

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

NOTA 1 – OPERACIONES

La compañía **EMULDEC CIA. LTDA.**, se constituyó en la República del Ecuador el 11 DE MAYO DEL 2001, el objeto social principal es la fabricación, procesamiento y comercialización de emulsiones asfálticas, por escritura pública otorgada ante el Notario 39 del cantón Quito el 11 de mayo del 2001.

Durante el ejercicio económico del 2013, la compañía se dedicó exclusivamente a su objeto social que es la fabricación, procesamiento y comercialización de emulsiones asfálticas.

NOTA 2 – POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las siguientes son las principales políticas contables utilizadas por la Compañía, en la elaboración de sus estados financieros.

Moneda Funcional y presentación.- A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en los estados financieros integrales y sus notas son presentadas en dólares de los Estados Unidos.

Negocio en Marcha.- La aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera exigen que se parta del supuesto de la continuidad de las operaciones de la compañía, por lo cual se certifica que EMPRESA EMULDEC Cia. Ltda., es un ente que registra antecedentes de negocio en marcha y en sus perspectivas económicas futura estima continuar como tal, cumpliendo el objeto social para el cual fue creado.

Ventas.- Se registran en base a la emisión de las facturas autorizadas por el SRI. De acuerdo a la NIIF para Pymes, en los referente al los ingresos ha aplicado lo mencionado en el párrafo 23.14 y declara que los ingresos han podido medirse con fiabilidad y se tiene certeza de que los ingresos generaran flujos futuros.

De igual manera los ingresos se han registrado en las fechas adecuadas a su realización.

Los ingresos para el 2013 se presentan en la nota 15 de este informe.

Inventarios.- Se encuentran valuados al costo y no excede al valor de mercado. De igual manera no superan el valor neto de realización de acuerdo a lo mencionado.

La compañía registra sus inventarios bajo el método del costo promedio y su devengamiento se presenta en el estado de resultados integral del año como parte del costo.

Valuación de Propiedades, plantación y Equipo.- Están registrados al costo de adquisición, son depreciados de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada. La aplicación por NIIF fue realizada por la compañía como parte

EMULDEC CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

de la implementación por primera vez. La compañía ha cumplido con este análisis lo estipulado en los párrafos 17.18, 17.19, sobre la naturaleza, uso y concepto de activación.

Los porcentajes de depreciación aplicados por la compañía son los siguientes:

	Porcentaje	Años de vida útil
Edificios	5%	20
Maquinaria y Equipo	10%	10
Muebles y Enseres	10%	10
Equipo de computación	33%	3
Vehículos	20%	5

La utilidad o pérdida por venta, baja o retiro de las propiedades y equipo se la calcula como diferencia entre el valor en libros y el precio de la venta o baja al momento de su transacción y se la reconoce en resultados.

Deterioro del valor de los activos no corrientes.- En cada cierre anual, a partir de la implementación de las Normas Internacionales Financieras, la compañía evalúa si han existido indicios de posibles deterioros en los activos no corrientes. Si se llegará determinar un posible deterioro, la compañía estimará el valor de recuperación del activo siendo este el mayor valor entre el valor razonable menos los costos de ventas y el valor de uso. Este valor se lo determina mediante el descuento de los flujos razonables de caja estimado. Si el valor de un activo está por debajo de su valor neto contable se considerara como deterioro.

La compañía no considera que existan condiciones de deterioro significativas en sus activos y considera que la depreciación de los mismos cubren cualquier pérdida que el activo presente por su propio uso.

Otras provisiones.- Las provisiones se reconocen cuando la compañía tiene obligaciones legales o por las transacciones comerciales, como consecuencia de un evento pasado, y su liquidación probablemente requiera una salida de recursos en el futuro, con un alto grado de fiabilidad.

Todas las provisiones de los estados financieros integrales de la compañía son revisados periódicamente por la administración para determinar si es necesario su registro o si las condiciones que las originaron han cambiado.

Jubilación Patronal y Desahucio.- El código de trabajo en el país obliga a los empleadores a pagar a sus empleados que han cumplido más de veinticinco años continuo en la empresa una bonificación, la misma que es calculada por un profesional independiente debidamente autorizado por la Superintendencia de Compañías.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

En cuanto a la provisión por desahucio, el código indica que los trabajadores tienen derecho a una indemnización del 25% del último sueldo multiplicado por los años de servicio hasta el momento en que el empleado sale de la compañía.

Estado de Flujos de Efectivo.- Para efectos de la preparación del estado de flujos de efectivo se han considerado los siguientes supuestos:

Efectivo en caja y bancos: Incluyen las cajas chicas, caja general y el dinero en las cuentas corrientes de la compañía.

Actividades de operación: Corresponden a las actividades de venta y compra de los productos e insumos que maneja como giro del negocio la compañía. Así mismo se incluye en este rubro cualquier actividad que no pueda ser clasificada como financiamiento o inversión.

Actividades de inversión.- Se registran todas las actividades de adquisición y/o venta de los bienes no corrientes de la compañía.

Actividades de financiamiento.- Cualquier actividad que genera cambios en el patrimonio de la compañía y en los pasivos financieros sea de corto o largo plazo.

Nuevas normas no aplicadas o adoptadas.- La normas de información financiera que al momento la compañía no ha considerado para su aplicación son las siguientes:

NIIF 10: Estados Financieros Consolidados

NIIF 11: Acuerdo Conjuntos

NIIF 12: Información a Revelar sobre Participaciones en otras Entidades

NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El Efectivo y Equivalentes de Efectivo al 31 de diciembre del 2013, es como sigue:

	<u>2013</u>
Efectivos y Equivalentes al efectivo	132.884.02
Total	132.884.02

EMULDEC CIA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

NOTA 4 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

El desglose de las Cuentas por Cobrar al 31 de diciembre del 2013, es como sigue:

	<u>2013</u>
Locales	218.971.31
Provisiones para incobrables	-46.998.17
Total	171.973.14

NOTA 5 – INVENTARIOS

El detalle de los Inventarios al 31 de diciembre del 2013, es como sigue:

	<u>2013</u>
Materia Prima	205.442.89
Total	205.442.89

NOTA 6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El desglose de impuestos corrientes al 31 de diciembre del 2013, es como sigue:

	<u>2.013</u>
Impuesto retenidos renta	
Crédito tributario años anteriores	75.063.70
Anticipo Impuesto a la Renta	

EMULDEC CIA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

TOTAL IMPUESTOS CORRIENTES**75.063.70****NOTA 7.- PROPIEDAD PANTA Y EQUIPO**

El detalle de Propiedad, Planta y Equipo al 31 de diciembre de 2013, es como sigue:

ITEMS	Saldo Final 2012	Variaciones 2.013	Saldo Final 2013
DEPRECIABLE			
Vehículos		28.866.25	28.866.25
Maquinaria y Equipo	232.759.33	184.894.88	417.654.21
Equipo de Computo	9474.00	1.306.00	10.780.00
Muebles y Enseres	4.074	2.786.74	6.860.74
Instalaciones	11.436.62		11.436.62
Repuestos y herramientas		628.85	628.85
Subtotal	257.743.95		476.226.67
Depreciación acumulada	-34.613.33		-70.953.85
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	223.130.62		405.272.82

NOTA 8.- OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS

El detalle de las obligaciones bancarias, al 31 de diciembre del 2013, es como sigue:

	<u>2013</u>
Locales	78.889.82
TOTAL	78.889.82

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

NOTA 9 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El detalle de las Cuentas y Documentos por Pagar al 31 de diciembre del 2013, es como sigue:

	<u>2013</u>
Locales	522.786.40
Total	522.786.40

NOTA 10 – OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTE

El detalle de los Pasivos Acumulados al 31 de diciembre del 2013, es como sigue:

	<u>2013</u>
Por beneficios a empleados	39.006.47
Con Administración Tributaria/IESS	12.033.68
Otra cuentas por pagar	
TOTAL OBLIGACIONES CORRIENTES	51.040.15

**NOTA 11 .- PROVISION BENEFICIOS
EMPLEADOS**

El desglose de los beneficios para empleados al 31 de diciembre del 2013, es como sigue:

	<u>2013</u>
Provisión Beneficios Empleados	9.195.65

La provisión por beneficios a empleados la constituyen el Decimo tercer sueldo (un sueldo adicional pagadero en diciembre de cada año) y Décimo cuarto sueldo (un sueldo básico US\$ 318 en el 2013, pagaderos en agosto de cada años para empresas de la sierra ecuatoriana), esto por disposiciones de leyes laborales regidas por el Ministerio de Relaciones Laborales del país.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

NOTA 12 – PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de la utilidad neta, considerada para efectos del cálculo del impuesto a la renta. Se reconocen en los resultados del año terminado al 31 de diciembre

	<u>2013</u>
Utilidad del año terminado el 31 de diciembre	71.587.31
15% participación trabajadores	10.738.10
Participación trabajadores por pagar	10.738.10

NOTA 13 - IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, a partir del año 2013 la tarifa para el impuesto a la renta, se establece en el 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 10% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

	<u>2013</u>
Utilidad/Pérdida del año terminado el 31 de diciembre	71.587.31
Menos	
15% participación trabajadores	10.738.10
Mas	
Gastos no deducibles	18.344.06
 Base imponible para el impuesto a la renta tarifa 22%	 79.193.27
Impuesto a la renta	17.422.52
Menos	
Anticipos de Impuesto a la Renta	
Retención en la Fuente	9.348.44
 Impuesto a la Renta por pagar	 8.074.08

EMULDEC CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

NOTA 14 – CAPITAL SOCIAL

El capital social es de \$ 10.000.00 representado por 10.000 participaciones de un dólar cada una, instrumento público otorgado ante el Notario Trigésimo Noveno del Cantón Quito el 11 de mayo del año 2.001.

Reserva Legal.- La Ley de Compañías establece una apropiación mínima del 5% sobre las utilidades líquidas anuales, hasta que ésta represente el 20% SEC 5 LEY DE COMPAÑÍAS del capital social. Esta reserva no puede utilizarse para el pago de dividendos en efectivo y solo puede ser capitalizada en su totalidad.

NOTA 15.- INGRESOS

El detalle de Ingresos al 31 de diciembre del 2013, es como sigue:

	<u>2.013</u>
Ingresos Operacionales	1.187.684.40
TOTAL INGRESOS	1.187.684.40

NOTA 16.- COSTOS Y GASTOS

El detalle de Costo y Gastos al 31 de diciembre del 2013, es como sigue:

	<u>2.013</u>
Costo de ventas	824.868.80
Gastos de Administración y ventas	291.228.29
Gastos Financieros	1.280.52
TOTAL COSTOS Y GASTOS	1.117.377.61

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

NOTA 17 - EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de emisión del presente informe, no han sucedido situaciones que a criterio de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros.

