GONDI S. A.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

DICIEMBRE 31 DE 2012

GONDI S. A.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
DICIEMBRE 31 DE 2012

INDICE

1.	Abreviaturas Usadas	
2.	Opinión de los Auditores Independientes	
3.	Estado de Situación Financiera	**5-6**
4.	Estado de Resultado Integral	**7**
5.	Estado de Cambios en el Patrimonio	**8**
6.	Estado de Flujos de Efectivo	**9-10**
7.	Notas a los Estados Financieros	**11**

Abreviaturas usadas:

USD $	-	Dólar estadounidense
S.R.I.	-	Servicio de Rentas Internas
I.V.A.	-	Impuesto al Valor Agregado
R.U.C.	-	Registro Único de Contribuyentes
NEC	-	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
I.E.S.S.	-	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
NIC	-	Norma Internacional de Contabilidad
CINIIF	-	Interpretación del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
PCGA	-	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados
V.N.R.	-	Valor Neto de Realización
I.S.D.	-	Impuesto a la Salida de Divisas

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Quito, 15 de Abril de 2013

A los Señores Accionistas de:
Gondi S. A.

Informe sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de la Compañía **GONDI S. A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del año 2012, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujo de efectivo por el año que terminó en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables más importantes y otras notas aclaratorias.

Responsabilidad de la Administración sobre los Estados Financieros

La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento del control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de presentaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas y haciendo estimaciones contables que sean razonables en tales circunstancias.

Responsabilidad del auditor externo

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros con base en nuestra auditoría. Realizamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA). Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos así como que planeemos y desempeñemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia suficiente y competente sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la entidad, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad.

auditoría también incluye evaluar la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.

Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de **GONDI S. A.,** al 31 de diciembre de 2012, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Otros requisitos legales y regulatorios

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias por parte de "**GONDI S. A.**" Al 31 de diciembre del 2012, requerida por disposiciones legales, se emitirá por separado.

RUSSELL BEDFORD ECUADOR S. A.
R.N.A.E. No. 337

Ramiro Pinto F.
Socio
Licencia Profesional No. 17-352

La NIC 1 requiere que una entidad revele información comparativa con respecto a periodos previos, es decir revelar como mínimo dos de cada uno de los estados y notas correspondientes. Ello introduce un requerimiento de incluir en un juego completo de estados financieros un estado de situación financiera como al principio de primer periodo comparativo siempre que la entidad aplique retroactivamente una política contable o haga una reexpresión retroactiva de partidas en sus estados financieros, o cuando reclasifique partidas en sus estados financieros. El propósito es proporcionar información que sea útil al analizarlos estados financieros de una entidad.

La aplicación de las NIIF tiene la siguiente presentación de los estados financieros de GONDI S.A. a Diciembre 31, 2012 y 2011.

GONDI S. A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2012
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	2012 (USD$)	2011 (USD$)
Activo			
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes al efectivo	**4**	8.354	406.874
Activos financieros			
Activos financieros disponibles para la venta	**5**	796.917	662.612
Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento		4.461	4.461
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	**6**	2.742.817	3.883.247
Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados	**19**	1.353.070	948.614
Otras cuentas por cobrar	**8**	596.753	541.212
(-) Provisión cuentas incobrables	**7**	(282.254)	(261.743)
Inventarios	**9**	7.792.847	4.383.876
Servicios y otros pagos anticipados	**10**	1.771.348	1.071.589
Activos por impuestos corrientes	**11**	742.663	467.520
Otros activos corrientes		7.346	20.724
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**15.534.322**	**12.128.986**
Activo no corriente			
Propiedades, planta y equipo	**12**	11.280.214	8.194.894
Otros activos no corrientes	**13**	163.206	135.306
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**11.443.420**	**8.330.200**
TOTAL ACTIVOS		**26.977.742**	**20.459.186**

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

Ing. Carlos Villacís
Gerente General

Maritza Bernal
Contadora

GONDI S. A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2012
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	2012 (USD$)	2011 (USD$)
Pasivo			
Pasivo corriente			
Cuentas y documentos por pagar	**14**	4.589.185	4.212.289
Obligaciones con instituciones financieras	**15**	5.710.310	5.309.263
Otras obligaciones corrientes			
Con la administración tributaria	**11**	76.271	50.814
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	**11**	184.192	140.632
Servicio con el I.E.S.S.	**16**	86.069	41.546
Por beneficios de ley a empleados	**16**	478.276	158.891
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	**16**	18.916	10.466
Cuentas por pagar diversas / relacionadas	**19**	2.667.982	37.110
Otros pasivos financieros	**17**	875.574	1.113.618
Anticipos de clientes	**18**	710.771	1.036.512
Porcion corriente de provisiones por beneficios a empleados	**16**	-	132.328
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**15.397.546**	**12.243.469**
Pasivo no corriente			
Cuentas y documentos por pagar	**14**	1.161.667	-
Obligaciones con instituciones financieras	**15**	2.997.623	554.092
Cuentas por pagar diversas / relacionadas	**19**	2.765.000	2.616.356
Provisiones por beneficios a empleados	**16**	230.634	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		**7.154.924**	**3.170.448**
TOTAL PASIVOS		**22.552.470**	**15.413.917**
Patrimonio neto	**20**		
Capital		2.042.474	2.042.474
Aportes de socios o accionistas para futura capitalización		3.335.144	3.878.144
Resultados acumulados		(875.349)	(794.024)
Resultados del ejercicio		(76.997)	(81.325)
TOTAL PATRIMONIO		**4.425.272**	**5.045.269**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**26.977.742**	**20.459.186**

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

Ing. Carlos Villacís
Gerente General

Maritza Bernal
Contadora

GONDI S. A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
Del 01 de enero 2012 al 31 de dicembre 2012
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	2012 (USD$)	2011 (USD$)
Ingresos de actividades ordinarias	21	(19.516.210)	(19.164.639)
Costo de ventas y producción	22	16.944.331	15.889.932
Utilidad bruta en ventas		**(2.571.879)**	**(3.274.707)**
Gastos de venta	22	946.511	1.833.385
Gastos administrativos	22	1.733.953	1.260.463
Gastos financieros	22	785.081	213.678
Utilidad o pérdida operacional		**893.666**	**32.819**
Otros gastos	22	37.188	104.780
Otros ingresos	21	(1.056.965)	(207.372)
Utilidad antes de Participación de Trabajadores e Impuesto a la Renta		**(126.111)**	**(69.773)**
Menos: Participación de Trabajadores		18.916	10.466
Impuesto a la Renta		184.192	140.632
RESULTADO DEL EJERCICIO		**76.997**	**81.325**

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

Ing. Carlos Villacís
Gerente General

Maritza Bernal
Contadora

GONDI S. A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Al 31 de diciembre de 2012
(Expresado en dólares estadounidenses)

		Capital	Aportes de socios o accionistas para	Resultados acumulados	Resultados del ejercicio	Total USD$
Saldo al 01 de enero de 2011	**(USD$)**	**2.042.474**	**3.878.144**	**(746.549)**	**-**	**5.174.069**
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)		-	-	-	(81.325)	(81.325)
Corrección de errores		-	-	(47.475)	-	(47.475)
Saldo al 31 de diciembre de 2011	**(USD$)**	**2.042.474**	**3.878.144**	**(794.024)**	**(81.325)**	**5.045.269**
Aportes para futuras capitalizaciones		-	(543.000)	-	-	(543.000)
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales		-	-	(81.325)	81.325	-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)		-	-	-	126.111	126.111
Asignación 15% Participación Trabajadores		-	-	-	(18.916)	(18.916)
Asignación 25% Impuesto a la Renta		-	-	-	(184.192)	(184.192)
Saldo al 31 de diciembre de 2012	**(USD$)**	**2.042.474**	**3.335.144**	**(875.349)**	**(76.997)**	**4.425.272**

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

Ing. Carlos Villacís
Gerente General

Maritza Bernal
Contadora

GONDI S. A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO
Al 31 de diciembre de 2012
(Expresado en dólares estadounidenses)

	2012 (USD$)	2011 (USD$)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Clases de cobros por actividades de operación		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	35.543.434	15.123.976
Clases de pagos por actvidades de operación		
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(29.207.908)	(11.909.590)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(4.332.841)	(570.563)
Otros pagos por actividades de operación	(755.300)	-
Intereses pagados	(785.081)	-
Impuestos a las ganancias pagados	-	(140.632)
Otras entradas (salidas) de efectivo	745.224	38.854
Efectivo neto procedente de actividades de operación	**1.207.528**	**2.542.045**
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	(27.900)	-
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	(134.305)	-
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(3.507.377)	(948.228)
Efectivo neto procedente en actividades de inversión	(3.669.582)	(948.228)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Financiación por préstamos a largo plazo	2.844.578	-
Pagos de préstamos	(238.044)	(1.209.103)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(543.000)	-
Efectivo neto procedente de actividades de financiamiento	2.063.534	(1.209.103)
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	**(398.520)**	**384.714**
Saldo al 31 de diciembre de 2011	**406.874**	**22.160**
Efectivo y sus equivalentes al final del año	**8.354**	**406.874**

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

Ing. Carlos Villacís
Gerente General

Maritza Bernal
Contadora

GONDI S. A.
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
Al 31 de diciembre de 2012
(Expresado en dólares estadounidenses)

	2012 (USD$)	2011 (USD$)
Ganancia (pérdida) antes de 15% trabajadores e impuesto a la renta	126.111	69.773
Ajuste por partidas distintas al efectivo:		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	422.057	213.528
Ajustes por gastos en provisiones	98.306	166.995
Cambios en activos y pasivos:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	5.647.349	(3.144.066)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-	(316.232)
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	(674.187)	-
(Incremento) disminución en inventarios	(3.434.543)	(458.615)
(Incremento) disminución en otros activos	(425.446)	(140.324)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(593.296)	5.739.452
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(55.541)	203.947
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(142.794)	78.812
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	(325.741)	-
Incremento (disminución) en otros pasivos	565.253	128.775
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	**1.207.528**	**2.542.045**

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

Ing. Carlos Villacís
Gerente General

Maritza Bernal
Contadora