

**CIPRON C.LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

**1. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS**

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, el efectivo en caja y bancos consistían en:

|        | <b>2012</b>  | <b>2011</b> |
|--------|--------------|-------------|
| Caja   | 200          | 200         |
| Bancos | 1,511        | 0           |
|        | <b>1,711</b> | <b>200</b>  |

**2. CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, las cuentas por cobrar consistían en:

|                                       | <b>2012</b>    | <b>2011</b>    |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Clientes                              | 90,423         | 103,594        |
| Empleados                             | 5,833          | 5,953          |
| Anticipo a proveedores                | 212,917        | 158,729        |
| Otras cuentas y documentos por cobrar | -              | -              |
| Impuestos pagados                     | 45,663         | 28,037         |
|                                       | <b>354,836</b> | <b>296,312</b> |

**3. INVENTARIOS**

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, los inventarios consistían en:

|                        | <b>2012</b>    | <b>2011</b>    |
|------------------------|----------------|----------------|
| Materia prima          | 167,613        | 67,665         |
| Producto en proceso    | 237,667        | 225,773        |
| Producto terminado     | -              | -              |
| Bodega en tránsito     | 29,139         | 26,627         |
| Repuestos y materiales | 67,379         | 47,949         |
|                        | <b>501,798</b> | <b>368,014</b> |

**4. PROPIEDADES Y EQUIPOS**

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, los saldos de propiedades y equipos consistían en:

|                          | Saldo al<br>01/01/2012 | Adiciones     | Transferen<br>cias | Reclasificación | Saldo al<br>31/12/2012 |
|--------------------------|------------------------|---------------|--------------------|-----------------|------------------------|
| Terrenos                 | -                      | -             | -                  | -               | -                      |
| Embarcaciones            | 915                    | -             | -                  | -               | 915                    |
| Maquinarias y equipos    | 31,100                 | 95,371        | -                  | -               | 126,471                |
| Obras de infraestructura | -                      | -             | -                  | -               | -                      |
| Instalaciones            | -                      | -             | -                  | -               | -                      |
| Muebles y enseres        | -                      | 968           | -                  | -               | 968                    |
| Vehiculos                | 1,295                  | -             | -                  | -               | 1,295                  |
| Equipos de computación   | -                      | 365           | -                  | -               | 365                    |
| Obras en Proceso         | -                      | -             | -                  | -               | -                      |
| Otros activos            | -                      | -             | -                  | -               | -                      |
|                          | 33,310                 | 96,704        | -                  | -               | 130,013                |
| Depreciación Acumulada   | (1,916)                | (6,742)       | -                  | -               | (8,657)                |
|                          | <b>31,394</b>          | <b>89,962</b> | <b>-</b>           | <b>-</b>        | <b>121,356</b>         |

|                                       | Saldo al<br>01/01/2011 | Adiciones     | Reclasificación | Saldo al<br>31/12/2011 |
|---------------------------------------|------------------------|---------------|-----------------|------------------------|
| Terrenos                              | -                      | -             | -               | -                      |
| Embarcaciones                         | -                      | 915           | -               | 915                    |
| Maquinarias y equipos                 | -                      | 31,100        | -               | 31,100                 |
| Obras de infraestructura              | -                      | -             | -               | -                      |
| Instalaciones                         | -                      | -             | -               | -                      |
| Muebles y enseres                     | -                      | -             | -               | -                      |
| Vehiculos                             | -                      | 1,294.64      | -               | 1,295                  |
| Equipos de computación                | -                      | -             | -               | -                      |
| Obras en Proceso                      | -                      | -             | -               | -                      |
| Gastos de organización y constitución | 2,262                  | -             | -               | 2,262                  |
|                                       | 2,262                  | 33,310        | 0.00            | 35,572                 |
| Depreciación Acumulada                | -                      | (1,916)       | -               | (1,916)                |
| Amortización Acumulada                | -                      | (566)         | -               | (566)                  |
|                                       | <b>2,262</b>           | <b>30,828</b> | <b>-</b>        | <b>33,090</b>          |

## 5. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011 los saldos de cuentas por pagar consistían en:

|                     | <b>2012</b>    | <b>2011</b>    |
|---------------------|----------------|----------------|
| Proveedores         | 722,426        | 174,763        |
| Impuestos por pagar | 1,315          | 79,163         |
|                     | <b>723,741</b> | <b>253,925</b> |

#### 6. PASIVOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, los saldos de pasivos acumulados consistían en:

|                                | <b>2012</b>   | <b>2011</b>   |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| Aporte seguro social           | 3,315         | 2,441         |
| Beneficios sociales            | 13,828        | 15,324        |
| 15% Participación trabajadores | -             | 55,435        |
|                                | <b>17,143</b> | <b>73,201</b> |

#### 7. CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS L/P

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, la cuenta por pagar accionista a largo plazo consistía en:

|             | <b>2012</b>   | <b>2011</b>   |
|-------------|---------------|---------------|
| Accionistas | 95,241        | 95,241        |
|             | <b>95,241</b> | <b>95,241</b> |

#### 8. JUBILACION Y DESAHUCIO

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, los saldos de pasivos acumulados consistían en:

|                     | <b>2012</b>  | <b>2011</b> |
|---------------------|--------------|-------------|
| Jubilación Patronal | 4,739        | -           |
| Desahucio           | 1,281        | -           |
|                     | <b>6,020</b> | <b>-</b>    |

La Compañía contrató estudio actuarial con Logaritmo Cía. Ltda., quienes determinaron la reserva para jubilación patronal e indemnizaciones mediante el método

## 9. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2012, el capital social de la compañía es de ocho mil ciento veinte dólares de los Estados Unidos de América, dividido en 203.000 participaciones sociales iguales, acumulativas e indivisibles de US\$ 0,04 cada una.

Conformado de la siguiente manera:

|                         |                |                         |
|-------------------------|----------------|-------------------------|
| Merry Way LLC           | 202.999        | participaciones;        |
| Rivas Silva Luis Xavier | 1              | participaciones;        |
| <b>TOTAL</b>            | <b>203.000</b> | <b>PARTICIPACIONES.</b> |

Mediante resolución No. NAC-DGERCGC11-00393 emitida en octubre 17 del 2011 por el Servicio de Rentas Internas (SRI), los sujetos pasivos inscritos en el RUC como sociedades, deben obligatoriamente informar a la autoridad tributaria el domicilio o residencia y la identidad de sus accionistas, partícipes o socios. A la fecha de emisión de este informe (31 de marzo del 2013), la Compañía ha dado cumplimiento a lo establecido por el Organismo de Control.

## 10. IMPUESTO A LA RENTA

### CONTINGENCIA

La compañía no ha sido intervenida por parte de las autoridades de control respectivas; consecuentemente, los años 2010 y 2009 están abiertos a la revisión por parte de las autoridades fiscales.

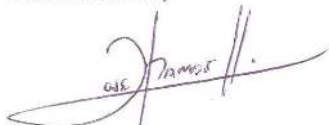
Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, la compañía realizó la siguiente conciliación tributaria:

|                                                                                        | <u>2012</u>      | <u>2011</u>                 |
|----------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------------------|
| Utilidad/Pérdida contable antes de impuesto a la renta y participación de trabajadores | (134,087)        | 369,567                     |
| (-) 15% Participación trabajadores                                                     |                  | (55,435)                    |
| (+) Gastos no deducibles                                                               | 918              | -                           |
| (-) Amortización pérdidas años anteriores                                              | -                | -                           |
| (-) Deducción por discapacidad                                                         | -                | -                           |
| Base de cálculo del Impuesto a la Renta                                                | <u>(133,169)</u> | <u>314,132</u>              |
| <b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>                                                     | <u>-</u>         | <u><b>75,392</b></u>        |
| (-) Anticipo del ejercicio fiscal corriente                                            | -                | (4,404)                     |
| (-) Crédito tributario de años anteriores                                              | -                | -                           |
| (+) Saldo del anticipo pendiente de pago                                               | -                | 3,819                       |
| (-) Anticipo y retenciones del periodo                                                 | -                | (14,338)                    |
| <b>IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR</b>                                                     | <u><u>-</u></u>  | <u><u><b>60,469</b></u></u> |

#### 11. EVENTOS SUBSECUENTES.

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de presentación del presente informe (31 de marzo de 2013) no se han producido eventos que, en opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

Atentamente,



**José Ramos Herrera**  
CONTADOR

Jrh.,