

**FUTURAMA KITMOTOR LA CASA DEL RECTIFICADOR S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

---

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

Nombre de la compañía:	FUTURAMA KITMOTOR LA CASA DEL RECTIFICADOR S.A.
Nombre Comercial:	FUTURAMA MOTORKIT
Expediente:	13197-74
Nombre del representante legal:	ING. LUIS ALFONSO CUCALON
Domicilio legal:	Ecuador – Pichincha - Quito
Dirección:	Mallorca N24-194 y Madrid, Sector la Floresta
Actividad principal:	Importación y comercialización de máquinas, repuestos, piezas, partes y Equipos Automotrices, Industriales y agrícolas.
Actividades secundarias:	Rectificado y Bruñido de Cilindros
Correo Electrónico:	<a href="mailto:acucalon@futuramamotorkit.com">acucalon@futuramamotorkit.com</a> ; <a href="mailto:ccucalon@futuramamotorkit.com">ccucalon@futuramamotorkit.com</a>
Teléfono:	02 3824214

La compañía FUTURAMA KITMOTOR LA CASA DEL RECTIFICADOR CIA.LTDA., fue constituida el Ecuador, en la Provincia de Pichincha, en la Ciudad de Quito, el 28 de enero de 1974 registrada en el Registro mercantil 05 de febrero del mismo año, Notariada el 28 de febrero de 1974, en la Notaria Séptima del Dr. Luis Vargas Hinostriza, con plazo de duración de 20 años.

El 30 de agosto de 1994, luego de la culminación de los 20 años de plazo de duración, se reactiva la empresa en esta fecha, se registra en la Notaria Décimo Sexta del DR. Gonzalo Román Chacón y se inscribe en el registro Mercantil el 17 de Octubre de 1994, con un plazo de duración de 40 años.

La Empresa FUTURAMA KITMOTOR LA CASA DEL RECTIFICADOR CIA.LTDA, fue transformada en Sociedad Anónima el 4 de Noviembre de 1997 y la escritura fue notariada en la Notaria Cuarta del DR. Jaime Aillón Albán, y se registró en el Registro Mercantil el 17 de marzo de 1998 y su plazo de duración es de 50 años.

El 11 de Septiembre de 2006, se realizó el último aumento de Capital y Reforma a los Estatutos. Dicha modificación se registró el 12 de febrero del 2007 en la Notaria Trigésima Segunda del Dr. Ramiro Dávila Silva.

**OBJETO SOCIAL:** Importación y comercialización de maquinarias, repuestos, piezas y partes para equipos automotrices, industriales y agrícolas; así como la rectificación y bruñido de cilindros.

**2. ANTECEDENTES**

**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, aunque modificado por la revalorización de muebles y enseres que cumplieron su ciclo contable fiscal hace varios años y aún están activos en la empresa.

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 el 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° 5 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 2013.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2013 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 2013 fueron aprobados por la Junta General de Socios. 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 2013 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" para PYMES**

### **Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador**

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2013 han sido los 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 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 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 y la de uso en el ámbito económico ecuatoriano.*

## **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. Se ha optado por mantener el criterio del costo para los activos de Propiedad, planta y equipo, excepto el criterio de revalúo de muebles y enseres que están totalmente depreciados y siguen activos en la empresa.*
- 2. Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los pasivos y obligaciones con los empleados. (ver Nota 5.10)*

## **2.5. Periodo Contable**

*Los Estado de Situación Financiera, 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 de 2013.*

## **3. PRINCIPALES AJUSTES REALIZADOS COMO CONSECUENCIA DE LA APLICACIÓN DE NIIFS PYMES.**

- 3.1. Deterioro del valor de los Instrumentos Financieros medidos al costo.** *(Sección 11 p.21), cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de estas cuentas 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 la cuenta por cobrar menos el importe recuperable de las mismas. Ajuste realizado en el periodo de transición, con efecto retrospectivo en el Patrimonio, en periodos posteriores el ajuste por deterioro se registrará en resultados.*
- 3.2. Propiedad, Planta y Equipo (Sección 2) - Medición de activos,** *dos bases de medición habituales son el costo histórico y el valor razonable. Mediante Resolución No. SC.ICI.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. La empresa posee bienes muebles, totalmente depreciados que están habilitados en la empresa, por lo cual en la adopción por primera vez, procedió a revaluar los activos de la empresa que tenían costos cero.*
- 3.3. Inventarios (Sección 27), Deterioro del valor de los inventarios,** *la empresa evaluó si ha existido un deterioro del valor de los inventarios, comparando el importe en libros de cada partida del inventario, con su precio de venta, definiendo que para el período 2013 no ha existido valor de deterioro de sus inventarios.*

- 3.4. 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.

#### **4. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACIÓN**

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2013, 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, 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.

##### **4.2. Activos Financieros**

###### **4.2.1. 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, e) 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.

**a) Activos Financieros a valor razonable con cambios en resultados**

En este rubro deben incluirse los activos que son mantenidos para negociar, o que desde el reconocimiento inicial, han sido designados por la entidad para ser contabilizados al valor razonable o justo con cambios en resultados.

**b) Activos Financieros disponibles para la venta**

Son activos financieros que en un momento posterior a su adquisición u origen, fueron designados para la venta. Las diferencias en valor razonable, se llevan al patrimonio y se debe reconocer como un componente separado (ORI-Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta).

**c) 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 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.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable menos la provisión por perdidas 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 180 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

Las transacciones con partes relacionadas se presentaran por separado.

**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 de un 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" el costo de los productos terminados y de los productos en proceso incluye los costos de materias primas, la mano de obra directa, otros costos directos y gastos de fabricación. El valor neto

realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta.

#### 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 capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes.

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):

EDIFICIOS Y CONSTRUCCIONES	20 - 50 AÑOS
VEHICULOS	10 AÑOS
MUEBLES Y ENSERES	15 AÑOS
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	10 - 15 AÑOS
HERRAMIENTAS DE USO DISCONTINUO	5 - 15 AÑOS
EQUIPOS DE OFICINA	10 AÑOS
EQUIPOS DE COMPUTACION	5 - 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 re-estimación de la misma.

#### 4.5. Activos Intangibles

#### **(a) Programas informáticos**

Los costos asociados con el mantenimiento de programas informáticos se reconocen como gasto a medida que se incurre en los mismos.

Los costos de programas informáticos se registran a costo de adquisición y se amortizan de acuerdo al tiempo que especifica el contrato para su validez.

#### **4.6. 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 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, a la fecha de emisión de estos estados financieros no se ha realizado una provisión de cuentas incobrables.

#### **4.7. 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.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable. Se asume que no existen componentes de financiación en las compras a proveedores, se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

#### **4.8. Obligaciones con Instituciones Financieras**

*Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable más los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos del costo necesario para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.*

#### **4.9. 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.*

*El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisará en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras, cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.*

*El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuesto diferido, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas por el SRI.*

*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.*

*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.*

#### **4.10. 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.*

#### **4.11. 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.*

#### **4.12. 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.*

#### **4.13. 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.*

#### **4.14. Arrendamientos**

*Los arrendamientos en los que el arrendador conserva una parte significativa de los riesgos y ventajas derivados de la titularidad se clasifican como arrendamientos operativos. Los pagos en concepto de arrendamiento operativo (netos de cualquier incentivo recibido del arrendador) se cargan en la cuenta de resultados, mediante la factura respectiva, la empresa no registra arrendamientos financieros.*

#### **4.15. 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.*

#### **4.16. Principio de Negocio en Marcha**

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuarán 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.

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

#### **4.18. 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 calidad:** Para garantizar la calidad de nuestros servicios la empresa cuenta con un sistema de control interno.
- **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 mantiene todas sus actividades basándose en las leyes laborales y tributarias.
- **Política de RRHH:** La empresa cumple con el código laboral y disposiciones del Ministerio del Trabajo.

## 6. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

La empresa mantiene el estatus de Empresa en LIQUIDACION DE PLENO DERECHO NO ISM.RM ante la Superintendencia de Compañías por incumplimiento de la entrega de Estados Financieros del período 2013, luego de lo cual la empresa podrá recuperar su status de empresa en marcha.

Por otras consideraciones la empresa no tiene conocimiento de otros hechos ocurridos con posterioridad al cierre de estos estados financieros, que pudieran afectarlos significativamente a su presentación.

## 7. DETALLE DE CUENTAS DE BALANCES Y SUS AJUSTES

### 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO

El efectivo y equivalente a efectivo se integra como sigue:

1	ACTIVO	2012	2013
1.01.	ACTIVO CORRIENTE		
1.01.01.	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		
1.01.01.01.	CAJA		
1.01.01.01.02	CAJA CHEQUES POSFECHADOS	20.433,53	10.279,39
1.01.01.01.03	CAJA CHICA QUITO	265,99	250,00

1.01.01.01.04	CAJA CHICA ALMACEN GUAYAQUIL	250,00	250,00
1.01.01.01.07	CAJA (FDO.TRANSPORTE)	174,00	300,00
<b>1.01.01.01.</b>	<b>CAJA</b>	<b>21.123,52</b>	<b>11.079,39</b>
1.01.01.02.	BANCOS		
1.01.01.02.01	PICHINCHA FUTURAMA CTA.3074065504	12.398,85	1.906,35
1.01.01.02.02	PICHINCHA A.C. 3070378304	574,79	0,00
1.01.01.02.03	PICHINCHA AC. AH.4397764100	72,92	2.100,40
1.01.01.02.04	BANCO DE GUAYAQUIL	616,73	781,82
1.01.01.02.05	PROCREDIT FUTURAMA AH.1901011599332	88,53	88,53
1.01.01.02.06	PROCREDIT 1903012227-7	2.300,37	773,30
1.01.01.02.07	PRODUBANCO	4,82	61,55
<b>1.01.01.02.</b>	<b>BANCOS</b>	<b>16.057,01</b>	<b>5.711,95</b>
<b>1.01.01.</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>37.180,53</b>	<b>16.791,34</b>

Al 31 de diciembre del 2013, la empresa mantiene USD. 6.511.95 de efectivo sin restricción, y la diferencia de USD. 10.279.39 corresponden a documentos recibidos de los clientes con fechas de vencimiento posteriores al cierre de balance.

### 3. ACTIVOS FINANCIEROS:

<b>1.01.02.</b>	<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>		
1.01.02.01.01	INVERSIONES BANCO PICHINCHA	0,00	500,00
<b>1.01.02.01.</b>	<b>ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTA</b>	<b>0,00</b>	<b>500,00</b>
<b>1.01.02.05.</b>	<b>DOC. y CTAS. X COBRAR CLIENTES NO RELACIO.</b>		
1.01.02.05.01	CXC CLIENTES	111.109,00	145.597,28
<b>1.01.02.05.</b>	<b>DOC. y CTAS. X COBRAR CLIENTES NO RELACIO.</b>	<b>111.109,00</b>	<b>145.597,28</b>
<b>1.01.02.07.</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS</b>		
1.01.02.07.01	SAN LUIS ETAPA II	1.673,66	4.586,58
<b>1.01.02.07.</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS</b>	<b>1.673,66</b>	<b>4.586,58</b>
<b>1.01.02.08.</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>		
1.01.02.08.01	ING.ALFONSO CUCALON	0,00	360,15
1.01.02.08.05	MERCEDES MORALES	0,00	0,76
1.01.02.08.06	FREDDY YEPEZ	1.170,86	879,59
1.01.02.08.07	FRANKLIN CHALA	0,00	192,40
1.01.02.08.08	CARMEN HERRERA	135,00	108,71
1.01.02.08.10	CHRISTOPHE CUCALON	0,00	263,33
1.01.02.08.11	BYRON FAUTA PAREDES	0,00	93,21

1.01.02.08.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.305,86	1.898,15
1.01.02.09.	PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES		
1.01.02.09.01	Provisión cuentas incobrables	-1.318,84	1.318,84
1.01.02.09.	PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	-1.318,84	1.318,84
1.01.02.	ACTIVOS FINANCIEROS	112.769,68	151.263,17

Este rubro lo constituyen las cuentas por cobrar a clientes de nacionales, cuentas por Cobrar a relacionadas, Otras cuenta por cobrar, a corto plazo, es decir menos de 1 año.

El rubro de cuentas incobrables se lo debe provisionar a una tasa del 1% anual del saldo de cuentas por cobrar al final de periodo, pero esto no se lo ha venido realizando desde el año 2010.

Debemos mencionar que dentro de este rubro se encuentran, en periodo de Ajustes por Implementación de Niifs, ajustamos los siguientes valores, y a la fecha no tenemos cambio de los mismos.

1. La deuda de usd. 1253.35 de OximedicaCía Ltda. Con quien se mantenía juicio, mismo que fue abandonado por nuestro abogado.
2. La deuda de Rectimaster del 14/05/10 se encuentra en juicio, con pocas probabilidades de recuperar, en el caso que se recupere el valor se realizará el ajuste por el valor que se recupere con cargo a las cuentas que se afectan.

### 3. INVENTARIOS

1.01.03.	INVENTARIOS		
1.01.03.06.	INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMAC N - COMPRADO A		
1.01.03.06.01	ACEITES Y FLUIDOS	4.230,15	3.056,70
1.01.03.06.02	BUJES DE MATERIAL	7.586,85	6.364,72
1.01.03.06.03	CAMISAS ESPECIFICAS	3.850,83	2.790,55
1.01.03.06.04	CAMISAS GENERICAS	19.701,76	14.917,53
1.01.03.06.05	CAMISILLAS	12.525,60	16.073,44
1.01.03.06.06	SIMINISTROS INDUSTRIALES	1.618,37	2.353,14
1.01.03.06.07	HERRAMENTAL BLOQUES	8.104,48	27.783,50
1.01.03.06.08	HERRAMENTAL CABEZOTES	53.107,57	47.738,11
1.01.03.06.09	HERRAMENTAL CIGUEÑALES Y VOLAN	5.000,14	7.212,76
1.01.03.06.10	HERRAMENTAL PARA FRENOS	246,13	274,52
1.01.03.06.11	HERRAMENTAL INDUSTRIAL	8.916,66	9.253,99
1.01.03.06.12	HERRAMENTAL VARIOS PARA MOTOR	139,99	812,73
1.01.03.06.13	INSTRUMENTOS DE MEDICION	4.492,95	7.601,93
1.01.03.06.14	LIMPIEZA ARMADO Y SEGURIDA	252,37	-
1.01.03.06.20	REPUESTOS DE MAQUINARIA	4.396,15	3.931,26
1.01.03.06.21	VARIOS	15,69	31,65
1.01.03.06.30	SERV.RECTIF. Y BRUÑIDO	0,00	22,00
1.01.03.06.	INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMAC N - COMPRADO A	134.185,69	150.218,53
1.01.03.07.	MERCADERIAS EN TRANSITO		

1.01.03.07.02.	IMPORTACIONES 2012		
1.01.03.07.02. 27	IMP.736 BHARAT	1.278,27	0,00
1.01.03.07.02. 28	IMP.737 SUNNEN	3.574,41	0,00
1.01.03.07.02. 31	IMP. 740 COMEC	926,42	0,00
1.01.03.07.02. 32	IMP.742 MEIKO INTERNATIONAL	440,00	0,00
1.01.03.07.02. 36	IMP. 745 SUNNEN	2.584,77	0,00
<b>1.01.03.07.02.</b>	<b>IMPORTACIONES 2012</b>	<b>8.803,87</b>	<b>0,00</b>
<b>1.01.03.07.03.</b>	<b>IMPORTACIONES 2013</b>		
1.01.03.07.03. 14	IMP. 759 BHARAT		-
1.01.03.07.03. 24	IMP.769 BHARAT		-
<b>1.01.03.07.03.</b>	<b>IMPORTACIONES 2013</b>		<b>101,34</b>
1.01.03.07.	MERCADERIAS EN TRANSITO		101,34
<b>1.01.03.</b>	<b>INVENTARIOS</b>	<b>142.989,56</b>	<b>150.319,87</b>

La Compañía mantiene control de inventarios permanente, la Compañía ha realizado el análisis de VNR y conforme a los costos de importación de los mismos y a la experiencia de mercado han decidido mantener los costos de sus productos y mantener como el Valor Neto de Realización.

La empresa ha tenido un incremento del 5% con relación al saldo de período 2012

#### 4. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

<b>1.01.05.</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>		
<b>1.01.05.01.</b>	<b>C.TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA</b>		
1.01.05.01.01	IVA COMPRAS C.TRIBUTARIO		0,45
1.01.05.01.02	IVA IMPORTACIONES C.TRIBUT.	1.572,91	-
1.01.05.01.03	IVA RETENIDO X CLIENTES CT.	198,52	-
<b>1.01.05.01.</b>	<b>C.TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA</b>	<b>1.771,43</b>	<b>0,45</b>
<b>1.01.05.02.</b>	<b>CREDITO TRIBUTARIO POR IMPUESTO A LA RENTA</b>		
1.01.05.02.01	1% RETENCIONES CT.	2.507,00	4.601,99
1.01.05.02.02	2% RETENCIONES	284,68	36,00
1.01.05.02.10	CREDITO TRIBUTARIO X RET.AÑOS ANTERIORES	31,94	31,94
<b>1.01.05.02.</b>	<b>CREDITO TRIBUTARIO POR IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>2.791,68</b>	<b>4.669,93</b>
<b>1.01.05.03.</b>	<b>ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA</b>		
1.01.05.03.02	ANTICIPO RENTA 2012	3.510,02	-
1.01.05.03.03	ANTICIPO RENTA 2013		3.509,50
<b>1.01.05.03.</b>	<b>ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>3.510,02</b>	<b>3.509,50</b>
<b>1.01.05.04.</b>	<b>CREDITO TRIBUTARIO POR I.S.D.</b>		
1.01.05.04.01	I.S.D. 2010	4.163,39	653,89
1.01.05.04.02	I.S.D. 2011	4.700,56	4.700,56
1.01.05.04.03	I.S.D. 2012	10.894,25	10.894,25
1.01.05.04.04	ISD 2013	0,00	13.656,00
<b>1.01.05.04.</b>	<b>CREDITO TRIBUTARIO POR I.S.D.</b>	<b>19.758,20</b>	<b>29.904,70</b>
<b>1.01.05.</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>27.831,33</b>	<b>38.084,58</b>

En esta cuenta se mantienen todos los saldos deudores de los activos que la Compañía mantiene con el Fisco, los valores no sufren ningún cambio puesto que se considera se puede compensar con el pago de impuestos a futuro.

## 5. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

<b>1.01.04.</b>	<b>SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>		
<b>1.01.04.01.</b>	<b>SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO</b>		
1.01.04.01.01	Seguros pagados por anticipado	650,39	767,63
<b>1.01.04.01.</b>	<b>SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO</b>	<b>650,39</b>	<b>767,63</b>
<b>1.01.04.03.</b>	<b>ANTICIPOS A PROVEEDORES</b>		
1.01.04.03.01	COMEC SRL	16.875,61	-
1.01.04.03.02	BHARAT JOYTE MECHANICALS	22.745,00	15.890,00
1.01.04.03.04	SUNNEN PRODUCTS CO.	108.015,05	449,60
1.01.04.03.10	MEIKO INTERNATIONAL CO.LIMITED	8.800,00	-
<b>1.01.04.03.</b>	<b>ANTICIPOS A PROVEEDORES</b>	<b>156.435,66</b>	<b>16.339,60</b>
<b>1.01.04.04.</b>	<b>OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS</b>		
1.01.04.04.08	C.A.I. RAUL COKA BARRIGA CIA.LTDA		270,51
1.01.04.04.10	CREATICA(ENZO&MARIOLA)	895,08	1.403,03
1.01.04.04.99	ANTICIPOS VARIOS	380,04	1.652,78
<b>1.01.04.04.</b>	<b>OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS</b>	<b>1.275,12</b>	<b>3.326,32</b>
<b>1.01.04.</b>	<b>SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>	<b>158.361,17</b>	<b>20.433,55</b>

- Esta cuenta mantiene los pagos por gastos de seguros e intereses pagados por anticipado los mismos que se devengarán en el transcurso de período para el cual se contrataron.
- Los anticipos entregados a proveedores los mismos que deberán compensarse el momento que se reciba el bien o servicio por el cual fue entregado, esta cuenta refleja un disminución sustancial puesto que se recibieron mercadería que se encontraba solicitada.
- Otros anticipos entregados a terceros.

## 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La compañía ha decidido mantener su propiedad planta y equipo a Costo, con la corrección de errores en la estimación de vida útil de sus activos, conforme al detalle indicado en la sección de políticas, propiedad planta y Equipo.

La empresa revaluó los Activos Fijos que han cumplido su período de vida útil estableciendo tiempo de vida útil adicional y un costo a los mismos.

Los saldos de Propiedad, Planta y Equipo son como siguen:

<b>1.02.01.</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>		
<b>1.02.01.02.</b>	<b>INSTALACIONES</b>		
1.02.01.02.0 1	Instalaciones	7.217,13	7.217,13
<b>1.02.01.02.</b>	<b>INSTALACIONES</b>	<b>7.217,13</b>	<b>7.217,13</b>
<b>1.02.01.03.</b>	<b>MUEBLES Y ENSERES</b>		
1.02.01.03.0 1	Muebles y enseres	1.067,86	1.067,86
<b>1.02.01.03.</b>	<b>MUEBLES Y ENSERES</b>	<b>1.067,86</b>	<b>1.067,86</b>
<b>1.02.01.04.</b>	<b>MAQUINARIA Y EQUIPO</b>		
1.02.01.04.0 3	CARRO TRANSPORTADOR	0,00	1.153,00
1.02.01.04.0 6	MONTACARGA MANUAL	1.273,24	1.273,24
1.02.01.04.1 0	MAQUINA BRUÑIDORA SUNNEN	0,00	45.434,36
<b>1.02.01.04.</b>	<b>MAQUINARIA Y EQUIPO</b>	<b>1.273,24</b>	<b>47.860,60</b>
<b>1.02.01.05.</b>	<b>EQUIPO DE COMPUTACION</b>		
1.02.01.05.0 1	EQUIPO DE COMPUTACION	4.533,00	4.533,00
<b>1.02.01.05.</b>	<b>EQUIPO DE COMPUTACION</b>	<b>4.533,00</b>	<b>4.533,00</b>
<b>1.02.01.06.</b>	<b>VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÀVIL</b>		
1.02.01.06.0 1	VEHICULOS, EQ.TRANSPORTE,EQ.CAMINERO MOVIL	34.871,34	34.871,34
<b>1.02.01.06.</b>	<b>VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÀVIL</b>	<b>34.871,34</b>	<b>34.871,34</b>
<b>1.02.01.10.</b>	<b>REVALUO DE PPE</b>		
1.02.01.10.0 2	MUEBLES Y ENSERES-REVALUADO	13.712,55	13.712,55
1.02.01.10.0 3	MAQUINARIA Y EQUIPO - REVALUADOS	200,00	200,00
1.02.01.10.0 4	EQUIPO COMPUTO- REVALUADO	120,00	120,00
1.02.01.10.0 5	VEHICULOS- REVALUADOS	4.100,00	4.100,00
<b>1.02.01.10.</b>	<b>REVALUO DE PPE</b>	<b>18.132,55</b>	<b>18.132,55</b>
<b>1.02.01.12.</b>	<b>DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>		
1.02.01.12.0 1	DEP. ACUMULADA INSTALACIONES	-2.285,43	-3.007,14
1.02.01.12.0 2	DEP.ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES	-559,91	-656,70
1.02.01.12.0 3	DEP.ACUMULADA MAQUINARIA Y EQUIPO	9,55	-3.618,19
1.02.01.12.0 4	DEP.ACUMULADA EQ.COMPUTACION	-3.063,01	-3.818,51
1.02.01.12.0 5	DEP.ACUMULADA VEHICULOS	-7.163,02	-9.775,99
<b>1.02.01.12.</b>	<b>DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>-13.080,92</b>	<b>-20.876,53</b>
<b>1.02.01.15.</b>	<b>DEP.ACUMULADA - REVALORIZACION PPE</b>		
1.02.01.15.0 2	DEP.ACUM.REVAL.MUEBLES Y ENSERES	-5.485,02	-8.227,53
1.02.01.15.0 3	DEP.ACUM.REVAL MAQ. Y EQUIPO OFIC	-80,00	-120,00
1.02.01.15.0 4	DEP.ACUM.REVAL.EQ.COMPUTACION	-48,00	72,00
1.02.01.15.0 5	DEP.ACUM. REVAL.VEHICULOS	-1.175,00	-1.762,50
<b>1.02.01.15.</b>	<b>DEP.ACUMULADA - REVALORIZACION PPE</b>	<b>-6.788,02</b>	<b>-10.182,03</b>
<b>1.02.01.</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>47.226,18</b>	<b>82.623,92</b>

## 7. INTANGIBLES

La compañía ha realizado un análisis de los Intangibles mantenidos en la empresa, y se presentan así:

1.02.04.06.	OTROS INTANGIBLES		
1.02.04.06.01	PROGRAMAS CONTABLES	3.300,00	3.300,00
1.02.04.06.02	AMORTIZACION PROGRAMAS	715,00	1.375,00
1.02.04.06.	OTROS INTANGIBLES	2.585,00	1.925,00
1.02.04.	ACTIVO INTANGIBLE	2.585,00	1.925,00

El ajuste se produce en la medida que los activos intangibles se van deteriorando en el tiempo establecido para ello. La empresa cierra el Activo totalmente amortizado contra la amortización de activos.

## 8. OTROS ACTIVOS CORRIENTES:

Esta cuenta está constituida por los siguientes saldos:

1.02.07.06.	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		
1.02.07.06.01	DEPOSITOS EN GARANTIA	500,00	500,00
1.02.07.06.02	MEDITERRANEAN SHIPING	2.000,00	-
1.02.07.06.04	TRANSOCEANICA	1.200,00	-
1.02.07.06.	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	3.700,00	500,00

## 9. ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Conforme a la ley fiscal ecuatoriana, las empresas deben calcular los impuestos conforme a la normativa tributaria vigente, en la cual se norman los límites de gastos deducibles e ingresos gravables.

Entre los cambios que afectan a los impuestos diferidos son las tasas de impuestos variables que se establecen como siguen:

- Período 2010 25%
- Período 2011 24%
- Período 2012 23%
- Período 2013 22%

Adicionalmente la autoridad tributaria no permite la acreditación de pérdidas o gastos por amortizar contra pasivos por Impuestos diferidos.

**10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A NO RELACIONADAS NACIONALES Y DEL EXTERIOR**

Esta cuenta se resume de la siguiente manera:

<b>2.01.</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
<b>2.01.03.</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>		
<b>2.01.03.01.</b>	<b>LOCALES</b>		
2.01.03.01.99	PROVEEDORES VARIOS	-16.125,25	-7.065,13
<b>2.01.03.01.</b>	<b>LOCALES</b>	<b>-16.125,25</b>	<b>-7.065,13</b>
<b>2.01.03.02.</b>	<b>DEL EXTERIOR</b>		
2.01.03.02.01	SIMESA	-79.657,82	-58.365,25
2.01.03.02.07	FAMA S.R.L	-4.374,50	
2.01.03.02.08	GOODSON	-55.147,22	-25.987,44
2.01.03.02.09	IRONTITE BY KWIK WAY	-2.000,00	
2.01.03.02.10	KWIK WAY	-15.556,48	-19.458,36
2.01.03.02.11	METALEX	-3.185,96	
2.01.03.02.12	SB INTERNATIONAL ,INC	-1.000,00	-3.300,66
2.01.03.02.13	SUNNEN PRODUCTS COMPAÑY	-14.962,32	-25.497,96
2.01.03.02.16	THREAD KITS CO.	-1.068,70	-1.587,48
2.01.03.02.17	SIME		-46.037,67
2.01.03.02.23	HYUNDAI WIA		-47.600,00
<b>2.01.03.02.</b>	<b>DEL EXTERIOR</b>	<b>-176.953,00</b>	<b>-227.834,82</b>
<b>2.01.03.</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>-193.078,25</b>	<b>-234.899,95</b>
<b>2.01.04.</b>	<b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>		
<b>2.01.04.01.</b>	<b>LOCALES</b>		
2.01.04.01.01	BANCO PICHINCHA-CAPITAL		-27.402,59
2.01.04.01.03	PROCREDIT-CAPITAL	-12.074,66	-
2.01.04.01.05	SOBREGIRO CTA.AC PICHINCHA		-294,98
<b>2.01.04.01.</b>	<b>LOCALES</b>	<b>-12.074,66</b>	<b>-27.697,57</b>
<b>2.01.04.</b>	<b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>-12.074,66</b>	<b>-27.697,57</b>
<b>2.01.07.</b>	<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>		
<b>2.01.07.01.</b>	<b>CON LA ADMINISTRACIÒN TRIBUTARIA</b>		
2.01.07.01.01	IVA POR PAGAR (VENTAS)		-7.329,35
2.01.07.01.02	IVA RETENIDO POR PAGAR	-2.395,86	-635,76
2.01.07.01.03	RETENCION DE IMPUESTO 1%	-31,59	-23,99
2.01.07.01.04	RETENCION DE IMPUESTO 2%	-66,03	-62,78
2.01.07.01.10	RETENCION DE IMPUESTO 8%	-1.684,61	-49,34
2.01.07.01.12	RETENCION DE IMPUESTO 10%	3,78	-412,00
2.01.07.01.15	IMPUESTO A LA RENTA PERSONAL		-179,60
2.01.07.01.20	IMPUESTO A LA RENTA DE LA EMPRESA	-6.233,76	-5.271,27
<b>2.01.07.01.</b>	<b>CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA</b>	<b>-10.408,07</b>	<b>-13.964,09</b>
<b>2.01.07.03.</b>	<b>I.E.S.S.</b>		
2.01.07.03.01	APORTES I.E.S.S.	-1.245,65	-1.886,41
2.01.07.03.02	PRESTAMOS IEES	-743,38	-953,55
2.01.07.03.03	FDOS. RESERVA IEES	-638,05	-527,62
<b>2.01.07.03.</b>	<b>I.E.S.S.</b>	<b>-2.627,08</b>	<b>-3.367,58</b>
<b>2.01.07.04.</b>	<b>POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS</b>		
2.01.07.04.01	DECIMO TERCERO	-4.009,46	-2.120,30
2.01.07.04.02	DECIMO CUARTO	-778,67	-1.192,50
2.01.07.04.03	VACACIONES	-2.628,12	-6.157,52
<b>2.01.07.04.</b>	<b>POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS</b>	<b>-7.416,25</b>	<b>-9.470,32</b>
<b>2.01.07.05.</b>	<b>Participaci3n TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO</b>		

2.01.07.05.01	Participación trabajadores por pagar del ejercicio		-2.119,43
<b>2.01.07.05.</b>	<b>PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO</b>		<b>-2.119,43</b>
<b>2.01.07.07.</b>	<b>SUELDOS Y HONORARIOS POR PAGAR</b>		
2.01.07.07.01	SUELDOS POR PAGAR	-3.729,06	-1.928,54
2.01.07.07.02	COMISIONES POR PAGAR	-1.557,62	-4.506,59
2.01.07.07.03	MULTAS EMPLEADOS	-90,47	-18,50
<b>2.01.07.07.</b>	<b>SUELDOS Y HONORARIOS POR PAGAR</b>	<b>-5.377,15</b>	<b>-6.453,63</b>
<b>2.01.07.</b>	<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>-25.828,55</b>	<b>-35.375,05</b>
<b>2.01.08.</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS</b>		
2.01.08.01.	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS		
2.01.08.01.01	ING. ALFONSO Cucalón	-2.431,69	-1.067,10
2.01.08.01.02	MARIA MERCEDES GARCES	-20.000,00	-17.323,54
<b>2.01.08.01.</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS</b>	<b>-22.431,69</b>	<b>-18.390,64</b>
<b>2.01.08.02.</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS NO RELACIONADAS</b>		
2.01.08.02.02	CARMEN HERRERA	-151,55	-177,14
2.01.08.02.04	DINERS CLUB	-1.470,00	-1.403,91
2.01.08.02.05	ROBERTONUÑEZ CXP	-35,24	-19,58
2.01.08.02.06	INTERDIN-VISA		-4.540,52
2.01.08.02.07	AMERICAN EXPRESS AC		-2.018,15
<b>2.01.08.02.</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS NO RELACIONADAS</b>	<b>-1.656,79</b>	<b>-8.159,30</b>
<b>2.01.08.</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS</b>	<b>-24.088,48</b>	<b>-26.549,94</b>
<b>2.01.10.</b>	<b>ANTICIPOS DE CLIENTES</b>		
<b>2.01.10.01.</b>	<b>ANTICIPOS CLIENTES</b>		
2.01.10.01.01	LUIS PACHECO-CUENCA	-2.000,00	-2.000,00
2.01.10.01.03	RECTIFICADORA LA DOLOROSA	-500,00	
2.01.10.01.05	ANTICIPO JORGE ALVARO	-23.000,00	
2.01.10.01.06	RECTIFICADORA BORJA	-614,95	-500,00
2.01.10.01.15	RECTIMOTOR/GUEVARA		-1.500,00
2.01.10.01.26	JIMMY CAZAR	-110,56	
2.01.10.01.27	ING.DAVID BONILLA	-1.000,00	
2.01.10.01.30	MARTIN TRIVIÑO	-300,00	-154,76
2.01.10.01.32	SVF	-73.348,80	
2.01.10.01.33	MAELIN	-12.000,00	
2.01.10.01.34	RECTIFICADORA AMBATO VARGAS	-36,40	-36,40
2.01.10.01.35	HERMANOS CASTRO	-17.000,00	-350,00
2.01.10.01.37	DIEGO SANCHEZ	-978,86	
2.01.10.01.46	M.E.Q.SELECTIVE		-500,00
2.01.10.01.48	RECTILAB MOTOR		-3.323,57
2.01.10.01.50	JOSE VASQUEZ QUINDE		-1.000,00
2.01.10.01.51	JORGE RAMOS		-1.450,71
2.01.10.01.53	ESCUELA POLITECNICA DEL EJERCITO ESPE		-15.519,40
2.01.10.01.99	ANTICIPO VARIOS CLIENTES	-4.672,20	-4.630,05
<b>2.01.10.01.</b>	<b>ANTICIPOS CLIENTES</b>	<b>-135.561,77</b>	<b>-30.964,89</b>
<b>2.01.10.</b>	<b>ANTICIPOS DE CLIENTES</b>	<b>-135.561,77</b>	<b>-30.964,89</b>
<b>2.01.</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>-390.631,71</b>	<b>-355.487,40</b>

*Esta cuenta consta por todas la deudas mantenidas por la empresa que deberá cubrirse a corto plazo (1 año), las mismas que han tenido una disminución de 9.1% respecto al periodo 2012*

## 11. PASIVOS NO CORRIENTES

2.02.	PASIVO NO CORRIENTE		
2.02.04.	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS		
2.02.04.01.	LOCALES		
2.02.04.01.01	ING.ALFONSO CUCALON	-46.037,67	-
2.02.04.01.02	MARIA MERCEDES GARCES	-40.000,00	-38.636,62
2.02.04.01.	LOCALES	-86.037,67	-38.636,62
2.02.04.	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	-86.037,67	-38.636,62
2.02.07.	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS		
2.02.07.01.	JUBILACION PATRONAL		
2.02.07.01.02	JUBILACION PATRONAL RESTO PERSONAL	-6.631,94	-5.181,48
2.02.07.01.03	JUB.PATRONAL R.NUÑEZ	-4.663,05	-9.242,94
2.02.07.01.04	JUB.PATRONAL V.RENGIFO	-3.588,41	-4.289,05
2.02.07.01.05	CARMEN HERRERA		-2.707,85
2.02.07.01.	JUBILACION PATRONAL	-14.883,40	-21.421,32
2.02.07.02.	OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS		
2.02.07.02.01	RESERVAS POR BONIFICACION DESAHUCIO	-11.515,82	-12.528,25
2.02.07.02.	OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS	-11.515,82	-12.528,25
2.02.07.	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-26.399,22	-33.949,57
2.02.09.	PASIVO DIFERIDO		
2.02.09.01.	INGRESOS DIFERIDOS		
2.02.09.01.01	Ingresos diferidos	1.036,74	2.205,22
2.02.09.01.	INGRESOS DIFERIDOS	1.036,74	-2.205,22
2.02.09.02.	PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		
2.02.09.02.01	Pasivos por impuestos diferidos	-4.781,38	-5.758,70
2.02.09.02.	PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	-4.781,38	-5.758,70
2.02.09.	PASIVO DIFERIDO	-3.744,64	-3.553,48
2.02.	PASIVO NO CORRIENTE	-116.181,53	-76.139,67

La empresa mantiene deudas con terceros no relacionados por USD. 38.636.62 y las provisiones para beneficios a empleados por la suma de USD.33.949.57 donde se incluye el valor de provisiones por beneficios de jubilación patronal conforme al estudio actuarial realizado por la Cía. Actuaría Consultores Cía. Ltda.

## 12. PATRIMONIO

3	PATRIMONIO NETO		
3.01.	CAPITAL		
3.01.01.	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO		
3.01.01.01	ING. ALFONSO CUCALON	-28.500,00	-28.500,00
3.01.01.02	SR. IVAN VITERI	1.500,00	1.500,00
3.01.01.	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	-30.000,00	-30.000,00
3.01.	CAPITAL	-30.000,00	-30.000,00
3.02.	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN		
3.02.01	APORTES FUTURAS CAP.ALFONSO CUCALON	-22.915,46	-22.915,46
3.02.02	APORTES FUT.CAP. IVAN VITERI	154,77	154,77
3.02.	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	-23.070,23	-23.070,23
3.04.	RESERVAS		
3.04.01.	RESERVA LEGAL		

3.04.01.0 1	Reserva legal	6.876,03	6.990,81
<b>3.04.01.</b>	<b>RESERVA LEGAL</b>	<b>6.876,03</b>	<b>6.990,81</b>
<b>3.04.02.</b>	<b>RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA</b>		
3.04.02.0 1	Reservas facultativa y estatutaria	7.142,07	7.256,85
<b>3.04.02.</b>	<b>RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA</b>	<b>7.142,07</b>	<b>7.256,85</b>
<b>3.04.</b>	<b>RESERVAS</b>	<b>-14.018,10</b>	<b>-14.247,66</b>
<b>3.06.</b>	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		
<b>3.06.01.</b>	<b>GANANCIAS ACUMULADAS</b>		
3.06.01.0 1	UTILIDADES 2001	9.393,32	9.393,32
3.06.01.0 2	UTILIDADES 2004	8.478,84	8.478,84
3.06.01.0 3	UTILIDADES 2005	-10.272,55	-10.272,55
3.06.01.0 4	UTILIDADES 2006	-12.489,25	-12.489,25
3.06.01.0 5	UTILIDADES 2008	7.864,68	7.864,68
3.06.01.0 6	UTILIDADES 2009	9.008,52	9.008,52
3.06.01.0 7	UTILIDADES 2012	-21.290,70	-19.339,26
<b>3.06.01.</b>	<b>GANANCIAS ACUMULADAS</b>	<b>-78.797,86</b>	<b>-76.846,42</b>
<b>3.06.02.</b>	<b>PERDIDAS ACUMULADAS</b>		
3.06.02.0 2	PERDIDA EJER.2002	3.167,84	3.167,84
3.06.02.0 3	PERDIDA EJER.2003	31.818,02	31.818,02
3.06.02.0 4	PERDIDA EJER.2007	21.591,78	21.591,78
3.06.02.0 5	PERDIDA EJER.2010	7.258,07	7.258,07
3.06.02.0 6	PERDIDA EJER.2011	54.512,13	54.512,13
<b>3.06.02.</b>	<b>PERDIDAS ACUMULADAS</b>	<b>118.347,84</b>	<b>118.347,84</b>
<b>3.06.03.</b>	<b>RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMER</b>		
3.06.03.0 1	Resultados acumulados provenientes de la adopción por primer	2.855,47	2.855,47
<b>3.06.03.</b>	<b>RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMER</b>	<b>2.855,47</b>	<b>2.855,47</b>
<b>3.06.</b>	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>36.694,51</b>	<b>57.985,21</b>
	RESULTADOS DEL EJERCICIO	1.549,72	4.465,15
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO NETO</b>	<b>-28.444,10</b>	<b>-33.137,09</b>

El patrimonio se encuentra conformado con un capital autorizado de 30.000 acciones de usd. 1.00 cada una como valor nominal, distribuido entre dos accionistas los mismos que tienen 95% de acciones y 5% de acciones en cada socio.

Dentro del patrimonio se encuentra:

**Aportes de Socios para futuras capitalizaciones:** rubro que lo conforman aportaciones realizadas por parte de los socios en periodos pasados, con el objeto de poner en marcha en negocio, cuyo valor pudiera ser capitalizado por parte de los socios.

### **Resultados acumulados por Aplicación por Primera Vez de las NIIFs PYMES**

Este valor se constituyó como resultado de la aplicación de los ajustes por aplicación de NIIFs PYMES, de acuerdo a la normativa para el efecto.

### **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 incluyen: Estado 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.*



LUIS ALFONSO CUCALON  
GERENTE GENERAL  
C.I.1702091156



VERONICA RENGIFO GODOY  
CONTADORA  
RUC. 0501548754001  
CRED.CPA.17-2413