

ESTADOS FINANCIEROS
POSTECON S.A
Correspondientes al ejercicio terminado
Al 31 de diciembre de 2013

El presente informe consta las siguientes secciones:

- Informe Auditores Independientes
- Índice de los Estados Financieros
- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultado Integral
- Estado de Cambio en el Patrimonio de los Accionistas
- Estado de Flujo Efectivo
- Notas a los Estados Financieros

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Socios y Junta de Directores de:

POSTECON S.A

1. Hemos auditado los Estados Financieros que se acompañan de **POSTECON S.A** (en adelante la Compañía), los cuales comprenden el Estado de Situación Financiera 31 de diciembre del 2013 y 2012, y los estados conexos de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de políticas de contabilidad significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Gerencia por los Estados Financieros

2. La Gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de esos estados financieros de conformidad con las NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA NIIF PARA PYMES. 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, debido ya sea por fraude o error; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas; y efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad de los Auditores

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión acerca de estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de conformidad con las NORMAS INTERNACIONALES DE AUDITORIA aprobadas para su aplicación por la Superintendencia de Compañías del Ecuador quien rige estas normas. Tales normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa.
4. Una auditoría incluye la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa en los estados financieros, debido ya sea a fraude o error.
5. 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 los 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 incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación en conjunto de los estados financieros.
6. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

7. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **POSTECON S.A** al 31 de diciembre del 2013 y 2012, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminados en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

Guayaquil, 18 de Abril del 2014



CPA. Marco Antonio Suriaga Sánchez
Auditor Externo
RNAE No. 520

Índice de los estados financieros de la POSTECON S.A

Nota 1.- INFORMACION GENERAL

Nota 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Nota 3.- EFECTIVO O EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Nota 4.- ACTIVOS FINANCIEROS

Nota 5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Nota 6.- INVENTARIOS

Nota 7.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Nota 8.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Nota 9.- ANTICIPO A CLIENTES

Nota 10.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Nota 11.- PROVISIONES

Nota 12.- PASIVO NO CORRIENTE

Nota 13.- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Nota 14.- APORTE PARA FUTURA CAPITALIZACION

Nota 14.- RESERVA LEGAL

Nota 15.- RESULTADOS ACUMULADOS

Nota 16.- RESULTADO DEL EJERCICIO

Nota 17.- INGRESOS OPERACIONALES

Nota 18.- EGRESOS

ANEXOS.

POSTECON S.A
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012
(Expresado en Dólares Americanos)

<u>ACTIVO</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
ACTIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO (NOTA 3)	5,187.50	3,301.92
ACTIVOS FINANCIEROS (NOTA 4)	375,667.04	1,982,347.67
ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE (NOTA 5)	156,342.06	204,948.71
INVENTARIOS (NOTA 6)	590,086.89	398,063.32
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1,127,283.49	2,588,661.62
ACTIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS (NOTA 7)	191,550.75	135,613.87
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	-43,742.36	-23,324.06
TOTAL ACTIVO FIJO	147,808.39	112,289.81
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES (NOTA 8)	147,163.09	86,561.19
TOTAL ACTIVO	1,422,254.97	2,787,512.62
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (NOTA 9)	638,105.92	2,297,488.01
ANTICIPO A CLIENTES (NOTA 10)	107,624.86	0.00
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES (NOTA 11)	59,810.42	181,637.00
PROVISIONES (NOTA 12)	26,194.27	76,693.48
TOTAL PASIVO CORRIENTE	831,735.47	2,555,818.49
PASIVO NO CORRIENTE (NOTA 13)		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	7,330.84	7,330.84
PROVISIONES PARA JUBILACION PATRONAL	5,350.54	4,134.01
PROVISIONES PARA DESAHUCIO	6,854.83	2,567.42
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	19,536.21	14,032.27
TOTAL PASIVO	851,271.68	2,569,850.76
PATRIMONIO		
CAPITAL SOCIAL (NOTA 14)	10,000.00	10,000.00
CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO (NOTA 14)	-7,500.00	-7,500.00
APORTE PARA FUTURA CAPITALIZACION (NOTA 15)	360,000.00	0.00
RESERVA LEGAL (NOTA 16)	11,648.56	5,000.00
RESULTADOS ACUMULADOS (NOTA 17)	165,927.14	106,090.05
RESULTADO DEL EJERCICIO (NOTA 18)	30,907.59	104,071.81
	570,983.29	217,661.86
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	1,422,254.97	2,787,512.62

POSTECON S.A
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012
(Expresado en Dólares Americanos)

<u>INGRESOS OPERACIONALES (NOTA 19)</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Ventas Gravadas con Tarifa 12%	US\$ 1,968,511.70	4,354,636.66
Ventas Gravadas con Tarifa 0%	0.00	105,256.81
Otras Rentas Gravadas	0.00	0.00
TOTAL INGRESOS	1,968,511.70	4,459,893.47
COSTO DE VENTAS	1,687,348.34	4,265,962.18
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	279,572.64	193,931.29
GASTOS OPERACIONALES (NOTA 20)	203,889.48	89,859.48
TOTAL EGRESOS	203,889.48	89,859.48
OTROS INGRESOS	755.61	0.00
OTROS EGRESOS	2,260.29	0.00
UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTOS	75,769.22	104,071.81
15% TRABAJADORES	11,365.38	15,610.77
(+)GTOS DEDUCIBLES EN EL PAIS	11,942.06	7,084.12
(-) DEDUCCION POR PAGO TRABAJADORES DISCAPACIDAD	38,911.89	0.00
22% IMPUESTO A LA RENTA	33,496.23	14,308.44
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	30,907.61	59,837.09

POSTECON S.A

Estado de Evolución en el Patrimonio de los Accionistas
(expresado en dólares americanos)

	CAPITAL SOCIAL	CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO	APORTE PARA FUT. CAPITALIZACION	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS
Saldo Final al 31 de Diciembre del 2012	10,000.00	-7,500.00		5,000.00	106,090.05
2013 NIIF					
Movimiento en Cuentas Patrimoniales			360,000.00	6,648.56	59,837.09
Ajustes NIIF					
Utilidad Neta del Ejercicio actual					
Saldo al 31 de Diciembre del 2013	10,000.00	-7,500.00	360,000.00	11,648.56	165,927.14

POSTECON S.A
Estado de Flujo de Efectivo
por el año terminado al 31 de Diciembre de 2013-2012
(expresado en dólares)

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION:

	2013	2012
Resultado Neto del Ejercicio	U. S. \$ 30.907,59	104.071,81
Depreciación	20.418,30	10.820,69

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:

- Aumento y/o disminución en Activos Financieros	1.606.680,63	1.335.059,90
- Aumento y/o disminución en Activos por Impuesto Corriente	48.606,65	90.257,81
- Aumento y/o disminución en Inventarios	-192.023,57	-31.702,93
- Aumento y/o disminución en Otros Activos No Corrientes	-60.601,90	-9.539,13
- Aumento y/o disminución en Cuentas y Documentos por Pagar	1.659.382,09	1.240.944,62
- Aumento y/o disminución en Obligaciones Corrientes	-121.826,58	0,00
- Aumento y/o disminución en Anticipo a Clientes	107.624,86	0,00
- Aumento y/o disminución en Provisiones	-50.499,21	-24.924,82

EFFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE OPERACION: **-270.095,32** **44.868,15**

EFFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

- Aumento por adquisición de P.P.E	-55.936,88	-37.995,49
------------------------------------	------------	------------

EFFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE INVERSION: **-55.936,88** **-37.995,49**

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

- Aumento(Disminucion) en Cuentas Patrimoniales	322.413,84	-40.397,10
- Aumento(Disminucion) en Ctas y Doc. por Pagar a Largo Plazo	0,00	7.330,84
- Aumento y/o disminución en Provisión por Jubilación Patronal	1.216,53	4.134,01
- Aumento y/o disminución en Provisión por Desahucio	4.287,41	2.567,42

EFFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO **327.917,78** **-26.364,83**

Aumento (Disminucion) Neto del Efectivo **1.885,58** **-19.492,17**

SALDO AL INICIO DEL AÑO **3.301,92** **22.794,09**

SALDO AL FIN DEL AÑO **5.187,50** **3.301,92**

POSTECON S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 y 2012.

(Expresada en dólares de E.U.A.)

1. – OPERACIONES.

La Compañía POSTECON S.A. Se constituyó en Guayaquil- Ecuador el 21 de Diciembre del 2000. Su principal actividad es dedicarse a la a fabricación, distribución, comercialización y venta de postes para alumbrado eléctrico...

2.--- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES PRÁCTICAS CONTABLES

Preparación de los estados financieros -

Hasta el año 2011, las compañías en el Ecuador estaban reguladas por los principales entes de control societario y fiscal, esto es la Superintendencia de Compañías del Ecuador y el Servicio de Rentas Internas entre otros, paralelamente normadas sus políticas y registros de transacciones contables como la Federación Nacional de Contadores del Ecuador, quienes divulgan a través de boletines u otro medio dichas normas. Cabe indicar que hasta el 31 de Diciembre del 2011 las empresas presentaban sus Estados Financieros bajo Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

A fin de que las Empresas en el Ecuador cumplan con adoptar estas Normas Internacionales de Información Financiera cuyo objeto es unificar un solo criterio a nivel internacional. La Superintendencia de Compañías del Ecuador divulga algunas resoluciones las cuales se describen a continuación:

- Resolución No. 06.Q.IC 1.004 del 21 de Agosto del 2006, R.O No. 348 del mismo año, dispone la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera en las empresas sujetas a control.
- Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de Noviembre del 2008 publicada en R.O 498 de Diciembre de ese año, establece un Cronograma de Implementación en tres grupos donde sus años de transición serian 2009 primer grupo, 2010 segundo grupo y 2011 tercer grupo, este ultimo para las pequeñas y medianas empresas (PYMES).
- Lo antes expuesto se corrobora en la resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11010 firmada el 11 de Octubre del 2011 en cual se expide el reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera tanto completa como para pequeñas y medianas empresas entidades (NIIF para PYMES), empresas sujetas al control de la Superintendencia de Compañías.

Por la antes mencionado, todas las entidades enmarcadas en las NIIF para PYMES debían el 30 de Noviembre del 2011, haber presentado el Plan de Implementación o de trabajo y la Conciliación Patrimonial a la Superintendencia de Compañías.

En la Conciliación Patrimonial, deben aparecer todos aquellos ajustes o reclasificaciones para aquellos activos y pasivos que no califican y que se dan de baja, reclasificaciones si es el caso, y cualquier política contable que implique cambios en la forma de registro y reconocimiento contable con efecto anterior y posterior y poder medir comparativamente los estados financieros.

Periodo de Transición

Para las pequeñas y medianas empresas, el periodo de transición comenzaba desde el 1 de Enero del 2011 hasta el 31 de Diciembre del 2011, en cuyo lapso los ajustes o reclasificaciones se realizaban extracontablemente. Hasta el 31 de Diciembre del 2011, las empresas pymes presentaban sus estados financieros bajo NEC. A partir del año 2012, los registros contables de todo este periodo se realizan con la nueva normativa NIIF PYMES, considerando que los asientos extracontables en la etapa de transición se incorporaban el 1 de Enero del 2012, es decir, este periodo arrancaba con cifras NIIF PYMES definitivas, agregadas a las transacciones del 2012 bajo NIIF Pymes, al 31 de Diciembre del 2013 la empresa deberá presentar sus estados financieros con NIIF PYMES, los mismos que deben ser presentados en el mes de Abril del 2014, conforme al calendario de presentación.

A continuación mencionamos las principales políticas y/o principios contables más importantes que se han utilizado de acuerdo a la normativa NIIF PYMES, considerando que de igual manera se encuentran inmersos dentro de cada una de las secciones (35 en total) dependiendo de los eventos que haya la empresa contraído en sus transacciones comerciales durante el periodo de inicio con las NIIF PYMES.

Efectivo y equivalente de efectivo –

Comprende el Efectivo en Caja y los saldos que se mantienen en las cuentas corrientes en Instituciones Bancarias y cualquier otro documento o certificado de depósito temporal. Estos valores se miden al costo de la transacción inicial y se reconocerán por su periodo de vencimiento no mayor a 3 meses desde su fecha de adquisición.

Por concepto de efectiva se mostrara dentro de los estados financieros en una cuenta específica que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente.

Activos Financieros –

En lo referente a las cuentas por cobrar al personal corresponden a anticipos, préstamos de emergencia, entre otros realizados a los empleados de la entidad, estas cuentas se esperan cobrar en el corto plazo por lo que no tienen una fecha definida de pago y tampoco generan intereses.

Generalmente sus cobranzas nos exceden los 60 días y solo en el evento de que esto ocurra, se medirán al costo amortizado bajo el método del interés efectivo. Se revisaran las estimaciones de cobro y se ajustaran el importe en libros de las cuentas por cobrar para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados ya revisados.

En este punto cabe señalar que la NIIF define que las cuentas por cobrar comerciales son instrumentos financieros que se registran al inicio, por el valor de los costos de la transacción y posteriormente se registrarán al costo amortizado, aplicando para su determinación la tasa de interés efectiva.

Inventarios –

La NIC 2 define al Valor Neto de Realización como el costo estimado de venta de un activo en el curso normal de la operación menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo la venta.

El Inventario de mercaderías disponible para la venta, está valorado al costo promedio.

El Valor Neto de Realización se calculó sobre diferentes ítems que tiene la compañía por lo que se efectuó la provisión correspondiente.

Propiedades, planta y equipos.-

POSTECON S.A, reconoce como activo de propiedad planta y equipos, siempre que sea probable que estos generen beneficios económicos futuros; paralelamente que el costo de dichos activos puedan medirse con fiabilidad.

La empresa revelara:

- Cada una de las clasificaciones del PPE que la gerencia considere apropiada.
- Base de medición utilizada, vida útil de cada segmento de PPE.
- Importe en Libros de costo y su depreciación acumulada al principio y final del periodo contable que se informa.
- Un reporte de conciliación que se demuestre el saldo inicial, las adiciones por compras, disposiciones por retiros y otros cambios.

En lo que respecta a la depreciación:

- Reconocerá el desgaste en el Estado de Resultado del periodo contable.
- Informar que se deprecia el bien desde la fecha que ingresa a operar.
- El método de depreciación a usar; método lineal, unidades de producción, decreciente o de años dígitos, el que aplique dependiendo del tipo de activo a usarse.

	Porcentajes
Muebles y Enseres	10%
Equipos de Computación, Software y otros	33.33%
Vehículo	20%
Maquinarias y Equipos	10%

Cuentas y Documentos por Pagar.-

Se reconoce una Cuenta y documento por Pagar cuando como consecuencia de un acto comercial tiene la obligación legal de pagarlo, e inicialmente lo mide el precio de la transacción incluido los costos de ella.

Paralelamente y en el caso de ser una cuenta comprometida a plazos, se valorara su pago al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para el tipo de pasivos financieros, siempre y cuando el acuerdo constituye una transacción de financiamiento.

Provisión Beneficios Sociales a Empleados:

La NIC 19 (Beneficios a los Empleados) define los lineamientos para el registro de la provisiones a corto y largo plazo a favor de los empleados. También establece que el valor registrado como provisión por concepto de jubilación patronal requiere de un cálculo actuarial de la obligación futura y únicamente se admite los cálculos bajo el método de unidad de crédito proyectado.

La Compañía no tiene el cálculo actuarial actualizado para Jubilación Patronal, por lo que no se ha hecho ningún tipo de provisión por este concepto, pero, se ha provisionado el 25% de último sueldo por los años de servicio por concepto de desahucio, según lo dispone el artículo 180 del Código del Trabajo

Reconocimiento de ingresos.-

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso normal de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios pueden ser valorados con fiabilidad. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

Reconocimiento de costos y gastos.-

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos en el momento que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

Participación a Trabajadores.-

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación a los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el código de Trabajo de la República del Ecuador.

Impuesto a la Renta año 2013.-

La empresa cancela sobre la utilidad generada del ejercicio después del cálculo de la participación a trabajadores, un importe correspondiente al 22% por impuesto a la renta, tal como está establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno, cuyos porcentajes fueron disminuyendo un punto a partir del año 2010 que era del 25%.

Reserva Legal.-

La compañía destina el 10% de sus utilidades después del 15% de participación empleados y 22% de impuesto a la renta, el equivalente del 10 % para la reserva legal y el 5% para la reserva facultativa, procedimiento contable que lo realiza en el primer cuatrimestre del siguiente año. En caso de algún saldo o remanente de las utilidades, por disposición de la Junta de Accionistas, estas se reparten a sus socios.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre de 2013, el saldo asciende a \$ 5,187.50 comprendido por:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Caja General	1,166.00	301.92
Caja Chica Ing. Enrique López	0.00	500.00
Banco de Guayaquil Apertura Capital	US \$ 0.00	2,500.00
Banco Pichincha	<u>4,021.50</u>	<u>0.00</u>
TOTAL	5,187.50	3,301.92

Los importes de Caja y Bancos son de libre disposición y no tienen restricción alguna.

4. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, estos rubros comprenden los valores a favor de la empresa por concepto de ventas a clientes con facturas.

Las Cuentas por Cobrar al 31 de Diciembre del 2013 no presentan deterioro alguno, pues la Administración considera que no existen riesgos de incobrabilidad en la cartera, la que se consideran sana.

		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Cuentas por Cobrar Clientes	US \$	161,398.18	856,341.47
Cuentas por Cobrar Filiales		0.00	1,043,614.93
Anticipo a Proveedores		8,494.73	67,748.86
Cuentas por Cobrar Accionistas		1,119.72	119.72
Otras Cuentas por Cobrar		<u>204,654.41</u>	<u>14,522.69</u>
TOTAL		375,667.04	1,982,347.67

Las cuentas por cobrar comerciales son el 100%, son a corto plazo y su deterioro es improbable y su máximo plazo es 30 días, por este motivo no se realizaron ningún tipo de cálculo por deterioro, pero se provisiono el 1% sobre los saldos a cobrar según lo disposiciones legales del Servicio de Rentas Internas.

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El valor al 31 de Diciembre del 2013-2012 es el siguiente:

		<u>2013</u>	<u>2012</u>
2% Retención Imp. Renta	US \$	0.00	675.08
1% Retención Imp. Renta		0.00	44,458.52
12% Iva Pagado		0.00	0.00
Crédito Tributario Renta AÑO 2013		28,039.26	0.00
Crédito Tributario IVA		112,298.38	154,953.75
Crédito Tributario Renta AÑOS ANTERIORES		<u>16,004.42</u>	<u>4,881.85</u>
TOTAL		156,342.06	204,969.20

6. INVENTARIO

Al 31 de Diciembre del 2013-2012 respectivamente, los inventarios representan los bienes corporales destinados para la venta:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Productos Terminados	0.00	309,891.41
Materia Prima	155,945.64	88,171.91
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	2,615.77	0.00
INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS	<u>431,525.48</u>	<u>0.00</u>
TOTAL	590,086.89	398,063.32

7.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

POSTECON S.A

Al 31 de Dic 2013 - 2012, la Prop. Planta y Equipos estaban compuestos de la siguiente manera:

(Expresado en dólares)

CONCEPTOS	<u>31-dic-12</u>	<u>ADICIONES</u>	<u>RECLASIF.</u>	<u>31-dic-13</u>
DEPRECIABLES				
EQUIPO DE OFICINA	593.40			593.40
EQUIPOS DE COMPUTACION	1,728.07	547.00	2199.60	4,474.67
HERRAMIENTAS	1,710.99			1,710.99
LICENCIA	2,199.60		-2,199.60	0.00
CONSTRUCCION EN PROCESO	9,750.00		-9,750.00	0.00
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	<u>119,631.81</u>	<u>65,139.88</u>		<u>184,771.69</u>
PPE AL COSTO	135,613.87	65,686.88	9,750.00	191,550.75
(-) Depreciación Acumulada	<u>-23,324.06</u>	<u>-20,418.30</u>		<u>-43,742.36</u>
TOTAL	<u>112,289.81</u>	<u>45,268.58</u>	<u>9,750.00</u>	<u>147,808.39</u>

En este periodo las adquisiciones de PPE ascendieron a \$ 191,550.75; en las Adiciones tenemos las PPE de 67,886.48 una Baja de 11,949.60 y una Depreciación Acumulada de -43,742.36.

8. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

El valor al 31 de Diciembre del 2013-2012 es el siguiente:

		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Planta Lasso	US \$	73,684.79	73,684.79
Moldes Circulares		46,782.69	14,252.16
Elaboración de Moldes		4,000.00	0.00
Aux. Valores en Suspenso		0.00	6,173.94
Valores Suspenso Conciliaciones Bancarias		0.00	-13,555.76
Salario Digno		0.00	6,006.06
TOTAL		147,163.09	86,561.19

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Esta cuenta está compuesta al 31 de Diciembre del 2013-2012 por:

		<u>2013</u>	<u>2012</u>
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	US \$	122,218.85	167,465.59
CUENTAS POR PAGAR FILIALES		189,346.45	2,130,022.42
SOBREGIRO BANCARIO		326,540.62	0.00
TOTAL		638.105.92	2,297,488.01

Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, en este rubro se presentan el valor de las obligaciones a cargo de la Compañía por concepto de adquisición de bienes y servicios en desarrollo de las operaciones relacionadas con el objeto social.

10. ANTICIPO A CLIENTES

Esta cuenta está compuesta al 31 de Diciembre del 2013-2012 por:

		<u>2013</u>	<u>2012</u>
ANTICIPO CLIENTES	US \$	107,624.86	52.66
TOTAL		107,624.86	52.66

11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Esta cuenta está compuesta al 31 de Diciembre del 2013-2012 por:

		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Otras Cuentas y Documentos por Pagar corrientes	US \$	59.810,42	766.96
No relacionados		0.00	180,870.04
TOTAL		59.810,42	181,637.00

Dentro de las Obligaciones Corrientes corresponden a Tributarias, IESS, Administrativas, Préstamos Hipotecarios, Quirografarios, etc.

Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, este rubro comprende el valor de los pasivos a favor de los trabajadores, originados en virtud de la existencia de una relación laboral, legal y reglamentaria. De igual manera incluyen los recaudos de los contribuyentes a título de retención en la fuente, impuestos y transacciones mercantiles a favor de la administración tributaria.

12. PROVISIONES

Esta cuenta está compuesta al 31 de Diciembre del 2013-2012 por:

		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Provisiones	US \$	26.194,27	76,693.48
TOTAL		26.194,27	76,693.48

Dentro de las Provisiones tenemos Sueldos y Salarios, Décimo Tercero, Décimo Cuarto etc

Auditoría de Diciembre del 2012 y 2013, este rubro comprende el valor de los pasivos a favor de los trabajadores, originados en virtud de la existencia de una relación laboral, legal y reglamentaria. De igual manera incluyen los recaudos de los contribuyentes a título de retención en la fuente, impuestos y transacciones mercantiles a favor de la administración tributaria.

13. PASIVO NO CORRIENTE

Esta cuenta está compuesta al 31 de Diciembre del 2013-2012 por:

US \$	2013	2012
Otras Cuentas y Documentos a L/P	7,330.84	7,330.84
Provisiones para Jubilación Patronal	6,854.83	4,134.01
Provisiones para Desahucio	5,350.54	2,567.42
TOTAL	19,536.21	14,032.27

Tiene derecho a la jubilación patronal, los trabajadores que por veinticinco años o más hubieren prestado servicios, continuada o interrumpidamente para el mismo empleador.

Para determinar la pensión jubilar, se debe seguir las normas fijadas por el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social para la jubilación de sus afiliados, respecto de los coeficientes, tiempos de servicios y edad.

14. CAPITAL SOCIAL

El Capital suscrito y pagado de la compañía es de \$ 800.00 en acciones clases únicas (ordinarias y nominativas) por el valor de \$ 1.00 cada una. Accionistas:

ORTIZ SAN MARTIN PABLO	8,000.00
DIPRELSA	2,000.00
CAPITAL NO PAGADO	<u>-7,500.00</u>
	10,000.00

15. APOORTE PARA FUTURA CAPITALIZACION

US \$	2013	2012
Aporte Futura Capitalización	360,000.00	0.00
TOTAL	360,000.00	0.00

16. RESERVA LEGAL

	US \$	2013	2012
Reserva Legal		11,648.56	5,000.00
TOTAL		11,648.56	5,000.00

17. RESULTADOS ACUMULADOS

	US \$	2013	2012
Resultados Acumulados		165,927.14	106,090.05
TOTAL		165,927.14	106,090.05

18. RESULTADO DEL EJERCICIO

	US \$	2013	2012
Utilidad Neta del Ejercicio		30,907.59	104,071.81
TOTAL		30,907.59	104,071.81

19. INGRESOS OPERACIONALES

		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Ventas Gravadas con Tarifa 12%	US\$	1,968,511.70	4,354,636.66
Ventas Gravadas con Tarifa 0%		0.00	105,256.81
Otras Rentas Gravadas		0.00	0.00
TOTAL INGRESOS		1,968,511.70	4,459,893.47

20. EGRESOS

		<u>2013</u>	<u>2012</u>
GASTOS OPERACIONALES	US\$	203,889.48	89,859.48
TOTAL GASTOS		203,889.48	89,859.48

INDICES DE PRECIOS AL CONSUMIDOR.

La variación en los índices de precios al consumidor en la República del Ecuador, afecta la comparabilidad de ciertos importes incluidos en los estados financieros adjuntos preparados en U.S dólares por el año terminado el 31 de Diciembre del 2013. Por lo tanto, el análisis comparativo de tales estados financieros *debe hacerse considerando tal circunstancia.*

El siguiente cuadro presenta información relacionada con el porcentaje de variación en los índices de precios al consumidor preparado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos.

Año terminado Diciembre 31	Variación Porcentual
2004	1.96
2005	4.36
2006	3.30
2007	3.32
2008	8.28
2009	6.26
2010	3.33
2011	5.41
2012	4.16
2013	2.70

CONTINGENCIAS

Al cierre del 2013-2012, la empresa no registra ningún tipo de contingencias sobre activos o pasivos que pudieran revelarse en estas notas a los estados financieros, considerando que no existen riesgos en Cuentas por Cobrar o Pagar, Eventos Legales, Tributarios etc.

SITUACION FISCAL

A la fecha de emisión de los Estados Financieros y presentación del Informe de Auditoría Externa (ABRIL 2014), la Compañía ha cumplido con la presentación formal de la Obligaciones Tributarias ante el Servicio de Rentas Internas.



INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO

La opinión de los Auditores Externos de los Impuestos Fiscales, está en el informe de Cumplimiento Tributario, que se emite de forma independiente a éste informe.

EVENTOS SUBSECUENTES.

Entre el 31 de Diciembre del 2013 y la fecha del informe de los Auditores Independientes (Abril del 2014), no se observó la existencia de algún hecho que pudiera cambiar sustancialmente la estructura de los estados financieros.
