



NOTA INTEGRATIVA TECNOESA S.A.



tecnoesa

TECNOESA S.A.

INFORME DEL EJERCICIO 2011



REDACCION DEL BALANCE

El balance del ejercicio al 31 de Diciembre del 2011 ha sido redactado conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera.

El balance está certificado por Auditoría Externa (Ernst & Young Ecuador), sociedad a la que, se le encargó emitir los Estados Financieros, auditados y certificados.

PRINCIPIOS DE REDACCION DEL BALANCE

En la redacción del balance se han observado los siguientes principios:

- La valoración de las respectivas cuentas, ha sido elaborada de acuerdo a la legislación local vigente.
- Se han considerado los ingresos y egresos del ejercicio, independientemente de la fecha de cancelación y cobro.
- Se ha informado de las utilidades, a la fecha del cierre del ejercicio.
- Las actividades diferentes a la fabricación de cilindros, han sido valoradas en forma separada.
- Los criterios y procedimientos aplicados son bajo las Normas Internacionales de Información Financiera.

ESTRUCTURA DE LOS ESTADOS PATRIMONIAL Y ECONOMICO

Los Estados Financieros, están expresados en dólares de Norteamérica, y han sido clasificados de acuerdo a la importancia de los diferentes rubros del balance.

CRITERIOS DE VALORACION

Los criterios adoptados, están elaborados conforme a las Normas de la Legislación Ecuatoriana, Normas Internacionales de Información Financiera, Código Tributario, y Superintendencia de Compañías.

INMOVILIZACIONES MATERIALES

Las inmovilizaciones materiales (Activos fijos) son ingresadas al costo de compra o producción, incluyendo sus accesorios.

Los Activos Fijos son amortizados o depreciados conforme la base de los siguientes coeficientes, determinados por las Normas Internacionales de Información Financiera e información de Casa Matriz detallados a continuación:

ILUSTRACION DE LOS PUNTOS DEL BALANCE

ESTADO PATRIMONIAL – ACTIVO

CREDITOS 497.240 DOLARES

Este punto registra un aumento con respecto al año anterior en los créditos a clientes de 57.580 dólares, por las ventas realizadas durante el año, y un aumento en otros créditos de 154.611 dólares por los anticipos a proveedores de materia prima (lamina de acero) para la fabricación de cilindros.

Las variaciones son analizadas en la siguiente tabla:

VARIACION DE LOS CREDITOS	CREDITOS A CLIENTES	CREDITO A OTRAS	TOTAL
SALDO INICIAL	265.585	19.465	285.049
VARIACION	57.580	154.611	212.191
SALDO FINAL	323.164	174.075	497.240

INVENTARIOS: 634.789 DOLARES

Los inventarios en el 2011 han aumentado en 428.813 dólares; Esta situación se debe a la compra de materia prima (Lamina de Acero), para la producción de cilindros de 15 kg.

Las variaciones que intervienen en el ejercicio son analizadas en la tabla siguiente:

INVENTARIOS	MATERIA PRIMA	PRODUCTO SEMIELABOR.	PRODUCTO TERMINADO	MATERIALES Y REPUESTOS	TOTAL
SALDO INICIAL	101.398	12.593	66.677	25.308	205.976
VARIACION	378.775	10.196	37.028	2.813	428.813
SALDO FINAL	480.173	22.788	103.705	28.121	634.789

- | | |
|----------------------------------|--------------|
| - Obras civiles | 33 años |
| - Fábricas Industriales | 33 años |
| - Equipos específicos de fábrica | 10 a 20 años |
| - Equipos de Oficina | 10 años |
| - Equipos de Computación | 5 años |
| - Medios de transporte | 7 a 17 años |
| - Locales, Muebles y Enseres | 10 a 15 años |

Los gastos de mantenimiento y reparación preventivos o correctivos, van a cargo del Estado de Pérdidas y Ganancias, mientras los que tienen un cambio significativo o incrementan el bien, se cargan al activo patrimonial, aumentando su costo inicial.

INMOVILIZACIONES FINANCIERAS – PARTICIPACIONES

Las participaciones son inscritas al costo.

INVENTARIOS

Los inventarios son registrados al costo de compra o producción.

Para valorar el inventario utilizamos el método de promedio ponderado sobre las existencias.

CREDITOS Y DEBITOS

Los créditos son registrados al valor previsible de realización y los débitos a su valor nominal. Se registra la provisión para cuentas de dudoso cobro.

DISPONIBILIDAD LIQUIDA

La disponibilidad líquida es considerada a su valor nominal y corresponde a efectivo y valores en Bancos.

PAGOS ANTICIPADOS

Esta cuenta registra principalmente seguros, impuestos y anticipos de contratos; las cuotas de seguros son amortizadas en el ejercicio que corresponde, los impuestos se liquidan al cierre del ejercicio con el impuesto a la renta de la empresa, y los anticipos con la entrega del bien o servicio a satisfacción.



tecnoesa

RENDIMIENTOS E INGRESOS / COSTOS Y GASTOS

Los ingresos, costos y gastos son registrados a la cuenta económica respectiva, valorados al neto, sin considerar los descuentos, promociones y otros, así como también los impuestos sobre las ventas.

ACTIVO FIJO: 573.694 DOLARES

Los activos fijos aumentan en 50.208 dólares por las adquisiciones realizadas durante el año, y disminuyen en 47.353 dólares básicamente por la amortización.

Por efectos de la aplicación NIIF se han revaluado activos que se encontraban en uso y su costo era cero por 29.713 dólares, y la amortización disminuye en 213.059 dólares por el cambio en el porcentaje de la depreciación. Los movimientos que intervienen en el ejercicio son analizados en la siguiente tabla:

ACTIVO FIJO	COSTO ORIGINAL	AMORTIZACION	VALOR RESIDUAL
SALDO INICIAL	712.671	384.603	328.068
Adquisiciones	50.208	-	50.208
Amortizaciones	-	47.353	(47.353)
Efecto NIIF	29.713	(213.059)	242.772
SALDO FINAL	792.592	218.898	573.694

ESTADO PATRIMONIAL – PASIVO
PASIVO CORRIENTE 634.968 DOLARES

VARIACION DE LOS DEBITOS	DEBITOS A PROVEEDORES	DEBITOS TRIBUTARIOS	DEBITOS INSTITUCIONES SEG.SOCIAL	DEBITOS ACUMULADOS	OTROS DEBITOS	DEBITOS EMPRESAS CONTROLANTES	TOTAL
SALDO INICIAL	46.474	70.326	7.392	75.985	5.994	-	206.172
VARIACION	41.147	(18.009)	492	4.986	179	400.000	428.796
SALDO FINAL	87.622	52.317	7.884	80.972	6.173	400.000	634.968



tecnoesa

DEBITOS PROVEEDORES: 87.622 DOLARES

Los débitos a proveedores se desglosan de la siguiente manera:

Proveedores de Materiales	72.292 dólares.
Proveedores de Materia Prima	15.330 dólares

DEBITOS TRIBUTARIOS: 52.317 DOLARES

Los débitos tributarios disminuyen en 18.009 dólares con relación al año anterior, por el impuesto al valor agregado IVA.

DEBITOS HACIA EL INSTITUTO DE PREVISION Y DE SEGURIDAD SOCIAL: 7.884 DOLARES

Tales débitos aumentan en 492 dólares, con relación al año anterior, por los aportes patronal y personal.

DEBITOS ACUMULADOS 80.972 DOLARES

Corresponde a las provisiones del décimo tercero, décimo cuarto, vacaciones y 15% participación trabajadores.

OTROS DEBITOS: 6.173 DOLARES

Estos débitos corresponden específicamente a proveedores de servicios de Auditoría Externa.

DEBITOS A RELACIONADAS 400.000 DOLARES

Corresponde a un préstamo temporal hecho por Eni Ecuador para el pago a proveedores de Materia Prima.

FONDOS PARA RIESGOS Y GASTOS: 328.283 DOLARES

Los fondos por riesgos y gastos aumentan en 32.215 dólares por las provisiones realizadas durante el año, según lo establecido por la empresa Actuarial Logaritmo. Las variaciones son analizadas en la siguiente tabla:



tecnoesa

FONDOS RIESGOS Y GASTOS	FONDO DE PENSIONES	FONDO DE INDENNIZACIONES	TOTAL
SALDOS INICIALES	240.539	55.529	296.068
Acumulaciones	26.375	5.840	32.215
Utilizaciones	-	-	-
TOTAL	266.914	61.369	328.283

PATRIMONIO NETO: 806.827 DOLARES

Las variaciones al patrimonio neto son reportadas en la tabla siguiente:

VARIACION DEL PATRIMONIO	CAPITAL	RESERVA LEGAL	UTILIDADES RETENIDAS	ADOPCION NIIF	RESERVA POR REVALORIZAC	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO INICIAL	36.000	18.000	-	-	364.993	181.176	600.169
Aplicación NIIF	-	-	17.400	126.830	-	-	144.230
Transferencias	-	-	-	-	-	(181.176)	(181.176)
Resultado del Ejercicio	-	-	-	-	-	243.605	243.605
SALDO FINAL	36.000	18.000	17.400	126.830	364.993	243.605	806.827

CAPITAL: 36.000 DOLARES

El capital social de 36.000 dólares está representado de 900.000 acciones ordinarias de 0,04 dólares suscritas y versadas de Eni Ecuador y Esain S.A. no han sufrido variaciones.

RESERVA LEGAL: 18.000 DOLARES

La reserva legal no ha sufrido variación puesto que su monto equivale al 50% del capital conforme lo establece la normativa fiscal.

UTILIDADES RETENIDAS 17.400 DOLARES

Por efecto de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

PRIMERA ADOPCION NIIF 126.830

Este valor es el producto de los cálculos realizados en el proceso de cambio de NEC a NIIF del primer período.

RESERVA POR REVALORIZACION 364.993 DOLARES

Este valor corresponde a revalorización de ejercicios anteriores.

RESULTADO DEL EJERCICIO 243.605 DOLARES

INFORME ECONOMICO

INGRESOS POR LAS VENTAS Y PRESTACIONES: 3.889.048 DOLARES

Los ingresos por ventas están compuestos de la siguiente manera:

Dólares	
Cilindros	3.782.729
Chatarra	106.319
TOTAL	3.889.048

COSTO DE VENTAS Y SERVICIOS

El costo de los productos vendidos es de 3.248.991 dólares que corresponde específicamente al costo del cilindro con su respectiva válvula.

EGRESOS GENERALES, ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS 263.920 DOLARES

Compuestos de la siguiente forma:



tecnoesa

Dólares

Personal	65.446
Generales de Administración	186.739
Impuestos y Tasas	8.258
Financieros	3.477
TOTAL	263.920

Al 31 de diciembre el personal es de 40 trabajadores.

Empleados 6
Obreros 34

INGRESOS FINANCIEROS: 7.909 DOLARES

Por Intereses de instituciones financieras 1.780 dólares.

Por otros ingresos 6.129 dólares.

RESULTADO DEL EJERCICIO: 243.605 dólares

El presente ejercicio se cierra con una utilidad de 243.605 dólares.

Tecnoesa S.A.

Franco De Beni
Gerente General

TECNOESA S.A.
DR. VINICIO MAZÓN
Gerente Financiero Administrativo

