ECUATORIANA DE MAQUINARIA CIA. LTDA.

AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

CONTENIDO **pág.**

Informe del Auditor Independiente	1-2
Estado de Situación Financiera	3-4
Estado de Resultados Integral	5
Estado de Cambios en el Patrimonio	6
Estado de Flujos de Efectivo	7-8
Notas a los Estados Financieros	9-12

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Accionistas y
Señores Miembros del Directorio de
"ECUATORIANA DE MAQUINARIA CIA. LTDA"

Quito DM, 12 de marzo del 2013

1. Informe sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros de la Compañía "ECUATORIANA DE MAQUINARIA CIA. LTDA"., que comprenden el estado de situación al 31 de diciembre del 2012 y los correspondientes estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, con un resumen de las políticas contables significativas en uso y las correspondientes notas aclaratorias a los estados financieros.

2. Responsabilidad de la Gerencia con relación a los estados financieros

La gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF. Esa responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de estados financieros, a fin de que no estén afectados por distorsiones significativas sean estas causadas por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la presentación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

3. Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros de la Compañía, basados en nuestra auditoria. Esta auditoria fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría, dichas normas requieren que la auditoria sea planificada y realizada para obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no presenten exposiciones erróneas de carácter importante.

Una auditoria comprende la aplicación de procedimientos para la obtención de evidencias de auditoria, sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor y de la evaluación del riesgo de errores importantes en los estados financieros. También comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados sean apropiados y de que las estimaciones contables hechas por la administración, sean razonables; así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que las evidencias de auditoria que se han obtenido son suficientes y apropiadas para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoria.

4. Opinión del Auditor

En nuestra opinión; los estados financieros arriba indicados presentan razonablemente en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía "ECUATORIANA DE MAQUINARIA CIA. LTDA", al 31 de diciembre de 2012, los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF., y las disposiciones impartidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Atentamente,

CPA. LCDO. SEGUNDO ALBA

AUDITOR EXTERNO
SC. RNAE No. 382
Registro Nacional de Auditores Externos

ECUATORIANA DE MAQUINARIA CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
(Expresado en U.S. dólares)

		31 de diciembre	
ACTIVOS	**NOTAS**	**2012**	**2011**
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo Equivalentes de Efectivo	3	969.420	871.012
Activos Financieros	4	32.927	30.086
Inventarios	5	414.462	465.621
Anticipos por Impuestos corrientes	6	13.259	9.959
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		**1.430.088**	**1.376.678**
ACTIVOS NO CORRIENTES			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	7		
Terrenos		384.846	14.695
Edificios		458.735	16.524
Mobiliario y Enseres		10.386	10.386
Maquinaria y Equipo		228	228
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		**854.195**	**41.833**
Depreciación acumulada		(48.779)	(26.548)
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (NETO)		**805.416**	**15.285**
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		**805.416**	**15.285**
TOTAL ACTIVOS		**2.235.504**	**1.391.963**

VER, NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Continúa...

ECUATORIANA DE MAQUINARIA CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
(Expresado en U.S. dólares)

		31 de diciembre	
PASIVOS Y PATRIMONIO	**NOTAS**	**2012**	**2011**
PASIVOS CORRIENTES			
Pasivos Financieros	8	3.338	6.238
Otros Pasivos	9	27.277	44.871
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		**30.615**	**51.109**
PASIVOS NO CORRIENTES			
Provisiones Beneficios Empleados	10	14.895	-
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		**14.895**	**-**
TOTAL PASIVOS		**45.510**	**51.109**
PATRIMONIO			
Capital social	11	12.000	12.000
Reservas	12	1.328.854	1.247.837
Resultados Integrales (NIIF)	13	797.467	-
Utilidades del ejercicio (NETO)		51.673	81.017
TOTAL DEL PATRIMONIO		**2.189.994**	**1.340.854**
TOTAL DE LOS PASIVOS Y PATRIMONIO		**2.235.504**	**1.391.963**

VER, NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ECUATORIANA DE MAQUINARIA CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
(Expresado en U.S. dólares)

	NOTAS	31 de diciembre 2012	2011
INGRESOS			
Ingresos Por Actividades Ordinarias		323.047	451.897
Otros Ingresos		49.293	35.014
TOTAL INGRESOS		**372.340**	**486.911**
COSTO DE VENTAS			
Costo de Ventas		217.751	304.143
Menos: TOTAL COSTO DE VENTAS		**217.751**	**304.143**
MARGEN BRUTO		**154.589**	**182.768**
GASTOS			
Gastos de Personal	13	19.460	52.336
Gastos de Administración		53.123	-
Gastos Financieros		2.194	-
Otros Gastos		862	5.018
Menos: TOTAL GASTOS		**75.639**	**57.354**
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		**78.950**	**125.414**
Participación a trabajadores (15%)		(11.842)	(18.812)
Impuesto a la renta		(15.435)	(25.585)
UTILIDAD DESPUES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		**51.673**	**81.017**

VER, NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ECUATORIANA DE MAQUINARIA CIA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
(Expresado en U.S. dólares)

	NOTAS	31 de diciembre 2012	2011
CAPITAL SOCIAL			
Saldo al 1 de enero		12.000	12.000
TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE	10	**12.000**	**12.000**
RESERVA LEGAL			
Saldo al 1 de enero		13.106	13.106
TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE		**13.106**	**13.106**
RESERVA FACULTATIVA			
Saldo al 1 de enero		727.029	652.717
Transferencia Resultado del Ejercicio		81.017	74.312
TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE		**808.046**	**727.029**
OTRAS RESERVAS			
Reserva de Capital		188.746	188.746
Reserva por Valuación Patrimonial		318.956	318.956
TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE		**507.702**	**507.702**
TOTAL RESERVAS	11	**1.328.854**	**1.247.836**
RESULTADOS INTEGRALES			
Revalorización Propiedad Planta y Equipo		812.362	-
Resultado Adopción NIIF por primera vez		(14.895)	-
TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE		**797.467**	-
RESULTADO DEL EJERCICIO			
Saldo al 1 de enero		81.017	74.312
Transferencia a reserva facultativa		(81.017)	(74.312)
Resultados del ejercicio		78.950	125.414
Participación a trabajadores (15%)		(11.842)	(18.812)
Impuesto a la renta Compañía (23%)		(15.435)	(25.585)
TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE		**51.673**	**81.017**
TOTAL DEL PATRIMONIO		**2.189.994**	**1.340.854**

ECUATORIANA DE MAQUINARIA CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
(Expresado en U.S. dólares)

	31 de diciembre	
	2012	**2011**
FLUJOS DE CAJA EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibido de clientes y otros	320.206	456.884
Pagado a proveedores y otros	(243.814)	(263.874)
Participación a trabajadores	(11.842)	(17.485)
Impuestos y contribuciones	(15.435)	(25.198)
Resultados integrales NIIF	797.467	-
Otros ingresos	49.293	35.013
EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE OPERACION	**895.875**	**185.340**
FLUJO DE CAJA EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Revaluación de activos	(812.362)	-
EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	**(812.362)**	**-**
FLUJOS DE CAJA EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Provisiones beneficios a empleados	14.895	(190.000)
EECTIVO NETO PROVENIENTE DE (UTILIZADO EN) ATIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	**14.895**	**(190.000)**
EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		
Incremento / disminución durante el año	98.408	(4.659)
Al inicio del año	871.012	55.671
A FIN DE AÑO	**969.420**	**51.012**

Continúa...

ECUATORIANA DE MAQUINARIA CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
(Expresado en U.S. dólares)

	31 de diciembre	
	2012	**2011**
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Utilidad neta	**51.673**	**81.017**
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto Proveniente de (utilizado en) actividades de Operación:		
Depreciaciones y amortizaciones	22.231	460
Resultados Integrales NIIF.	797.467	
Cambios en activos y pasivos:		
Activos financieros	(2.841)	5.097
Inventarios	51.139	104.371
Pagos anticipados	(3.300)	(1.077)
Proveedores	(2.900)	(6.167)
Gastos por pagar	-	(111)
Otras cuentas por pagar	(17.594)	2.177
Provisiones	-	(427)
Total de los cambios en activos y pasivos	**24.504**	**103.863**
Total de los ajustes	**844.202**	**104.323**
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de operación	**895.875**	**185.340**

ECUATORIANA DE MAQUINARIA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1. LA COMPAÑÍA

ECUATORIANA DE MAQUINARIA CIA. LTDA., es una Compañía de nacionalidad ecuatoriana, constituida el 31 de octubre de 1972 en la ciudad de San Francisco de Quito, en la Notaría Segunda ante el Notario José Vicente Troya del Cantón Quito. El domicilio principal de la Compañía es la ciudad de Quito y por decisión de la junta general de Accionistas podrá establecer sucursales, agencias y oficinas en cualquier lugar del país y del exterior.

La Compañía tendrá una duración de veinte años a contarse desde la fecha de su inscripción del contrato social en el Registro Mercantil, sin embargo la junta general podrá prorrogar dicho plazo o disolver o liquidar la Compañía antes de su cumplimiento.

El objeto principal de la Compañía es la compra-venta, importación, suministros y distribución de todo tipo de maquinaria, podrá además realizar toda clase de actos civiles de comercio y operaciones mercantiles permitidas por la Ley.

Para la gestión social la Compañía contará con la junta general de accionistas en calidad de órgano de gobierno y su administración está a cargo del gerente.

2. POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas contables adoptadas por la Compañía en el periodo terminado el 31 de diciembre del 2012, se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), para el registro de transacciones, elaboración y presentación de estados financieros.

A continuación se resume las principales políticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros: ,

2.1 CAJA - BANCOS

Revela el efectivo disponible en las cuentas de caja, caja chica y bancos, que es utilizado en el manejo de las actividades financieras de la Compañía.

2.2 CUENTAS POR COBRAR

Registra los saldos de cuentas por cobrar al costo, son cuentas de corto plazo, que son recuperadas en el ejercicio corriente sin ningún tipo de interés, estas no se negocian en un mercado activo. Además incluye saldos impagos considerados como cuentas incobrables.

2.3 INVENTARIOS

El inventario de la Compañía está constituido por maquinaria para metal mecánica adquirida a proveedores del exterior. Se presenta valorado al costo de adquisición, cuyo valor no excede del valor de mercado. El costo de ventas es determinado sobre la base del costo del inventario periódico causado en la fecha de venta.

2.4 ACTIVO FIJO Y DEPRECIACIÓN

Los activos fijos de la Compañía y su depreciación se registran a costo histórico en U.S. dólares.

Los activos fijos son depreciados sobre la base del método de línea recta, en función de la vida útil estimada de 5 a 10 años, de acuerdo con los porcentajes señalados en el Art. 20 numeral 6 literal a) del Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Edificios	5 %
Mobiliario y Enseres, Maquinaria y Equipo	10 %

2.5 CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES

Revela los saldos de cuentas por pagar a proveedores locales y del exterior por la compra del inventario y otros servicios.

2.6 PATRIMONIO

Está constituido por el capital social de la Compañía; las reservas acumuladas por Reserva Legal; Reserva Facultativa y Reserva de Capital. También incluye las cuentas; Reserva por Revalorización del Patrimonio y, Re expresión Monetaria por efecto de aplicación del sistema de corrección monetaria y NEC 17. La cuenta de Resultados Integrales y también la cuenta de resultados del Ejercicio.

2.7 INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos operacionales por ventas de maquinaria y equipos para la industria metalmecánica son reconocidos en los resultados del ejercicio económico en base a la emisión de la factura. Igualmente los gastos son reconocidos y registrados una vez efectuadas o causadas esas transacciones del periodo.

3. EFECTIVO EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre registra:	(en U.S. dólares) 2012	2011
Caja	200	200
Banco Pichincha Cta. 3476790304	59.220	50.812
Inversiones	910.000	820.000
TOTAL	**969.420**	**871.012**

4. ACTIVOS FINANCIEROS

Cuentas Por Cobrar - Clientes	2.841	-
Otras cuentas por cobrar	30.086	30.086
TOTAL	**32.927**	**30.086**

11. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre registra:	(en U.S. dólares) 2012	2011
Fabio Medina Moreno	115	115
Mery Perczek de Rosemberg	5.943	5.943
Gilda Rosemberg Perczek	2.971	2.971
Alan Rosemberg Perczek	2.971	2.971
TOTAL	**12.000**	**12.000**

La Compañía registra el capital social de 12.000,00 US. dólares, equivalentes a 300.000 participaciones de 0,04 US. dólares, de valor nominal cada una.

12 RESERVAS

Reserva legal (1)	13.106	13.106
Reserva facultativa	808.046	727.028
Reserva de capital	188.746	507.702
Reser-a Por Valuación Patrimonial	318.956	-
TOTAL	**1.328.854**	**1.247.836**

(1) La Ley de Compañías establece que de las utilidades anuales, se destine un porcentaje no menor de un 5%, para formar la Reserva Legal hasta alcanzar el 20% del Capital Social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pudiendo ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas.

13. RESULTADOS INTEGRALES

Superávit Por Valuación Propiedad Planta y Equipo	812.362	-
Resultados Adopción NIIF por Primera vez	(14.895)	
TOTAL	**797.467**	**-**

14. RESULTADOS DEL EJERCICIO

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR		
Utilidades del ejercicio	78.950	125.414
Participación a trabajadores 15%	(11.843)	(18.812)
Utilidad gravable	67.107	106.602
Impuesto a la renta 23%	15.434	25.585
Anticipo pagado	(8.584)	(7.696)
Retenciones en la fuente	(1.825)	(2.193)
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	**5.025**	**15.696**

De conformidad con las disposiciones legales vigentes; las utilidades del periodo son distribuidas para trabajadores e impuesto a la renta.

15. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS QUITO

Al 31 de diciembre registra:	(en U.S. dólares) 2012	2011
Gastos de administración	53.123	43.597
Gastos de ventas	19.459	8.739
TOTAL	**72.582**	**52.336**

16. INFORMACION NIIF

De conformidad con la resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 emitida por la Superintendencia de Compañías, la Compañía ha cumplido con el Cronograma de Implementación (NIIF), con el acompañamiento de Willi Bamberger & Asociados Cia. Ltda. De este modo la Compañía aplica las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para el registro, preparación y presentación de estados financieros.