

## Emulsificadora del Pacifico EMULPAC S. A.

## BALANCE GENERAL

al 31 de Diciembre del 2012

**A C T I V O**

	NOTAS	PARCIAL	TOTAL
DISPONIBLE			38.623,72
Caja y Bancos	1		
FINANCIEROS	2		112.089,95
Cuentas por Cobrar		109.134,95	
Funcionarios y Empleados		2.955,00	
REALIZABLE	3		74.256,77
Inventarios			
OTROS PAGOS ANTICIPADOS	4		1.632,17
Seguros			
IMPUESTOS CORRIENTES	5		6.596,83
Impuestos Fiscales			
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	6		143.158,92
Muebles y Enseres		6.600,94	
Equipos de Oficina		1.303,83	
Equipos de Transformación		753.078,81	
Depreciaciones		-617.824,66	
TOTAL DEL ACTIVO ....s/.			<b>376.358,36</b>

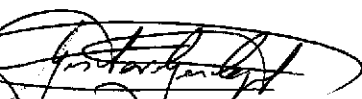
**P A S I V O**

PASIVO CORRIENTE	7		36.745,66
Cuentas por Pagar			
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	8		71.036,62
Ret. Impts./Obligaciones .por Pagar		4.417,90	
Provisión B/Sociales por Pagar		6.647,28	
Dividendos por Pagar		59.971,44	
PASIVO NO CORRIENTE	9		9.640,50
Provisión Beneficios Empleados			
<b>P A T R I M O N I O</b>			
CAPITAL	10		800,00
Capital Social			
APORTE PARA AUMENTO CAPITAL	11		90.600,00
Aporte para Aumento Capital			
RESERVAS	12		285.373,12
Reserva Legal		60.824,31	
Reserva de Capital		224.548,81	
RESULTADOS ACUMULADOS	13		-65.662,26
Ganancias Acumuladas		2.087,10	
Pérdidas Acumuladas		-60.433,40	
Resultado Acumulado Adopción NIIF		-7.315,96	
RESULTADO DEL EJERCICIO			-52.175,28
Pérdida Neta del período			
TOTAL DEL PASIVO ....s/.			<b>376.358,36</b>

## PERDIDAS Y GANANCIAS

al 31 de Diciembre del 2012

	NOTAS	SUBPARCIAL	PARCIAL	TOTAL
<b>VENTAS</b>	<b>14</b>			<b>470.162,31</b>
Ventas Netas				
<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>15</b>			<b>474.446,14</b>
MATERIA PRIMA			244.604,67	
Inventarios Inicial		54.641,73		
(+) Compras		258.035,51		
(-) Inventario Final		68.072,57		
			22.671,26	
Inventario Inicial Productos Terminados		27.782,40		
(-) Inventario Final Productos Terminados		5.111,14		
INDIRECTOS			207.170,21	
Mano de Obra		118.099,37		
Gts Generales		68.600,37		
Depreciaciones		20.470,47		
Resultado Bruto en Ventas ----->				-4.283,83
<b>GASTOS</b>				<b>47.910,68</b>
Administrativos	16		43.380,98	
Financieros	17		4.529,70	
Resultado Operacional ----->				-52.194,51
<b>OTROS INGRESOS</b>				
Varios				19,23
RESULTADO DEL EJERCICIO (PERDIDA) ....s/.				-52.175,28



Ing Gustavo García Caputi  
GERENTE GENERAL



Marcelo Davila Hidalgo  
CONTADOR

La información presentada refleja consistencia y razonabilidad en las cifras, no se presentaron hechos que generen inconsistencias, los hechos económicos que afectan bienes, derechos y obligaciones se encuentran adecuadamente revelados, algunos de los procedimientos que se llevan a cabo para garantizar la sostenibilidad de las cifras son:

Conciliaciones bancarias y los ajustes de las partidas conciliatorias

Confirmación de proveedores y circulación de clientes

Revisión permanente de la razonabilidad de las cifras.

**NOTA 1.- EFECTIVO**

Corresponden a los recursos propios poseídos en Caja y en Bancos, los arqueos de Caja y las conciliaciones bancarias se realizan en forma oportuna con el fin de realizar los ajustes pertinentes y a la fecha no existen valores pendientes por reintegrar a dichas cuentas, los saldos son:

Fondo Rotativo gastos Planta-Duran

us\$ 450,00

Banco Bolivariano cuenta corriente

us\$ 38.173,72

**NOTA 2.- ACTIVOS FINANCIEROS**

Las cuentas por cobrar se componen sustancialmente por la facturación a nuestros clientes, la cual la mayor parte de esta se realiza a nuestra compañía relacionada la cual solo tiene pendientes de pago por las facturaciones realizadas entre el 15 Octubre al 31 de Diciembre del 2012, de los cuales el siguiente es el detalle neto de los deudores al 31 de Diciembre del 2012

Concreto y Prefabricados Cía. Ltda.

us\$ 59.592,86

Alfi S. A.

us\$ 21.489,60

Aeropuertos Ecológicos Galápagos S. A.

us\$ 4.192,80

Cientes Varios

us\$ 24.066,46

**NOTA 3.- INVENTARIOS**

Estos están valuados al costo o al valor neto realizable, el costo de los inventarios está basado en el método de costo promedio ponderado para los inventarios de productos terminados, el análisis del valor de los inventarios al cierre de cada año se divide en:

**Insumos:** al costo promedio y el precio de la última compra al cierre de cada año.

Asfalto AC-3	us\$	9.547,14
Acido Clorhídrico	us\$	1.070,10
Diesel	us\$	2.162,91
Genamin TAP/Redicote/Sasobit/Polímetro Butonal	us\$	8.307,92
Asfier: N480L/ 45/ 705/ 240/ 121/ 515/ DXD-19	us\$	30.409,79
Cherry 85218/Asfalto Plástico/AA/Surfynol	us\$	16.574,71

**Productos Terminados:** se utiliza el costo promedio y el valor neto realizable al cierre de cada año, y la existencia final es de:

Emulsión de reciclado	31.300 kls	us\$	4.185,76
Diluido SC-70	7.350 kls	us\$	925,38

#### **NOTA 4.- SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO**

Principalmente presenta los registros sobre las pólizas que tiene la Planta Industrial con el fin de precautelar sus intereses y de terceros son pólizas de: Incendio, Robo, Rotura Maquinaria, Responsabilidad Civil, Transporte:

Cía de Seguros EcuatorianoSuiza S.A.	us\$	1.632,17
--------------------------------------	------	----------

#### **NOTA 5.- IMPUESTOS**

Los impuestos registrados en los movimientos contables de la compañía se evalúan de forma mensual, el importe que represente en cada periodo intermedio se reconoce y se liquida conforme a las disposiciones fiscales vigentes, correspondiendo estos valores a los impuestos por compras, ventas y los referentes a la facturación por las operaciones comerciales de la compañía.

El detalle de la cuenta impuestos es el siguiente:

Anticipo de Impuesto a la Renta	us\$	1.857,70
Retenciones en la Fuente por el ejercicio fiscal actual	us\$	4.739,13

#### **NOTA 6.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Las propiedades, planta y equipos se valorizan al costo adquirido en el año 1985, inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación, posteriormente al registro inicial los elementos de propiedades, planta y equipos son rebajados por la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulado, y sus saldos al cierre del ejercicio son:

Terrenos	us\$	33.788,01
Propiedad, Planta y Equipos	us\$	719.310,80
Muebles y Enseres	us\$	6.600,94
Equipos de Computación	us\$	1.303,83
(Menos)		
Depreciación Acumulada	us\$	617.824,66

#### **NOTA 7.- CUENTAS POR PAGAR**

Son obligaciones de pago por los bienes o servicios adquiridos de nuestros proveedores en el curso normal del negocio, estas cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes ya que el pago se realiza dentro del año o menos, el saldo de las cuentas por pagar por bienes y servicios percibidos más representativos son:

Expodelta S.A.	us\$	20.078,09
Olopelsa S.A.	us\$	4.957,97
Produtecnica S.A.	us\$	3.797,20
Municipio de Duran	us\$	5.623,64
Otecel S.A.	us\$	188,10
Cía. de Seguros EcuatorianoSuiza S.A.	us\$	298,01
Tobar Silva Lucy	us\$	1.382,23
Chávez Zambrano Manuel	us\$	420,42

#### **NOTA 8.- IMPUESTOS Y OBLIGACIONES POR PAGAR**

Los impuestos son aspectos impositivos y se determinó en base a las facturas de nuestros proveedores por las compras de bienes y servicios, conforme a disposiciones fiscales y aplicables a las operaciones comerciales de la compañía y el saldo es:

Retención en la Fuente meses Noviembre y Diciembre 2012	us\$	1.274,23
---	------	----------

Dentro del rubro de los acreedores se encuentran los aportes al seguro social, tanto el individual así como la patronal y demás prestaciones que otorga a sus afiliados el IESS y corresponden a los meses de Noviembre y Diciembre del 2012,

Aportes al IESS	us\$	1.475,89
Prestamos Quirografarios	us\$	522,62
Fondo de Reserva	us\$	1.145,16

Las obligaciones laborales representan las prestaciones sociales por pagar a los empleados calculados hasta el 31 de Diciembre del 2012, todas son de corto plazo porque los empleados se encuentran en el régimen laboral y al termino de este Ejercicio Económico la compañía contaba con 12 empleados operativo y 1 empleado administrativo, y el saldo de las obligaciones laborales comprenden:

Nóminas por Pagar	us\$	3.241,95
Beneficios Sociales DTS/DCS/Vacaciones	us\$	3.405,33

Los dividendos a los accionistas de la compañía se reconocen como pasivo en los estados financieros separados en el periodo en que los dividendos son aprobados y estos corresponden al saldo de los dividendos por pagar de los años 2009 y 2010

Abg. Luis Caputi Campodónico	us\$	30.675,73
Ing. Gustavo García Caputi	us\$	29.295,71

#### **NOTA 9.- PROVISION JUBILACIÓN PATRONAL**

La compañía registra para este año esta provisión tanto para la jubilación patronal así como la indemnización laboral por desahucio bajo NIIF – NIC 19. En base a estudios actuariales realizados por la Sociedad Actuarial Arroba Internacional, Dr. Rodrigo Arroba Piedra perito independiente y debidamente calificado con fecha Abril 30 del 2013 emite un informe sobre los valores a provisionar por este rubro correspondiente a los años 2011 y 2012 por un monto de us\$ 24.104,39 dólares, cifra que sumada a la pérdida ya existente en el Ejercicio Contable borderaría la suma de us\$ 71.500,45 dólares.

Con estos antecedentes se sugirió realizar un nuevo cálculo para este rubro por lo que con fecha Mayo 27 del 2013, emite un nuevo informe sobre el Ajuste a la provisión de Jubilación Patronal e Indemnizaciones Laborales por Desahucio aplicados a NIIF – NIC 19, con los siguientes valores fueron registrados en el Estado Financiero 2012.

Provisión Jubilación Patronal más Desahucio año 2011	us\$	4.861,28
Provisión Jubilación Patronal más Desahucio año 2012	us\$	4.779,22

#### NOTA 10.- CAPITAL

El valor nominal de cada acción de us\$ 1,00 dólar americano el capital social suscrito y pagado de la compañía al 31 de Diciembre del 2012 es:

Accionistas	Nº Acciones	Aporte en dólares	% Participación
Abg. Caputi Campodónico Luis	400	\$ 400,00	50
Ing. García Caputi Gustavo	400	\$ 400,00	50

#### NOTA 11.- APOORTE PARA FUTURA CAPITALIZACION

Según lo establecido en los estatutos de la compañía en el Artículo Décimo Cuarto literal d) expone que la Junta General de Accionistas pueden resolver sobre el aumento o disminución del Capital de la compañía, con estos antecedentes los Accionistas Abg. Luis Caputi e Ing. Gustavo García dispusieron que de los dividendos por pagar del año 2003 se transfiera de cada uno el valor de us\$ 27.000,00 dólares y del año 2009 la cantidad de us\$ 18.000,00 dólares también de cada uno, a la cuenta Aporte para futuras capitalizaciones, y depositando además en efectivo cada uno en la cuenta corriente de la compañía el valor de us\$ 300,00 dólares en fecha Junio 7/2011, quedando registrados estos valores en la actualidad como sigue:

Abg. Luis Caputi Campodónico	us\$	45.300,00
Ing. Gustavo García Caputi	us\$	45.300,00

#### NOTA 12.- RESERVAS

La compañía constituirá una Reserva Legal que se formará con el 10% de las utilidades líquidas del ejercicio que arroje la compañía en cada Balance, hasta completar el 50% del Capital suscrito, completado ésta, al compañía no esta obligada a continuar llevando a esta cuenta el 10% de las utilidades líquidas, pero si disminuyere, volverá a apropiarse el 10% de tales utilidades hasta cuando la reserva llegue nuevamente al limite legal.

Reserva Legal y Estatutaria	us\$	60.824,31
-----------------------------	------	-----------

La sociedad podrá ir formando otras reservas ocasionales cuando sean necesarias para una óptima planificación fiscal, o para que la empresa conserve su solidez financiera, estas corresponden a las Revalorizaciones y Reexpresiones Monetarias realizados antes del año 2000.

Reserva de Capital	us\$	224.548,81
--------------------	------	------------

#### NOTA 13.- RESULTADOS ACUMULADOS

Esta cuenta arroja el acumulado de todos los resultados existentes hasta la presente fecha por las operaciones comerciales realizadas por la compañía desde el año 2003, cabe indicar que en algunos Ejercicios Económicos fueron muy rentables, como de los años 2003, 2008, 2009, 2010 y 2011 siendo el año 2009 el de mayor rentabilidad con un monto de us\$ 402.630,17 dólares, pero así mismo la contrapartida de esta rentabilidad fueron los años 2004, 2005, 2006 y 2007 con un monto aproximado de us\$ 190.933,31 dólares de Pérdida, cuyo saldo es el que refleja esta cuenta al finalizar este Ejercicio Contable.

Pérdidas Acumuladas de Ejercicios Anteriores	us\$	60.433,40
--	------	-----------

#### NOTA 14.- INGRESOS OPERACIONALES

Estos se generaron por la fabricación y venta de su producto y que comercializa entre las compañías constructoras de la localidad, como es la emulsión asfáltica y la medición de los ingresos por sus actividades ordinarias se realizan utilizando el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos, los ingresos se muestran netos de impuestos a las ventas, rebajas y descuentos:

Venta de Emulsión Asfáltica	us\$	333.335,07
Venta de Tropix	us\$	7.532,94
Venta de Diluido SC-70	us\$	24.970,30
Venta de Aditivos para asfalto	us\$	104.324,00

#### NOTA 15.- COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES

Los costos de operación en el giro ordinario de sus actividades comerciales en la fabricación de la emulsión, tropix, diluido y aditivos incluyeron:

Materia Prima	us\$	267.275,93
Sueldos y Beneficios	us\$	118.099,37
Mantenimiento de Planta y equipos	us\$	27.362,79
Servicios Básicos y Otros	us\$	41.237,58
Depreciaciones	us\$	20.470,47

#### NOTA 16.- GASTOS ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS

Los gastos incurridos durante el presente ejercicio económico son: administrativos para dar a conocer la información y los resultados, tanto por el tipo de operaciones que realiza así como por el volumen de las mismas constan de:

Sueldos y Beneficios	us\$	14.643,41
Impuestos y Contribuciones	us\$	13.066,75
Gastos Generales	us\$	15.670,82
Intereses y Comisiones	us\$	4.529,70