

MECANICA DE PRECISION LEMA DEL PACIFICO MEPRELPA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Años terminados en Diciembre 31, 2013 y 2012

1. Identificación de la compañía:

MECANICA DE PRECISION LEMA DEL PACIFICO MEPRELPA S.A., es una sociedad anónima que fue constituida en la República del Ecuador el 12 de Diciembre de 1994 e inscrita en el Registro Mercantil bajo el Nro. 399 el 28 de Diciembre del mismo año; su sede principal esta ubicada en la Av. Héroes de Verdeloma 9-22 y Francisco Tamariz, Cuenca, Ecuador. El objeto social de la compañía es la fabricación de moldes, matrices, prensas, maquinarias, partes y piezas necesarias para la actividad industrial en general; pudiendo realizar todos los actos y contratos permitidos por la ley y relacionados con su objeto social.

2. Bases de Preparación de los Estados Financieros:

Los Estados Financieros de MECANICA DE PRECISION LEMA DEL PACIFICO MEPRELPA S.A., han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, de conformidad con la Resolución No. SC.DS.G.09.006 emitida por la Superintendencia de Compañías, publicada en el Registro Oficial. 94 del 23 de Diciembre de 2009.

3. Bases de medición:

Efectivo y equivalentes

Comprende el efectivo en caja, cuentas bancarias, depósitos a la vista y otras inversiones de gran liquidez y con vencimientos inferiores a tres meses. Estas partidas se registran a su costo histórico y no difieren de su valor neto de realización.

Inventarios

Son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición, incrementado por los gastos de importación incurridos hasta la fecha del estado de situación financiera.

El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos necesarios para la venta.

Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

Impuesto corriente - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales vigentes al final de cada período.

Propiedad, planta y equipo

Se registran al costo, menos la depreciación acumulada correspondiente. La depreciación es calculada por el método de línea recta durante la vida útil del activo, a tasas que se consideran adecuadas.

Pasivos financieros

Estas deudas se registran al valor razonable de la obligación contraída y los costos/gastos generados por esta se contabilizan en el estado de resultados integral. Las deudas financieras se presentan como pasivos no corrientes cuando su plazo de vencimiento excede los doce meses.

Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos económicos para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

Beneficios a empleados

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

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 pueda otorgar.

Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados de la transacción.

Gastos

Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período de la esencia de la transacción.

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 sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de 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.

4. Efectivo y equivalentes de efectivo

Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, esta compuesto por:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Caja	1.500	1.500
Bancos	124.507	114.762
Inversiones temporales	300.000	-
Total	US\$ 426.007	116.262

** Las operaciones al 31 de diciembre de 2013 fueron realizadas a tasas de interés entre el 4,5% y 5,75 % anual y de 31 a 90 días plazo con el Banco del Austro S.A..*

5. Cuentas por cobrar comerciales y otras

Los documentos y cuentas por cobrar a Diciembre 31 de 2013 y 2012, fueron los siguientes:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Clientes relacionados *	1.373.380	1.456.896
Clientes **	85.734	54.812
Compañías relacionadas ***	86.000	-
Anticipo a proveedores	2.420	15.544
	1.547.534	1.527.252
Previsión para cuentas malas	(857)	(577)
Total	US\$ 1.546.676	1.526.675

* Los movimientos de clientes relacionados al 31 de diciembre del 2013 son los siguientes:

Cientes relacionados	TOTAL	CORRIENTE	1 A 30 DIAS	31 A 60 DIAS	61 A 90 DIAS	91 A 120 DIAS
Itaipos S.A.	1.021.715	-	13.887	50.059	13.916	943.854
Cerámica Rialto S.A.	118.525	-	29.245	45.840	33.579	9.861
Sanitarios Hypoo-Co S.A.	107.635	102	-	-	302	107.232
C.A. Ecuatoriana De Cerámica	94.581	-	70.940	23.641	-	-
Cerámica Andina	23.830	-	926	520	504	21.880
Esfel S.A.	3.006	-	3.006	-	-	-
Interborder S.A.	2.827	-	-	-	90	2.737
Keramikos S.A.	1.155	-	-	29	979	148
Cerámica Pella	105	-	105	-	-	-
Total	US\$ 1.373.380	102	118.108	120.089	49.369	1.085.711

** Los movimientos de clientes al 31 de diciembre del 2013 son los siguientes:

Cientes	TOTAL	CORRIENTE	1 A 30 DIAS	31 A 60 DIAS	61 A 90 DIAS	91 A 120 DIAS
Gasvesubio	20.880	-	-	20.880	-	-
Almacenes Juan Eljuri Cía. Ltda.	19.375	-	-	-	-	19.375
Interboro Transport S.A.	13.280	-	489	40	-	12.750
El Carrusel Cía. Ltda.	12.620	-	280	350	93	11.898
Ecuacocoa C.A.	9.934	-	-	-	-	9.934
Graiman Cía. Ltda.	6.532	-	-	6.532	-	-
Ecuatoriana De Artefactos S.A	1.430	-	-	-	-	1.430
Market&Price Finder Cía. Ltda.	1.062	-	-	-	-	1.062
Karnataka S.A	620	-	-	-	-	620
Total	US\$ 85.734	-	769	27.802	93	57.070

*** Los movimientos de cuentas por cobrar a compañías relacionadas al 31 de diciembre del 2013 y 2012 son los siguientes:

	2013	2012
Keramikos S.A.	50.000	-
Sanitarios Hypoo-Co S.A.	36.000	-
Total	US\$ 86.000	-

6. Inventarios

Este rubro, al 31 de Diciembre de 2013 y 2012 se conforma de:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Mercaderías	98.323	80.271
Inventarios en talleres	21.869	7.892
Mercadería en tránsito	8.551	351.963
Total	US\$ 128.742	440.126

7. Propiedad, planta y equipo

A Diciembre 31 de 2013 y 2012, los componentes de este rubro fueron los siguientes:

	<u>Costo</u>		<u>Vida útil años</u>
	<u>2013</u>	<u>2012</u>	
Instalaciones de planta	17.476	17.476	10
Maquinaria y herramientas	1.326.237	963.066	10
Muebles y enseres	2.972	2.972	10
Equipo de oficina	944	944	10
Equipo de computación y software	12.678	6.736	3
Equipos de comunicación	1.072	1.072	10
	1.361.379	992.266	
Depreciación acumulada	(811.796)	(734.972)	
Total	US\$ 549.583	257.294	

Los movimientos de propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre del 2013 y 2012 son los siguientes:

Costo	Instalaciones de planta	Maquinaria y herramientas	Muebles y enseres	Equipo de oficina	Equipos de computación y software	Equipos de comunicación	TOTAL
Saldo a Diciembre 31 de 2012	17,476	963,066	2,972	944	6,736	1,072	992,266
Adquisiciones		363,171			5,942		369,113
Saldo a Diciembre 31 de 2013	17,476	1,326,237	2,972	944	12,678	1,072	1,361,379

Depreciación acumulada y deterioro	Instalaciones de planta	Maquinaria y herramientas	Muebles y enseres	Equipo de oficina	Equipos de computación y software	Equipos de comunicación	TOTAL
Saldo a Diciembre 31 de 2012	17,340	709,773	2,972	944	2,870	1,072	734,972
Depreciación del año	49	75,341			1,434		76,824
Saldo a Diciembre 31 de 2013	17,390	785,115	2,972	944	4,303	1,072	811,796

8. Cuentas por pagar comerciales y otras

A Diciembre 31 de 2013 y 2012, este rubro lo integraban:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Proveedores nacionales	28.042	13.012
Proveedores del exterior	11.311	11.311
Compañías relacionadas	18.161	9.197
Cuentas por pagar al personal	8.115	7.317
Retenciones al personal	4.237	3.897
Participación a trabajadores	68.708	69.993
Total	US\$ 138.575	114.727

9. Provisiones

A diciembre 31 de 2013 y 2012, este rubro estaba conformado por:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Provisiones para cargas sociales	8.265	6.882
Otras provisiones	14.633	14.889
Total	US\$ 22.898	21.771

10. Provisiones por beneficios sociales a empleados:

A Diciembre 31 de 2013 y 2012 corresponde a la provisión para jubilación patronal, la misma que es registrada en base al correspondiente estudio actuarial.

11. Capital social:

El capital social de la compañía a Diciembre 31 de 2013 y 2012 está representado por 970.000 acciones ordinarias y nominativas de un dólar de los Estados Unidos de América cada una. El capital social tiene la siguiente distribución.

Accionistas	Porcentaje de	Domicilio
C.A. ECUATORIANA DE CERAMICA	20,00%	Ecuador
CERÁMICA RIALTO S.A.	50,00%	Ecuador
CESTIA S.A.	30,00%	Ecuador
TOTAL	100,00%	

12. Ingresos de actividades ordinarias

Este rubro al 31 de diciembre de 2013 y 2012 :

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Servicios de matricería y mecánica	737.751	708.596
Servicios taller eléctrico	114.868	112.454
Servicios taller mecánico	147.482	130.009
Total	US\$ 1.000.101	951.059

13. Gastos administrativos y generales

Por el período terminado en el año 2013 y 2012, este rubro corresponde a:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Sueldos, salarios y otros gastos de gestión del personal	46.892	40.396
Honorarios y servicios profesionales	12.746	12.044
Servicios Básicos	9.134	7.562
Impuestos, contribuciones, tasas y patentes	12.201	12.127
Arriendo de inmuebles	2.800	2.400
Seguridad y vigilancia	2.539	2.357
Depreciaciones	1.434	266
Mantenimiento de activos fijos	669	6.006
Gastos de viaje y movilización	815	1.127
Suministros de oficina y limpieza	1.140	1.434
Gastos bancarios	696	1.130
Gastos Varios	5.004	5.603
Total	US\$ 96.069	92.453