EMPRESA: TEKALISA S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

CIFRAS EXPRESADAS EN DOLARES AMERICANOS.

NOTA 1
ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

Compañía ecuatoriana, constituida el 20 de Marzo del año 1998, la misma que se denomina TEKNOALIMENTOS TEKALISA S.A., con el objeto social de dedicarse a la ACTIVIDADES DE ELABORACION DE PAN.
El domicilio principal de la compañía TEKNO ALIMENTOS S.A. TEKALISA. es la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas, pudiendo establecer sucursales o agencias dentro o fuera del país, la compañía es de nacionalidad ecuatoriana, tendrá una duración de 50 años.
Actualmente se encuentra ubicada en la JUAN MONTALVO S Y CALLE EUGENIO ESPEJO teniendo como referencia al frente de la Facso

MONEDA FUNCIONAL

La empresa trabaja con el dólar americano, hasta ahora se ha mantenido utilizando la moneda dólar americano.

PLANES DE LA ADMINISTRACION

- Lograr atraer a más clientes con la variedad de productos y sobre todo brindar una excelente atención al cliente para que este siempre este satisfecho.
- Tener el local, bien adecuado, de fácil acceso, con luminarias, puertas, baños, oficinas, bien estructurados.
- Contar con el buen servicio de la administración de los inmuebles donde se encuentran ubicados el local propiedad de TEKNOALIMENTOS TEKALISA S.A..
- Contar con el apoyo de las autoridades estatales al momento de ser objeto de algún reclamo.

NOTA 2
BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros son preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales corresponden a las Normas e Interpretaciones emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board), las que comprenden las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y sus correspondientes Interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretaciones de las Normas Internacionales de Información Financiera (CINIIF), o por el anterior Comité Permanente de Interpretaciones (SIC), adoptadas por el IASB.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la compañía TEKNOALIMENTOS TEKALISA S.A.., debe observar el cumplimiento de las normas e interpretaciones antes mencionadas, que le son aplicables.

Contando para ello con un sistema contable de una gran trayectoria, que permite la presentación de los Estados Financieros acorde a los principios de contabilidad en NEC y actualmente implementa la presentación en NIIF Para Pymes.
Nuestros Estados Financieros cumplen con las principales características cualitativas de la información de los mismos, las cuales son: Presentación Justa o Razonable, Empresa en marcha, Materialidad, Comprensibilidad, Relevancia, Confiabilidad, Periodo de Reporte y Comparabilidad.
Los Estados Financieros que cumplen con NIIF para Pymes deben incluir una declaración explícita y sin reservas de dicho cumplimiento en las notas.

NOTA 3
PRINCIPALES POLITICASCONTABLES (Detalle en anexo adjunto)

a) **BASES DE PREPARACION**
b) **USO DE ESTIMACIONES**
c) **INSTRUMENTOS FINANCIEROS**
d) **EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**
e) **CUENTAS POR COBRAR CLIENTES**
f) **PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO Y DEPRECIACION**
g) **RECONOCIMIENTO DE COSTOS, INGRESOS Y GASTOS**
h) **PROVISIONES**
i) **CONTINGENCIAS**

POLÍTICAS CONTABLES A IMPLEMENTAR

Las principales políticas contables en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas deben ser implementadas uniformemente en todos los años a presentar, salvo que se indique lo contrario:

a) Bases de preparación

Los estados financieros son preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales corresponden a las Normas e Interpretaciones emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board), las que comprenden las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y sus correspondientes Interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretaciones de las Normas Internacionales de Información Financiera (CINIIF), o por el anterior Comité Permanente de Interpretaciones (SIC), adoptadas por el IASB.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la Compañía debe observar el cumplimiento de las normas e interpretaciones antes mencionadas, que le son aplicables.

Contando para ello con un sistema contable de una gran trayectoria, que permite la presentación de los Estados Financieros acorde a los principios de contabilidad en NEC y actualmente implementa la presentación en NIIF Para Pymes.
Nuestros Estados Financieros cumplen con las principales características cualitativas de la información de los mismos, las cuales son: Comprensibilidad, Relevancia, Confiabilidad, y Comparabilidad.

b) Uso de estimaciones

La preparación de los estados financieros requiere que la Gerencia efectúe estimados 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 finales podrán diferir de dichas estimaciones.

Las estimaciones más significativas en relación con los estados financieros adjuntos se refieren a: la provisión para cobranza dudosa, la depreciación de los bienes del activo fijo, la provisión para beneficios sociales y el cálculo del impuesto a la renta, que es muy común en las empresas ecuatorianas.

c) Instrumentos financieros

Los instrumentos financieros se definen como cualquier contrato que da lugar, simultáneamente, a un activo financiero en una empresa y a un pasivo financiero o a un instrumento de capital o patrimonio en otra empresa. Los instrumentos financieros se compensan cuando la Compañía tienen el derecho legal de compensarlos y la Gerencia tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

La NIC 39 establece la clasificación de los instrumentos financieros en las siguientes categorías: i) activos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas, ii)préstamos y cuentas por cobrar, iii) inversiones a ser mantenidas hasta su vencimiento, y iv) activos financieros disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron las inversiones. La Gerencia determina la clasificación de sus inversiones a la fecha de su reconocimiento inicial y reevalúa esta clasificación a la fecha de cada cierre.

Los instrumentos financieros se reconocen en los estados financieros a su valor razonable, el cual se refiere al monto por el que un activo puede ser intercambiado entre un comprador y vendedor debidamente informados, o

pueda ser cancelada una obligación, entre un deudor o un acreedor con suficiente información, bajo los términos de una transacción de libre competencia.
La Compañía mantiene instrumentos financieros en la categoría de cuentas: caja y bancos, cuentas por cobrar, cuentas por pagar y deuda a largo plazo cuyos valores en libros son sustancialmente similares a sus valores razonables de mercado.
Como lo muestra el anexo de cada modulo, según sistema contable y documentos físicos según archivo contable.

d) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en bancos; los sobregiros bancarios se presentan como pasivos corrientes, en la empresa normalmente la Gerencia dispone a que banco se deposite el valor obtenido de las ventas.
La empresa posee una cuentas en los bancos: Produbanco, Proamerica e Internacional. Para agilitar la recaudación diaria de las ventas, se revisa el reporte diario de las ventas, y en que banco realizaron el depósito, a fin de tener un control efectivo del disponible y depósitos de la empresa.

e) Cuentas por cobrar clientes

Las cuentas por cobrar comerciales se registran a su valor nominal y están presentadas netas de provisión para cuentas de cobranza dudosa, de modo que su monto tenga un nivel que la Gerencia considera adecuado para cubrir eventuales pérdidas en las cuentas por cobrar a la fecha del balance general.
Adicional a esto se recalca que se lleva un archivo físico de los documentos, y un archivo digital de las cuentas por cobrar, que se encuentran en concordancia con los valores que figuran en sistema contable.
Y que el plazo máximo de crédito es de 30 días.

f) Maquinaria y equipo, neto

El rubro Maquinaria y equipo se presenta al costo, neto de la depreciación acumulada.

Asi mismo, cuando se venden o retiran los activos, se elimina su costo y depreciación acumulada, y cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se incluye en el estado de ganancias y pérdidas.

El costo inicial de la maquinaria y equipo comprende su precio de compra, incluyendo cualquier costo directamente atribuible para ubicar y dejar al activo en condiciones de trabajo y uso. Los desembolsos incurridos después de que los activos fijos se hayan puesto en operación, tales como reparaciones y costos de mantenimiento y de reacondicionamiento, se cargan a los resultados del período en que se incurran los costos. En el caso en que se demuestre claramente que los desembolsos resultarán en beneficios futuros por el uso de la maquinaria y equipo, más allá de su estándar de performance original, éstos son capitalizados como un costo adicional de la maquinaria y equipo.

La depreciación se calcula siguiendo el método de línea recta, utilizando las siguientes vidas útiles estimadas:

	Años
Edificios y otras construcciones	20
Unidades de transporte	5
Maquinaria y equipo	10
Muebles y enseres	10
Equipos de computo	3

La vida útil y el método de depreciación se deben revisar periódicamente para asegurar que el método y el período de la depreciación son consistentes con el patrón previsto de beneficios económicos de las partidas de Maquinaria y Equipo.

Adicional se dispone que todo valor en compra de Activo sea reconocido como tal si supera los 100.00, caso contrario se enviara al gasto.

g) Reconocimiento de ingresos, costos y gastos

Los ingresos por venta de productos y el costo de ventas relacionado, son reconocidos cuando se ha entregado el bien y se ha transferido al comprador los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad, y en el caso de los primeros sea probable que los beneficios económicos relacionados con la transacción, fluyan a la Compañía.

Los ingresos por intereses se reconocen en base al rendimiento efectivo en proporcional tiempo transcurrido. Los demás ingresos y gastos se reconocen cuando se devengan.

Y se refleja en los Estados Financieros mensuales y anuales, en donde se puede visualizar los ingresos y los gastos, esto se implemento a partir del presente año, y en el modulo contable, se exigió la presentación mensual de los mismos, mostrando los índices para una mejor toma de decisiones.

h) Provisiones

Se reconoce una provisión sólo cuando la Compañía tiene una obligación actual (legal o implícita) presente como resultado de un evento pasado, es probable que se requieran recursos para cancelar la obligación y se pueda estimar confiablemente el monto de la obligación. Las provisiones se revisan cada período y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del balance general.

Aquí se implementa en la política la provisión de los Beneficios sociales desde el momento en que entra a laborar un nuevo empleado, a fin de tener todos los valores provisionados y no caer en desfases económicos por no haber provisionado correctamente, y poder responder ante alguna demanda laboral o de otra índole por parte del empleado.

i) Contingencias

Los pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros. Estos se revelan en notas a los estados financieros a menos que la posibilidad de 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.

j) Utilidad por acción

La utilidad básica por acción común es calculada dividiendo la utilidad neta del ejercicio entre el promedio ponderado del número de acciones comunes en circulación durante el ejercicio.

k) Documentación Legal y demás de Importancia

La empresa debe tener en un FILE O ARCHIVO sus principales documentos, tales como:

- ✓ Escritura de Constitución,
- ✓ RUC,
- ✓ Nombramientos,
- ✓ Nomina de accionistas,
- ✓ Permisos de funcionamiento,
- ✓ Tasas,
- ✓ Formularios de 1.5 x 1000,
- ✓ Permiso cuerpo de bomberos,

- ✓ Tasa de habilitación,
- ✓ Contribución a la Superintendencia de Compañías,
- ✓ Código de trabajo,
- ✓ Código de Seguridad Social,
- ✓ Cedula y certificado de votación de Representante Legal,
- ✓ Las principales actividades o novedades ocurridas durante el periodo se deben dejar escritas en ACTAS DE JUNTA GENERAL, esto separado por hojas separadoras donde conste el nombre del Documento.

I) A continuación detallamos las Notas a los Estados Financieros más significativas que componen las partidas del ESTADO de SITUACION FINANCIERA y el ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL.

1.- Caja y Bancos

Los saldos en la mencionada cuenta son los siguientes:
(En miles de dólares)

DETALLE	**Al 31 de Diciembre de 2012**	**Al 31 de Diciembre de 2013**
	0.00	0.00
Disponibilidad en efectivo Cuentas Corrientes Bancarias	13,793.78	15,051.05
TOTAL	**13,793.78**	**15,051.05**

2.- Cuentas por cobrar clientes no relacionados

Este rubro está compuesto como sigue en miles de dólares americanos:

CONCEPTO	Saldos al 31-12-12	Adiciones	Deducciones Monetaria	Corrección	Saldos al 31-12-13
CLIENTES	2,347.66	0.00	0.00		847.66
OTROS CLIENTES	0.00	0.00	0.00		0.00
PROVISION CTAS INCOBRABLES	0.00	0.00	0.00		0.00
CUENTAS POR COBRAR EMPL	4,769.49	0.00	0.00		2,578.19
	7,117.15	**4,769.49**	**0.00**		**3,425.85**

3.- Inventarios

Este rubro comprende lo siguiente en miles de dólares americanos:

DETALLE	**Al 31 de Diciembre de 2012**	**Al 31 de Diciembre de 2013**
	22,320.00	14,210.00
Productos Terminados	0.00	0.00
Productos en Proceso	0.00	0.00
Materias Primas y Auxiliares	0.00	0.00
Repuestos, herramientas	0.00	0.00
Otros Inventarios	0.00	0.00
Existencias por entregar	0.00	0.00
TOTAL	**22,320.00**	**14,210.00**

4.- Activos por Impuestos Corrientes
Este rubro comprende lo siguiente en miles de dólares americanos:

DETALLE	Al 31 de Diciembre de 2012	Al 31 de Diciembre de 2013
Crédito tributario a favor de empresa (IVA)	0.00	0.00
(RENTA)	10,516.19	11,115.09
TOTAL	**10,516.19**	**11,115.09**

4a.- Activos Intangibles
Este rubro comprende lo siguiente en miles de dólares americanos:

DETALLE	Al 31 de Diciembre de 2012	Al 31 de Diciembre de 2013
:		
Marcas, patentes y otros	3301.99	3301.99
Otros intangibles	141.60	141.60
TOTAL	**3443.59**	**3443.59**

5.- Propiedades, Planta y Equipo
Este rubro comprende lo siguiente, en miles de dólares americanos:

DETALLE	Saldos Al 31-12-12	Adiciones al Costo	Transf./ Retiros	Saldos Al 31-12-13
Edificio	45000.00	0.00	0.00	45000.00
Muebles y enseres	3080.61	0.00	0.00	3080.61
Maquinaria y equipo	68246.03	0.00	0.00	74585.12
Vehículos	60673.93	0.00	0.00	61368.93
Equipo de computación	2719.53	0.00	0.00	3866.53
Terrenos	20505.00	0.00	0.00	20505.00
Instalaciones/Adecuac.	11870.96	0.00	0.00	12604.72
Otras Prop, Plant y Equip	64161.78	0.00	0.00	64161.78
	276257.84	**0.00**	**0.00**	**285172.69**

DEPRECIACION

DETALLE	Saldos Al 31-12-11	Adiciones a resultados	Retiros	Saldos Al 31-12-12
Depreciación activos	-147504.80	0.00	0.00	-170974.41
Valor Neto	128753.04	0.00	0.00	114918.28

6.- Cuentas y Documentos por pagar

Este rubro comprende lo siguiente en miles de dólares:

DETALLE	Al 31 de Diciembre de 2012	Al 31 de Diciembre de 2013
Cuentas por pagar	26847.23	12559.04
Impuestos por pagar SRI	4555.90	5027.29
Obligaciones con el IESS	3325.71	4464.79
Obligaciones con Inst. Fan	1381.82	0.00
Participación 15% Empleados	3952.16	4122.11
Impuesto Rta. por pagar	5150.98	5138.90
Provisiones por pagar		
.		
TOTAL	**45213.80**	**31312.23**

7.- Cuentas por pagar a Largo Plazo

Este rubro está compuesto como sigue en miles de dólares:

ENTIDAD	CONCEPTO	31-12- 2012	31-12-2013
Prestamos accionistas	Relacionados locales	55322.06	23769.97
Bco. Proamerica	Institución Financieras	4445.68	0.00
TOTAL		**59767.74**	**23769.97**

8.- Capital Social: Detalle e Información del Capital

Numero de Participaciones.

No. De participaciones suscritas	No de participaciones pagadas
30,000	30,000

Capital (monto)

Capital suscrito	Capital pagado
30,000.00	30,000.00

Accionistas

Apellidos y nombres	Tipo de Persona	Cedula	Participación de propiedad	Numero de Participaciones	Valor total
Manrique Martinez Ruben	Persona Natural	0913956041	0.60	17,999.00	17,999.00
Saltos Mera Nelly	Persona Natural	1201848288	0.40	12,001.00	12,001.00
TOTAL				**30,000.00**	**30,000.00**

9.- Ingresos Operacionales

Los ingresos de la compañía están compuestos de las siguientes partidas en miles de dólares:

	31-12-2012	31-12-2013
Ventas de Bienes	595,234.94	604,959.18
Ventas de Servicios	0.00	0.00
TOTAL	**595,234.94**	**604,959.18**

10.- Costo de Ventas

La composición del Costo de Ventas es de la siguiente Manera en miles de dólares:

	31-12-2012	31-12-2013
Inventario Inicial de productos terminados		
Inventario Inicial de productos importados		
Inventario Inicial de compras netas no prod por la comp		22,320.00
Inventario Inicial de envases y embalajes		
Inventario Inicial de productos no prod por compañía		
Consumo de materia prima principal	313,689.55	319,134.78
Gastos de personal		
Gastos de depreciación		
Otros gastos de fabricación		8,215.53
Menos:		
Inventario final de productos terminados		
Inventario final de compras netas no prod por la comp		
Inventario final de materias primas y auxil.		
Inventario final de envases y embalajes	-22,320.00	-14,210.00
Inventario final de productos diversos		

11.- Gastos de Administrativos

Comprende lo siguiente en miles de dólares:

	31-12-2012	31-12-2013
Gastos de personal	132,309.36	103,422.19
Beneficios sociales	20,473.13	12,272.47

Aportes y Fond reserv	25,600.18	18,690.61
Otros Gastos Empleados		4,038.80
Honorarios Profesionales	3,860.58	3,333.36
Transporte	150.11	
Agua, Energía y Telecomunicaciones	5,063.03	5,527.07
Depreciaciones	28,272.49	26,520.65
Mantenimiento y Reparaciones	6,718.39	3,605.05
Seguros y Reaseg	913.01	
Impuestos y Contrb	2,406.83	4,760.67
Amortización		40.00
Otros Gastos	20,497.60	37,664.97
Suministros y materiales	11,815.95	5,409.86
TOTAL	**258,080.66**	**225,285.70**

12.- Gastos de ventas

Comprende lo siguiente en miles de dólares:

	31-12-2012	**31-12-2013**
Promoción y publicidad	18,000.00	0.00
Arrendamiento	34.82	16,500.00
TOTAL	**18,034.82**	**16,500.00**

12.- Gastos Financieros

Comprende lo siguiente en miles de dólares:

	31-12-2012	**31-12-2013**

Interés Bancarios	1,402.20	232.43
TOTAL	**1,402.20**	**232.43**

13.- Utilidad (pérdida) por acción (NIC-33)

Para determinar los numeradores en el cálculo de la Utilidad (Pérdida) Básica y Diluida por Acción se tomaron los siguientes importes (en miles de dólares):

	Del 01-01-11 Al 31-12-12	**Del 01-01-12 Al 31-12-13**
Utilidad del ejercicio	17,244.57	18,219.73
TOTAL	**17,244.57**	**18,219.73**