

MESILSA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

La empresa Mesilsa S.A. fue legalmente constituida el 13 de marzo de 1987, mediante Escritura Pública celebrada en la Notaria Segunda del Cantón Cuenca Dr. Rubén Vintimilla Bravo y aprobada por la Superintendencia de Compañías de Cuenca con Resolución 87-3-1-097- e inscrito en el Registro Mercantil bajo el numero 74 el día tres de abril de 1987.

El 26 de mayo del 2009, mediante Escritura Pública celebrada ante el Notario Decimo Segundo del Cantón Cuenca Dr. Wilson Peña Castro, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Cuenca, con el número 386 del 9 de julio de 2009, la compañía aumentó el capital US \$ 400.000 con lo que el capital asciende a US \$ 948.989,00.

El 7 de diciembre del 2010, ante el Notario Decimo Primero de Cantón Cuenca Dra. Liliana Montesinos Muñoz e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Cuenca con el N.828 del 21 de Diciembre del 2010, la empresa elevo su capital en US \$ 1.500.000,00 con lo que el capital asciende a US \$ 2.448.989,00.

El 18 de marzo del 2011, ante la Dra. Liliana Montesinos Muñoz, Notaria Decimo Primera del Cantón Cuenca se realiza una Escritura de Reforma Integral de Estatutos, aprobada por la Superintendencia de Compañías de Cuenca mediante Resolución SC.DIC.C.11 300

PRACTICAS CONTABLES.

Los estados financieros han sido preparados en US dólares. Las políticas contables de Mesilsa S.A. están basadas principalmente en Normas Ecuatorianas de Contabilidad. Las Normas Ecuatorianas de Contabilidad son establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Mesilsa S.A presento el Cronograma de Implementación de las NIFS el 31 de marzo del 2011 y los Estados Financieros comparativos de NEC a NIFS AL 31 de Diciembre de 2010 y la Conciliación del Patrimonio a la misma fecha se presento a la Superintendencia de Compañías de Cuenca el 03 de enero del 2012.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE EN EFFECTIVO:

Mesilsa S.A. en esta cuenta registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, bancos, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo menores a tres meses.

La empresa realiza en el 2011 todos los arqueos de caja a todos los fondos rotativos.

1010101	CAJA	7,825.46
101010100001	Caja Chica Quito	50.00
101010100002	Caja Chica Duran	1,000.00
101010100003	Caja Chica Cuenca	600.00
101010100004	Caja Vidrio	1,000.00
101010100005	Caja-Clientes	20.00
101010100006	Ventas Contado	5,155.46

Las cuentas han sido debidamente conciliadas mensualmente sus saldos al 31 de diciembre del 2011 son:

1010102	BANCOS	47,588.48
101010200001	Pichincha C-3088881904	(27,536.23)
101010200002	Bolivariano Cte 4009000197	65,276.97
101010200003	MM Jaramillo Arteaga Cta Cte 1003472011	8,828.06
101010200004	Pichincha Ahorros 4814018100	739.68
101010200005	Internacional C-8000616133	280.00

ACTIVOS FINANCIEROS:

En esta cuenta se registra los activos que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad; o un instrumento de patrimonio neto de otra entidad. Tales como: acciones y bonos de otras entidades, depósitos a plazo, derechos de cobro – saldos comerciales, otras cuentas por cobrar, etc.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR: La política de ventas de Mesilsa S.A. es a 30, 60 y 90 días

1010205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	1,541,589.74
----------------	---	---------------------

El total de la cartera Vencida es de US \$ 228.961,56 :

CARTERA VENCIDA			
DE 0 A 30 DIAS	DE 31 A 60 DIAS	DE 61 A 90 DIAS	DE 91 ... DIAS
153,504.70	58,133.74	11,166.57	6,156.55

(-) PROVISIÓN POR CUENTAS INCOBRABLES: Esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en estados financieros. Se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

INVENTARIOS: En esta cuenta se registran: (a) los activos poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación; (b) en proceso de producción con vistas a esa venta; o (c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios. Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, el menor.

1010301	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	4,127.06
101030101001	Rollos 6mm	837.98
101030101002	Rollos 8mm	2,089.72
101030101003	Rollos 10mm	806.56
101030101004	Rollos 12mm	392.80

1010306	INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A	1,906,687.59
101030601001	Vidrio	1,542,574.99
101030601002	Otros productos importados	12,843.87
101030601003	Aluminio	199,414.00
101030601004	Ventosas	1,756.91
101030601005	Detergente	7,316.71
101030601006	Vidrio Roto	142,781.11

(-)PROVISIÓN DE INVENTARIOS POR DETERIORO FISICO: Esta provisión se puede dar por vidrio manchado, como resultado del análisis efectuado al inventario.

1010312	- Provisión de inventarios por deterioro	253,120.00
---------	--	------------

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS: Se registrarán los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no ha sido devengado al cierre del ejercicio económico.

1010401	SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	6,676.37
----------------	---------------------------------------	-----------------

1010403	ANTICIPOS A PROVEEDORES	36,880.20
----------------	--------------------------------	------------------

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES: Se registrará los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara.

1010501	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	74,959.63
1010502	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	22,250.95
1010503	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	145,445.66

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO: Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos. Incluye bienes recibidos en arrendamiento financiero. Al comienzo del plazo del arrendamiento financiero, se reconocerá, en el estado de situación financiera del arrendatario, como un activo y un pasivo por el mismo importe.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3,880,206.39
TERRENOS	1,909,603.73
EDIFICIOS	1,946,070.41
CONSTRUCCIONES EN CURSO	459,054.10
INSTALACIONES	-
MUEBLES Y ENSERES	20,699.66
MAQUINARIA Y EQUIPO	137,097.45
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES	-
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	118,911.68
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	395,939.16
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	4,070.58
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-1,111,240.38

(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA: Es el saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, considerando para el efecto el periodo durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad; o el número de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo por parte de la entidad.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR: Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizado.

2010301	PROVEEDORES LOCALES	162,097.91
2010302	PROVEEDORES DEL EXTERIOR	290,469.41
2010303	ACREEDORES VARIOS	177,296.38
2010304	SUELDOS POR PAGAR	14,642.53

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS: En esta cuenta se registran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento corriente, y llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas. En esta cuenta se incluirán los sobregiros bancarios.

2010401	LOCALES	675,909.50
2010401001	Pichincha 300,000 OP.1198190-00	178,526.51
2010401002	Bolivariano 200,000.00 OP.189580	149,987.99
2010401003	Bolivariano 350,259.04 OP.193660	347,395.00

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES: Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc..

2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	94,260.53
2010703	CON EL IESS	10,940.48
2010704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	27,094.03

ANTICIPOS DE CLIENTES: Se registrará todos los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, en las cuales se debe medir el costo del dinero en el tiempo (interés implícito) de generar dicho efecto.

20110	ANTICIPOS DE CLIENTES	157,120.25
-------	-----------------------	------------

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR: Porción no corriente de las obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad a favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras; llevadas al costo amortizado.

2020201	LOCALES	324,751.89
---------	---------	------------

BLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS: Porción no corriente de las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas.

20203	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	997,782.33
2020301	LOCALES	997,782.33
2020301001	Bolivariano 70,000 OP.181387	43,749.97
2020301002	Bolivariano 150,000 OP.183079	100,000.00
2020301003	Bolivariano 50,000 OP.185263	37,500.02
2020301004	Bolivariano 80,000 OP.186031	63,333.35
2020301005	Internacional 150,000 OP.274335	132,939.17
2020301006	Bolivariano 500,000.00 OP.191348	472,210.22
2020301007	Pichincha 150,000 OP.1288125-00	148,049.60

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO: En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones

30101	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	2,448,989.00
3010101	Alvarado Xavier	402,841.00
3010102	Monsalve Maria Alexandra	160,879.00
3010103	Monsalve Fernando	1,525,971.00
3010104	Monsalve Pedro	180,256.00
3010105	Andres Monsalve V.	160,879.00
3010106	Francisco Alvarado	18,163.00

RESERVA LEGAL: De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, se reservará un 5 o 10 por ciento de las utilidades líquidas anuales que reporte la entidad.

30401	RESERVA LEGAL	143,596.66
-------	---------------	------------

OTROS RESULTADOS INTEGRALES: Reflejan el efecto neto por revaluaciones a valor de mercado de activos financieros disponibles para la venta; propiedades, planta y equipo; activos intangibles y otros (diferencia de cambio por conversión-moneda funcional)

30502	SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PL	1,068,361.06
-------	---	--------------

(-) PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO: Registra las pérdidas provenientes del ejercicio en curso.

30702	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	92,150.74
-------	-------------------------------------	------------------

INGRESOS

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:

VENTA DE BIENES: Las Ventas Al 31 de diciembre de la empresa Mesilsa S.A. son:

4101	VENTA DE BIENES	7,878,950.67
4101000001	Vidrio	7,546,309.09
4101000002	Aluminio	270,639.71
4101000003	Detergente	1,344.00
4101000004	Venta de Activos fijos	57,428.57
4101000005	MAterial de reciclaje	2,942.25
4101000006	Otros productos	287.05

PRESTACION DE SERVICIOS:

4102	PRESTACION DE SERVICIOS	16,115.41
410200001	Trabajos Aluminio y vidrio	10,019.64
410200002	Transporte Vidrio	2,039.50
410200003	Trabajos en vidrio	373.54
410200004	Servicios de producción	3,682.73

INTERESES:.

4106	INTERESES	3,201.11
410600001	Rendimientos financieros	4.43
410600002	Intereses y comisiones	3,196.68

OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS: Incluyen el monto de otros ingresos ordinarios que no estuvieran descritos en los anteriores.

4108	OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	(9,577.97)
410800001	Ingresos varios	(5,443.97)
410800002	Ingreso X Devolucion de vidrio defectuo	(1,374.88)
410800003	Ingreso X Vidrio defectuoso	(2,759.12)

COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION: costo de los inventarios vendidos son los siguientes:

51	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	6,537,708.27
510101	(+) INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	1,825,590.92
510102	(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	331,039.44
510103	(+) IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	6,286,781.74
510104	(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	(1,906,687.59)
510105	(+) INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	4,127.06
510106	(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA	
510107	(+) IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA	
510108	(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	(4,127.06)
510408	OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN	983.76

GANANCIA BRUTA: La ganancia bruta al 31 de diciembre del 2011.

42	GANANCIA BRUTA	(1,182,913.05)
----	-----------------------	----------------

GASTOS

Los Gastos de venta disminuyen en un 23.7% con respecto al año anterior.

5201	DE VENTA	724,369.34
------	-----------------	-------------------

520108	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	65,960.96
--------	-------------------------------------	------------------

520109	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	67,114.14
--------	--------------------------------	------------------

520114	SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	17,844.23
--------	---	------------------

520115	TRANSPORTE	283,721.21
--------	-------------------	-------------------

520117	GASTOS DE VIAJE	
--------	------------------------	--

		57,521.83
--	--	-----------

520118	AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	5,540.57
--------	--	----------

520120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	3,677.56
--------	-----------------------------------	----------

520121	DEPRECIACIONES:	95,373.76
--------	-----------------	-----------

52012402	MATERIALES	95,497.50
----------	------------	-----------

520127	OTROS GASTOS	32,012.18
--------	--------------	-----------

GASTOS DE ADMINISTRACION: Existe un incremento de los gastos de Administracion con respecto al año anterior de 2.3%

5202	GASTOS ADMINISTRACION	543,855.66
------	-----------------------	------------

520201	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	225,907.71
--------	--	------------

520202	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	43,891.73
--------	---	-----------

520203	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	39,595.55
--------	---------------------------------------	-----------

520205	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	17,560.48
--------	--	-----------

520208	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	16,757.78
--------	------------------------------	-----------

520210	COMISIONES	1,460.00
--------	------------	----------

520211	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	4,793.30
--------	------------------------	----------

520213	LUBRICANTES	
--------	-------------	--

520214	SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	14,837.54
--------	--	-----------

520217	GASTOS DE VIAJE	48,037.24
--------	-----------------	-----------

520218	AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	41,150.30
--------	--	-----------

520220	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	35,505.93
--------	-----------------------------------	-----------

520221	DEPRECIACIONES:	27,381.57
--------	-----------------	-----------

520227	OTROS GASTOS	26,976.53
--------	--------------	-----------

GASTOS FINANCIEROS: En esta cuenta se registran los intereses pagados por los obligaciones con terceros

5203	GASTOS FINANCIEROS	3,512.30
------	--------------------	----------

520402	OTROS	3,326.49
--------	-------	----------