# COMPLEJO METALURGICO DEL ECUADOR CME S.A.

ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**COMPLEJO METALURGICO DEL ECUADOR CME S.A.**

**AUDITORIA DE ESTADOS FINANCIEROS**
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

| INDICE | Páginas No. |
|---|---|
| Informe de los Auditores Independientes | 1 - 3 |
| Estado de Situación Financiera | 4 |
| Estado de Resultados Integral | 5 |
| Estado de cambios en el Patrimonio de los Accionistas | 6 |
| Estado de Flujos de Efectivo | 7 |
| Notas a los Estados Financieros | 8 - 20 |

**Abreviaturas usadas**:

| | |
|---|---|
| US$. | - Dólares de Estados Unidos de América (E.U.A.) |
| NIIF | - Normas Internacionales de Información Financiera |
| NIC | - Normas Internacionales de Contabilidad |
| NIAA | - Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento |
| SRI | - Servicio de Rentas Internas |

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Asamblea General de Accionistas y Directorio COMPLEJO METALURGICO DEL ECUADOR CME S.A.

**Informe sobre los Estados Financieros.**

1. Hemos auditado los Estados de situación financiera adjuntos de **COMPLEJO METALURGICO DEL ECUADOR CME S.A.,** al 31 de diciembre del 2013 y 2012, y los correspondientes Estados de Resultados integrales, de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas y de Flujos de Efectivo por los años terminados en esas fechas. Estos Estados Financieros son responsabilidad de la Administración de la compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros basados en los resultados de nuestra Auditoria.

**Responsabilidad de la Gerencia de la Compañía por los Estados Financieros.**

2. La Gerencia de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error; selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y, la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

**Responsabilidad del Auditor.**

3. Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basados en nuestra auditoria. Nuestra auditoria fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoria, las cuales requieren que cumplamos con requerimiento ético, planifiquemos y realicemos una auditoria para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen distorsiones importantes.

4. Una auditoria comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencias de auditoria sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error.



P. Icaza # 407 y General Córdova * 7mo Piso * Ofc. 704 * Telf.: (04)-2- 569970 * Cel.: 09-91444016
e-mail.: ap_cpa@auditacorp.com * Guayaquil – Ecuador

Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoria de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía. Una auditoria también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizada por la Gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Una auditoria también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoria que hemos obtenido, es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoria.

5. Como se menciona en la nota a los estados financieros No. 3, la administración de la compañía no proporciono los justificativos correspondientes a los saldos mostrados en caja y bancos por un valor de US$ 20,413.

6. No presenciamos la toma fisica de inventarios al 31 de diciembre de 2013, registrados en los estados financieros adjuntos por US$ 112,263 y (US$ 632,879 en el 2012), debido a que esa fecha fue anterior a la de nuestra contratación como auditores de la Compañía, y no hemos podido satisfacernos por medio de otros procedimientos respecto a las existencias.

7. Al 31 de diciembre de 2013, según estados financieros adjuntos mostrados la compañía no ha efectuado el pago del saldo correspondiente al "capital suscrito no pagado" por un valor de US$ 600.00, sin embargo al 31 de diciembre de 2012 el capital suscrito se encuentra pagado en su totalidad; en consecuencia la administración deberá regularizar este saldo de acuerdo a su integridad y razonabilidad.

8. Como se menciona en la nota a los estados financieros No. 16, la administración de la compañía no proporciono los justificativos correspondientes a los saldos mostrados en aportes a futuro aumento de capital (US$ 2,722,243) por la reclasificación efectuada en el periodo 2013.



P. Icaza # 407 y General Córdova * 7mo Piso * Ofc. 704 * Telf.: (04)-2- 569970 * Cel.: 09-91444016
e-mail.: ap_cpa@auditacorp.com * Guayaquil – Ecuador

**Opinión con salvedad.**

9. En nuestra opinión, excepto por lo indicado en los párrafos 5, 6, 7 y 8, y el efecto de los ajustes si los hubiere, los Estados Financieros mencionados en el párrafo 1, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **COMPLEJO METALURGICO DEL ECUADOR CME S.A.**, al 31 de diciembre del 2013 y 2012, los Resultados de sus operaciones, los Cambios en sus Patrimonio y sus Flujos de Efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con las normas internacionales de información financiera para pequeñas y medianas entidades NIIF para PYMES.

**Énfasis**

10. Como se menciona en la nota a los estados financieros No. 17, al 31 de diciembre de 2013, la compañía sufrió una pérdida de US$ 230; además a esa fecha tiene pérdidas acumuladas por US$ 167,281 y el estado de situación financiera muestra un exceso de pasivos corrientes (US$ 1,038,144) sobre activos corrientes (668,826) tal exceso es de US$ 369,317; consecuentemente ha superado la totalidad de su capital social y de acuerdo a la ley de compañías Art. 361 numeral 6, la entidad podría incurrir en causal de disolución. Estos factores entre otros, indican que la compañía tal vez no pueda continuar con la operación. Los Estados financieros no incluyen ajustes relacionados con la valuación y clasificación de los activos y con la clasificación e importes de los pasivos que podrían ser necesario en caso de que la compañía no pudiera continuar en operación.

11. Los estados financieros adjuntos del periodo 2012, que se presentan en este informe son para efecto comparativo, y fueron auditados por otros auditores cuya opinión sin salvedad fue emitida el 30 de abril de 2013.

Auditacorp Cía. Ltda.
SC.- RNAE No. 2-712

C.P.A. Angel Preciado O.
Registro No. 31953

Guayaquil, Noviembre 10 de 2014



P. Icaza # 407 y General Córdova * 7mo Piso * Ofc. 704 * Telf.: (04)-2- 569970 * Cel.: 09-91444016
e-mail.: ap_cpa@auditacorp.com * Guayaquil – Ecuador

COMPLEJO METALURGICO DEL ECUADOR C.M.E. S.A.

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

*(Expresado en dólares estadounidenses)*

| | NOTAS | 2013 | 2012 |
|---|---|---|---|
| **ACTIVOS** | | | |
| **ACTIVOS CORRIENTES** | | | |
| Efectivo y Equivalentes de Efectivo | 3 | 20,413 | 380 |
| Activos Financieros | 4 | 9,979 | 13,856 |
| Inventarios | 5 | 112,263 | 932,879 |
| Servicios y otros pagos anticipados | 6 | 40,146 | 37,458 |
| Activos por Impuestos Corrientes | 7 | 486,075 | 328,271 |
| **TOTAL ACTIVOS CORRIENTES** | | 668,826 | 1,012,744 |
| **ACTIVOS NO CORRIENTES** | | | |
| Propiedades, Planta y Equipos - Neto | 8 | 3,121,216 | 2,375,230 |
| Activos Intangible | 9 | - | 10,000 |
| Otros activos no corrientes | 10 | 1,000 | - |
| **TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES** | | 3,122,216 | 2,375,230 |
| **TOTAL ACTIVOS** | | 3,791,042 | 3,387,974 |
| **PASIVOS** | | | |
| **PASIVOS CORRIENTES** | | | |
| Cuentas y documentos por pagar | 11 | 1,028,983 | 432,536 |
| Obligaciones con instituciones financieras | 12 | - | 15,552 |
| Otras Obligaciones Corrientes | 13 | 9,161 | 26,401 |
| **TOTAL PASIVOS CORRIENTES** | | 1,038,144 | 584,488 |
| **PASIVO NO CORRIENTE** | | | |
| Obligaciones no corriente | 14 | 2,920,809 | 247,724 |
| **TOTAL PASIVO NO CORRIENTE** | | 2,920,709 | 247,724 |
| **TOTAL PASIVOS** | | 3,958,353 | 832,212 |
| **PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS** | | | |
| *(Según Estado adjunto)* | | (167,311) | 2,555,762 |
| **TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO** | | 3,791,042 | 3,387,974 |

Ing. Pedro Ramos Melky Antonio
**Gerente General**

Ing. Astudillo Tovar Ingrid Yanina
**Contador General**

COMPLEJO METALURGICO DEL ECUADOR C.M.E. S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresado en dolares estadounidenses)

| | NOTAS | 2013 | 2012 |
|---|---|---|---|
| **INGRESOS** | | | |
| Ingresos Ordinarios | 18 | 2,015,505 | 541 |
| Otros Ingresos | | 7,191 | 5,534 |
| **TOTAL INGRESOS** | | 2,022,696 | 6,075 |
| **COSTOS** | | | |
| (-) Costo operacionales | 18 | 1,670,041 | - |
| **UTILIDAD BRUTA** | | 352,655 | 6,075 |
| **GASTOS** | | | |
| (-) Gastos Ventas | | 7,787 | - |
| (-) Gastos Administrativos | | 246,920 | 171,887 |
| (-) Gastos Financieros | | 69,319 | 239 |
| (-) Gastos Depreciaciones y amortizaciones | | 28,859 | 1,230 |
| **TOTAL GASTOS** | 18 | 352,885 | 173,356 |
| **Utilidad antes de Participacion de Trabajadores e Impuesto a la Renta** | | (230) | (167,281) |
| **Menos:** | | | |
| (-) Participacion de Trabajadores | | - | - |
| (-) Impuesto a la Renta Causado | | - | - |
| **UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO** | | (230) | (167,281) |

Sr. Ing. Peña Ramos Melky Antonio
**Gerente General**

Sra. Ing. Andrade Tovar Ingrid Yanina
**Contador General**

COMPLEJO METALURGICO DEL ECUADOR C.M.E. S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresado en dólares norteamericanos)

| | Capital Social | Aportes Para Futuras Capitalizaciones | Reserva Legal | RESULTADOS ACUMULADOS Pérdidas Acumuladas | Resultados Acumulados NIIF | Resultado del Ejercicio | Total |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Saldos al 31 de Diciembre del 2012 | 800 | 2'732,243 | - | - | - | (167,283) | 2,565,760 |
| Transacciones del año: | | | | | | | |
| [illegible] | | | | [illegible] | | [illegible] | |
| [illegible] | [illegible] | | | | | | [illegible] |
| [illegible] | | [illegible] | | | | | [illegible] |
| [illegible] | | | | | | [illegible] | [illegible] |
| Saldos al 31 de Diciembre del 2013 | 200 | - | - | (167,283) | - | (230) | (167,513) |

Gerente General

Contador General

COMPLEJO METALURGICO DEL ECUADOR C.M.E. S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(Expresado en dólares estadounidenses)

| | 2013 |
|---|---|
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACION | 861.875 |
| **Clases de cobros por actividades de operacion** | 2.547.169 |
| Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios | [illegible] |
| Otros cobros por actividades de operación | [illegible] |
| **Clases de pagos por actividades de operación** | (1.685.294) |
| Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios | [illegible] |
| Pagos a y por cuenta de los empleados | [illegible] |
| Otros pagos por actividades de operación | [illegible] |
| Impuestos a las ganancias pagados | - |
| Otras entradas y salidas de efectivo | - |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSION | (775.845) |
| Adquisiciones de propiedades, planta y equipo | [illegible] |
| Otras entradas y salidas de efectivo | [illegible] |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACI | (65.917) |
| Pagos de préstamos | [illegible] |
| INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECT | 20.113 |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO | [illegible] |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO | 20.413 |

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

| | |
|---|---|
| GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA | (250) |
| AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO: | 28.859 |
| Ajustes por gasto de depreciación y amortización | [illegible] |
| Ajustes por gasto por impuesto a la renta | |
| Ajustes por gasto por participación trabajadores | |
| CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS: | 833.246 |
| Incrementos disminución en cuentas por cobrar cliente | [illegible] |
| Incrementos disminución en otras cuentas por cobrar | [illegible] |
| Incrementos disminución en inventarios | [illegible] |
| Incrementos disminución en cuentas por pagar comerciales | [illegible] |
| Incrementos disminución en otras cuentas por pagar | (17.242) |
| Incrementos (disminución) en beneficios empleados | - |
| Incrementos (disminución) en otros pasivos clientes | - |
| Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operacion | 861.875 |

Sr. Ing. Pena Ramos Mejía Antonio
Gerente General

Sr. Ing. [illegible]
Contador General

**COMPLEJO METALURGICO DEL ECUADOR C.M.E. S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

## 1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

COMPLEJO METALURGICO DEL ECUADOR C.M.E. S.A. fue inscrito en el Registro Mercantil de la Ciudad de Guayaquil el 28 de enero del 2011. Su objeto social principal está orientada a la fundición de metales y alineaciones ferrosas y no ferrosas, transformación de productos semielaborados a elaborados de acero, y además a la comercialización, venta, importación y exportación de todos los productos de hierro ferroso y no ferroso.

## 2.- BASE DE PREPARACION Y POLITICAS CONTABLES

### 2.1.- BASE DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

**Preparación**.- Los Estados Financieros de la Compañía están preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES) y en cumplimento a resoluciones emitidas por la Superintendencia de compañías.

**Bases de Medición**.- Los Estados Financieros de la Empresa han sido preparadas sobre la base del costo histórico.

**Moneda funcional**

Los estados financieros adjuntos de la Compañía están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000.

### 2.2.- POLITICAS DE CONTABILIDAD MÁS SIGNIFICATIVAS:

**a) Clasificación de saldos corrientes y no corrientes**

Los saldos de los activos y pasivos presentados en el Estado de Situación Financiera, se encuentran clasificados en función de su vencimiento, es decir como corrientes a aquellos cuyo vencimiento se encuentran dentro de un periodo de doce meses y como no corrientes los de vencimiento superior a doce meses

**b) Efectivo y equivalentes al efectivo**

El efectivo y equivalentes al efectivo reconocido en los estados financieros comprende el efectivo en caja y cuentas corrientes bancarias, y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez (con vencimientos originales de tres meses o menos), que son rápidamente realizables en caja y que no tienen riesgo de cambios en su valor.

**c) Cuentas por cobrar**

Están registradas al costo de transferencia e intercambio, sustentado con respectivos comprobantes de ventas que acreditan la transferencia de dominio del bien, al igual que sustentan la operación crediticia de acuerdo a las políticas de ventas de la empresa.

En otras cuentas por cobrar incluyen préstamos u anticipos a empleados y terceros que se esperan cobrar en corto plazo el cual no tienen una fecha definida de pago y no generan intereses.

**d) Documentos y cuentas por pagar**

La NIC 39 establece que se reconoce un pasivo financiero, cuando se convierta en parte obligada con terceros; la compañía ha reconocido y mantiene las cuentas por pagar y el 100% de ellas son a corto plazo, por este motivo no se realizaron cálculos.

**e) Ingresos, Costos y Gastos**

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen por actividades de fundición de metales ferrosos y no ferrosos, los cuales se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. Los gastos se registran mediante el método de acumulación o devengado, excepto por los beneficios sociales que los registran bajo el método del efectivo.

**f) Propiedades, Planta y Equipo**

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las tasas autorizadas por el Servicio de Rentas Internas SRI:

| | |
|---|---|
| Edificio | 5% |
| Muebles y Enseres | 10% |
| Equipos de Oficina | 10% |
| Equipos de Computación | 33% |
| Vehículos | 20% |
| Otros Equipos | 10% |

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

**g) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

La mayoría de los ingresos procedentes de actividades de fundición de metales ferrosos y no ferrosos se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

**h) Acreedores comerciales**

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no generan intereses.

**i) Sobregiros y préstamos bancarios**

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

**j) Reserva Legal**

La Ley de compañías establece una apropiación mínima del 10% de la utilidad anual para la reserva legal, hasta que represente al menos el 50% del capital pagado. Esta reserva puede ser utilizada para aumento de capital o absorber pérdidas.

**k) Participación de los Trabajadores en las Utilidades**

De acuerdo con la disposición del Régimen Laboral Ecuatoriano, las sociedades pagarán a sus trabajadores el 15% de la utilidad obtenida en el ejercicio económico.

**l) Provisión para Impuesto a la Renta**

La empresa en cumplimiento a la Ley de Régimen tributario Interno y su Reglamento de aplicación, procede al cálculo del Impuesto a la renta anual. En el 2013 la tasa del impuesto es del 22%.

**m) Estados financieros comparativos**

Los estados financieros del ejercicio económico 2013 están presentados en forma comparativa con el ejercicio económico 2012 conforme lo requiere la NIIF para PYMES.

## 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El siguiente es un resumen del Efectivo y equivalentes de efectivo, al 31 de Diciembre del 2013 y 2012:

| | 2013 | 2012 |
|---|---|---|
| | (Dólares) | |
| Caja | 300 | 300 |
| Bancos Bolivariano Cta Cte | 20,113 | - |
| **Total:** | **20,413** | **300** |

Al 31 de diciembre de 2013 y a la fecha del presente informe, la administración no ha presentado los descargos correspondientes a estos saldos.

## 4.- ACTIVOS FINANCIEROS

El siguiente es un resumen de Activos Financieros, al 31 de Diciembre del 2013 y 2012:

| | 2013 | 2012 |
|---|---|---|
| | (Dólares) | |
| Documentos y cuentas por cobrar clientes | 9,979 | 246 |
| Prestamos a empleados | - | 2,795 |
| Otras cuentas por cobrar | - | 10,795 |
| Total: | 9,979 | 13,836 |

## 5.- INVENTARIOS

El siguiente es un resumen de inventarios, al 31 de Diciembre del 2013 y 2012:

| | 2013 | 2012 |
|---|---|---|
| | (Dólares) | |
| Inventario de materia prima | - | 192,500 |
| Inventario de productos en proceso | - | 190,197 |
| Inventario de insumos y materiales | 112,263 | 164,866 |
| Otros inventarios | - | 39,451 |
| Mercaderias en transito | - | 45,866 |
| **Total** | **112,263** | **632,879** |

Al 31 de diciembre del 2013, no presenciamos la toma fisica de inventario registrados en los estados financieros adjuntos, debido a que a esa fecha fue anterior nuestra contratación como auditores de la Compañía, y no hemos podido satisfacernos por medio de otros procedimientos respecto a las existencias.

## 6.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

El siguiente es un resumen de Servicios y otros pagos anticipados, al 31 de Diciembre del 2013 y 2012:

| | 2013 | 2012 |
|---|---|---|
| | (Dólares) | |
| Anticipos a proveedores locales | 21,409 | 7,700 |
| Seguros pagados por anticipado | 18,727 | 29,758 |
| **Total:** | **40,136** | **37,458** |

## 7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de activos por impuestos corrientes, al 31 de Diciembre del 2013 y 2012:

| | 2013 | 2012 |
|---|---|---|
| | (Dólares) | |
| Credito tributario IVA (1) | 299,017 | 328,269 |
| Credito tributario IVA Ret. Clientes (2) | 166,442 | - |
| Credito tributario I. Renta Ret. Clientes (3) | 20,576 | 1 |
| **Total** | **486,035** | **328,271** |

(1) Corresponde al crédito tributario acumulado de meses anteriores por adquisiciones de bienes y servicios.

(2) Corresponde a retenciones de impuesto a la Renta realizadas por clientes. El Art. 47 de la Ley de Régimen Tributario indica que en el caso de que las retenciones en la fuente de impuesto a la renta sean mayores al impuesto causado o tal impuesto no existiera, conforme la declaración del contribuyente, este podrá solicitar la devolución mediante un reclamo por pago indebido o utilizarlo directamente como crédito tributario sin intereses en el impuesto a la renta que cause en los ejercicios impositivos posteriores y hasta dentro de 3 años contados desde la fecha de la declaración; la opción así escogida por el contribuyente respecto al uso del saldo del crédito tributario deberá ser informado oportunamente a la administración tributaria, en la forma que esta establezca.

## 8.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

El siguiente es un resumen de Propiedades, Planta y Equipos, al 31 de Diciembre del 2013 y 2012:

| | SALDO 31-dic.-12 | ADICIONES COMPRAS | VENTAS BAJAS | SALDO 31-dic.-13 |
|---|---|---|---|---|
| Edificios | 1,846,089 | 14,232 | - | 1,860,321 |
| Obras en proceso | - | 13,148 | - | 13,148 |
| Muebles y enseres | 7,691 | - | - | 7,691 |
| Maquinarias y Equipos | 478,117 | 898,491 | - | 1,376,608 |
| Equipos de Computación | 4,606 | 1,015 | - | 5,621 |
| Total Costo | 2,336,503 | 926,886 | - | 3,263,389 |
| (-) Depreciacion Acumulada | (1,273) | (140,900) | - | (142,173) |
| Total: | **2,335,230** | **785,986** | - | **3,121,216** |

Durante el periodo 2013, la compañía realizo compras de activos fijos para maximizar sus operaciones, la adquisición de los bienes se registró a precio de costo.

## 9.- ACTIVOS INTANGIBLE

El siguiente es un resumen de Activos Intangible al 31 de Diciembre del 2013 y 2012:

| | 2013 | 2012 |
|---|---|---|
| | (Dólares) | |
| Licencia ambiental | 40,000 | 40,000 |
| **Subtotal** | 40,000 | 40,000 |
| (-) Amortizacion Acumulada **(1)** | (40,000) | - |
| Total: | - | **40,000** |

Al 31 de diciembre de 2013 y a la fecha del presente informe, la administración no ha presentado los descargos correspondientes a estos saldos.

(1) El movimiento de la amortización acumulada durante el periodo 2013 y 2012, es como sigue:

| | 2013 | 2012 |
|---|---|---|
| | (Dólares) | |
| Saldo Inicial | - | - |
| Disminucion de amortización 2013, Neto | (40,000) | - |
| Total: | **(40,000)** | - |

## 10.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Otros Activos no corrientes, al 31 de Diciembre del 2013 y 2012:

| | 2013 | 2012 |
|---|---|---|
| | (Dólares) | |
| Depositos en garantia | 1,000 | - |
| Total: | **1,000** | - |

## 11.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El siguiente es un resumen de cuentas y documentos por pagar, al 31 de Diciembre del 2013 y 2012:

| | 2013 | 2012 |
|---|---|---|
| | (Dólares) | |
| Proveedores No Relacionados | 1,028,983 | 134,920 |
| Proveedores Relacionados | - | 407,605 |
| **Total:** | **1,028,983** | **542,525** |

Corresponden a obligaciones adquiridas por adquisición de bienes y servicios de diferentes proveedores.

## 12.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El siguiente es un resumen de Obligaciones con instituciones financieras, al 31 de Diciembre del 2013 y 2012:

| | 2013 | 2012 |
|---|---|---|
| | (Dólares) | |
| Sobregiros bancarios | - | 15,559 |
| **Total:** | **-** | **15,559** |

## 13.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El siguiente es un resumen de otras obligaciones corrientes, al 31 de Diciembre del 2013 y 2012:

| | 2013 | 2012 |
|---|---|---|
| | (Dólares) | |
| Con la administracion tributaria | 9,161 | 5,895 |
| Obligaciones con el IESS | - | 7,397 |
| Beneficios de ley a empleados | - | 13,111 |
| **Total:** | **9,161** | **26,403** |

## 14.- OBLIGACIONES NO CORRIENTE

El siguiente es un resumen de Obligaciones no corriente, al 31 de Diciembre del 2013 y 2012:

| | 2013 | 2012 |
|---|---|---|
| | (Dólares) | |
| Cuentas por pagar relacionadas | 2,920,209 | 247,724 |
| Total: | **2,920,209** | **247,724** |

Entre el 31 de diciembre de 2012 y 2013 los estados financieros presentaron en su patrimonio como "aporte a futuro aumento de capital" el saldo de US$ 2,722,243, los cuales la administración reclasifico este saldo a "cuentas por pagar relacionadas" originados por préstamos obtenidos para capital de trabajo de la compañia relacionada cuya denominación es RECICLAJES INTERNACIONALES RECYNTER S.A., la misma que no genera intereses ni tiene fecha de vencimiento especifica. (Nota 16)

## 15.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2013, el Capital Social está constituido por 800 acciones, suscritas al valor nominal de US$ 1.00 cada una, cuyo detalle se muestra a continuación:

| | Acciones | V. Nominal (Dolares) | 31-dic.-2013 |
|---|---|---|---|
| Bravo Baño Mario Elias | 8 | 1.00 | 8.00 |
| Bravo Vera Byron Xavier | 792 | 1.00 | 792.00 |
| **Total:** | **800** | | **800.00** |

Al 31 de diciembre de 2013, la compañía no ha efectuado el pago del saldo correspondiente al "capital suscrito no pagado" por un valor de US$ 600.00, según estados financieros adjuntos, sin embargo al 31 de diciembre de 2012 el capital suscrito se encuentra pagado en su totalidad; en consecuencia la administración deberá regularizar este saldo de acuerdo a su integridad y razonabilidad.

## 16.- APORTES DE ACCIONISTAS PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL

El siguiente es un resumen de Aportes de accionistas a futuro aumento de capital, al 31 de Diciembre del 2013 y 2012:

| | 2013 | 2012 |
|---|---|---|
| | (Dólares) | |
| Aportes para futuro aumento de capital | - | 2,722,243 |
| **Total:** | **-** | **2,722,243** |

Entre el 31 de diciembre de 2012 y 2013 este saldo fue reclasificado a "cuentas por pagar relacionadas" en los pasivos no corrientes de la entidad. Al 31 de diciembre de 2013 y a la fecha del presente informe, la administración no ha presentado los descargos correspondientes a este saldo. (Nota 14)

## 17.- RESULTADOS ACUMULADOS

El siguiente es un resumen de resultados acumulados, al 31 de Diciembre del 2013 y 2012:

| | 2013 | 2012 |
|---|---|---|
| | (Dólares) | |
| Perdidas acumuladas | (167,281) | - |
| Resultados del ejercicio | (230) | (167,281) |
| **Total:** | **(167,511)** | **(167,281)** |

Al 31 de diciembre de 2013, la compañía sufrió una pérdida de US$ 230; además a esa fecha tiene pérdidas acumuladas por US$ 167,281 y el estado de situación financiera muestra un exceso de pasivos corrientes (US$ 1,038,144) sobre activos corrientes (668,826) tal exceso es de US$ 369,317; consecuentemente ha superado la totalidad de su capital social y de acuerdo a la ley de compañías Art. 361 numeral 6, la entidad podría incurrir en causal de disolución. Estos factores entre otros, indican que la compañía tal vez no pueda continuar con la operación. Los Estados financieros no incluyen ajustes relacionados con la valuación y clasificación de los activos y con la clasificación e importes de los pasivos que podrían ser necesario en caso de que la compañía no pudiera continuar en operación.

## 18.- INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

El siguiente es un resumen de Ingresos, costos y gastos, al 31 de Diciembre del 2013 y 2012:

| | 2013 | 2012 |
|---|---|---|
| | (Dólares) | |
| Ventas de Bienes (1) | 2,015,505 | 541 |
| Otros ingresos | 7,191 | 5,534 |
| TOTAL INGRESOS | **2,022,696** | **6,075** |
| **COSTOS** | | |
| (-) Costos de Venta (2) | 1,163,997 | - |
| (-) Otros costos anormales de produccion | 506,044 | - |
| **TOTAL COSTOS** | **1,670,041** | - |
| **GASTOS** | | |
| (-) Gasto De Venta | 7,787 | - |
| (-) Gastos Administrativos | 246,920 | 171,887 |
| (-) Gastos Financieros | 69,319 | 239 |
| (-) Depreciaciones, provis y amortizac | 28,859 | 1,230 |
| | **352,885** | **173,356** |
| **Total de Costos y Gastos** | **2,022,926** | **173,356** |
| **Resultado del Ejercicio** | **(230)** | **(167,281)** |

(1) Esta representado por ingresos ordinarios de acuerdo al objeto social de la entidad, los cuales se subdividen en US$ 993,076, correspondiente a plomo, US$ 403,806, en aluminio, US$ 75,098 en Laton y Bronce y otras ventas las cuales incluyen ventas de cajas de batería, materia prima, insumos de producción, chatarra entre otros por US$ 485,689.

(2) Corresponde a costos de venta de plomo refinado por US$ 89,659, plomo crudo por US$ 561,285, aluminio, laton y bronce por US$ 47,085, y otros costos de venta por US$ 294,597.

## 19.- ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión del presente informe (Noviembre 10 de 2014), no hemos obtenido por parte de la administración información relacionada con activos y pasivos contingentes que afecten la situación financiera de la compañía.

## 20.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2013 y la fecha de emisión de este informe (Noviembre 10 de 2014), no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros adjuntos.