
WASTE INDUSTRIES S.A.

CONTENIDO:

	Índice
OPINIÓN	1-2
ESTADOS FINANCIEROS:	
Estados de Situación Financiera	3
Estados de resultados integrales	4
Estados de cambios en el patrimonio de los socios	5
Estados de flujo de caja	6-7
Notas a los estados financieros	8-18
Abreviaturas:	
ISA	Normas Internacionales de Auditoría
NIIF	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
CSOP	Compendio del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
NIIF	Normas Internacionales de Contabilidad
SN	Servicio de Noticias Integrales
ISS	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
Fy	valor razonable (Fair value)
USD	U.S. Dollars

Informe de los Auditores Independientes

A los señores Accionistas de
MASTE INDUSTRIAL S.A.

Informe sobre los Estados Financieros

Nuestro estudio los estados financieros que se acompaña de **MASTE INDUSTRIAL S.A.**, que comprende el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2012 y 2011 y el estado de resultado integral, cambios en el patrimonio y flujo de efectivo por los años terminados en esas fechas y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

La administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error, así como seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas y efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad de los Auditores

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión acerca de estos estados financieros en base en nuestros hallazgos. Efectuamos nuestra auditoría de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría, esas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y que planifiquemos y realicemos los auditorios para obtener una seguridad razonable acerca de si los Estados Financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa.

Una auditoría comprende efectuar procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los montos, y relaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio de los auditores, incluyendo la evaluación de los riesgos de representaciones erróneas de importancia relativa en los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al efectuar esas evaluaciones de riesgos, los Auditores consideran el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende evaluar el apropiado de las políticas contables utilizadas, a la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación en conjunto de los estados financieros. Concluímos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para ofrecer una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente la situación financiera de **MATE INDUSTRIES S.A.**, al 31 de diciembre del 2012 y 2013, el resultado de sus operaciones y de su flujo de efectivo por los años terminados en esas fechas de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) establecidas y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Ámbito de trabajo importante

El informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias (OT) requiere por disposiciones legales vigentes al entidad por separado, de acuerdo a lo establecido por el Servicio de Rentas Internas (SRI).

Como se indica en las notas 5 y 8, los estados financieros adjuntos por el año terminado al 31 de diciembre del 2013 son los primeros que la compañía ha preparado aplicando las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Con fines comparativos, dichos estados financieros incluyen cifras correspondientes al año terminado al 31 de diciembre del 2012, las que han sido ajustadas de acuerdo a NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2012. Las cifras que se presentan por fines comparativos, ajustadas de acuerdo a NIIF, surgen de los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2012 preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera en dicho año.

Como consecuencia de la implementación de las NIIF por primera vez, la compañía realizó los ajustes de transición a la cuenta patrimonial, Resultados acumulados - Ajustes por primera vez, arrojando un saldo deudor del (10) 108.270. De acuerdo a la Resolución No. M.C. 13.274/195-13.04 del 10 de marzo del 2013, la Superintendencia de Compañías requiere que, de legalizar un saldo deudor en la subcuenta "Resultados acumulados, transición de la adaptación por primera vez de las NIIF", este podrá ser abscrito por el rubro acreedor de las cuentas Reserva de Capital, Reserva porvaluación o Superávit de propiedad propia, y Abono a Reserva por Revaluación de Inversiones. En apoyo a esta revaluación la compañía entregará al punto deudor de la cuenta Abonos de NIIF por primera vez con la revaluación de propiedad propia y ajuste.

30 Abril 2013
Guayaquil 22-2013

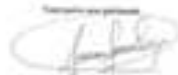

Auditing B. Llanos S.A.


Roberto Cordero
Agencia 025.205

MACE INDUSTRIAL S.A.

Cuentas del ejercicio financiero
 2011, de diciembre de 2011 y 2011
 (aprobadas en sesión extraordinaria)

	2011	2010	2009
Activo			
Activo no corriente			
Terminos de pago a largo	1	10.00	10.00
Terminos de pago a largo - otros	2	1.000.000	1.000.000
Terminos de pago a largo - otros	3	1.000.000	1.000.000
Terminos de pago a largo - otros	4	1.000.000	1.000.000
Activo corriente			
Terminos de pago a corto	5	1.000.000	1.000.000
Terminos de pago a corto - otros	6	1.000.000	1.000.000
Activo total		2.010.000	2.010.000
Pasivo y Patrimonio			
Pasivo no corriente			
Terminos de pago a largo	7	1.000.000	1.000.000
Terminos de pago a largo - otros	8	1.000.000	1.000.000
Terminos de pago a largo - otros	9	1.000.000	1.000.000
Pasivo corriente			
Terminos de pago a corto	10	1.000.000	1.000.000
Terminos de pago a corto - otros	11	1.000.000	1.000.000
Pasivo total		2.010.000	2.010.000
Patrimonio			
Terminos de pago a largo	12	1.000.000	1.000.000
Terminos de pago a largo - otros	13	1.000.000	1.000.000
Patrimonio total		2.010.000	2.010.000


 Sr. Carlos Latorre
 GERENTE GENERAL


 Sr. Raúl Rojas
 CONTADOR GENERAL

LOS DATOS AGREGADOS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS DATOS FINANCIEROS

MATE INVERNAL S.A.
Cuentas de resultado integral
Por los años que terminan el 31 de diciembre de 2012 y 2011
(Expresado en dólares americanos)

	2012	2011
Recechos		
Recechos de actividades ordinarias	1.071.031	1.068.032
Costos de ventas	<u>(1.771.080)</u>	<u>(2.983.080)</u>
Utilidad (pérdida) de ventas	299.951	(915.048)
GASTOS DE OPERACIONES		
Gastos administrativos	362.523	388.453
Gastos de venta	<u>30.833</u>	<u>36.367</u>
	<u>393.356</u>	<u>424.820</u>
Utilidad (pérdida) de operaciones	206.595	(340.372)
OTROS GASTOS	<u>(27.134)</u>	<u>(27.838)</u>
Utilidad (pérdida) antes de impuestos		
de operaciones y otros gastos y pérdidas	179.461	(368.210)
Impuestos sobre		
utilidad (pérdida) y otros	1.290	1.134
	<u>1.290</u>	<u>1.134</u>
REVENIDO NETO, MÍNUS	<u>178.171</u>	<u>(369.344)</u>


Sr. Carlos Lora
GERENTE GENERAL

Sr. José María
CONTRERAS GÓMEZ
LOS DATOS ADICIONALES SON FUENTE DELEGADA DE LOS DATOS FINANCIEROS

MMES INDUSTRIA S.A.

ESTADOS DE CÁMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2011 y 2012
Elaborados en dólares americanos

	Costo Neto	Reserva por dividendos	Reserva por acciones	Reserva por devaluación	Reserva por revaluación	Reserva por reversión	Reserva por reversión	Reserva por reversión
Balance al 31-12-2011	10.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Incremento en reservas								
Incremento en reservas por dividendos		1.000						
Incremento en reservas por acciones			1.000					
Incremento en reservas por devaluación				1.000				
Incremento en reservas por revaluación					1.000			
Incremento en reservas por reversión						1.000		
Balance al 31-12-2012	10.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Incremento en reservas								
Incremento en reservas por dividendos		1.000						
Incremento en reservas por acciones			1.000					
Incremento en reservas por devaluación				1.000				
Incremento en reservas por revaluación					1.000			
Incremento en reservas por reversión						1.000		
Balance al 31-12-2013	10.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000


Sr. Carlos Lora
CONTADOR PÚBLICO


Sr. Raúl Rojas
CONTADOR PÚBLICO

LOS NOTARIOS SOLICITAN SIN PARTIR INTERVENIR DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

WALTER SCOTT & CO.

ESTADO DE FUENTES DE EFECTIVO (CONTINUACION)
 COMPLECIÓN DE LA PERIODICIDAD DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO
 UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
 Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2012 y 2011
 (Cifras en millones de pesos)

[illegible]

U.S. DEPARTMENT OF HEALTH AND HUMAN SERVICES

Paula
for: *Dear Papa*
COURTESY, GUNN & CO.

LIFE WITHOUT ACCOUNTING WITH TWENTY INTERLUDES BY KYLE ESTABROOK, PH.D.

1. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

Los Estados y cuentas Financieras han sido preparados, revisados y presentados con sujeción a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas en la versión vigente, adoptadas oficialmente al sistema imperial por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) para Países de Mercado Emergentes (NIIF para los PAEM) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Todos presentados en dólares americanos. Respecto al cumplimiento de disposiciones legales en la Resolución No. 18.6.2007-037 de 20 de noviembre del 2006, publicada en el Registro Oficial No. 444 de 31 de diciembre del 2006, para el año 2012 como año de implementación de la NIIF y que no han sido auditados.

Los estados financieros han sido preparados en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) de 1 de enero del 2012 y el estado de situación financiera de apertura al 31 de diciembre del 2011, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la Compañía como parte del proceso de supervisión y NIIF para el año terminado el 31 de diciembre del 2011.

Los estados financieros de **MARTE INDUSTRIAS C.A.**, al 31 de diciembre del 2011, fueron preparados de acuerdo con Normas Específicas de Contabilidad, los cuales fueron considerados contra los principios de contabilidad general (PCGA) anteriores, así como se refieren en la NIIF 3 Adquisición por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera, para la preparación de los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y determine algunos supuestos relacionados a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunos partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían variar a futuro de acuerdo a los hechos.

2. INFORMACIÓN GENERAL

MARTE INDUSTRIAS C.A., fue constituido en el Ecuador el 31 de agosto de 2002 como Compañía de responsabilidad limitada de conformidad con la ley de Compañías y de acuerdo a regulaciones vigentes. Mediante escritura pública del 10 de febrero de 2004 se transformó en Compañía Anónima. La Compañía tiene como objeto social el procesamiento e industrialización de materias plásticas, componentes químicos y fibras sintéticas y artificialmente en cualquier etapa del proceso.

3. NORMAS NORMATIVAS Y RESOLUCIONES EMITIDAS POR LA ASAMBLEA DE ACCIONISTAS

El la fecha de emisión de los presentes estados financieros intermedios los siguientes pronunciamientos normativos han sido emitidos por el IASB, los cuales son de aplicación obligatoria a la fecha de emisión de los estados financieros:

Resolución	Contenido	Fecha de Aplicación
Resolución 1	Principios y Principios Contables	Julio 2009
Resolución 2	Principios de Estados Financieros	Julio 2009
Resolución 3	Estado de Situación Financiera	Julio 2009
Resolución 4	Estado de Resultados Integral	Julio 2009
Resolución 5	Estado de Cambios en el Patrimonio	Julio 2009
Resolución 6	Estado de Flujo de Efectivo	Julio 2009
Resolución 7	Notas a los Estados Financieros	Julio 2009
Resolución 8	Principios de Estados Financieros	Julio 2009
Resolución 9	Principios de Estados Financieros	Julio 2009
Resolución 10	Principios de Estados Financieros	Julio 2009
Resolución 11	Principios de Estados Financieros	Julio 2009
Resolución 12	Principios de Estados Financieros	Julio 2009
Resolución 13	Principios de Estados Financieros	Julio 2009
Resolución 14	Principios de Estados Financieros	Julio 2009
Resolución 15	Principios de Estados Financieros	Julio 2009
Resolución 16	Principios de Estados Financieros	Julio 2009
Resolución 17	Principios de Estados Financieros	Julio 2009
Resolución 18	Principios de Estados Financieros	Julio 2009
Resolución 19	Principios de Estados Financieros	Julio 2009
Resolución 20	Principios de Estados Financieros	Julio 2009
Resolución 21	Principios de Estados Financieros	Julio 2009
Resolución 22	Principios de Estados Financieros	Julio 2009
Resolución 23	Principios de Estados Financieros	Julio 2009
Resolución 24	Principios de Estados Financieros	Julio 2009
Resolución 25	Principios de Estados Financieros	Julio 2009
Resolución 26	Principios de Estados Financieros	Julio 2009
Resolución 27	Principios de Estados Financieros	Julio 2009
Resolución 28	Principios de Estados Financieros	Julio 2009
Resolución 29	Principios de Estados Financieros	Julio 2009
Resolución 30	Principios de Estados Financieros	Julio 2009
Resolución 31	Principios de Estados Financieros	Julio 2009
Resolución 32	Principios de Estados Financieros	Julio 2009
Resolución 33	Principios de Estados Financieros	Julio 2009
Resolución 34	Principios de Estados Financieros	Julio 2009
Resolución 35	Principios de Estados Financieros	Julio 2009
Resolución 36	Principios de Estados Financieros	Julio 2009
Resolución 37	Principios de Estados Financieros	Julio 2009
Resolución 38	Principios de Estados Financieros	Julio 2009
Resolución 39	Principios de Estados Financieros	Julio 2009
Resolución 40	Principios de Estados Financieros	Julio 2009
Resolución 41	Principios de Estados Financieros	Julio 2009
Resolución 42	Principios de Estados Financieros	Julio 2009
Resolución 43	Principios de Estados Financieros	Julio 2009
Resolución 44	Principios de Estados Financieros	Julio 2009
Resolución 45	Principios de Estados Financieros	Julio 2009
Resolución 46	Principios de Estados Financieros	Julio 2009
Resolución 47	Principios de Estados Financieros	Julio 2009
Resolución 48	Principios de Estados Financieros	Julio 2009
Resolución 49	Principios de Estados Financieros	Julio 2009
Resolución 50	Principios de Estados Financieros	Julio 2009
Resolución 51	Principios de Estados Financieros	Julio 2009
Resolución 52	Principios de Estados Financieros	Julio 2009
Resolución 53	Principios de Estados Financieros	Julio 2009
Resolución 54	Principios de Estados Financieros	Julio 2009
Resolución 55	Principios de Estados Financieros	Julio 2009
Resolución 56	Principios de Estados Financieros	Julio 2009
Resolución 57	Principios de Estados Financieros	Julio 2009
Resolución 58	Principios de Estados Financieros	Julio 2009
Resolución 59	Principios de Estados Financieros	Julio 2009
Resolución 60	Principios de Estados Financieros	Julio 2009
Resolución 61	Principios de Estados Financieros	Julio 2009
Resolución 62	Principios de Estados Financieros	Julio 2009
Resolución 63	Principios de Estados Financieros	Julio 2009
Resolución 64	Principios de Estados Financieros	Julio 2009
Resolución 65	Principios de Estados Financieros	Julio 2009
Resolución 66	Principios de Estados Financieros	Julio 2009
Resolución 67	Principios de Estados Financieros	Julio 2009
Resolución 68	Principios de Estados Financieros	Julio 2009
Resolución 69	Principios de Estados Financieros	Julio 2009
Resolución 70	Principios de Estados Financieros	Julio 2009
Resolución 71	Principios de Estados Financieros	Julio 2009
Resolución 72	Principios de Estados Financieros	Julio 2009
Resolución 73	Principios de Estados Financieros	Julio 2009
Resolución 74	Principios de Estados Financieros	Julio 2009
Resolución 75	Principios de Estados Financieros	Julio 2009
Resolución 76	Principios de Estados Financieros	Julio 2009
Resolución 77	Principios de Estados Financieros	Julio 2009
Resolución 78	Principios de Estados Financieros	Julio 2009
Resolución 79	Principios de Estados Financieros	Julio 2009
Resolución 80	Principios de Estados Financieros	Julio 2009
Resolución 81	Principios de Estados Financieros	Julio 2009
Resolución 82	Principios de Estados Financieros	Julio 2009
Resolución 83	Principios de Estados Financieros	Julio 2009
Resolución 84	Principios de Estados Financieros	Julio 2009
Resolución 85	Principios de Estados Financieros	Julio 2009
Resolución 86	Principios de Estados Financieros	Julio 2009
Resolución 87	Principios de Estados Financieros	Julio 2009
Resolución 88	Principios de Estados Financieros	Julio 2009
Resolución 89	Principios de Estados Financieros	Julio 2009
Resolución 90	Principios de Estados Financieros	Julio 2009
Resolución 91	Principios de Estados Financieros	Julio 2009
Resolución 92	Principios de Estados Financieros	Julio 2009
Resolución 93	Principios de Estados Financieros	Julio 2009
Resolución 94	Principios de Estados Financieros	Julio 2009
Resolución 95	Principios de Estados Financieros	Julio 2009
Resolución 96	Principios de Estados Financieros	Julio 2009
Resolución 97	Principios de Estados Financieros	Julio 2009
Resolución 98	Principios de Estados Financieros	Julio 2009
Resolución 99	Principios de Estados Financieros	Julio 2009
Resolución 100	Principios de Estados Financieros	Julio 2009

La presentación de la Compañía afirma que la aplicación de las normas, antes descritas, no tuvo un impacto significativo en los estados financieros.

En consecuencia se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido aplicadas en función de la NIIF, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

4. BASES DE PRESENTACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES

Los estados financieros de MATE INGENIERIA S.A., a partir comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2011 (fecha de transición), a 3 de enero del 2012, los estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2011 y 2012.

Hechos y acontecimientos de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye depósitos a plazo, transacciones financieras, depósitos en bancos y efectivo en caja pendiente de depositar y los fondos asignados como caja propia, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sin riesgo de valorización. Los equivalentes de efectivo son instrumentos con plazos cortos, convertibles en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Cuentas comerciales por cobrar y otros activos por cobrar

Las cuentas de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales y los ingresos de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se otorga más allá del período de condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se registran al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada período antes de que se informe los ingresos en forma de los depósitos comerciales y otros activos por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no se pagan a sus vencimientos. Si es así, se reconocen inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor. El período de crédito promedio sobre la venta de bienes es de 60 días.

Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realizable. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

Las cuentas comerciales por cobrar y otros activos por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del origen de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

Intercambios

Los intercambios son presentados al costo de adquisición o valor más realizable de menor, han sido evaluados con el método del costo promedio ponderado. Las imperfecciones de registro de intercambios registradas a lo largo del período transcurrido.

Propiedades, planta y equipo

Las unidades de depreciación, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada o cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La compañía ha planteado el reconocimiento de los activos. Bajo condiciones un intercambio, terreno y bienes inmuebles registrados al correspondiente que son dados al término del período suficiente que la Superintendencia de Compañías las evaluar.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos durante sus vidas útiles estimadas o la vida de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta. En la depreciación de los propiedades, planta y equipo se aplican los siguientes meses útiles:

Construcciones	25 años
Equipamiento	20 años
Infraestructura	12 años
Maquinaria y equipo	10 años
Autos del transporte	5 años
Almacén	3 años

El monto pagado menos el que se ha producido por depreciación en la vida del depreciación, más otro valor residual de un activo, se mide la depreciación de los activos de forma acumulada para reflejar los cambios experimentados.

Cuentas comerciales por pagar y otros pasivos por pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otros pasivos por pagar son pasivos financieros, no derivados por pagar más de doce meses, que son evaluados al costo más un ajuste por deterioro.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se mide el valor determinado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El gasto por intereses (incluyendo los intereses hipotecarios) se reconoce sobre el valor financiero y se calcula utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del tiempo resultare diferencial. El período de interés promedio para la compra de ciertos bonos es de 90 días.

Las cuentas comerciales por pagar y otros cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

Impuestos corrientes

Impuesto a la renta

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (utilitaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pago de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aplicables al final de cada período contable o por parte del Servicio de Rentas Internas (SRI).

Impuesto al valor agregado (IVA) y retenciones en el fuente del impuesto a la renta

El IVA es un impuesto que se genera por las ventas al mismo que al compensarlo con el IVA pagado en compras, este tipo de impuesto se liquida mensualmente y la tasa actual es del 12% tanto para compras como para ventas.

Las retenciones en la fuente es un impuesto que se genera por las retenciones que la Compañía de manera obligatoria debe efectuar por la adquisición de bienes o servicios, el pago es mensual y los porcentajes de retención son establecidos por el Servicio de Rentas Internas de acuerdo al tipo de transacción.

Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desembolsar de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El ingreso reconocible como provisiones debe por la mejor administración del desarrollo financiero para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta las obligaciones y las incertidumbres correspondientes. Cuando se tiene una provisión cuando el flujo de efectivo presente para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

Beneficios a empleados

Beneficios definidos: Subsidio personal y jubilación por discapacidad

El costo de los beneficios definidos (subsidio personal y jubilación por discapacidad) es determinado utilizando el método de la unidad de Crédito Prejurada, con variaciones actuariales realizadas al final de cada periodo. Los ganancias y pérdidas actuariales se determinan utilizando el método de la base de Puntos (10% del valor presente de la obligación al inicio del periodo dividido entre el número promedio de años de trabajo que se espera a los empleados. No se considera el 10% del valor actualizado de los activos del plan, en tanto que que este exceda los \$100 millones). Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en la medida en que los beneficios ya han sido otorgados. De lo contrario, son amortizados utilizando el Método de Línea Recta en el periodo promedio hasta que dichos beneficios son otorgados.

Debido a la reducción de los empleados y por la poca vida legal de la Compañía la Compañía ha debido no registrar los provisiones para jubilación, Pensiones y Seguros.

Participación e Incentivos

La Compañía reconoce un premio a un grupo por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se otorga a la tasa del 10% de las utilidades después de impuestos con disposiciones legales.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos ordinarios provenientes de la venta de bienes dados un reconocimiento cuando se cumplen todas o cada una de las siguientes condiciones:

La Compañía ha transferido o comprometido los riesgos y beneficios, de alta significación, derivados de la propiedad de los bienes;

La Compañía no conserva para sí ninguna participación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;

El ingreso de los ingresos ordinarios puede medirse con fiabilidad;

Después de que la Compañía recibe los beneficios económicos asociados con la transacción, o

con costos incurren, o por incurre, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

Utilidad neta por acción

La utilidad neta por participación se calcula considerando el promedio de acciones ordinarias en circulación durante el año.

Registros contables y unidad monetaria

Los registros contables de la Compañía se llevan en Balances de P y D, con la moneda de curso legal del Ecuador.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES EFECTIVOS

Detalle de los saldos en los siguientes

	Diciembre 31,	
	2022	2021
Moneda extranjera	0	1,000
Bancos	24,000	24,000
Depositos a corto plazo	20,000	2,000
Total	<u>24,000</u>	<u>27,000</u>

6. DEUDAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Los saldos de las deudas comerciales se detallan a continuación:

	Diciembre 31,	
	2022	2021
Clientes	11,000,000	9,000,000
Proveedores comerciales y contratistas	20,000	0
Deudas comerciales	20,000	0
Otras cuentas por pagar	10,000	10,000
Total	<u>11,040,000</u>	<u>9,010,000</u>
y el Proveedor para cuentas comerciales por pagar	<u>1,000,000</u>	<u>1,000,000</u>
Total	<u>12,040,000</u>	<u>10,010,000</u>

El movimiento de la provisión para cuentas comerciales durante el año 2022 y 2021 es como sigue:

	2022 (en miles)
Saldo inicial	0
Ajuste de cuentas por pagar	0
Diciembre 31, 2022 - Ajuste	0
Ajuste inicial 2021	0
Diciembre 31, 2021 - Ajuste	0
Proveedores comerciales (2022)	0
Diciembre 31, 2022	0

5. PASIVO

Los pasivos del Emisor son como sigue:

	Diciembre 31,	
	2022	2021
Deuda por pagar	207,948	207,236
Deudas a largo plazo	38,186	33,234
Deuda de impuestos	5,860	5,796
Provisiones acumuladas	173,738	161,701
Impugnaciones al impuesto	200	2,207
Total	<u>425,932</u>	<u>409,974</u>

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

En esta rubrica se incluyen:

	Diciembre 31,	
	2022	2021
Retenciones en la fuente del impuesto a la renta	27,469	27,336
Impuesto a la renta corporativa (20%)	7,588	11,078
Impuesto sobre los dividendos	91,358	0
Anticipos del impuesto a la renta	27,136	0
Total	<u>153,551</u>	<u>38,414</u>

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO - NETO

Los activos de la Compañía son:

Descripción	Costo		Depreciación	
	2022	2021	2022	2021
Terreno	20,472	0	20,472	20,472
Edificaciones	9,281	6,821	7,248	5,723
Construcción	28,829	20,796	22,821	20,227
Muebles y equipo	28,248	28,250	22,891	6,221
Maquinaria y equipo	22,465	22,465	8	35
Veículos	22,423	28,978	12,450	28,958
Software y programas de computadora	11,078	20,618	1,008	1,240
Total	<u>128,896</u>	<u>97,968</u>	<u>103,920</u>	<u>73,653</u>

12. OBLIGACIONES CON EMPLEADOS E EMPLEADOS COMUNITARIOS POR PAGAR

El detalle de esta cuenta es como sigue:

	Cuentas G.	
	1992	1991
Saldo por pagar		10,000
Retenciones en el fondo del FIC	1,000	1,000
Retenciones en el fondo del Impuesto a la Renta	1,000	1,000
Saldo por pagar	9,000	9,000
Transferencia a la renta por pagar	1,000	1,000
Transferencia a retenciones y retenciones al pago	1,000	1,000
Saldo por pagar a pagadores	10,000	10,000
Total	20,000	21,000

13. PROVISIÓN PARA LIQUIDACIÓN ANTICIPADA + DECAUADO

El movimiento de esta cuenta es como sigue:

	Aplicación Cuentas G.	Provisión Cuentas G.	Total
Saldo G. 1991	0,000	0	0,000
Provisión de 1991	10	0	10
Provisión de 1992	10	0	20
Saldo G. 1991 - 1992	0,000	0	0,000
Saldo 1992	10,000	0,000	10,000
Saldo G. 1991 - 1992	10,000	0,000	10,000
Provisión de 1992	0,000	10,000	10,000
Saldo G. 1992	10,000	10,000	20,000

14. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social

El capital social al 31 de diciembre del 2012 y 2011 es de 100,000,000 dividido en un millón de acciones, representadas por acciones ordinarias y preferenciales de cuatro centavos por acciones cada una. El detalle de las acciones al 31 de diciembre del 2012 es como sigue:

Acciones	Capital Social	Reservas	
		de Acciones	de Reservaciones
Acciones Ordinarias	10,000,000	4,000,000	0%
Acciones Preferenciales	10,000,000	4,000,000	0%
Total	20,000,000	8,000,000	0%

Reserva Legal

De conformidad con la Ley de Compañías, de la utilidad anual se transferirá al 10% como reserva legal. Dicha reserva deberá apropiarse para que esta sirva para la reserva al 10% del capital social pagado, esta reserva no se dispondrá para el pago de dividendos en efectivo, únicamente en capitalización en su totalidad, si así lo decide para distribuir pérdidas.

11. OTROS RESULTADOS INTEGRALES

El saldo de esta cuenta muestra los movimientos de los valores Ajys, en base al Informe del primer trimestre designado por la Junta General de Accionistas al final de cada sesión de consejo de administración.

	Reserva por Movimiento de Instrumentos Financieros
	31 de marzo
Resultados positivos y negativos	
Saldo inicial	0.00
Incrementos	122.121
Disminuciones	(122.121)
Saldo inicial 2017	0.00
Incrementos desde el inicio del periodo de 2017 por primera vez	122.121
Final	122.121

12. RESULTADOS AJUSTADOS POR ADICIÓN DE LA RIA POR PRIMERA VEZ

El ajuste de los puntos agregados en la implementación de los Servicios Intermedios de Información Financiera RIA es como sigue:

Detalle	2016	2017 (2)
Incrementos desde el inicio del periodo y disminuciones desde el inicio del periodo	0	(15,175)
Primeros puntos agregados	0	122,121
Saldo inicial 2017		106,946

Nota 6. De acuerdo a la información a la RIA para Primer trimestre 2017, la información presentada en un beneficio del trabajador y los beneficios de los trabajadores se incrementa desde el momento en que se ha comenzado a prestar sus servicios. Con este ajuste se ha disminuido a reducir la información general en ingresos en aplicación de la RIA y después de haber sido la información reducida en ciertos aspectos la presente información general de algunos trabajadores que han permanecido en la compañía por lo menos de 10 años, situación que se corresponde con la información en la RIA para Primer Trimestre. De acuerdo a la información a la RIA para Primer trimestre 2017, el beneficio de un beneficio del trabajador y se debe reducir este beneficio desde el primer trimestre en que el trabajador ha comenzado a prestar sus servicios. Con el ajuste se incrementa la información presentada por disminuir de todos los trabajadores al trabajador al tiempo de permanencia en la compañía.

Nota 8: El costo total de cualquier incremento al monto que se puede recuperar sobre el costo del activo o de otro de los activos afectados. Para efectos de implementación de NIF para Empresas, el 23 de mayo del 2012 se publicó una guía de interpretación de todos los conceptos de acuerdo a la política de crédito que la Compañía sigue a sus clientes.

17. CONTINGENCIAS

Situación litigiosa

Las declaraciones de impuestos a la renta, presentadas en la Fuente del Impuesto a la renta, correspondientes del IVA, por el año terminado al 31 de diciembre del 2012 y 2011 no han sido sometidas a revisión fiscal. El caso de producirse reconsideraciones de impuestos, todos serán aplicados contra los saldos de patrimonio de la Compañía.

18. ESCRITOS SUBSISTENTES

Entre el 12 de diciembre del 2012 a la fecha de emisión del informe de auditoría 12 de julio del 2013, no se conocen hechos que en la opinión de la administración de la Compañía puedan tener un efecto significativo sobre las cuentas financieras, objeto de opinión de los auditores externos.

19. APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros, han sido aprobados por la Junta General y presentados a la Junta General de Accionistas, con quienes se han acordado los aspectos de los estados financieros, Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmados por el Director y el Contador.