

INFORME FINANCIEROS

A la Junta General de Socios de:

CLYDENT S.A

Introducción:

1. Hemos analizado los Estados Financieros aplicables a la NIFF del año 2012

Análisis:

Se realizaron las reclasificaciones de las cuentas que están bajo NEC a NIFFS en el cierre del ejercicio económico del año 2012

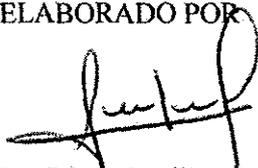
A continuación se presenta el estado financiero y flujo de efectivo

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CONSOLIDADO						
ACTIVO		\$ 2021		PASIVO		\$ 2021
ACTIVO CORRIENTE	101	\$ 182,966,87		PASIVO CORRIENTE	201	\$ 12,816,73
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	10101	\$ 2,172,48	P	PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADO	20101	\$ -
ACTIVOS FINANCIEROS	10102	\$ 3,857,18	P	PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	20102	\$ -
ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADO	1010201	\$ -	P	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	20103	\$ 519,83
ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	1010202	\$ -	P	LOCALES	2010301	\$ 519,83
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	1010203	\$ -	P	DEL EXTERIOR	2010302	\$ -
(-) PROVISIÓN POR DEFERIMIENTO	1010204	\$ -	N	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	20104	\$ -
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CUENTAS NO RELACIONADAS	1010205	\$ 29,873,40	P	LOCALES	2010401	\$ -
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE GENERAN INTERESES	101020501	\$ -	P	DEL EXTERIOR	2010402	\$ -
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENERAN INTERESES	101020502	\$ 29,873,40	P	PROVISIONES	20105	\$ -
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CUENTAS RELACIONADAS	1010206	\$ -	P	LOCALES	2010501	\$ -
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	1010207	\$ -	P	DEL EXTERIOR	2010502	\$ -
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1010208	\$ 6,283,78	N	PORCIÓN CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS	20106	\$ -
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCORRIBLES Y DEFERIDO	1010209	\$ -	N	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	20107	\$ 2,195,34
INVENTARIOS	10103	\$ -	P	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	2010701	\$ 0,46
INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	1010301	\$ -	P	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EMPLEADO	2010702	\$ -
INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO	1010302	\$ -	P	CON EL IESS	2010703	\$ 242,49
INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PERÍODO	1010303	\$ -	P	POR BENEFICIOS DE LEY A LARGO PLAZO	2010704	\$ 1,709,48
INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PERÍODO	1010304	\$ -	P	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EMPLEADO	2010705	\$ 237,81
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MIEBADA EN ALMACÉN - PRODUCIDO POR EL PERÍODO	1010305	\$ -	P	DEVIDORES POR PAGAR	2010706	\$ -
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MIEBADA EN ALMACÉN - COMPRADO A MERCADERÍAS EN TRANSITO	1010306	\$ -	P	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	20108	\$ 1,669,28
OBRAS EN CONSTRUCCIÓN	1010307	\$ -	P	OTROS PASIVOS FINANCIEROS	20109	\$ -
OBRAS TERMINADAS	1010308	\$ -	P	ANTICIPOS DE CLIENTES	20110	\$ -
MATERIALES O BIENES PARA LA CONSTRUCCIÓN	1010309	\$ -	P	PASIVOS DIRECTAMENTE ASOCIADOS CON LOS ACTIVOS NO CORRIENTES	20111	\$ -
INVENTARIOS REFLECTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	1010310	\$ -	P	PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	20112	\$ -
OTROS INVENTARIOS	1010311	\$ -	N	JUBILACION PATRONAL	2011201	\$ -
(-) PROVISIÓN POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PERDIDAS EN EL PERÍODO	1010312	\$ -	N	OTROS BENEFICIOS A LARGO PLAZO PARA LOS EMPLEADOS	2011202	\$ -
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	10104	\$ -	P	OTROS PASIVOS CORRIENTES	20113	\$ 6,007,38
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	1010401	\$ -	P			
ARRENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1010402	\$ -	P	PASIVO NO CORRIENTE	202	\$ -
ANTICIPOS A PROVEEDORES	1010403	\$ -	P			
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	1010404	\$ -	P	PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	20201	\$ -
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	10105	\$ 68,686,86	P	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	20202	\$ -
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IYA)	1010501	\$ 83,873,88	P	LOCALES	2020201	\$ -
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)	1010502	\$ 10,812,10	P	DEL EXTERIOR	2020202	\$ -
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	1010503	\$ -	P	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	20203	\$ -
ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES DE INVERSIÓN	10106	\$ -	P	LOCALES	2020301	\$ -
CONSTRUCCIONES EN PROCESO (NO IIC Y SEC C 23 PIMB)	1010601	\$ -	P	DEL EXTERIOR	2020302	\$ -
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	1010602	\$ -	P	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	20204	\$ -
				LOCALES	2020401	\$ -
ACTIVO NO CORRIENTE	102	\$ 95,187,38		DEL EXTERIOR	2020402	\$ -
				OBLIGACIONES EMITIDAS	20205	\$ -
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10201	\$ 36,187,38	P	ANTICIPOS DE CLIENTES	20206	\$ -
TERRENOS	1020101	\$ -	P	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	20207	\$ -
EDIFICIOS	1020102	\$ -	P	JUBILACION PATRONAL	2020701	\$ -
CONSTRUCCIONES EN CURSO	1020103	\$ 84,718,52	P	OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS	2020702	\$ -
INSTALACIONES	1020104	\$ -	P	OTROS PROVISIONES	20208	\$ -
MUEBLES Y BIENES	1020105	\$ -	P	PASIVO OPERATIVO	20209	\$ -
MAQUINARIA Y EQUIPO	1020106	\$ 36,369,36	P	DEBITOS DIFERIDOS	2020901	\$ -
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES	1020107	\$ -	P	PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	2020902	\$ -
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1020108	\$ -	P	OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	20210	\$ -
VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMIONERO MÓVIL	1020109	\$ 28,818,07	P			
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020110	\$ -	P			
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	1020111	\$ 32,99	N	PATRIMONIO NETO	3	\$ 198,227,87
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020112	\$ (21,438,75)	N			
(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020113	\$ -	N	PATRIMONIO ATREBUIBLE A LOS PROPIETARIOS DE LA CONTROLADORA	30	\$ 198,227,87
ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN	1020114	\$ -	P	CAPITAL	31	\$ 800,00
ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN	102011401	\$ -	N	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	3101	\$ 800,00
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN	102011402	\$ -	N	(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TERCERA	310101	\$ -
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN	102011403	\$ -	N	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	3102	\$ 156,618,21
				PRIMA POR EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	3103	\$ -
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	10202	\$ -	P	RESERVAS	3104	\$ -
TERRENOS	1020201	\$ -	P	RESERVA LEGAL	310401	\$ -
EDIFICIOS	1020202	\$ -	P	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	310402	\$ -
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN	1020203	\$ -	N	OTROS RESULTADOS INTERINALES	3105	\$ -
(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN	1020204	\$ -	N	SUPERAVIT DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	310501	\$ -
				SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	310502	\$ -
ACTIVOS BIOLÓGICOS	10203	\$ -	P	SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	310503	\$ -
ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO	1020301	\$ -	P	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACIÓN	310504	\$ -
ANIMALES VIVOS EN PRODUCCIÓN	1020302	\$ -	P	RESULTADOS ACUMULADOS	3106	\$ 31,232,06
PLANTAS EN CRECIMIENTO	1020303	\$ -	P	GANANCIAS ACUMULADAS	310601	\$ 31,534,76
PLANTAS EN PRODUCCIÓN	1020304	\$ -	N	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	310602	\$ -
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	1020305	\$ -	N	RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN POR	310603	\$ (282,70)
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	1020306	\$ -	N	RESERVA DE CAPITAL	310604	\$ -
				RESERVA POR DONACIONES	310605	\$ -
ACTIVO INTANGIBLE	10204	\$ -	P	RESERVA POR VALUACIÓN	310606	\$ -
PLUSVALÍAS	1020401	\$ -	P	SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE INVERSIÓN	310607	\$ -
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE, CUOTAS PATRONALES Y OTROS	1020402	\$ -	P	RESULTADOS DEL EJERCICIO	3107	\$ 1,247,81
ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN	1020403	\$ -	N	GANANCIA NETA DEL PERÍODO	310701	\$ 1,247,81
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	1020404	\$ -	N	(-) PERDIDA NETA DEL PERÍODO	310702	\$ -
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVO INTANGIBLE	1020405	\$ -	P			
OTROS INTANGIBLES	1020406	\$ -	P	PARTICIPACIÓN NO CONTROLADORA	31	\$ -

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO CONSOLIDADO

	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)	
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	2123,48	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	-10120,92	
Clases de cobros por actividades de operación	950101	34957,18	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	34957,18	P
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102		P
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	95010103		P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas	95010104		P
Otros cobros por actividades de operación	95010105		P
Clases de pagos por actividades de operación	950102	-45087,1	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-45087,1	N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202		N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203		N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas	95010204		N
Otros pagos por actividades de operación	95010205		N
Dividendos pagados	950103		N
Dividendos recibidos	950104		P
Intereses pagados	950105		N
Intereses recibidos	950106		P
Impuestos a las ganancias pagados	950107		N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108		D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	12253,4	
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201		P
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	950202		N
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203		N
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204		P
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205		N
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206		P
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207		N
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208		P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209		N
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210		P
Compras de activos intangibles	950211		N
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212		P
Compras de otros activos a largo plazo	950213		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214		P
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215		N
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950216		P
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950217		N
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950218		P
Dividendos recibidos	950219		P
Intereses recibidos	950220		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	12253,4	D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	0	
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301		P
Financiamiento por emisión de títulos valorados	950302		P
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303		N
Financiación por préstamos a largo plazo	950304		P
Pagos de préstamos	950305		N
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307		P
Dividendos pagados	950308		N
Intereses recibidos	950309		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310		D
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9504	0	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401		D
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9505	2123,48	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9506	2123,48	
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN			
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	1.488,42	
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	-8502,04	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	8254,28	D
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados	9702		D
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703		D
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704		N
Ajustes por gastos en provisiones	9705		D
Ajuste por participaciones no controladoras	9706		D
Ajuste por pagos basados en acciones	9707		D
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708		D
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709		D
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	237,81	D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711		D
CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	-20117,4	
(Incremento) disminución en clientes por cobrar	9801	-6735,48	D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802		D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803		D
(Incremento) disminución en inventarios	9804		D
(Incremento) disminución en otros activos	9805		D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806		D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	-13378,92	D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808		D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809		D
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810		D
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	-10.120,92	

ELABORADO POR



Ing Jaime Castillo Maridueña

Asesor

Matricula # 5655

FINECONT
ASESORÍA CONTABLE Y TRIBUTARIA
Ing. Com. Jaime Castillo Maridueña CPA.
RUC.: 0924613144001