

MESILSA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

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 número 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 elevó 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. presentó 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 presentó a la Superintendencia de Compañías de Cuenca el 03 de enero del 2012.

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

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 2012 todos los arqueos de caja a todos los fondos rotativos.

11101	CAJA	2,560.03
11101003	Caja Chica Cuenca	600.00
11101005	Caja Vidrio	1,000.00
11101006	Caja-Clientes	20.00
11101008	Ventas Contado	740.03
11101009	Caja Aluminio	200.00

Las cuentas han sido debidamente conciliadas mensualmente sus saldos al 31 de diciembre del 2012 son:

11102	BANCOS	-12,929.08
11102005	Pichincha C-3088881904	-7,285.65
11102012	Bolivariano Cte 4009000197	-9,915.17
11102014	Promerica Cta Cte 1003472011	4,271.74

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

11201	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	42,418.09
11202	CLIENTES RELACIONADOS	122,399.24

(-) 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.

11206	PROVISION INCOBRABLES	-22,025.37
-------	-----------------------	------------

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.

11301001	MATERIA PRIMA	4,127.06
11301001009	Rollos 6mm	837.98
11301001010	Rollos 8mm	2,089.72
11301001011	Rollos 10mm	806.56
11301001012	Rollos 12mm	392.80

11301005	INVENTARIO PROD.TERMINADO Y MERC ALMACEN	904,627.90
11301005004	Vidrio	585,450.16
11301005013	Otros productos	12,843.87
11301005014	Aluminio	154,640.47
11301005015	Ventosas	1,756.91
11301005017	Detergente	7,155.38
11301005018	Vidrio defectuoso 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.

11301012001	Vidrio Roto	-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.

11401	SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	11,037.18
11403	ANTICIPO A PROVEEDORES	31,356.10

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.

11405	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	218,896.04
11405001	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR EMPRESA IVA	2,047.01
114050010001	Nota de Credito SRI	2,046.99
114050010002	Credito Tributario IVA	0.02
11405002	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR EMPRESA IR	0.00
11405003	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	216,849.03
114050030001	Anticipo Renta 2010	70,999.57
114050030002	Anticipo Renta 2011	74,446.09
114050030003	Anticipo Renta 2012	71,403.37

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.

Las propiedades, plantas y equipos serán valorados por el Modelo del Costo , que es el Costo menos Depreciaciones Acumuladas y Deterioros Acumulados. El Costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo, como también los intereses por financiamiento directa o indirectamente relacionado con ciertos activos calificados.

(-) 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.

12101	TERRENOS	1,197,734.78
12101001	Terrenos	1,197,734.78
12102	EDIFICIOS	1,030,383.59
12102001	Edidicios	1,946,070.41
12102002	Dep.Acum.Edificios	-915,686.82
12104	MAQUINARIA Y EQUIPO	46,471.13
12104001	Maquinaria Y Equipo	94,852.61
12104002	Dep.Acum.Maquin.Y Equipo	-48,381.48
12110	MUEBLES Y ENSERES	4,145.79
12110001	Muebles Y Enseres	5,407.55
12110002	Dep.Acum.Muebles Y Enseres	-1,261.76
12114	VEHICULOS	190,689.07
12114001	Vehiculos	429,514.53

12114002	Dep.Acum.Vehiculos	-238,825.46
12118	EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE	42,780.11
12118001	Equipo de Computación y software	74,471.42
12118002	Dep.Acum.Equipo de Comput.y Software	-31,691.31

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.

21101001	PROVEEDORES LOCALES	-82,912.98
----------	---------------------	------------

21105	PROVEEDORES DEL EXTERIOR	-57,954.38
-------	--------------------------	------------

21102	ACREEDORES VARIOS	-72,221.94
-------	-------------------	------------

21103	CUENTAS POR PAGAR AL PERSONAL	-5,155.71
-------	-------------------------------	-----------

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.

21116	OBL.INSTITUCIONES FINANCIERAS CTE	-89,525.42
21116012	Pichincha 150,000 OP.1439896-00 11.79%	-89,525.42

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..

21108	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	-49,466.31
-------	---	-------------------

21110	CON EL IESS	-3,287.54
-------	--------------------	------------------

21111	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	-11,509.22
-------	--	-------------------

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.

21104	ANTICIPO CLIENTES	-53,107.68
-------	--------------------------	-------------------

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.

2211 004	Cuentas por pagar	-324,751.89
----------	-------------------	-------------

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

2212	OBL INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CTE	-374,501.12
2212 001	Bolivariano 70,000 OP.181387 9.63%	-8,749.93
2212 002	Bolivariano 150,000 OP.183079 9.63%	-31,250.00
2212 003	Bolivariano 50,000 OP.185263 9.63%	-14,583.39
2212 004	Bolivariano 80,000 OP.186031 9.63%	-23,333.41
2212 005	Internacional 150,000 OP.274335 9.80%	-35,311.61
2212 006	Bolivariano 500,000.00 OP.191348 9.63%	-138,498.79
2212 007	Pichincha 150,000 OP.1288125-00 11.79%	-122,773.99

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

31101	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	-2,448,989.00
31101001	Alvarado Xavier	-402,841.00
31101002	Monsalve Maria Alexandra	-160,879.00
31101005	Monsalve Fernando	-1,525,971.00
31101006	Monsalve Pedro	-180,256.00
31101012	Andres Monsalve V.	-160,879.00
31101013	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.

31201	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)

31105002	Superavit por Revaluacion Propiedad pla	-1,347,008.59
----------	---	---------------

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

31501	GANANCIAS ACUMULADAS	-710,177.86
31502	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	92,150.74

INGRESOS

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:

VENTA DE BIENES: Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes y servicios en el curso ordinario de las actividades

Las Ventas Al 31 de diciembre del 2012 de la empresa Mesilsa S.A. son:

4101	VENTA DE BIENES	-2,740,572.10
4101000001	Venta de Activos fijos	-95,797.19
4101000002	Vidrio	-2,200,112.91
4101000003	Aluminio	-444,374.00
4101000005	Detergente	-288.00

INTERESES:

4106	INTERESES	-39.44
-------------	------------------	---------------

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	-7,317.82
410800001	Ingresos varios	-2,217.82
410800002	Ingreso X Devolución de vidrio defectuoso	-5,100.00

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

51	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	2,300,086.55
510101	(+) INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	1,906,687.59
510102	(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	364,387.23
510103	(+) IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	933,639.63
510104	(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	-904,627.90
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

510109	(+) INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	
510110	(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	
510111	(+) INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS	
510112	(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	

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

42	GANANCIA BRUTA	-399,969.66
----	-----------------------	-------------

GASTOS

Los Gastos de venta son los siguientes:

5201	GASTOS DE VENTA	624,946.36
520101	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	105,183.28
520102	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	19,214.99
520103	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	52,715.57
520108	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	69,811.38
520109	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	34,986.96
520114	SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	8,827.16
520115	TRANSPORTE	120,256.44
520117	GASTOS DE VIAJE	39,656.12
520118	AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	904.69
520121	DEPRECIACIONES:	92,483.88
52012402	MATERIALES	62,320.35
520127	OTROS GASTOS	18,585.54

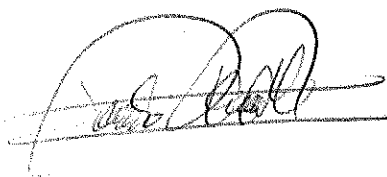
GASTOS DE ADMINISTRACION:

5202	GASTOS ADMINISTRACION	396,963.99
520201	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	86,468.70
520202	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	16,464.75
520203	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	32,697.15
520205	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	10,251.71
520208	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	10,881.67
520210	COMISIONES	125.00
520211	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	2,545.29
520214	SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	6,557.34
520217	GASTOS DE VIAJE	3,372.63
520218	AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	34,734.25
520220	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	49,927.45
520221	DEPRECIACIONES:	116,214.11
520227	OTROS GASTOS	26,723.94

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

5203	GASTOS FINANCIEROS	102,115.52
------	--------------------	------------

520402	OTROS	
520402001	GASTOS NO DEDUCIBLES	1,921.30

A handwritten signature in dark ink, consisting of a large, stylized 'P' followed by several loops and a horizontal line at the end.