

TARSIS S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS)

ACTIVOS	NOTAS	2013
ACTIVOS CORRIENTES		
CAJA Y EQUIVALENTES	3	15.494
CUENTAS POR COBRAR	4	188.635
INVENTARIOS	5	387.419
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	6	72.203
	7	33.225
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	8	5.818
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		702.794
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	9	117.172
OTROS ACTIVOS		
OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO	10	10.456
TOTAL ACTIVOS		830.422
PASIVOS Y PATRIMONIO		
PASIVOS CORRIENTES		
ORIGACIONES BANCARIAS	11	103.520
CUENTAS POR PAGAR	12	364.826
BENEFICIOS SOCIALES Y OTRAS CUENTAS	13	476.699
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		945.045
PATRIMONIO		-114.623
(VER ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS ADJUNTOS)		
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		830.422



Ing. Gustavo Ordoñez
GERENTE GENERAL



Lcda. Marcia Lopez
CONTADORA GENERAL

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(EXPRESADOS EN DOLARES AMERICANOS)

	NOTAS	2013
VENTAS NETAS		1377.243
COSTO DE VENTAS		<u>-511.851</u>
MARGEN BRUTO		865.372
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		<u>-641.439</u>
UTILIDAD EN OPERACIONES		<u>23.933</u>
OTROS GASTOS		
GASTOS FINANCIEROS		-36.049
OTROS INGRESOS NETO		<u>18.394</u>
TOTAL		-17.655
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		<u>6.278</u>
MEJOS:		
PARTICIPACION A TRABAJADORES	14	0.942
IMPUESTO A LA RENTA	14	<u>1.254</u>
TOTAL		<u>2.206</u>
UTILIDAD/PERDIDA NETA DEL AÑO		<u><u>4.072</u></u>



Ing. Gustavo Ordóñez
GERENTE GENERAL



Ldo. Martín López
CONTADOR GENERAL

Las notas adjuntas (1 a 19) forman parte de estos estados financieros

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(EXPRESADOS EN DOLARES AMERICANOS)**

	NOTAS	2013
CAPITAL SOCIAL		
SALDO AL COMIENZO Y FINAL DEL AÑO	15	<u>46.800</u>
APORTE FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		
SALDO AL COMIENZO Y FINAL DEL AÑO		<u>144.000</u>
RESERVA LEGAL:		
SALDO AL COMIENZO DEL AÑO	16	22.157
TRANSFERENCIA POR UTILIDADES DEL AÑO		
SALDO AL FINAL DEL AÑO		<u>22.157</u>
UTILIDADES RETENIDAS:		
SALDO AL COMIENZO DEL AÑO		-331.651
TRANSFERENCIA A RESERVA LEGAL		
DIVIDENDOS PAGADOS		
UTILIDAD/PERDIDA NETA DEL AÑO		4.072
SALDO AL FINAL DEL AÑO		<u>-327.579</u>
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO		
SALDO AL COMIENZO DEL AÑO		-118.694
DIVIDENDOS PAGADOS		
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		4.071
APORTE FUTURA CAPITALIZACION		
APLICACION NIIFs PRIMERA VEZ		
TOTAL PATRIMONIO		<u><u>-114.623</u></u>



Ing. Gustavo Ordoñez
GERENTE GENERAL



Lcdra. Marcia Lopez
CONTADORA GENERAL

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(EXPRESADOS EN DOLARES AMERICANOS)**

	<u>2013</u>
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES	
DE OPERACION:	35.477
COBROS PROCEDENTES DE VENTAS	1328.304
OTROS COBROS POR ACTIVIDAD DE OPERACION	18.327
PAGO PROVEEDORES	-671.658
PAGO Y POR CUENTA DE LOS EMPLEADOS	-244.551
OTRAS ENTRADAS (SALIDAS) DE EFECTIVO	-71.190
PAGO PRIMAS PRESTACIONES	-1.984
OTROS PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACION	-294.730
INTERESES PAGADOS	-27.107
INTERESES RECIBIDOS	0.066
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSION	-19.983
ADQUISICION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-14.610
COBROS PROCEDENTES DE PRESTAMOS CONCEDIDOS A TERCEROS	-5.373
OTRAS ENTRADAS (SALIDAS) DE EFECTIVO	
FLUJOS DE EFECTIVOS PROCEDENTE EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	0.000
PAGO PRESTAMOS	
OTRAS ENTRADAS SALIDAS DE EFECTIVO	
INCREMENTO DISMINUCION NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	15.494
EFECTIVO EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	
EFECTIVO EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	15.494
 CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE (UTILIZACION EN) ACTIVIDADES DE OPERACION	
 GANANCIA (PERDIDA) ANTES 15% TRABAJADORES E IMPUESTO RENTA	6.277
 AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO	10.528
GASTO DEPRECIACION Y AMORTIZACION	-11.434
DETERIORO (REVERSIONES POR DETERIORO) RECONOCIDAS EN EL RESULTADO DEL PERIODO	
 AJUSTES POR GASTOS EN PROVISION	5.817
AJUSTES POR GASTOS DE IMPUESTO A LA RENTA	-1.264
AJUSTE POR GASTO PARTICIPACION DE TRABAJADORES	-0.941
OTROS AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO	18.350

(continua en la siguiente pagina...)

CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS	18.672
(INCREMENTO) DISMINUCION EN CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	208.245
(INCREMENTO) DISMINUCION EN OTRAS POR COBRAR	62.943
(INCREMENTO) DISMINUCION EN ANTICIPO DE PROVEEDORES	-5.374
(INCREMENTO) DISMINUCION EN INVENTARIOS	141.344
(INCREMENTO) DISMINUCION EN OTROS ACTIVOS	
(INCREMENTO) DISMINUCION EN CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	-306.076
(INCREMENTO) DISMINUCION EN OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-58.565
(INCREMENTO) DISMINUCION EN BENEFICIOS A EMPLEADOS	-23.845
(INCREMENTO) DISMINUCION EN OTROS PASIVOS	
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACION	35.477

TARSIS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresadas en dólares americanos)

1.- OBJETO DE LA COMPAÑÍA

La compañía se constituyó en la República del Ecuador el 11 de enero del 2002. su objeto social es comprar o adquirir, mantener, pignorar, importar, producir artículos de limpieza de uso personal, vender, distribuir y en general negociar artículos de consumo y productos así como mercaderías, artículos comerciales de cualquier tipo en donde quiera que se encuentren. La actividad principal de la compañía es la importación y comercialización de cosméticos y artículos de cuidado personal.

2.- POLITICAS CONTABLES PARA LA PREPARACION Y PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

➤ ESQUEMA DE POLITICAS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

La Compañía prepara y presenta sus estados financieros principalmente de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC, al 31 de diciembre del 2011, y el alcance al 31 de diciembre del 2012, por la Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera niifs, las mismas que son aprobadas por la Junta General de Accionistas.

La norma Internacional de Contabilidad No.- 8 define a las políticas contables como "... Son los principios, bases, acuerdos, reglas y procedimientos adoptados por la entidad para la elaboración y presentación de sus estados financieros"...

Los ingresos, costos y gastos se contabilizarán sobre la base del devengado.

TARSIS S.A. se encuentra dentro de las PYMES, por tanto aplicará las niifs el año de transición será el 2011 y el año de aplicación es el 2012.

➤ **3.-CAJA Y EQUIVALENTES**

El rubro está conformado por:

DETALLE	2013
CAJA	480
BANCOS	14,826
TOTAL CAJA Y EQUIVALENTES	15,494

Los fondos existentes en caja y en bancos están libres de gravámenes y son de inmediata disponibilidad.

➤ **4.-CUENTAS POR COBRAR CLIENTES**

Reconocimiento.-Al momento en que se entrega los bienes al comprador

Frecuencia de evaluación y Herramientas a utilizarse.- Las cuentas por cobrar se evalúa mínimo cada año, se clasifican por antigüedad.

Mecanismo para evaluación.- Se establecen provisiones para clientes que exceden del plazo establecido 90 días se dará un porcentaje en función de los días de mora.

DETALLE	2013
Clientes	207,909
Menos Provisión de cartera	19,274
De dudosa recuperación	
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	188,635

➤ **5.-INVENTARIOS**

Reconocimiento.- Para productos terminados en el momento en que le activo está disponible para la venta, para productos en proceso se considera todos los costos incurridos y la materia prima al costo de compra.

Frecuencia de Evaluación Y Herramientas a utilizar.-Se evalúa anualmente, para lo cual se basa en reportes de la antigüedad de materias primas, reporte

de precios probables de venta incluyendo el costo necesario para proceder con la misma.

Mecanismo para evaluación.- Comprobar el cálculo del costeo (promedio), no es necesario constituir provisión para inventarios obsoletos por cuanto la mayoría de los inventarios son totalmente realizables.

El rubro está conformado por:

DETALLE	2013
INVENTARIOS	266,348
MATERIA PRIMA	120,026
PRODUCTOS EN PROCESO	1,045
TOTAL INVENTARIOS	387,419

➤ 6.-OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Reconocimiento.- En el momento que se entrega los anticipos y productos al personal y a proveedores; se reciben las retenciones generadas por los clientes al momento de recibir los bienes.

Frecuencia de evaluación y Herramientas a utilizarse.- Se realiza mensualmente en los casos de anticipos a proveedores y empleados mediante mayores contables.

Mecanismos de evaluación.-se da seguimiento a los anticipos al momento de cancelarse la nomina y la diferencia de los pagos a proveedores.

El rubro está conformado por:

DETALLE	2013
EMPLEADOS	3,887
ANTICIPO PROVEEDORES	5,373
GASTOS PREPAGADOS	4,011
ANTICIPOS POR LIQUIDAR	50,321
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	8,611
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	72,203

➤ **7. CREDITO TRIBUTARIO DE LA EMPRESA**

DETALLE	2013
Retenciones del sujeto pasivo renta	12,166
Retenciones de IVA	21,059
TOTAL CREDITO TRIBUTARIO DE LA EMPRESA	33,225

➤ **8.-OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

En este rubro consta los depósitos en tránsito que se efectivizan el siguiente año por el valor de US\$5,817.54

➤ **9.-PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Reconocimiento.-En el momento que se reciben los activos y empieza a generar ingresos, siempre que se espere una generación futura de rendimientos.

Frecuencia de evaluación y Herramientas a utilizarse.-Cada tres años se revisa anualmente el deterioro del valor basado en el reporte detallado de activos fijos, inventario físico y cuadros de depreciación.

Mecanismo para evaluación.-En base a los avalúos, para los muebles los reportes de constatación física, se valora el monto mínimo para la activación de dicho activo.

Se registrara al costo de adquisición, los activos se depreciaran de acuerdo con el método de línea recta, aplicando los porcentajes establecidos por la Ley de Régimen Tributario Interno.

El rubro está conformado por:

DETALLE	%de tasa anual de Depreciación	2013
Muebles y Enseres	10%	11,714
Equipo de Oficina	10%	3,309
Equipo de Computación	33%	34,114
Muebles Y Exhibidores	10%	16,150
Equipo de Cosméticos	33%	11,330
Maquinaria y Equipo	10%	40,965
OFICINA GUAYAQUIL		68,930
TOTAL		186,512
MENOS.- DEPRECIACION ACUMULADA		69,340
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		117,172

Los muebles, equipos y maquinarias, vehículos y equipos de computación se encuentran funcionando normalmente y están siendo utilizados en las actividades del negocio.

El movimiento del rubro durante el año es el siguiente:

DETALLE	2013
SALDO AL INICIO DEL AÑO, NETO	112,690
ADICIONALES, NETO	73,822
DEPRECIACION DEL AÑO AJUSTES	-69,340
SALDO AL FINAL DEL AÑO NETO	117,172

➤ **10.-OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO**

Con fecha 31 de diciembre se procedió a reclasificar las garantías al grupo otros activos largo plazo que se detalla a continuación:

DETALLE	2013
GARANTIA EMPRESA ELECTRICA	451
GARANTIA HAMBURG SUD ECUADOR	2,500
GARANTIA GREENANDES	225
GARANTIA EN ARRRIENDOS	5,680
GARANTIA TRANSOCEANICA	1,600
TOTAL OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO	10,456

➤ **11.-OBLIGACIONES BANCARIAS**

Al 31 de diciembre del 2013 se mantiene el préstamo con el Banco Produbanco por el valor de US\$103,520 el mismo que se encuentra garantizado con firmas de accionistas e hipoteca sobre edificios de propiedad de los accionistas. La tasa de interés promedio que paga la compañía es del 10% y 11%.

La compañía esta cancelando los préstamos a su vencimiento y no existen préstamos vencidos y no pagados.

➤ **12.-CUENTAS POR PAGAR**

El rubro está conformado por:

DETALLE	2013
PROVEEDORES LOCALES	306,261
DEL EXTERIOR	58,565
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	364,826

Las cuentas por pagar a proveedores del exterior se originaron por la adquisición de mercadería y los proveedores solicitan que se pague la mitad de la proforma sugerida y al momento del envío de las importaciones nos conceden 120 días de crédito en el caso Deborah.

➤ 13.-BENEFICIOS SOCIALES Y OTRAS CUENTAS

El rubro está conformado por:

DETALLE	2013
BENEFICIOS SOCIALES	116,699
PARTICIPACION A TRABAJADORES	942
IMPUESTO A LA RENTA	1,264
OBLIGACIONES FISCALES	5,297
OTROS (1)	352,497
TOTAL BENEFICIOS SOCIALES Y OTRAS CUENTAS	476,699

(1) Al 31 de diciembre del 2013 respectivamente se incluyen dentro de este rubro:

a) cuentas por pagar al personal	US\$ 3,838
b) accionistas de la compañía por pagar	US\$ 201,759
c) otras cuentas por pagar	US\$ 106,900
d) otras cuentas por pagar relacionadas	US\$ 40,000

➤ **14.-IMPUESTO A LA RENTA**

A) CONCILIACIÓN TRIBUTARIA.-

De acuerdo con la disposición de la Ley de régimen Tributario Interno, la Compañía preparo la respectiva conciliación tributaria; un detalle de la misma es la siguiente:

DETALLE	2013
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	6,277
(-) 15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES	942
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	5,335
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	23,153
(-) OTRAS RENTAS EXCENTAS	2,810
(=) BASE IMPONIBLE PARA IMPUESTO A LA RENTA	25,679
(+)SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	13,432
(-)RETENCIONES EN LA FTE DEL AÑO FISCAL	12,167
IMPUESTO A LA RENTA 22%	1,264

A pesar de tener diferencia a favor por las retenciones en la fuente del año, se realizo un pago de US\$1,264 por no haber cancelado el anticipo del impuesto a la renta e US\$13,432 en los meses de julio y septiembre de este año.

➤ **15.-CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre de 2013 el capital social autorizado es de 4.680 acciones ordinarias y normativas de diez dólares cada una.

➤ **16.-APORTE FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL SOCIAL**

En el año 2011 se mantiene la transferencia que se realizó en el año 2005 de cuentas por pagar a los accionistas por 24.000 aportes para futuros aumentos de capital, esta transferencia se encuentra aprobada por la Junta General de Accionistas.

En el año 2012 por decisión de los accionistas se procede a cruzar los valores de la cuenta de socios por pagar por el valor de US\$60.000 cada uno dando un total de US\$120.000 para incrementar el patrimonio.

➤ **17.-RESERVA LEGAL**

La ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad neta anual (luego de la participación a trabajadores e impuesto a la renta) hasta que represente el 50% del capital pagado.

Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas.

➤ **18.-DECLARACION DE DIVIDENDOS**

Conforme Acta de Junta General de Accionistas, se declaran dividendos a los accionistas por el saldo total de las utilidades retenidas, hasta la fecha de emisión del informe de los auditores externos (23 de agosto del 2012 y junio 2 del 2011) estos dividendos no han sido cancelados.

➤ **19.-RESULTADOS ACUMULADOS APLICACIÓN PRIMERA VEZ NIIFS**

Se procedió a registrar las reclasificaciones y ajustes contables, estimaciones y otros aspectos que se corrigió en la implementación sugerida por la firma auditora PKF & CO. en el año 2012.

Atentamente,



CPA. Marcia López
CONTADOR GENERAL
Reg. Contador 1732