEGAL COPORATIVA S.A.	0.00	133.84
ASEVIG CIA. LTDA.	8,325.90	5,986.20
ATIMASA S.A.	5.00	0.00
AUTOPLAZA PUSUQUI S.A.	41.50	0.00
BENALCAZAR CHAVARRIA NORMA V.	1,444.87	1,119.14
BOHORQUEZ TAMAYO AIDA CUMANDA.	2,899.80	2,416.50
BMI Igualas Médicas del Ecuador S.A.	4,403.07	0.00
BRENNTAG ECUADOR S.A.	4,007.10	0.00
BUENO PESANTEZ EDGAR ROMAN	0.00	1,134.00
BULLSUPPLY C.A	629.26	0.00

BYCECUADOR S.A.	84,992.66	82,289.14
CAIZA ANAGO BYRON WLADIMIR	0.00	-732.47
CADENA PALLO CRISTINA DEL PILAR	22.23	0.00
CARDENAS GALEAS LUCIA DEL C.	66.00	0.00
CARMONA YANEZ JUAN BAUTISTA	694.00	0.00
CASTILLO HERMANOS	50.79	0.00
CANCHIGNIA CANDO LUIS RODRIGO	0.00	6,820.87
CENTURIASESOR S.A.	381.00	0.00
CARTONERA DE AUSTRO CIA	0.00	24,993.88
CASABACA S.A	0.00	33,509.81
CHEMEQUIP INDUSTRIAS CIA.LTDA.	50.80	142.24
CLOROSA CIA TDA.	0.00	481.16
COLLAGUAZO LASSO JOSE ROSALINO	0.00	38.56
COLLAGUAZO CHIPANTASI MARIA N.	25.00	0.00
COLPISAMOTRIZ ECUADOR S.A.	2,044.41	8,327.84
COLTROQUELES MIL CIA. LTDA.	754.11	103.64
COMOHOGAR S.A.	47.69	0.00
COMPAÑIA CIVIL GASOLINERA C.	5.00	3.00
Constitución C.A Compañía de Seguros	0.00	244.96
CORNEJO UBILLAS RAUL ROBERTO	816.24	0.00
CORP. NAC. DE TELECOMUNICACIONES	512.99	7.75
CORPORACION LA FAVORITA	0.00	727.48
CORPORACION QUIPORT S.A.	0.00	15.50
CORRALEZ POZO FREDDY JAVIER	0.00	248.18
CRESPO AMAY JORGE ENRIQUE	0.00	121.92
CUCASA CIA. LTDA.	1,862.27	0.00
DHL EXPRESS (ECUADOR) S.A.	2,082.29	869.33
DIAZ PAREDES CARLOS ELIAS	346.90	0.00
DIAZ SANCHEZ KELVIN BOLIVAR	0.00	1.12
DIAZ JARAMILLO GERMANI NOEMI	0.00	124.67
DILIPA CÍA. LTDA.	0.00	2.35
DIPAC MANTA S. A.	59.00	0.00
DISTRIBUIDORA DE PLASTICOS LTDA	53.36	0.00
EMPRESA PUBLICA TAME	150.74	0.73
ENGIDEV CIA. LTDA.	1,288.80	1,874.13
ENRIQUEZ MALTE JOSE IGNACIO	0.00	7.00
ENRIQUEZ JAIME MARIA DE LOS A.	1,542.70	0.00
ENRIQUEZ REYES WILSON FERNANDO	0.00	-330.34
ENTREGAS ESPECIALES S.A	0.00	102.11
ERAZO ERAZO DIANA MARCELA	0.00	582.18
ESCOBAR RUIZ CIA. LTDA.	17,498.04	0.00
ESTAMPADOS METALICOS NICOLALDE	0.00	4,948.45
ESTACION DE SERVICIO LA Y S. C. C.	5.00	0.00
EUROTAPE S.A.	2,470.20	548.76
FACULTAD DE INGENIERIA QUIMICA	570.08	0.00
FEDERACION ECUATORIANA DE EXPOTADORES	0.00	11.20
FREIRE OLMEDO MYRIAM ELODIA	360.86	0.00
FUNDACION VISTA PARA TODOS	4,431.76	0.00
G4S SECURITY SERVICEAS CIA. LTDA.	77.00	38.50

GASEQUIP GASES SOLDADURAS EQ.	16.54	0.00
GAVILANEZ LOPEZ CARLOS F.	0.00	908.50
GAVIRIA OROZCO NELLY	301.75	0.00
GONZALEZ CARVAJAL JOSE VICENTE	574.20	0.00
GUACHO SIMBAÑA LUIS ALFONSO	121.92	0.00
GUERRERO PEÑA EDITH MAFALDA	86.10	0.00
GUERRERO VELASCO ELIANA DEL C.	322.20	0.00
HEREDIA JOSE EDUARDO	1,054.81	0.00
HINOJOSA & HERRERA QUIMICOS EXP.	8,802.24	130.42
HOYOS MEJIA FRANCISCO JAVIER	13.45	0.00
HYDROCONTROL INGENIERIA DE CONTROL	374.74	374.74
ICODASA	5.00	0.00
IMOCOM ECUATORIANA CIA. LTDA.	5,532.06	3,028.23
IMPRESA MARISCAL CIA LTDA	0.00	975.65
INCINEROX CIA. LTDA.	1,968.52	4,279.00
INCOPROV CIA. LTDA.	7,150.50	4,883.70
INDUGLOB S.A	24,374.19	69,306.53
INDUSTRIA METAL QUIMICA GALVANO	23,430.86	35,071.72
INGELCOM CIA. LTDA	18.99	0.00
INDUSTRIAS TERMOSELLADO FULL CIA LTDA	0.00	4,083.77
IVAN BOHMAN CA.	332.11	0.00
JARAMILLO CRIOLLO MARIA LUISA	0.00	821.61
KATTHY SUSANA JIMENEZ VINUEZA	0.00	63.00
LA CASA DE LOS QUIMICOS LAQUIN	-5.52	0.00
LARA VITERI ANGEL MAURICIO	244.64	244.64
LEON REA JORGE ALEJANDRO	0.00	800.82
LEON REA VICTOR HUMBERTO	3,353.93	1,975.82
LUBRICANTES Y ACCESORIOS RJ 2000	0.00	2,035.51
MACAS VALLE VICTOR ALEKSANDER	347.45	347.45
MACROPACK CIA .LTDA.	6,136.19	0.00
MALDONADO GUERRERO ALFREDO O.	0.00	414.00
MERCODESARROLLO S.A.	1,065.60	0.00
MOLDS UNLIMITED, INC.	17,247.75	680.00
MONTENEGRO CHICANGO EDISON A.	767.07	0.00
MONTGAR C.A.	11,161.96	3,480.00
MORALES MUÑOZ ELSA	7.67	0.00
MOYA LUIS GUILLERMO	0.00	812.80
MUQUINCHO ROMERO MONICA J.	488.79	0.00
NOVATECH	0.00	780.00
NARVAEZ NARVAEZ HUGO	625.07	0.00
NUTEC REPRESENTACIONES S.A.	-0.44	0.00
OCAMPO CASTILLO ANGEL MODESTO	158.40	0.00
OFFICE PAPER CIA. LTDA.	18.81	0.00
ORDONEZ MONTENEGRO ESTEFANIA	0.00	28.77
ORTIZ RAMOS JUAN BERNARDO	7,682.40	1,188.00
OTECAL S.A	0.00	651.07
PATÍÑO TROCHEZ ANA JULIA	4,682.88	0.00
PEÑA HERRERA LEOPOLDO VICTOR M.	456.75	5,580.37
PEREZ UNIGARRO WASHINGTON G.	1,115.51	132.43

PF GROUP S.A.	53,057.43	75,820.98
PONCE JOSE FERMIN	0.00	6.00
POZO ACOSTA MAURICIO	1,426.60	0.00
PROBRISA S.A.	1,554.00	0.00
PRODUFONDOS S.A.	385.00	0.00
PROMIGPART CIA.LTDA	2,603.78	0.00
PRONACNOR	1,461.55	0.00
PROVEATYMI CIA. LTDA.	3,928.50	0.00
POWERSOFT CIA LTDA.	0.00	-2,165.00
QBE SEGUROS COLONIAL S.A	3,780.04	2,413.56
QUIMASA S. A.	17,166.20	0.00
RAMOS CANDO MANUEL ALFREDO	805.50	0.00
REINDAUTO CÍA. LTDA.	257.76	0.00
REINHART HERDOIZA JOSE EMILIO	1,890.00	945.00
RILER CIA LTDA.	0.00	755.24
RIVERA CARRERA CARLOS	39.20	0.00
RODRIGUEZ LOOR JAVIER DARIO	0.00	2,069.70
ROSAS OCHOA SEGUNDO VICTOR M.	172.72	177.79
RUALES SALGADO EDGARD MILAN	345.21	0.00
RULHERMAQ CIA. LTDA.	1,357.84	0.00
SALAZAR PEREZ PABLO FERNANDO	0.00	2,161.45
SALGUERO CALERO PABLO ESTEFANO	0.00	532.81
SANCHEZ COLINA MARCO ANTONIO	35.00	0.00
SANCHEZ HERBOZO GLADYS CECILIA	0.00	528.76
SATENA S.A.	323.95	0.00
Servicio Nacional de Aduana del Ecuador	0.00	318.83
SERVICIO TECNICO Y MANTENIM. S.C.	284.48	0.00
SERVIENTREGA DEL ECUADOR S.A.	0.00	14.32
SERVIGUANTES LTDA.	0.00	-884.30
SIERRA HERNANDEZ GLADYS MARINA	195.00	130.00
SILVA TUFÍÑO BYRON GERMANICO	49.73	0.00
SORIA GALARZA NIDIA PATRICIA	146.89	0.00
SU WANLING	42.09	0.00
SUMIN SUMINISTROS INDUSTRIALES C LTDA	0.00	27.49
SUPERCAUCHOS WALDORJI CIA LTDA.	0.00	8.86
SUSHICORP S.A	0.00	159.29
Sweaden Compañía de Seguros y Reaseguros	0.00	630.12
TAGUA FERNANDO	0.00	-2,200.00
TANGARIFE SANCHEZ CARLOS	230.65	0.00
TARIS CHARCO BERTHA BEATRIZ	48.33	0.00
TECNIPRECISION CIA. LTDA.	665.48	0.00
TECNIPESO CIA LTDA.	0.00	402.75
TECNOMAX S.A	0.00	27,214.29
TIENDAS INDUSTRIALES ASOCIADAS	1.99	46.34
TOOLING TECH INDUSTRIAL LIMITED	1,550.00	1,000.00
TORADEINC S.A.	10,240.00	0.00
TORRES JUMBO SEGUNDO JOSE	606.81	0.00
TRANSCABA S.A.	27.22	112.35
TRANSOCEANICA CIA LTDA.	0.00	40.00

TRANSPORTES CARLOS CRUZ LTDA.	203.20	457.20
TRANSPORTES PESADOS DEL SUR S.A	0.00	11.50
TRECX CIA. LTDA.	-25.90	-25.90
TRI-TECH RESOURCE INTERNATIONAL	0.00	420.00
UPS SCS ECUADOR CIA LTDA.	0.00	28.16
VALLEJO GRANIZO AIDA FELIPA	44.15	0.00
VALLEJO GRANIZO MARCIA CECILIA	0.00	2.58
VALVERDE CUSCO EDGAR EFRAIN	10.50	0.00
VASQUEZ URRESTA RAIMUNDO		
JAVIER.	0.00	-2.57
VELASCO CASA JAIME EDUARDO	0.00	-19.08
W.A. ETIQUETAS INTERNACIONALES		
CIA LTDA.	0.00	921.30
VINUEZA VACA BOLIVAR	-657.29	0.00
VIZCARRA GUERRERO MARIA BELEN	2,303.78	0.00
WETECH CIA. LTDA.	10,025.56	0.00
YEPEZ FRANCO MARCELO MIGUEL	540.00	270.00
YEPEZ LEDESMA JOSE ALEJANDRO	558.60	0.00
Suman	<u>407,445.76</u>	<u>740,306.47</u>

NOTA 14 – OBLIGACIONES LABORALES

Son obligaciones por pagar que tiene la empresa con sus trabajadores y con el less

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Remuneraciones por Pagar	-61,584.87	-61,761.81
Décimo Tercer Sueldo	-22,564.37	-13,149.20
Décimo Cuarto Sueldo	-14,074.34	-13,841.63
Liquidaciones por Pagar	-15.89	-15.89
Utilidades por Pagar	-25,409.27	-119,665.20
Multas – Atrasos	-1,864.11	-1,864.11
Vacaciones	-43,184.13	-34,859.70
Cuotas Colaboración	0.00	-985.32
Aporte Patronal – Personal	-22,190.43	-25,103.74
Préstamos less	-4,794.18	-4,897.95
Fondos de Reserva	-1,717.43	-2,367.50
Suman	<u>-197,399.02</u>	<u>-278,512.05</u>

En el presente ejercicio la empresa generó utilidades, de las cuales corresponde el 15% para participación de trabajadores por un monto de \$ 96,302.40, el valor que consta al 31 de diciembre de 2013 por \$ 119,665.20 incluye también un valor de \$ 25,409.27, que consiste en un saldo por pagar a los trabajadores debido a una reliquidación realizada con cargo al periodo 2007.

NOTA 15 – OBLIGACIONES FISCALES

Son valores retenidos como agente de retención que debe entregar la empresa al Estado producto de sus actividades, e impuesto a la renta del presente ejercicio.

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
12% Impuesto Valor Agregado	-11,128.94	-25,702.56

Retenc. Iva 30% Compras	-1,588.90	-3,151.34
Retenc. Iva 70% Servicios	-703.48	-363.16
Retenc. Iva 100% Honorarios	-975.44	-743.37
Retenc. Iva 100% Liquid. Bienes y Servicios	0.00	-70.41
Retenc. Iva 100% Arriendos Pers-Natural	-704.35	-704.35
En Relación de Dependencia	-3,754.67	-2,072.21
1% Compras Locales Materia Prima	-769.19	-718.61
1% Suministros y Materiales	-333.26	-510.63
1% Repuestos y Herramientas	-45.06	-91.09
1% Lubricantes	0.00	-18.06
1% Activos Fijos	0.00	-30.07
1% Transp-Privado Pasajeros Serv-Público Carga	-19.78	-33.61
1% Seguros y Reaseguros (10% V-prima)	0.00	-0.36
8% Arrendam. Bienes Inmuebles	-469.56	-469.56
2% Otros Servicios	-150.14	-59.92
2% Telecomunicaciones	-43.71	-44.47
8% Servicios Predomina el Intelecto	-608.69	-497.58
2% Servicios Predomina Mano de Obra	-112.81	-307.35
2% Servicios Entre Sociedades	-44.45	-80.45
10% Honorarios Comisiones	-157.00	-181.00
Impuesto a la Renta Empresa	-946.71	-120,056.99
S.R.I. Por Pagar	-16,124.05	-4,439.09
Suman	-38,680.19	-160,346.24

NOTA 16 – OBLIGACIONES FINANCIERAS CORTO PLAZO

Son obligaciones que la empresa debe cumplir con entidades financieras

Préstamo Bco. Amazonas \$ 200.000 a 2 años plazo al 11.83% tasa efectiva vence el 17-10-2014
Préstamo Bco. Amazonas \$ 75.000 a 2 años plazo al 11.83% tasa efectiva vence el 20-08-2015
Préstamo Bco. Amazonas \$ 52.943 a 3 años plazo al 11.83% tasa efectiva vence el 05-12-2016
Préstamo Bco. Produbco. \$ 1'000.000 a 3 años plazo al 10.21% tasa efectiva vence el 01-09-2014
Préstamo Bco. Produbco. \$ 880.000 a 5 años plazo al 10.21% tasa efectiva vence el 20-06-2018

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Sobregiro Banco Amazonas	-1,369.98	0.00
Sobregiro Produbanco	-12,522.85	0.00
Sobregiro Banco Promérica	-2,651.40	0.00
Préstamo Banco Amazonas	-81,373.33	-128,861.81
Préstamo Banco Produbanco	-471,540.89	-442,835.07
Visa Banco Amazonas	-15.18	-21.44
American Express	-511.26	-68.52
Visa Banco Pichincha	-10,941.81	-15,248.23
Intereses Banco Amazonas	-237.16	0.00
Intereses Banco Produbanco	-3,932.95	0.00
Suman	-585,096.81	-587,035.07

NOTA 17 – OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Obligaciones que la empresa tiene con terceros

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Cevallos Silva Carlos	-9,608.13	-21,827.45
González Hernando	-4,494.10	0.00
Nelly Gaviria Dividendos	15,394.40	3,842.17
Ópticas	-3,153.68	-3,153.68
Municipio de Quito	-4,654.00	0.00
Varios	0.00	3,718.21
Suman	<u>-21,909.91</u>	<u>-32,541.51</u>

NOTA 18 – ANTICIPOS CLIENTES C/PLAZO

Son valores recibidos de parte de los clientes en calidad de anticipo a la producción que se entregará posteriormente, generalmente se descuentan en dos o tres pagos (facturas)

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Induglob S.A.	-87,027.77	-7,900.00
Endara Diego	-80,000.00	-80,000.00
Aymesa	-21,000.00	0.00
Sanitarios Hypoo	0.00	-2,474.03
Suman	<u>-188,027.77</u>	<u>-90,374.03</u>

NOTA 19 – OBLIGACIONES FINANCIERAS LARGO PLAZO

Son obligaciones que la empresa debe cumplir con entidades financieras y tienen un plazo mayor a 360 días

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Préstamo Banco Amazonas	-70,634.00	-59,547.40
Préstamo Banco Produbanco	-472,645.70	-655,830.58
Suman	<u>-543,279.70</u>	<u>-715,377.98</u>

NOTA 20 – PROVISION PATRONALES LARGO PLAZO

Son valores que la empresa debe provisionar para sus trabajadores, en proyección a los ingresos percibidos al tiempo de servicio y permanencia en la empresa, para una posible jubilación de los mismos. Estos valores son obtenidos en base a cálculos matemáticos actuariales realizados por un profesional en el área y son registrados con cargo a resultados en el correspondiente ejercicio fiscal.

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
25% C. Trabajo Art. 185	-35,396.00	-41,280.81
Provisión Jubilación Patronal	- 108,260.00	-144,512.00
Suman	<u>-143,656.00</u>	<u>-185,792.81</u>

NOTA 21 – ACREEDORES VARIOS LARGO PLAZO

Son obligaciones que la empresa tiene con terceros, y están proyectados a ser cancelados en un plazo mayor a 360 días.

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Dividendos Socios	-114,957.95	-99,000.00
Casa Baca S.A.	- 0.00	-16,592.69
Suman	<u>-114,957.95</u>	<u>-115,592.69</u>

NOTA 22 – CAPITAL SOCIAL PAGADO

Los valores del capital comprenden 171.190 acciones ordinarias con un valor nominal de USD\$ un (1) dólar cada una, emitidas y pagadas en su totalidad, distribuidas de la siguiente manera:

		<u>2012</u>	<u>2013</u>
Carlos Cevallos	10%	-17,119.00	-17,119.00
Hernando González	40%	-68,476.00	-68,476.00
Yamile López	40%	-68,476.00	-68,476.00
Nelly Gaviria	10%	-17,119.00	-17,119.00
Suman		<u>-171,190.00</u>	<u>-171,190.00</u>

NOTA 23 – RESERVAS

Las reservas comprenden las siguientes:

RESERVA LEGAL.- Establecido por la Ley, se debe destinar cada año un porcentaje mínimo del 5% de las utilidades del período hasta llegar a completar un monto no menor del 20% del capital social de la empresa. La reserva legal puede ser capitalizada, y no es objeto de distribución de dividendos a sus accionistas.

RESERVA FACULTATIVA.- Como su nombre lo indica, es un valor que la empresa decide destinar de sus utilidades anuales como reservas de manera facultativa para utilizarlas en el futuro en aumento de capital por ejemplo.

RESERVA DE CAPITAL.- Valores registrados por corrección monetaria aplicada desde el año 1996 hasta el año 1999 y durante el año 2000 lo relacionado a la aplicación de la NEC 17.

RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION 1RA VEZ NIIFS.- Aplicado de conformidad con las disposiciones de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFS para PYMES

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Reserva Legal	-20,609.71	-20,609.71
Reserva Facultativa	-66,812.83	-66,812.83
Reserva de Capital	-240,957.70	-240,957.70
Suman	<u>-328,380.24</u>	<u>-328,380.24</u>

NOTA 24 – RESULTADOS ACUMULADOS

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Utilidad/Pérdida del Ejercicio Años anteriores	-230,340.45	-190,930.24
Resultados Acum. Adopción 1ra. vez NIIFS	-658,231.04	-658,231.04
Utilidad/Pérdida Presente Ejercicio	0.00	420,787.95
Suman	<u>- 888,571.49</u>	<u>-1,269,949.23</u>

NOTA 25 – INGRESOS NO OPERACIONALES

Compuesto por:

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Intereses Bancarios	316.32	264.77
Utilidad en Venta de Activos Fijos	-48,470.63	-2,857.14
Ingresos Varios	-573.18	-1,546.64
Recuperación. Lunch-Refrigerio	-14,880.60	-1,500.00
Otras Recuperaciones	-8,434.39	-11,458.16
Recuperaciones Palife	-2,596.20	-2,574.20
Recuperaciones Vacaciones	0.00	-41,146.67
Suman	<u>-75,271.32</u>	<u>-61,347.58</u>

NOTA 26 – OTROS EGRESOS

Conformado por:

Desembolsos realizados por la empresa pero que al no cumplir con requisitos dispuestos por la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, se convierten en gastos no deducibles para efectos de cálculo y declaración del impuesto a la renta del ejercicio fiscal corriente.

Provisiones realizadas de acuerdo a NIIFS, pero no deducibles según la Ley de Régimen Tributario Interno

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Retenciones no Efectuadas	148.10	325.34
Intereses Multas Fiscales - Municipales	31,493.83	8,155.20
Facturas no Deducibles	86,706.99	81,435.86
Provisiones Laborales (NIIFS)	10,368.75	24,977.00
Provisión Cuentas Incobrables (NIIFS)	2,613.96	25,838.25
Deprec. Propiedad Planta Equipo (NIIFS)	18,848.22	2089.60
Suman	<u>150,179.85</u>	<u>142,821.25</u>

NOTA 27 – INFORMACION SOBRE FUENTES CLAVE DE INCERTIDUMBRE EN LA ESTIMACIÓN

La Administración considera que los supuestos hechos al preparar los estados financieros son correctos, y que por lo tanto, los estados financieros en mención presentan razonablemente la situación financiera y el rendimiento de la entidad de acuerdo con la NIIF para Pymes en todos los aspectos importantes.

Entre el 31 de diciembre 2013 y la fecha en que se han emitido los estados financieros (26 de marzo 2014), no se han producido situaciones o eventos que en opinión de la Administración de la empresa puedan tener efectos significativos sobre los estados financieros y que no se hayan revelado oportuna y adecuadamente en los mismos.



Hernando González H.
GERENTE



Franklin Guerrero E.
CONTADOR