NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

De acuerdo con NIIF
Correspondientes al periodo terminado
Al 31 de Diciembre del 2012

VENTAS Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO TECNICO CIA LTDA VENAMET

En dólares Americanos

El presente documento consta de 2 secciones:

- Estados Financieros
- Notas a los Estados Financieros

VENTAS Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO TECNICO CIA LTDA VENAMET
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

---

1. *INFORMACIÓN GENERAL*

VENTAS Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO TECNICO CIA LTDA VENAMET.: (En adelante "La empresa") *Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura el 06 de Febrero del año de 1974, e inscrita en el Registro Mercantil, con fecha 02 de Abril del año de 1974.*

OBJETO SOCIAL: *La empresa se dedicará a la Comercialización, instalación, mantenimiento, y producción de maquinarias, equipos y accesorios técnicos para la industria en general, asesoramiento técnico al sector industrial y comercial, la importación y exportación de maquinaria y repuestos industriales*

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: *PICHINCHA / QUITO / CONDE RUIZ DE CASTILLA N27-61 Y LORENZO ALDANA*

DOMICILIO FISCAL: *PICHINCHA / QUITO / CONDE RUIZ DE CASTILLA N27-61 Y LORENZO ALDANA RUC: 1790150569001.*

2. *BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES*

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades ***(NIIF para la PYMES),*** *adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.*

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- *Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General*

- *Por primera vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para las entidades bajo su control.*

- *Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.*

- *En la Nota N° 4 Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2012.*

- *De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2012 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.*

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2011 fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 31 de marzo del 2012. Estos estados financieros anuales fueron confeccionados de acuerdo a principios contables generalmente aceptados en Ecuador, Normas "NEC" y por lo tanto, no coinciden con los saldos del ejercicio 2012 que han sido incluidos en los presentes estados financieros, los cuales han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para PYMES".

2.2. Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"

Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador
Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido los primeros elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:
a. Monto de activos inferiores a 4 millones
b. Ventas brutas de hasta 5 millones
c. Tengan menos de 200 trabajadores

***Sección 35 "Adopción por primera vez de las NIIF":** los primeros estados financieros que la empresa presenta conforme a esta NIIF, son los primeros estados financieros anuales en los cuales la administración de la empresa hace una declaración explicita y sin reservas contenida en esos estados financieros, del cumplimiento con la NIIF.*

La empresa adoptó las Normas NIIF para PYMES, el periodo de transición es el año 2011, y los primeros Estados Financieros con Normas NIIF son los terminados al 31 de diciembre del 2012.

Esta nueva normativa supone cambios con respecto a las Normas NEC vigentes hasta el 31 de Diciembre del 2011, para las empresas PYMES del tercer grupo:

- *Cambios en políticas contables, criterios de valoración de activos, pasivos, ingresos, costos y gastos, y forma de presentación de los estados financieros.*

- *La incorporación de dos nuevos estados financieros: el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo, y*

- *Las notas a los Estados Financieros y el informe de actividades por parte de la administración.*

- *La conciliación exigida por la Sección 35 en relación con la transición desde los principios contables Ecuatorianos NEC a las NIIF se presentan en la Nota N° 3.*

2.3. Moneda

a. *Moneda funcional y de presentación*

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.4. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

1. *La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos.*

2. *Se ha optado por mantener el criterio del costo para los activos de Propiedad, planta y equipo.*

3. *Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los pasivos y obligaciones con los empleados.*

2.5. Información referida al ejercicio 2011

Conforme a lo exigido por la Sección 35, la información contenida en el ejercicio 2011 se presenta, a efectos comparativos, con la información relativa al ejercicio 2012 y no constituye por sí misma los Estados Financieros correspondientes al ejercicio 2011, por cuanto este ejercicio fiscal se presentó bajo Normas NEC.

2.6. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2012 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

2.7. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

3. *CONCILIACION DE LOS SALDOS AL INICIO Y CIERRE DEL EJERCICIO 2011*

La Norma Internacional de Información financiera Sección 35.12 exige que los primeros Estados Financieros elaborados conforme a esta NIIF incluyan:

a. *Una descripción de la naturaleza de cada cambio en la política contable*
b. *Conciliaciones de su patrimonio, determinado de acuerdo con su marco de información financiera anterior, con su patrimonio determinado de acuerdo con esta NIIF, para cada una de las siguientes fechas:*
   - *La fecha de transición a esta NIIF: y*
   - *El final del último periodo presentado en los Estados Financieros anuales más recientes de la empresa determinado con las normas NEC*

Consecuentemente el periodo de transición es desde el 1ro de enero al 31 de diciembre del 2011, y los primeros Estados Financieros con base a NIIF son los terminados al 31 de diciembre del 2012.

A continuación, se presenta la conciliación del patrimonio neto al inicio y al final del periodo de transición (2011).

3.1. Conciliación del Patrimonio

CONCEPTO	NOTA	TOTAL PATRIMONIO NETO
Saldo inicial del periodo de transicion en NEC Al 1er de enero del 2011		186.288,89
Utilidadades del 2011		30.634,03
Pago dividendos		- 20.666,38
ajustes por aplicaciond de las Normas Internacionales de Informacion Financiera NIIF		
Provision cuentas incobrables (seccion 11 p.21)		- 3.595,21
Provision inventarios por deterioro		- 9.237,38
Total Patrimonio neto al 31 de Diciembre del 2011 con NIIF		**183.423,95**

Los principales ajustes realizados como consecuencia de la aplicación de la NIIF son:

a) *Luego de un análisis de la cartera por antigüedad se determinó el valor razonable, de cada cliente concluyéndose que Usd. 3.595,21 son incobrables, ajustados en el patrimonio resultados acumulados ajustes por adopción de NIIF.*
b) *Del análisis de inventarios en el periodo de transición se encontró artículos deteriorados por un valor de Usd. 9.237,38*

4. ***Beneficios a empleados (Sección 28 – NIC 19).-***
Planes de aportaciones definidas: *Son planes de beneficios post-empleo, en los cuales la entidad realiza contribuciones de carácter predeterminado a una entidad separada (un fondo) y no tiene obligación legal ni implícita y se limita a la aportación que haya acordado entregar al fondo.*

Planes de beneficios definidos: *la obligación de la entidad consiste en suministrar los beneficios acordados a los empleados actuales y anteriores y tanto el riesgo actuarial como el riesgo de inversión son asumidos por la propia entidad.*

El pasivo reconocido en el balance (Reserva Jubilación Patronal) respecto de los planes de beneficios definidos, se calcula anualmente por actuarios independientes calificados por la Superintendencia de Compañías de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado.

4. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2012, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

4.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero.

4.2. Activos Financieros

a) Cuentas por Cobrar comerciales

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

e) Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

4.3. Inventarios

Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal del negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método de "promedio ponderado"

4.4. Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizarán como mayor costo de los correspondientes bienes cuando aplique.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

Concepto	***Vida útil***
Departamento	*20 años*
Muebles y Enseres	*10 años*
Equipo de Computación	*3 años*
Otros activos	*10 años*

Con ocasión de cada cierre contable, la empresa analiza si existe indicios, tanto internos como externos, de que el valor neto de los elementos de su activo material excede su correspondiente importe recuperable; en cuyo caso, reducen el valor en libros del activo de que se trate hasta su importe recuperable y ajustan los cargos futuros en concepto de depreciación en proporción a su valor en libros ajustado y a su nueva útil remanente, en caso de ser necesaria una reestimación de la misma.

4.5. Pérdidas por deterioro de valor de los activos financieros no financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en el caso de haber, para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios, comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y ventas. Si una partida del inventario se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos y gastos de terminación y ventas, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados con la provisión de inventarios por el valor neto de realización.

De igual manera, en cada fecha sobre la que se informa, en base a un inventario físico, se evalúa los artículos dañados u obsoletos en este caso se reduce el importe en libros, con la provisión de inventarios por deterioro físico. Es una cuenta de valuación del activo, con el gasto respectivo.

En el caso de los activos que tienen origen comercial, cuentas por cobrar, la empresa tiene definida una política para el registro de provisiones por deterioro en función de la antigüedad del saldo vencido, que se aplica con carácter general, excepto en aquellos casos en que exista alguna particularidad que hace aconsejable el análisis específico de cobrabilidad.

4.6. Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

4.7. Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

***El impuesto corriente** por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.*

4.8. Beneficios a los empleados

Esta norma permite definir planes de aportaciones definidas y planes de beneficios definidos.

Un plan de aportaciones definidas es un plan de pensiones bajo el cual la empresa paga aportaciones fijas a un fondo y no tiene ninguna obligación, ni legal ni implícita, de realizar aportaciones adicionales al fondo.

Los planes de beneficios definidos establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicios y remuneraciones.

El pasivo reconocido en el balance (Reserva Jubilación Patronal) respecto de los planes de beneficios definidos, se calcula anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado.

4.9. Provisiones

Las provisiones tienen una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados; es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y el importe se haya estimado de manera fiable, la Gerencia estima que no hay eventos futuros que afecten económicamente a la empresa.

4.10. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso 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 puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

4.11. Reconocimiento de costos y gastos

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

4.12. Participación a trabajadores

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

4.13. Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

4.14. Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- ***Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.*

- ***Actividades de inversión**: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.*

- ***Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.*

- ***Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.*

El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIIF, no afecta al efectivo, solo es un ajuste con efecto retrospectivo al Patrimonio (Resultados acumulados provenientes por la adopción de NIIF).

4.15. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

5. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO

La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- *Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por el Presidente y Gerente*
- *Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.*
- *Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.*

Los principales riesgos de la empresa se derivan del desarrollo de su propia actividad y dentro de ésta, los principales aspectos a destacar son:

- ***Política de seguros:*** *La empresa mantiene una política de seguros de responsabilidad civil y todo riesgo, al mismo tiempo se encuentran aseguradas los inventarios, oficinas, muebles y enseres, y equipos de computación.*

- ***Política de RRHH:*** *La empresa cumple con el código laboral y disposiciones del Ministerio del Trabajo, motivando permanentemente al valioso elemento de Recursos Humanos, ha puesto a disposición de los empleados el reglamento de trabajo y de seguridad industrial.*

EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de emisión de estos informes, no tenemos conocimientos de hechos económicos que puedan afectar los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2012.

VENTAS Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO TECNICO CIA LTDA VENAMET
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

CUENTA	DETALLE	NOTAS	Al 31 de Diciembre 2011	2012
1	*ACTIVO*		-	-
101	*ACTIVO CORRIENTE*			
10101	*Efectivo y equivalentes del efectivo*	*7*	*31.363,67*	*93.329,59*
	Documentos y Cuentas por Cobrar No Relacionados	*8*	*71.552,69*	*79.556,72*
	Otras Cuentas Por cobrar	*8*	*17.810,72*	*3.094,64*
	(Provision Cuentas Incobrables	*8*	***-2.596,92***	***-3.805,69***
10103	*Inventarios*	*9*	*210.712,24*	*246.125,26*
	(-)Provision Por Valor Neto de Realizacion y Otros		***0,00***	***-9.237,38***
10104	*Servicios y Otros Pagos Anticipados*	*10*	*747,20*	*1.043,39*
10105	*Activos por Impuestos Corrientes*	*11*	*6.737,38*	*9.615,22*
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		***336.326,98***	***419.721,75***
102	*ACTIVO NO CORRIENTE*			
10201	*Propiedad, Planta y Equipo (neto)*	*12*	*82.685,97*	*77.604,82*
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		***82.685,97***	***77.604,82***
1	***TOTAL ACTIVO***		***419.012,95***	***497.326,57***
2	*PASIVO*			
201	*PASIVO CORRIENTE*			
20103	*Cuentas y Documentos por pagar*	*13*	*7.017,19*	*7.167,66*
20105	*Provisiones*	*14*	*8.223,42*	*4.438,49*
20107	*Otras Obligaciones Corrientes*	*15*	*76.815,71*	*53.937,90*
20110	*Anticipo de Clientes y Otros*	*16*	*10.719,92*	*71.105,23*
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		***102.776,24***	***136.649,28***
202	*PASIVO NO CORRIENTE*			
20207	*Provisiones por Beneficios a empleados*	*17*	*119.980,17*	*151.962,40*
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		***119.980,17***	***151.962,40***
2	***TOTAL PASIVO***		***222.756,41***	***288.611,68***
3	*PATRIMONIO NETO*			
30101	*Capital Suscrito o Asignado*	*18*	*5.400,00*	*5.400,00*
30401	*Reserva Legal*	*19*	*2.880,85*	*2.880,85*
30402	*Reservas Facultativa y Estatutaria*	*19*	*157.341,66*	*163.468,48*
30603	*Resultados acumulados provenientes de la adopción NIIF*			*-12.832,59*
30701	*Ganancia neta del Periodo*	*R I*	*30.634,03*	*49.798,15*
	TOTAL PATRIMONIO NETO		***196.256,54***	***208.714,89***
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		***419.012,95***	***497.326,57***
			0,00	*0,00*

****Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros***

ING. EDUARDO ORTIZ GONZALEZ
GERENTE GENERAL

MARTHA VELA O.
CONTADORA

VENTAS Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO TECNICO CIA LTDA VENAMET
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

		Notas	Diciembre 2011	%	2012	%
	INGRESOS					
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS					
4101	Ventas de bienes	36	765.256,58		1.143.013,10	
41	VENTAS NETAS		765.256,58		1.143.013,10	
51	(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION					
	Costo de venta y producción	37	472.620,43	62%	788.283,92	69%
42	GANANCIA BRUTA		292.636,15		354.729,18	
43	Otros Ingresos	36	149,21		30.521,34	
	GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	38				
5201	Gastos de ventas		244.476,86	32%	308.798,81	27%
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		244.476,86		308.798,81	
5203	GASTOS FINANCIEROS	38				
	Interés, comisiones de Operaciones Financieras		496,45		0,00	
	TOTAL GASTOS FINANCIEROS		496,45		0,00	
60	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	39	47.812,05		76.451,71	
61	15% Participación a Trabajadores		-7.171,81		-11.467,75	
62	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos		40.640,24		64.983,96	
63	Impuesto a la Renta		-10.006,21		-15.185,81	
64	GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		30.634,03	4%	49.798,15	4%
82	RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO				49.798,15	

Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

ING. EDUARDO ORTIZ GONZALEZ
GERENTE GENERAL

MARTHA VELA O.
CONTADORA

VENTAS Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO TECNICO CIA LTDA VENAMET
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
Al 31 de Diciembre del 2012
(Expresado en Dólares)

		2011	2012
9501	**Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación**	- 1.413,50	57.878,08
950101	**Clases de Cobros por actividades de operación**		
95010101	Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	760.239,53	1.146.551,22
95010105	Otros cobros por actividades de operación	149,21	30.521,24
	Total Clases de Cobros por actividades de operación	760.388,74	1.177.072,46
950102	**Clases de Pagos por actividades de operación**		
95010201	Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(746.907,77)	(1.102.016,36)
95010203	Pagos a y por cuenta de empleados	(1.562,68)	(7.171,81)
95010205	Otros pagos por actividades de operación		-
	Dividendos pagados		-
	Dividendos recibidos		-
950105	Intereses pagados		-
	Intereses recibidos		-
950107	Impuesto a las ganancias pagado	(13.331,79)	(10.006,21)
950108	Otras entradas (salidas) de efectivo		-
	Total Clases de Pagos por actividades de operación	(761.802,24)	(1.119.194,38)
9502	**Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión**		
950208	Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo	-	-
950209	Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	(2.397,48)	(1.000,74)
	Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	(2.397,48)	(1.000,74)
9503	**Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación**		
950301	Aporte en efectivo por aumentos de capital		-
950304	Financiación por préstamos a largo plazo		-
950305	Pago de Prestamos		-
950306	Pagos de pasivos por arrendamiento financiero		-
950308	Dividendos pagados	(20.666,38)	(24.507,21)
950310	Otras entradas (salidas de efectivo)	27.834,36	29.595,79
	Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	7.167,98	5.088,58
9505	**Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo**	3.357,00	61.965,92
9506	**Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo**	28.006,67	31.363,67
9507	**Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo**	31.363,67	93.329,59
	CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
96	**GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA**	47.812,05	76.451,71
97	*AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:*		
9701	Ajustes por gasto de depreciación y amortización	6.793,97	6.081,89
9702	Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro)		-
9705	Ajustes por gastos en provisiones		-
9711	Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-	-
		6.793,97	6.081,89
	TOTAL AJUSTES	54.606,02	82.533,60
98	*CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:*		
9801	(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(5.017,05)	(8.004,03)
9802	(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(15.593,40)	11.542,05
9803	(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	(22.403,49)	
9804	(Incremento) disminución en inventarios		(35.413,02)
9805	(Incremento) disminución en otros activos		-
9806	Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	40.754,85	150,47
9807	Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(53.790,43)	7.069,01
9808	Incremento (disminución) en beneficios empleados		-
9809	Incremento (disminución) en anticipos de clientes		-
9810	Incremento (disminución) en otros pasivos		-
	TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	(56.019,52)	(24.655,52)
9820	*Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación*	- 1.413,50	57.878,08

Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

ING. EDUARDO ORTIZ GONZALEZ
GERENTE GENERAL

MARTHA VELA O.
CONTADORA

VENTAS Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO TECNICO CIA LTDA VENAMET
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

EN CIFRAS COMPLETAS US$	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
		301	30401	30402	30603	30701	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	*99*	*5.400,00*	*2.880,85*	*163.468,48*	*- 12.832,59*	*49.798,15*	*208.714,89*
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	*9901*	*5.400,00*	*2.880,85*	*157.341,66*	*12.832,59*	*30.634,03*	*183.423,95*
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	*990101*	*5.400,00*	*2.880,85*	*157.341,66*	-	*30.634,03*	*196.256,54*
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:	*990102*				-		-
CORRECCION DE ERRORES:	*990103*				-		-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	*9902*	-	-	*6.126,82*	-	*19.164,12*	*25.290,94*
Aumento (disminución) de capital social	*990201*	-					-
Aportes para futuras capitalizaciones	*990202*						-
Prima por emisión primaria de acciones	*990203*						-
Dividendos	*990204*						-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	*990205*		-	-			-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta	*990206*						-
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	*990207*						-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	*990208*						-
Otros cambios (detallar) (NOTA 35)	*990209*		-	*6.126,82*		*- 30.634,03*	*24.507,21*
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	*990210*					*49.798,15*	*49.798,15*

****Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros***

ING. EDUARDO ORTIZ GONZALEZ
GERENTE GENERAL

MARTHA VELA O.
CONTADORA

7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11 VALOR US$	dic-12 VALOR US$
	Caja Chica	300,00	300,00
	Subtotal Caja	**300,00**	**300,00**
	BANCOS LOCALES		
	Banco Pichincha Cta. Cte.	22.968,58	46.798,30
	Banco Produbanco	8.095,09	46.231,29
	Subtotal Bancos e Inversiones	**31.063,67**	**93.029,59**
10101	**TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES**	**31.363,67**	**93.329,59**

8. ACTIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11 VALOR US$	dic-12 VALOR US$
101020502	**De actividades ordinarias que no generan intereses**	71.552,69	79.556,72
1010208	**Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas**	17.810,72	5.094,64
		89.363,41	**82.651,36**

PROVISION CUENTAS INCOBRABLES

Código	DETALLE	VALOR US$	VALOR US$
1010209	Provisión Cuentas Incobrables	-2.596,92	-3.805,69
10102	**TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS**	**86.766,49**	**78.845,67**

9. INVENTARIOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	VALOR US$	VALOR US$
1010306	**Inv. De prod. term. y mercaderia en almacén-comprados a terceros**	168.285,74	191.519,32
1010307	Mercaderías en Tránsito	42.426,50	54.605,94
10103	**TOTAL INVENTARIOS**	**210.712,24**	**246.125,26**

INVENTARIOS

Provision por valor Neto de Realizacion y otras Perdidas

Código	DETALLE	VALOR US$	VALOR US$
1010313	(-) Provisión por valor neto de realización y otras pérdidas	**0,00**	**-9.237,38**
	TOTAL PROVISION POR VNR	**0,00**	**-9.237,38**

10. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	VALOR US$	VALOR US$
1010401	Seguros pagados por anticipado	747,20	1.043,39
1010403	**Anticipo a Proveedores**		
10104	**TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**	**747,20**	**1.043,39**

11. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	ene-00 VALOR US$	ene-00 VALOR US$
1010502	Crédito Tributario a favor de la empresa (I. Renta)	4.569,54	7.867,74
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta	2.167,84	1.747,48
10105	**TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**	**6.737,38**	**9.615,22**

12. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11 VALOR US$	ADICIONES (RETIROS)	dic-12 VALOR US$
1020102	Edificios	79.500,00	0,00	79.500,00
1020105	Muebles y Enseres	8.566,68	178,56	8.745,24
1020108	Equipo de Computación	8.434,31	822,18	9.256,49
1020110	Otras propiedades, planta y equipo	2.824,55	0,00	2.824,55
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	**99.325,54**	**1.000,74**	**100.326,28**
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	-16.639,57	-6.081,89	-22.721,46
10201	**Total Depreciación Acumulada**	**-16.639,57**	**-6.081,89**	**-22.721,46**
10201	**NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO(neto)**	**82.685,97**	**-5.081,15**	**77.604,82**

CUENTAS DEL PASIVO

13 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11 VALOR US$	dic-12 VALOR US$
2010301	Proveedores Locales	7.017,19	7.167,66
20103	**TOTAL CUENTAS Y DOCUENTOS POR PAGAR**	**7.017,19**	**7.167,66**

14 PROVISIONES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11 VALOR US$	dic-12 VALOR US$
2010501	Provisiones locales	8.223,42	4.438,49
20105	**TOTAL PROVISIONES**	**8.223,42**	**4.438,49**

15 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11 VALOR US$	dic-12 VALOR US$
2010701	Con la Administración Tributaria	6.578,79	10.819,64
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	**10.006,21**	**15.185,81**
2010703	Obligaciones con el IESS	5.605,10	7.110,76
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	47.453,80	9.353,94
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	**7.171,81**	**11.467,75**
20107	**TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**	**76.815,71**	**53.937,90**

16 ANTICIPO DE CLIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11 VALOR US$	dic-12 VALOR US$
20110	Anticipo de Clientes y otros	10.719,92	71.105,23
20110	**TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES**	**10.719,92**	**71.105,23**

17 PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)

Código	DETALLE	dic-11 VALOR US$	dic-12 VALOR US$
2020701	Provisión Jubilación Patronal	89.419,27	114.206,26
2020702	Otros beneficios no corrientes para los empleados(desahucio)	30.560,90	37.756,14
20207	**TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**	**119.980,17**	**151.962,40**

18 CAPITAL SOCIAL

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11 VALOR US$	dic-12 VALOR US$
30101	**Capital Suscrito o asignado**		
3010101	Socios	5.400,00	5.400,00
30101	**TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO**	**5.400,00**	**5.400,00**

19 RESERVAS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11 VALOR US$	dic-12 VALOR US$
30401	Reserva Legal	2.880,85	2.880,85
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria	157.341,66	163.468,48
304	**TOTAL RESERVAS**	**160.222,51**	**166.349,33**

La Ley de Compañías, requiere que por lo menos el 5% de su utilidad liquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta
RESERVA LEGAL: *De conformidad con los articulos 109 y 297 de la Ley de compañías, se reservará el 5% o 10% de las*

RESERVAS FACULTATIVAS, ESTATUTARIA: *Se forma en cumplimiento del estatuto o por decisión voluntaria de los*

20 RESULTADOS ACUMULADOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11 VALOR US$	dic-12 VALOR US$
30603	**Resultados acumulados por adopción NIIF**		-12.832,59
	RESULTADOS DEL EJERCICIO		
30701	Ganancia neta del Periodo	30.634,03	
306	**TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS**	**30.634,03**	**-12.832,59**

CUENTAS DE INGRESO- COSTOS Y GASTOS

21 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11 VALOR US$	dic-12 VALOR US$
4101	Ventas de Bienes	765.256,58	1.143.013,10
41	**TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**	**765.256,58**	**1.143.013,10**

22 OTROS INGRESOS

Es el siguiente detalle

Código	DETALLE	dic-11 VALOR US$	dic-12 VALOR US$
4305	Otras Rentas	149,21	30.521,34
43	**TOTAL OTROS INGRESOS**	**149,21**	**30.521,34**

23 COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11 VALOR US$	dic-12 VALOR US$
5101	**MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS**		
510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	178.725,08	168.285,74
510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cia.	81.626,25	116.182,98
510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía	380.554,84	695.334,52
510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	-168.285,74	-191.519,32
51	**TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS**	**472.620,43**	**788.283,92**

24 GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11 VALOR US$	dic-12 VALOR US$
520101	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	124.307,69	159.768,63
520102	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	10.880,65	35.447,30
520103	Beneficios sociales e indemnizaciones	26.990,70	26.920,30
520104	Gasto planes de beneficios a empleados	27.646,31	31.791,72
520105	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	2.217,61	617,82
520108	Mantenimiento y reparaciones	5.923,34	5.670,05
520109	Arrendamiento operativo	7.615,37	5.617,21
520110	Comisiones		0,00
520111	Promoción y publicidad	4.918,02	3.710,68
520114	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	1.141,38	1.790,02
520115	Transporte	1.858,65	2.098,51
520116	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	4.024,79	4.245,63
520117	Gastos de viaje	2.113,22	2.661,69
520118	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	6.029,26	4.840,08
520120	Impuestos Contribuciones y Cuotas	0,00	5.525,11
52012101	Propiedades, planta y equipo	6.793,97	6.081,89
52012305	Cuentas por cobrar		735,95
520128	Otros gastos	12.015,90	11.276,22
	Subtotal Gastos de Venta	**244.476,86**	**308.798,81**

	Total Gastos de Venta y Administrativos	**244.476,86**	**308.798,81**
520301	Intereses	496,45	
5203	**Total Gastos Financieros**	**496,45**	**0,00**
5204	**Total Otros Gastos**	**0,00**	**0,00**
	Total Gastos	**244.973,31**	**308.798,81**
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	**717.593,74**	**1.097.082,73**

25 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Se refiere al siguiente detalle: (Art.46 del Reglamento)

Casillero Sup.	Casillero SRI	DETALLE	VALOR US$	VALOR US$
60	801	**Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta**	**47.812,05**	**76.451,71**
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	-7.171,81	-11.467,75
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales	1.052,32	1.041,29
62	819	**Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos——>**	**41.692,56**	**66.025,25**
63	839	Impuesto a la Renta Causado (24%) (23%)	-10.006,21	-15.185,81
64		**GANANCIA(PERDIDA)DE OPERACIONES CONTINUADAS**	**30.634,03**	**49.798,15**

ING. EDUARDO ORTIZ GONZALEZ
GERENTE GENERAL

MARTHA VELA O.
CONTADORA