

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los socios de:
TRAZADOS CÍA. LTDA.

Quito – Ecuador, mayo 20 de 2013

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de la Compañía TRAZADOS CÍA. LTDA., que comprende el balance general al 31 de diciembre de 2012 y de los estados conexos de resultados, estados de cambios en el patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los saldos al 31 de diciembre de 2011 fueron examinados por otros auditores, cuyo informe de fecha Marzo de 2012, presenta una opinión sin salvedad.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

2. La Administración de la Compañía TRAZADOS CÍA. LTDA. es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implantación, y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de forma que estos no estén afectados por distorsiones significativas, sean éstas causadas 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 expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de la evidencia de auditoría sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables hechas 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 expresar nuestra opinión de auditoría.

Opinión

4. En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía TRAZADOS CÍA. LTDA. al 31 de diciembre de 2012, así como los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

OUTCONTROL CÍA. LTDA.
AUDITORES INDEPENDIENTES
R.N.A.E 829


Ana Ramos C.
Representante Legal


Juan Diego Cevallos B.
Mat. No. 31445

TRAZADOS CÍA. LTDA.

Balances Generales

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011

(En dólares de los Estados Unidos de América US\$)

	Notas	Al 31 de diciembre de <u>2012</u>	Al 31 de diciembre de <u>2011</u>	Al 1 de Enero de <u>2011</u>
Activos				
Activos corrientes				
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	1,066,838	43,817	212,230
Inversiones	6	1,775,498	1,725,095	1,845,374
Cuentas por cobrar	7	524,222	291,720	349,899
Inventario	8	-	296,583	-
Pagos anticipados	9	340,133	161,902	123,462
Total activos corrientes		<u>3,706,691</u>	<u>2,519,116</u>	<u>2,530,966</u>
Activos no corrientes				
Propiedades y equipos, neto	10	276,849	156,153	189,889
Total Activos		<u>3,983,540</u>	<u>2,675,270</u>	<u>2,720,854</u>
Pasivos				
Pasivos corrientes				
Cuentas por pagar	11	2,276,297	1,304,957.80	1,551,642
Total pasivos corrientes		<u>2,276,297</u>	<u>1,304,957.80</u>	<u>1,551,642</u>
Pasivos no corrientes				
Obligaciones patronales largo plazo	12	166,087	149,007.46	-
Total Pasivos		<u>2,442,384</u>	<u>1,453,965.26</u>	<u>1,551,642.39</u>
Patrimonio				
Capital social	13	350,000	350,000	100,000
Reserva legal		103,643	72,269	50,000
Reserva facultativa		296	296	296
Reserva de capital		2,864	2,864	2,864
Resultados adopción NIIF		(103,223)	(118,530.95)	-
Resultados acumulados		1,187,578	914,406.45	1,016,052
Total Patrimonio		<u>1,541,157</u>	<u>1,221,304.11</u>	<u>1,169,212</u>
Total Pasivo y Patrimonio		<u>3,983,541</u>	<u>2,675,269.37</u>	<u>2,720,854</u>

TRAZADOS CÍA. LTDA.

Estados de Pérdidas y Ganancias

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011

(En dólares de los Estados Unidos de América US\$)

	<u>Años terminados el</u> <u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Ingresos operativos		
Ventas	5,483,654	3,490,656
Costos y gastos de operación		
Costos	(3,871,547)	(2,429,911)
Gastos administrativos	(858,387)	(386,821)
Depreciaciones y amortizaciones	<u>(73,776)</u>	<u>(49,397)</u>
Utilidad en operación	<u>679,944</u>	<u>624,527</u>
Otros ingresos / (gastos)		
Otros ingresos	94,498	52,244
Otros gastos	<u>(36,247)</u>	<u>(121,175)</u>
Total otros ingresos / (gastos), neto	<u>58,251</u>	<u>(68,931)</u>
Utilidad del Ejercicio	<u>738,195</u>	<u>555,597</u>
Participación trabajadores	110,729	94,904
Impuesto a la renta	205,886	129,069
Reserva legal	31,373	22,269
Utilidad Neta del Ejercicio	<u><u>390,206</u></u>	<u><u>309,354</u></u>

TRAZADOS CÍA. LTDA.

Estados de Cambios en el Patrimonio

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Reserva de capital	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Resultados NIIF	Total
Saldos al 31 de Diciembre de 2011	350,000	72,269	296	2,864	605,052	294,046	-	1,324,527
Ajuste de la reserva p/depreciación 11	-	-	-	-	-	15,308	(15,308)	-
Transferencia de la utilidad neta	-	-	-	-	309,354	(309,354)	-	-
Ajustes por implant. NIIF PYMES primera vez	-	-	-	-	-	-	(103,223)	(103,223)
Saldos al 1 de Enero de 2012	350,000	72,269	296	2,864	914,406	-	(118,531)	1,221,304
Asignación de dividendo a los Socios	-	-	-	-	(101,727)	-	-	(101,727)
Resultado neto obtenido en 2012	-	-	-	-	-	738,195	-	738,195
Participaciones 15% a empleados	-	-	-	-	-	(110,729)	-	(110,729)
Impuesto a la renta de la Comp.	-	-	-	-	-	(205,886)	-	(205,886)
Reserva legal	-	31,373	-	-	-	(31,373)	-	-
Saldos al 31 de Diciembre de 2012	350,000	103,643	296	2,864	812,679	390,206	(118,531)	1,541,157

TRAZADOS CÍA. LTDA.
Estados de Flujos de Efectivo
Años terminados el 31 de diciembre de 2012 y 2011
(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	<u>2012</u>
FLUJO DE FONDOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	
Flujo de fondos recibidos de servicios facturados	5,483,654
Otros cobros realizados (no operativos)	<u>94,498</u>
	5,578,152
Menos pagos por gastos de operación:	
Pagos a proveedores por costos directos de los servicios facturados	(3,871,547)
Pagos realizados por gastos indirectos	
Costo de personal	(540,547)
Otros pagos por gastos administrativos	(246,697)
Servicios públicos	(8,588)
Mantenimiento	(66,533)
Depreciaciones	(73,776)
Amortizaciones y seguros	<u>(32,269)</u>
	<u>(4,839,956)</u>
Efectivo Neto originado por actividades de operación	738,195
CONCILIACION DEL FLUJO DE CAJA NETO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Ganancia antes del 15% part., Utds. Y del I/Renta	738,195
Fondos que no requieren transacc. En efectivo	
Depreciación	<u>41,196</u>
Fondos efectivos en circulación	779,392
Variaciones en el capital de trabajo	
Incremento de Cuentas ór cobrar dientes	(160,860)
Incremento de otras cuentas por cobrar	(69,333)
Reducción de costo de obras en proceso	296,583
Incremento de impuestos anticipados	(180,541)
Incremento de cuentas de proveedores	22,969
Reducción de impuestos por pagar	(1,239)
Incremento de benef. Sociales por pagar	53,532
Incremento de otros beneficios para empleados	<u>127,809</u>
	88,920
OPERACIONES DE INVERSION:	
Pagos por adquisición de bienes muebles, enseres y equip	<u>(161,892)</u>
OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO	
Incremento de anticipos sobre contratos	468,733
Pago de dividendos a socios	<u>(101,727)</u>
	367,005
Efectivo neto originado en el ejercicio económico	1,073,425
Efectivo disponible al iniciar el ejercicio económico	<u>1,768,912</u>
Efectivo neto disponible al terminar el período	<u>2,842,338</u>

TRAZADOS CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2012 y 2011

(En dólares de los Estados Unidos de América)

1. INFORMACIÓN GENERAL

TRAZADOS CÍA. LTDA.: En adelante "la Empresa" es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 09 de Noviembre de 1973, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría décima primera del cantón Quito con fecha 21 de noviembre de 1973.

OBJETO SOCIAL.: La Empresa se dedicará a servicios de consultoría de ingeniería civil.

PLAZO DE DURACIÓN: El plazo de duración de la Compañía será de cincuenta años a contar desde la fecha de inscripción en el Registro Mercantil (16 de noviembre de 1993).

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Avenida Amazonas y la Granja, Quito – Ecuador.

DOMICILIO FISCAL: en la ciudad de Quito RUC: 1790176479001.

AUMENTO DE CAPITAL:

Con escritura del 20 de octubre del 2011 de la Notaría Vigésima Novena, e inscrita en el Registro Mercantil, el 7 de diciembre del 2011, bajo el N° 4147, tomo 142, según la resolución N° SC.IJ.DJCPTE.Q.11.005066 de la Superintendencia de Compañías del 14 de noviembre del 2011, se registra el aumento de capital con aporte de los socios, el nuevo capital es de \$ 350.000,00 dividido en 350.000 participaciones de un dólar (\$1,00) cada una.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

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

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 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.

TRAZADOS CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2012 y 2011

(En dólares de los Estados Unidos de América)

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Empresa y formulados:

1. Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General.
2. 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.
3. Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
4. 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.
5. 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.

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 N° 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial N° 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución N° 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial N° 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 N° SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial N° 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

La Empresa calificada como PYME, de acuerdo al reglamento:

- Monto de activos inferiores a 4 millones
- Ventas brutas de hasta 5 millones
- Tengan menos de 200 trabajadores

TRAZADOS CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2012 y 2011

(En dólares de los Estados Unidos de América)

Sección 35 “Adopción por primera vez de las NIIF”: Los primeros Estados Financieros que la Empresa presente conforme a esta NIIF, son los primeros Estados Financieros anuales en los cuales la Empresa hace una declaración explícita y sin reservas contenida en esos Estados Financieros, del cumplimiento con la NIIF.

La Gerencia de la Empresa considera que la adopción de aquellas normas e interpretaciones, que le pudieran ser aplicables en períodos futuros, no tendrá un efecto material en los Estados Financieros de la Empresa en el momento de su aplicación inicial.

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:

- 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.
- **Moneda**
 - **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.
- **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:

TRAZADOS CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2012 y 2011

(En dólares de los Estados Unidos de América)

- La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos.
 - Se ha optado por mantener el criterio del costo para los activos de Propiedad, Planta y Equipo.
 - Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los pasivos y obligaciones con los empleados.
- **Información referida al ejercicio 2011**

Conforme a lo exigido por la Sección 35, de 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.

• **Período 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 período comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

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:

- Una descripción de la naturaleza de cada cambio en la política contable
- 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 período 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.

3. PRINCIPALES EFECTOS DE LA APLICACIÓN NIIF

TRAZADOS CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2012 y 2011

(En dólares de los Estados Unidos de América)

- **Propiedad, Planta y Equipo (Sección 2)** – Medición de activos, dos bases de medición habituales son el costo histórico y el valor razonable. Mediante Resolución N° SC.ICL.CPAIFRS.G.11.015 de la Superintendencia de Compañías del 30 de diciembre del 2011, resuelve normar en la adopción por primera vez de las NIIF para PYMES, la utilización del valor razonable o revaluación como costo atribuido, en el caso de los bienes inmuebles. Sin embargo la Norma permite optar por valorar elementos individuales por su valor razonable, en la adopción por primera vez.
- **Beneficios a Empleados (Sección 28 – NIC 19).** 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. Un plan de prestaciones definidas es un plan de pensiones que no es un plan de aportaciones definidas.

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 prestaciones definidas, es el valor actual de la obligación por prestaciones definidas en la fecha del balance menos el valor razonable de los activos afectos al plan. La obligación por prestaciones definidas se calcula anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado.

La provisión registrada en el periodo de transición con efecto retrospectivo, se ajusta en el Patrimonio en la cuenta “Resultados acumulados por adopción NIIF”.

3A. ESTADO DE SITUACION CONCILIATORIO DE LOS EFECTOS DE AJUSTES NEC A NIIF AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

Como parte del proceso de adopción de las NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA PARA LA PEQUEÑA Y MEDIANA EMPRESA - NIIF PYMES - al cierre del ejercicio 2011, en cumplimiento de lo dispuesto por la AUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS, La Compañía llevó a cabo los procesos pertinentes y formulo los ajustes contables para la adopción de esas NORMAS, las cuales han sido aplicadas retrospectivamente para modificar los rubros de activos, pasivos y cuentas patrimoniales, en concordancia con la actualización de valor de esos activos.

El siguiente estado demostrativo de la situación financiera de la Compañía en la fecha de transición, 31 de Diciembre de 2011, ofrece una descripción de los cambios de valor aplicados y de los ajustes registrados en libros, en la siguiente forma:

Cuentas	SALDO	AJUSTES NIIF	BAL. NIIF
---------	-------	--------------	-----------

TRAZADOS CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2012 y 2011

(En dólares de los Estados Unidos de América)

	AJUST. NEC	Debe	Haber	31-dic-11
ACTIVOS CORRIENTES				
Caja -Bancos				
Caja				
Caja General	6,600.00			6,600.00
Bancos Cts. Cts.				
Bancos	37,217.08			37,217.08
Inversiones temporales	1,722,123.50	2,971.73		1,725,095.23
	1,759,340.58	2,971.73	-	1,762,312.31
Total de Caja y Bancos	1,765,940.58	2,971.73	-	1,768,912.31
Cuentas por cobrar				-
Deudores por servicios	214,643.83			214,643.83
Anticipos a empleados	13,310.00			13,310.00
Otras cuentas por cobrar	59,365.01			59,365.01
Anticipos sobre dividendos	288.70			288.70
	287,607.54	-	-	287,607.54
Inventarios en tránsito				-
Costo de obras en proceso	296,583.00			296,583.00
Pagos anticipados				
Impuestos anticipados	-			
IVA	161,901.56			161,901.56
Impto. Renta anticipado	-			-
	161,901.56	-	-	161,901.56
Depósitos en garantía	4,112.05			4,112.05
TOTAL DE ACTIVOS CORRIENTES	2,516,144.73	2,971.73	-	2,519,116.46
ACTIVOS NO CORRIENTES				
Propiedad, Planta y Equipos				
Costo de adquisición				-
Mob. Y eq. De oficina	27,503.81			27,503.81
Maq. Y equipos de campo	85,157.49			85,157.49
Vehículos	82,702.42			82,702.42
Biblioteca	210.00			210.00
Equipo de computación	10,084.55			10,084.55
Líneas telefónicas	-			-
	205,658.27	-	-	205,658.27

TRAZADOS CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2012 y 2011

(En dólares de los Estados Unidos de América)

Cuentas	SALDO AJUST. NEC	AJUSTES NIIF		BAL. NIIF 31-dic-11
		Debe	Haber	
Depreciación acumulada				
Mob. Y eq. De oficina	(8,957.38)			(8,957.38)
Maq. Y equipos de campo	6,363.32		(13,642.56)	(7,279.24)
Vehículos	(26,919.11)			(26,919.11)
Biblioteca	(140.66)		(10.72)	(151.38)
Equipo de computación	(6,153.27)		(44.77)	(6,198.04)
Líneas telefónicas	-			-
	(35,807.10)	-	(13,698.05)	(49,505.15)
NETO, PROP. PL. Y EQUIPOS	169,851.17	-	(13,698.05)	156,153.12
TOTAL DE ACTIVOS	2,685,995.90	2,971.73	(13,698.05)	2,675,269.58
PASIVOS				
PASIVOS				
CORRIENTES				
Cuentas por pagar				
Proveedores				
Varios	(5,528.98)			(5,528.98)
Retenciones legales				
IVA	(54,026.94)			(54,026.94)
Impto. Renta	(50,245.22)			(50,245.22)
I/Renta de la Comp.	(61,605.06)			(61,605.06)
	(165,877.22)	-	-	(165,877.22)
Anticipos sobre contratos				
Varios	(1,009,636.89)			(1,009,636.89)
Prov. Y gastos por pagar				
Beneficios sociales	(29,903.95)	1,695.39		(28,208.56)
Particip. Utilid a empleados	(94,903.95)			(94,903.95)
Ctas. Por pagar socios	(802.20)			(802.20)
	(125,610.10)	1,695.39	-	(123,914.71)
TOTAL DE PASIVOS CORRIENTES	(1,306,653.19)	1,695.39	-	(1,304,957.80)

PASIVOS NO CORRIENTES

TRAZADOS CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2012 y 2011

(En dólares de los Estados Unidos de América)

Benef. Sociales Empleados			
Prov. Jubilación Patronal	(54,815.74)	(43,108.89)	(97,924.63)
Prov. Indemn por pagar	-	(51,082.83)	(51,082.83)
	<u>(54,815.74)</u>	<u>-</u>	<u>(94,191.72)</u>
TOTAL DE PASIVOS	<u>(1,361,468.93)</u>	<u>1,695.39</u>	<u>(94,191.72)</u>
CAPITAL Y RESERVAS			<u>(1,453,965.26)</u>
Capital Social	(350,000.00)		(350,000.00)
Reservas del capital			-
Reserva legal	(72,269.21)		(72,269.21)
Reserva facultativa	(296.07)		(296.07)
Reserva de capital	(2,863.54)		(2,863.54)
	<u>(75,428.82)</u>	<u>-</u>	<u>(75,428.82)</u>

ESTADO DE SITUACION CONCILIATORIO DEL EFECTO DE NEC A NIIF

Cuentas	SALDO AJUST. NEC	AJUSTES NIIF		BAL. NIIF 31-dic-11
		Debe	Haber	
Resultados Acumulados				
Ejercicios anteriores	(605,052.47)			(605,052.47)
Período corriente				
Resultado del ejercicio	(294,045.68)	-	(15,308.30)	(309,353.98)
Res. Implant. NIIF	-			-
Ajuste V/Activos	-		(2,971.73)	(2,971.73)
Ajuste v/ depreciación	-	13,698.05		13,698.05
Ajuste - Depreciación 2011		15,308.30		15,308.30
Ajuste Provis. B/Empl		94,191.72	(1,695.39)	92,496.33
	<u>-</u>	<u>123,198.07</u>	<u>(4,667.12)</u>	<u>118,530.95</u>
TOTAL DE CAPITAL Y RESERVAS	<u>(1,324,526.97)</u>	<u>123,198.07</u>	<u>(19,975.42)</u>	<u>(1,221,304.32)</u>
TOTAL DE PASIVOS Y DE CAPITAL	<u>(2,685,995.90)</u>	<u>124,893.46</u>	<u>(114,167.14)</u>	<u>(2,675,269.58)</u>
PRUEBA	<u>-</u>	<u>127,865.19</u>	<u>(127,865.19)</u>	<u>-</u>

3B. EFECTO DE LOS AJUSTES EN EL ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

TRAZADOS CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2012 y 2011

(En dólares de los Estados Unidos de América)

Se hace referencia al grupo de cuentas de RESULTADOS ACUMULADOS, mostrado en última instancia en el ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO, para mostrar el RESULTADO INTEGRAL causado por los ajustes, los cuales se han concentrado en la cuenta RESULTADOS POR IMPLANTACION DE NIIF, en cuyo contexto se presentan en detalle el decrecimiento patrimonial causado por los ajustes del valor de los componentes de PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS y de su depreciación acumulada, y por el reconocimiento de la reserva para JUBILACION PATRONAL y para DESHAUCIO POR DESPIDO a los Empleados y Trabajadores.

3C. EFECTO DE LOS AJUSTES EN EL GIRO DEL EFECTIVO NETO Y EN EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Es importante hacer referencia, así mismo, a la ninguna influencia de los ajustes NIIF en el giro del efectivo neto y de equivalentes en efectivo, puesto que la contrapartida de esos ajustes afectan a las cuentas de decrecimiento patrimonial y del valor de los bienes de uso de la Compañía, al reconocimiento de los correspondientes pasivos, sin que el efectivo en giro, y el de equivalentes de efectivo sufra ningún efecto de aumento o disminución.

Por las explicaciones referenciales a los efectos de los Ajustes de Valor de bienes de la Compañía, y del reconocimiento de las obligaciones patronales para Jubilación y Desahucio de los Empleados, se ha omitido la presentación de los estados conciliatorios pertinentes a ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL Y AL ESTADO DE FLUJO DE FONDOS EN EFECTIVO, que, de otra manera, se deben presentar a este respecto.

4. PRINCIPIOS, POLÍTICAS 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.

- **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, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de Efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

- **Activos Financieros**

TRAZADOS CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2012 y 2011

(En dólares de los Estados Unidos de América)

- **Clasificación**

La Empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a) Activos financieros a valor razonable con cambio en resultados, b) Activos financieros disponibles para la venta), c) Mantenedos hasta el vencimiento, d) Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados, d) Otras cuentas por cobrar relacionadas, c) Otras cuentas por cobrar, f) Provisión cuentas incobrables. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento.

- **Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento**

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o vencimiento determinado, es decir que la entidad tenga la intención efectiva y la capacidad de conservarlos hasta su vencimiento.

- **Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales**

Cuentas comerciales a cobrar son importes debidos por los clientes por venta de servicios realizados 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.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

- **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.

- **Propiedad, Maquinaria y Equipo**

Los bienes comprendidos en propiedad, maquinaria 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 capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes.

TRAZADOS CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2012 y 2011

(En dólares de los Estados Unidos de América)

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; entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida y que, por tanto, no es objeto de depreciación.

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
Muebles y Enseres	10 años
Máquinas y Equipos	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos y Equipos de Transporte	5 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 vida útil remanente, en caso de ser necesaria una re estimación de la misma.

- **Anticipos recibidos sobre las obras en proceso de realización**

En concordancia con los términos de cada contratación y con las fórmulas observadas por la Empresa Pública, en el ámbito local, la Compañía percibe anticipos en dinero efectivo que son otorgados en proporción al volumen de obra a realizar y que permiten a la Compañía financiar los costos iniciales y el progreso de cada obra de ingeniería civil (Fiscalización), al ritmo del progreso de los trabajos realizados, anticipos que se mantienen como pasivos de corto plazo y que se mantienen en depósitos a término en instituciones bancarias de reconocida solvencia, en tanto son requeridos para financiar el progreso de obra relacionada con cada contratación,

TRAZADOS CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2012 y 2011

(En dólares de los Estados Unidos de América)

- **Pérdidas por deterioro de valor de los activos 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 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.

- **Obligaciones con Instituciones Financieras**

Las comisiones abonadas por la obtención de líneas de crédito se reconocen como costos de la transacción de la deuda siempre que sea probable que se vaya a disponer de una parte o de la totalidad de la línea. En este caso, las comisiones se diferieren hasta que se produce la disposición. En la medida en que no sea probable que se vaya a disponer de todo o parte de la línea de crédito, la comisión se capitalizará como un pago anticipado por servicios de liquidez y se amortiza en el periodo al que se refiere la disponibilidad del crédito.

- **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.

El **impuesto diferido** se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias imponibles que se esperan que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias deducibles que se espera que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos, se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

TRAZADOS CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2012 y 2011

(En dólares de los Estados Unidos de América)

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Durante el ejercicio 2012 la Empresa registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 23% sobre las utilidades gravables puesto que este valor fue mayor al anticipo mínimo del impuesto a la renta correspondiente.

En adición, es importante señalar que de acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, la tasa del Impuesto a la Renta se reduce progresivamente, iniciando en el 2011 con el 24% hasta llegar al 22% en el 2013, por lo que el impuesto diferido está calculado considerando el decremento progresivo de la tasa impositiva.

- **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 prestaciones definidas, es el valor actual de la obligación por prestaciones definidas en la fecha del balance menos el valor razonable de los activos afectos al plan. La obligación por prestaciones definidas se calcula anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado.

- **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.

TRAZADOS CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2012 y 2011

(En dólares de los Estados Unidos de América)

- **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 en 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 de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

- **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.

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

TRAZADOS CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2012 y 2011

(En dólares de los Estados Unidos de América)

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/NIIIF, no afecta al efectivo, solo es un ajuste con efecto retrospectivo al Patrimonio (Resultados acumulados provenientes por la adopción de NIIIF).

- **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.

- **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 calidad:** para garantizar la calidad de los servicios la Empresa cuenta con un sistema de control interno, mediante el comité de calidad, cumpliendo con los estándares de ética y normas de general aceptación.
- **Política Jurídica:** En relación con los conflictos que pudieran surgir en relación con la actividad de la Empresa, con los diversos agentes del mercado, laboral, tributario, es práctica habitual mantener una línea de solución a los conflictos por medio de la mediación, No obstante, y para prevenir riesgos por esos motivos, la Empresa cuenta con asesores jurídicos propios, que mantienen una actitud preventiva.

TRAZADOS CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2012 y 2011

(En dólares de los Estados Unidos de América)

- **Política de Seguros:** La Empresa mantiene una política de seguros de responsabilidad civil y todo riesgo, al mismo tiempo se encuentran aseguradas las oficinas, líneas de producción, inventarios y vehículos.
- **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.

• APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos Estados Financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están extendidas en 27 hojas, incluidos: Estados de situación Financiera, Estado de resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Al 31 de diciembre de 2012, 2011 y al 1 de enero de 2011, el rubro de efectivo y equivalentes de efectivo se formaban de la siguiente manera:

	31 de diciembre de	
	2012	2011
Caja	39,800	6,600
Bancos nacionales (a)	1,027,039	37,217
	1,066,839	43,817

TRAZADOS CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2012 y 2011

(En dólares de los Estados Unidos de América)

6. INVERSIONES

Al 31 de diciembre de 2012, 2011 y al 1 de enero de 2011, las inversiones se formaban de la siguiente manera:

	31 de diciembre de	
	2012	2011
Fondo Produbanco		32,712
Bco. Pacifico	222,466	209,000
Bco. Internacional	267,156	253,108
Bco. Pacífico - Certificados	210,257	200,000
Bco. de Guayaquil	206,456	207,591
Bco. Guayaquil - Póliza Acum.	220,569	204,796
Bco. Internacional - Póliza	28	205,421
Bco. Internacional - Pol. Acum.	216,823	-
Bco. Pichincha - Panamá	214,219	208,400
Produbanco - Póliza Acum.	217,524	204,067
	1,775,499	1,725,095

7. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2012, 2011 y al 1 de enero de 2011, las cuentas por cobrar se formaban de la siguiente manera:

	31 de diciembre de	
	2012	2011
Deudores por servicios	375,504	214,644
Anticipos a empleados	27,385	13,310
Otras cuentas por cobrar	114,123	59,365
Depósitos en garantía	6,422	4,112
Anticipos sobre dividendos	789	289
	524,223	291,720

TRAZADOS CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2012 y 2011

(En dólares de los Estados Unidos de América)

8. INVENTARIO

Al 31 de diciembre de 2012, 2011 y al 1 de enero de 2011, el inventario se formaban de la siguiente manera:

	31 de diciembre de	
	2012	2011
Costo obras en proceso	-	296,583
	-	296,583

9. PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre de 2012, 2011 y al 1 de enero de 2011, los pagos anticipados se formaban de la siguiente manera:

	31 de diciembre de	
	2012	2011
Servicio Rentas Internas		
Crédito tributario IVA	172,441	161,902
Retenciones IVA	56,785	-
Retenciones en la Fuente Impuesto a la Renta	110,907	-
	340,133	161,902

10. PROPIEDADES, MAQUINARIA Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre de 2012, 2011 y al 1 de enero de 2011, propiedades, maquinaria y equipo se formaban de la siguiente manera:

	31 de diciembre de	
	2012	2011
Muebles de oficina	28,603.81	27,503.81
Maquinas y equipo	87,698.03	85,157.49
Vehículos	233,914.64	82,702.42
Biblioteca	210.00	210.00
Equipo de computación	17,123.50	10,084.55
Depreciación acumulada	(90,701)	(49,505)
	276,849	156,153

TRAZADOS CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2012 y 2011

(En dólares de los Estados Unidos de América)

11. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2012, 2011 y al 1 de enero de 2011, las cuentas por pagar se formaban de la siguiente manera:

	31 de diciembre de	
	2012	2011
Anticipo contratos	1,478,370	1,009,637
Servicio de Rentas Internas		
Impuestos retenidos por pagar	164,638	104,272
Impuesto a la Renta	205,886	61,605
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social	24,182	4,529
Empleados	1,148	-
Beneficios sociales	22,044	29,209
Participación trabajadores	110,729	94,904
Accionistas	240,802	802
Otras	28,498	-
	2,276,297	1,304,958

12. OBLIGACIONES PATRONALES LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2012, 2011 y al 1 de enero de 2011, las cuentas por pagar se formaban de la siguiente manera:

	31 de diciembre de	
	2012	2011
Jubilación patronal	107,570	97,925
Desahucio	58,518	51,083
	166,087	149,007

TRAZADOS CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2012 y 2011

(En dólares de los Estados Unidos de América)

13. PATRIMONIO

Capital social

El capital de la Compañía al 31 de diciembre de 2012 y 2011 comprenden 350,000 participaciones, de valor US\$ 1 cada una.

Reserva Legal

La Ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendos en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las normas internacionales de información financiera – NIIF-

Los resultados de la adopción por primera vez de las normas internacionales de información financiera NIIF, se registran en el patrimonio en el rubro "Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF", separado del resto de resultados acumulados y su saldo acreedor no podrá ser distribuido entre los accionistas, no será utilizado para aumentar capital, en virtud que no corresponde a resultados operacionales, motivo por el cual tampoco los trabajadores tendrán derecho a una participación sobre este. De existir un saldo acreedor, este podrá ser utilizado en absorber las pérdidas, o devuelto en caso de liquidación de la Compañía.

14. IMPUESTO A LA RENTA

Situación fiscal

La Compañía no ha sido fiscalizada en los últimos años.

De acuerdo con disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones del impuesto a la renta de la Compañía, dentro del plazo de hasta tres años posteriores contados a partir de la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta, siempre y cuando haya cumplido oportunamente con las obligaciones tributarias.

Tasa de impuesto

La tasa para el cálculo del impuesto a la renta para el año 2012 es del 23%.

TRAZADOS CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2012 y 2011

(En dólares de los Estados Unidos de América)

En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en el país en maquinarias y equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva, podría obtener un descuento de 10 puntos porcentuales sobre el monto reinvertido, siempre y cuando efectúen el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de diciembre del siguiente año.

Para los años terminados al 31 de diciembre de 2012 y 2011, las partidas conciliatorias que afectaron la utilidad contable a fin de determinar la base gravada para el cálculo del impuesto a la renta de dichos años fueron:

	2012	2011
Utilidad del ejercicio	738,195.38	540288.21
Participación trabajadores	110,729.31	94903.95
Gastos no deducibles locales	<u>354,648.97</u>	<u>92404.77</u>
Utilidad gravable	982,115.04	537,789.03
Utilidad a reinvertir y capitalizar	<u>200,000.00</u>	<u>-</u>
Saldo utilidad gravable	<u>782,115.04</u>	<u>537,789.03</u>
Impuesto causado	205,886.46	129,069.37
Retenciones en la fuente	<u>110,906.80</u>	<u>67464.31</u>
Impuesto a la renta a pagar	<u>94,979.66</u>	<u>61,605.06</u>

15. EVENTOS SUBSECUENTES

Hasta la fecha de emisión del informe de los auditores externos, no han existido eventos que deban ser revelados en las notas a los estados financieros, que afecten la presentación de los mismos.
