

Ingeniero Comercial .CPA

Manuel Villamarin Zavala

Auditor Independiente- SC- RNAE- 2-298

O S I E R S.A.

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

POR EL AÑO TERMINADO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

Alborada 12 etapa manzana 24 villa 18

2245732- celular 0990148777

E-MAIL : estucoa @ Hotmail. es

OSIER S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

INDICE

Nº Pagina

Informe de los Auditores Independientes	1-2
Estado de Situación Financiera	3-4
Estado de Resultado Integral	5
Estado de Flujo de Efectivo	6
Estado de Cambios en el Patrimonio	7
Políticas Contables Según NIIF	8-14
Notas a los estados financieros según NIIF	15-20

Abreviaturas

US \$	:	Dólares de Estados Unidos de América
NIIF	:	Normas Internacionales de Información Financiera
NIAA	:	Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A La Junta General de Accionistas
OSIER S. A.
Guayaquil, Ecuador

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los estados de situación de **OSIER S.A.** al 31 de Diciembre de 2012 y los estados conexos de resultados, flujos de efectivo, y evolución del patrimonio de la empresa por el periodo terminado en esa fecha., así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la administración sobre los estados financieros

2. La Administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes). Esta responsabilidad incluye, el diseño, la implementación, y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no contengan errores importantes causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas, y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias..

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra Auditoria. Nuestra auditoria fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoria y aseguramiento (NIAA), las cuales requieren se cumplan con requerimientos éticos, planificación y realizar una auditoria para obtener una certeza razonable de si los estados financieros no contienen distorsiones importantes. Una auditoria comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoria sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor incluyendo la evaluación de riesgo de errores importantes en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros. Con el fin de diseñar procedimientos de auditoria de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la

efectividad del control interno de la compañía. Una auditoría también incluye la evaluación que los principios de contabilidad aplicados son apropiados y que las estimaciones contables efectuadas por la administración son razonables, así como una

evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

LIMITACION AL ALCANCE DEL TRABAJO DEL AUDITOR

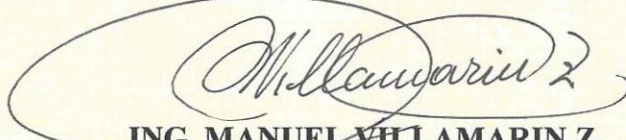
Al 31 de diciembre del 2012, las obligaciones con Instituciones Financieras en el banco del austro registra una obligación por US \$ 2.016.100.00; sobre la cual no pudimos efectuar la confrontación correspondiente del mismo con la institución bancaria.

Opinión

En nuestra opinión, excepto lo señalado en el párrafo anterior (Limitación al Alcance del trabajo del auditor) los estados financieros anteriormente referidos presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **O S I E R S.A.** al 31 de Diciembre de 2012 y los resultados de sus operaciones por el periodo terminado en esa fecha de conformidad con normas y practicas contables establecidas o autorizadas por la superintendencia de compañías del Ecuador.

OTROS REQUISITOS LEGALES Y REGULATORIOS

Nuestra opinión sobre información financiera suplementaria y cumplimiento de obligaciones tributarias de la compañía como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2012 de **O S I E R S.A.** Requerida por disposiciones legales esta serán emitidas por separado.



ING. MANUEL VILLAMARIN Z.
Auditor Externo
SC RNAE - 2 No. 298

Guayaquil, 14 de JUNIO del 2013

OSIER S. A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

ACTIVO

EXPRESADO EN
DOLARES

ACTIVO CORRIENTE

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	A	20.832,27
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	B	2.976.585,44
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		106.771,74
OTROS ACTIVOS CORRIENTES		<u>6.409,76</u>
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		3.110.599,21

ACTIVOS NO CORRIENTE

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS	C	688.305,70
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		<u>440,68</u>
		688.746,38
TOTAL GENERAL DEL ACTIVO		US\$ 3.799.345,59

PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

PASIVO CORRIENTE

**EXPRESADO EN
DOLARES**

CTAS. Y DOCUMENTOS POR PAGAR	D	1.224.903,90
OBLIGACIONES CON INSTITUC.FINANCIERAS	E	2.023.428,08
PROVISION POR BENEFICIOS A EMPLEADOS		137.628,69
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		<u>79.081,89</u>
TOTAL PASIVO CORRIENTE		3.465.042,56

PASIVO NO CORRIENTE

OBLIGACIONES CON INSTITUC. FINANCIERAS	E	29.076,06
--	----------	------------------

PATRIMONIO NETO

F

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO		10.000,00
RESULTADOS ACUMULADOS-ADOPCION NIIF		127.964,31
RESULTADOS ACUMULADOS		168.398,89
RESULTADOS DEL EJERCICIO-2012		<u>< 1.136,23></u>
TOTAL PATRIMONIO		305.226,97

TOTAL PASIVO- PATRIMONIO	US	3.799.345,59
---------------------------------	-----------	---------------------

OSIER S.A.

ESTADO DE RESULTADO- INTEGRAL
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

<u>INGRESOS</u>	<u>EXPRESADO</u> <u>EN</u> <u>DOLARES</u>	<u>%</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	3.626.909,91	100
(COSTO DE VENTAS)	<3.226.348,74>	<88.96 >
GANANCIA BRUTA	400.561,17	11.04
 <u>GASTOS</u>		
GASTOS DE OPERACIÓN		
ADMINISTRATIVOS-FINANCIEROS	<398.996,12>	
OTROS	< 2.701,95>	
PERDIDA NETA DEL EJERCICIO.	< 1.136,23	

OSIER S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

(Expresado en dólares)

ACTIVIDADES DE OPERACION	
Efectivo recibido de clientes	3.626.909,91
Efectivo pagado a Proveedores- empleados-otros	< 3.154.207,99>
Gastos financieros	< 40.441,41>
Pago impuesto a la renta	< 19.654,98>
Otros gastos operativos	<369.953,73>
EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS	42.651,80
ACTIVIDADES DE INVERSION	
Adquisición de propiedad planta y equipo	< 27.669,64>
AUMENTO DEL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	14.982,16
SALDO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO	<u>5.850,11</u>
SALDO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	20.832,27

OSIER S. A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

(EXPRESADO EN DOLARES)

	<u>CAPITAL SOCIAL</u>	<u>OTRAS RESERVAS</u>	<u>RESULTADOS ADOPCION NIIF</u>	<u>RESULTADO ACUMULADOS</u>	<u>RESULTADO EJERCICIO</u>	<u>TOTAL</u>
SALDO AL 31-12-2011	10.000,00	16.919,45		159.189,47	9.209,42	195.318,34
ADOPCION NIIF			127.964,31			127.964,31
TRANSFERENCIA		< 16.919,45>		9.209,42	<9.209,42>	< 16.919,45>
RESULTADOS					< 1.136,23>	< 1.136,23>
SALDO AL 31-12-2012	10.000,00	-----	127.964,31	168.398,89	< 1.136,23>	305.226,97

POLITICAS CONTABLES SEGÚN NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (NIIF PARA PYMES)

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

O S I E R S. A. La compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil, el 14 de FEBRERO de 2002, e inscrita en el registro mercantil el 18 de MARZO de 2002 con un capital autorizado de US \$ 1.600,00 ; Y con un capital suscrito de US \$ \$ 800.00 ; dividido en ochocientas acciones de US \$ 1.00 cada uno , A la fecha la empresa cuenta con un capital suscrito y pagado equivalente a US \$ 10.000,00 dividido en diez mil acciones ordinarias y nominativas de US \$ 1.00 cada una , La empresa tiene como por objeto principal dedicarse a las actividades de Ingeniería Civil y a toda clase de actos comerciales relacionados con su objeto.

1. BASES DE PREPARACION Y PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de información Financiera para pequeñas y Medianas entidades (NIIF para las Pymes) similares a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) de las que se derivan .

Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes)

La Superintendencia de Compañías mediante Resolución , 08.G.DSC.010 emitida el 20 de Noviembre del 2008 se estableció la obligatoriedad de aplicar las NIIF para las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías. Dicha adopción para las compañías clasificadas como Pymes será efectiva para los estados financieros que se elaboren a partir del 01 de Enero del 2012..

BASES DE PRESENTACION

Toda la información es presentada en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la Compañía y de curso legal y unidad de cuenta del Ecuador

USO DE ESTIMADOS Y JUICIOS

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado. La información sobre juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen los efectos mas importantes sobre los montos reconocidos en los Estados Financieros, se describe en las bases contables siguientes :

- Estimación de reservas para clientes de dudoso cobro
- Vida útil de Muebles y Enseres, Equipos de oficina ,Equipos de computación vehículos

La información sobre supuestos e incertidumbre de estimación que tienen un riesgo significativo de resultar en un ajuste material en el próximo año se incluye en la base contable de Provisiones

3.- RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD

Las principales políticas y bases contables que a continuación se mencionan han sido aplicadas por la compañía en la preparación de los estados financieros.

- **EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO**

Incluye el efectivo disponible, depósitos en bancos netos, registrando además la asignación por caja chica

- **FLUJOS DE EFFECTIVO**

La compañía para propósitos de presentación del estado de flujo de efectivo ha definido como efectivo, el saldo del disponible de caja y bancos

- **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

La mayoría de los servicios son realizados bajo condiciones de crédito normal y los importes de las cuentas por cobrar no generan intereses.

La estimación para pérdidas de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar representa la mejor estimación de la gerencia sobre las pérdidas que podrían incurrirse, las adiciones a la provisión son hechas con cargo al estado de resultados.

Para propósitos del cálculo de la estimación para cuentas de cobro dudoso la gerencia realiza revisiones periódicas y sistemática de los deudores y otras cuentas por cobrar, para identificar riesgos inherentes y evaluar la recuperación colectiva de su cartera.

- **PROVISIONES CUENTAS INCOBRABLES-**

La compañía a la fecha No ha considerado efectuar ningún tipo de provisión sobre cuentas Incobrables, sin embargo sugerimos dado el alto volumen del rubro Cuentas por Cobrar, la administración debería estimar una provisión en salvaguarda de estos rubros.

- **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Valor correspondiente a impuestos correspondiente por retenciones efectuadas en las transacciones realizadas que ascienden a US \$ 106.771,74;

- **PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS.-**

Los elementos del activo fijo incluidos en las propiedades planta y equipos están registradas al costo de adquisición menos la correspondiente depreciación acumulada.

Durante este periodo la compañía ha realizado los ajuste correspondientes a la revaluación de los vehículos, y todo lo relacionado con la aplicación NIIF, así como adquisición de muebles y equipos y otros

La depreciación de la propiedad planta y equipo se la ha venido calculando utilizando el método de línea recta de acuerdo a la vida útil estimada de los activos relacionados.

- **PROVISIONES**

Las provisiones se registran para las obligaciones presentes (sean legales o implícitas) que surgen de un suceso pasado, cuya liquidación es probable que suponga una salida de recursos y se puede hacer una estimación fiable del importe de la obligación.

- **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

En este rubro se incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, y que para su cancelación la entidad espera desprenderse de recursos que van a generar beneficios económicos. En esta cuenta se van a registrar las obligaciones contraídas con diferentes entidades para el giro normal del negocio que serán valoradas por el importe total a pagar convenido sobre las obligaciones que han sido contraídas. La disminución de las Cuentas por Pagar serán realizadas de manera parcial o total cuando la entidad amortice o cancele el monto adeudado.

- **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Incluye las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, beneficios de ley a empleados etc. Los cuales durante este periodo asciende a la suma de US \$ 79.081.89

- **BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Beneficios Post- empleo ;

El código del trabajo de la Republica del Ecuador, establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un tiempo mínimo de servicio de 25 años en una misma compañía dicho beneficio califica como un plan de beneficios definidos sin asignación de fondos separados.

Dicho código además establece que en aquellos casos en que la relación laboral termine, el empleador deberá reconocer al empleado una bonificación por desahucio equivalente al 25 % de su ultimo salario multiplicado por el numero de años de servicio.

Beneficios a corto plazo

Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los trabajadores son medidas sobre una base no descontada y son contabilizadas como gastos a medida que el servicio relacionado se provee.

Se reconoce un pasivo si la compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con confiabilidad.

Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden al pago de decimo tercer sueldo. Decimo cuarto sueldo, fondos de reservas, vacaciones y participación de los trabajadores en las utilidades de la compañía, los mismos que son contabilizados como gastos en la medida que el servicio relacionado es provisto por el empleado.

PROVISIONES POR JUBILACION

Durante este periodo la compañía **OSIER S.A.** registra como provisión por jubilación patronal la suma de US \$ 1.612,00 Y por bonificación por desahucio la suma de US \$ 304,00;

PARTICIPACION DE LOS EMPLEADOS EN LAS UTILIDADES

La compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga lo correspondiente al 15 % de participación de los empleados en las utilidades, de conformidad con lo establecido en el código de Trabajo de la Republica del Ecuador

IMPUESTO A LA RENTA.-

La provisión de impuesto a la renta se calcula mediante la tasa vigente de impuesto del 23 % aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga.

INGRESOS.-

Son reconocidos en resultados por la emisión de facturas a clientes.

EGRESOS

Representan los gastos incurridos en el desarrollo de las actividades de la empresa.

4 EFECTO DE LA ADOPCION DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES

Los estados financieros de **OSIER S.A.**, por el año terminado al 31 de diciembre del 2012, son los primeros estados financieros preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes) y por lo tanto se han aplicado las disposiciones de Sección 35 “Transición a la NIIF para las Pymes “ al preparar estos estados financieros.

De acuerdo a la sección 35 la fecha de transición para **OSIER S.A.** es el 1 de Enero de 2011 y la fecha de adopción obligatoria de las NIIF es el 1 de Enero del 2012.

Para elaborar los estados financieros antes mencionados la compañía evaluó a la fecha de transición el cumplimiento de las cinco excepciones a la aplicación retroactiva de la NIIF para las Pymes; así también evaluó las exenciones opcionales del principio general de la aplicación retroactiva, eligiendo no aplicar dichas exenciones o excepciones por no ser de aplicación para la compañía.

Las explicaciones de las principales partidas que generaron las diferencias, con relación a la aplicación de las NIIF, son :

- **VEHICULOS**

Las normas internacionales de información Financiera, requieren que a la fecha de transición, la entidad presente los elementos de su vehículos a su valor razonable.

Para el efecto **OSIER S.A.**, procedió a revaluar sus vehículos considerándolo como costo atribuido de acuerdo a lo permitido por la NIIF 1.

En adelante la compañía deberá registrar el gasto a depreciación de sus elementos de vehículos considerando su vida remanente establecida por el perito correspondiente y la definida por la administración

• **RETRIBUCION A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO- JUBILACION PATRONAL Y BONIFICACION POR DESAHUCIO.**

La norma Internacional de Contabilidad N° 19 establece que las entidades deben reconocer el valor actual de una obligación cuando esta exista de forma legal o implícita. Las remuneraciones por jubilación patronal y bonificación por desahucio constituyen derechos de los empleados que se constituyen desde la fecha de ingreso a la entidad

La compañía mantiene cuentas por cobrar, pagar a accionistas y relacionadas, las cuales deben ser instrumentadas a corto plazo y dejar documentado las operaciones y saldos existentes.

CONCILIACION PATRIMONIAL	31/12/2011	01/01/2011
--------------------------	------------	------------

PATRIMONIO DE ACUERDO A PCGA ANTERIORES INFORMADO PREVIAMENTE		
Ajuste por la conversión NIIF		127.8/92,00
Costo revaluado como costo atribuido de los vehículos		116.130,00
Reconocimiento de impuestos diferidos (activos)		479.00
Ajuste de cargos diferidos	(3.720,00)	
Retribución a los empleados a largo plazo	(1.916,00)	
Ajuste de otras Reservas		16.919,00
PATRIMONIO NIIF AL 01 DE ENERO DEL 2012	297.081,00	297.081,00

5. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEGUN NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (NIIF PARA PYMES)

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

A) EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO

Las disponibilidades de la empresa al 31 de Diciembre del 2012, se presentan de la siguiente manera :

		<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
CAJA GENERAL		413,86
<u>BANCOS</u>	<u>CTA. No.</u>	
AUSTRO	0009086471	14.159,91
AUSTRO	9930108	997,35
AMAZONAS	350106404-0	1.328,79
PICHINCHA (*)		
PRODUBANCO		952,11
INTERNACIONAL		<u>2.980,25</u>
TOTAL- CAJA BANCOS		US \$ 20.832,27

(*) Cuenta Sobregirada US \$ 768,67

B) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2012 este rubro se presenta de la siguiente manera :

	<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
CLIENTES	480.829,75
CUENTAS RELACIONADAS	2.018.749,07
ANTICIPOS A PROVEEDORES	472.837,76
EMPLEADOS	3.060,19
OTROS	<u>1.108,67</u>
	US \$ 2.976.585,44

C) PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS

Al 31 de Diciembre del 2012, las propiedades de la empresa se presentan de la siguiente manera:

COSTOS	<u>SALDO AL 31-DIC-2011</u>	Adiciones Transferencia	<u>SALDO AL 31-DIC-2012</u>
MUEBLES Y ENSERES	476.00	1.064,50	1.540,50
EQUIPOS DE OFICINA	5.457.26		5.457,26
EQUIPOS DE COMPUTACION	7.145.97	296,00	7.441,97
VEHICULOS	212.291,89	143.799,64	356.091,53
OBRAS EN PROCESO	<u>474.610.07</u>	<u>< 10.865,83 ></u>	<u>463.744,24</u>
	699.981,19	134.294,31	834.275,50

DEPRECIACION

MUEBLES Y ENSERES	<146,37>	< 128,93>	<275,30>
EQUIPOS DE OFICINA	<1.194,23>	<545,77>	<1.740,00>
EQUIPOS DE COMPUTACION	<4.813,65>	<1.107,38>	<5.921,03>
VEHICULOS	<108.116,21>	<29.917,26>	<138.033,47>
	<114.270,46>	<31.699,34>	<145.969,80>
 SALDO NETO	 585.710,73	 102.594,97	 688.305,70

La vida útil estimada de los activos fijos es como sigue:

<u>ACTIVOS</u>	<u>AÑOS</u>	<u>%</u>
MUEBLES Y ENSERES	10	10
EQUIPOS DE OFICINA	10	10
EQUIPOS DE COMPUTACION	3	33
VEHICULOS	5	20

D.) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2012, este grupo se presenta de la siguiente manera:

	<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
PROVEEDORES	804.792,66
ANTICIPOS DE CLIENTES	<u>420.111,24</u>
	US \$ 1.224.903,90

E.) OBLIGACIONES BANCARIAS

Al 31 de Diciembre del 2012, este rubro se presenta de la siguiente manera:

CORTO PLAZO

BANCO	VENCIMIENTO.	SALDO
AUSTRO	VARIOS	2.016.100,00
PRODUBANCO		6.559,41
PICHINCHA		<u>768,67</u>
		US \$ 2.023.428,08

LARGO PLAZO

PRODUBANCO	VARIOS	US \$ 29.076,06
------------	--------	------------------------

I) PATRIMONIO NETO

El capital SUCRITO O ASIGNADO S. A.. se presenta de la siguiente manera :

ACCIONISTAS	<u>VALOR</u>	<u>%</u>
JORGE BONNARD BASANTES	7.000	70
CLARE E. BONNARD POLIT	1.000	10
ISRAEL BONNARD POLIT	1.000	10
JORGE ANDRES BONNARD POLIT	<u>1.000</u>	<u>10</u>
	10.000	100

Adicionalmente el Patrimonio está constituido por:

	<u>EXPRESADO</u> <u>EN DOLARES</u>
RESULTADOS ADOPCION NIIF	127.964,31
RESULTADO ACUMULADOS	168.398,89
RESULTADO EJERCICIO 2012	<u>< 1.136.23 ></u>
	295.226.97

ASPECTOS FISCALES

Al cierre del presente informe se puede certificar que la compañía al 31 de Diciembre del 2012 ha cumplido sus aportes al IESS, Fondos de Reservas del personal a su cargo así como ha venido presentado sus declaraciones de impuesto al valor agregado y retenciones en la fuente, la compañía a la fecha ha presentado su declaración de Impuesto a la Renta por el ejercicio del año 2012 encontrándose al DIA en sus contribuciones con la Superintendencia de Compañías. Y pago del Impuesto del 1.5 por mil sobre los Activos Totales hasta el año 2011.

De acuerdo a nuestra legislación fiscal, los impuestos no pueden considerarse definitivamente liquidados hasta que las declaraciones presentadas hayan sido inspeccionadas por la administración tributaria o haya transcurrido el plazo de prescripción. En consecuencia pudieran existir contingencias fiscales cuya cuantificación objetiva no nos resulta posible establecer con criterios racionales con los datos que disponemos.

EVENTOS POSTERIORES

Entre el 31 de Diciembre del 2012 y a la fecha de emisión de los estados financieros no tenemos conocimiento de eventos que a criterio de la administración de la compañía, pudieran tener efecto significativo sobre los mencionados estados financieros y que no se hayan revelado.