

AUDITORES

CORPORACIÓN INDUSTRIAL Y MERCANTIL AMBATEÑA S.A. CIMA

A los miembros de Junta General de accionistas

CORPORACIÓN INDUSTRIAL Y MERCANTIL AMBATEÑA S.A.

"CIMA"

Ambato, 26 de marzo de 2013



1. Hemos auditado los estados financieros que acompañan de CORPORACIÓN INDUSTRIAL Y MERCANTIL AMBATEÑA S.A. ESTADOS FINANCIEROS que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2011 y 2012, los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

INDICE

Informe de los auditores independientes	Compañía por los estados financieros
<hr/>	
2. La Administración de CORPORACIÓN INDUSTRIAL Y MERCANTIL AMBATEÑA S.A.	preparación y presentación razonable de los estados
Estado de situación financiera	financieros referidos de acuerdo con las Normas internacionales de información
<hr/>	
Estado de resultados integrales	financieros que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error
<hr/>	
Estado de cambios en el patrimonio	responsabilidad del Auditor
<hr/>	
Estado de flujo de efectivo	basados en nuestra auditoría. La auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas
<hr/>	
Notas Aclaratorias	éticas, planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable de si los
<hr/>	



AUDITORES

ALTAMIRANO HIDALGO MARIO ROBERTO

AUDITOR INDEPENDIENTE

www.grupoemes.com
emes_asesores@hotmail.com
Avda. 12 de Octubre 5/N
Teléfono: 032-410487
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR



AUDITORES

ALTAMIRANO HIDALGO MARIO ROBERTO

AUDITOR INDEPENDIENTE

www.grupoemes.com
emes_asesores@hotmail.com
Avda. 12 de Octubre 5/N
Teléfono: 032-410487
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los miembros de Junta General de accionistas

CORPORACIÓN INDUSTRIAL Y MERCANTIL AMBATEÑA S.A.

"CIMA"

Ambato, 26 de marzo de 2013

1. Hemos auditado los estados financieros que acompañan de CORPORACIÓN INDUSTRIAL Y MERCANTIL AMBATEÑA S.A. "CIMA" que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2012 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

2. La Administración de CORPORACIÓN INDUSTRIAL Y MERCANTIL AMBATEÑA S.A. "CIMA" es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros referidos de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basados en nuestra auditoría. La auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, dichas normas requieren que cumplamos con aspectos éticos, planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen distorsiones significativas.



ALTAMIRANO HIDALGO MARIO ROBERTO
AUDITOR INDEPENDIENTE

www.grupoemes.com
emes_asesores@hotmail.com
Avda. 12 de Octubre 5/N
Teléfono: 032-410487
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

AUDITORES

Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de evidencia de auditoría sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación de riesgos de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error, al efectuar esta evaluación de riesgo, se toma en consideración los controles internos de la Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría comprende también la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables; así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

Opinión

4. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos se presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de CORPORACIÓN INDUSTRIAL Y MERCANTIL AMBATEÑA S.A. "CIMA" al 31 de diciembre de 2012 y los resultados de sus operaciones, y sus flujos del efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Ambato, 26 de marzo de 2013

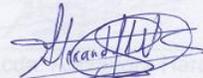
CPA. Dr. Mario Altamirano Hidalgo
Licencia profesional N° 30318
Registro de la Superintendencia de Compañías SC. RNAE-661
R.U.C. 1803081312001

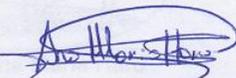
Página 2 de 23

CORPORACIÓN INDUSTRIAL Y MERCANTIL AMBATEÑA S.A. "CIMA"
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2012
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	Nota	al 31 de diciembre de 2011	al 31 de diciembre de 2012
PASIVO			
ACTIVO			
Efectivo y Equivalentes	3.1	264.632,22	23.391,23
Activos Financieros	3.2	9.772,52	179.666,38
Otros activos corrientes	3.3	180.130,04	381.868,89
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		454.534,78	584.926,50
Inversiones a largo plazo	3.4	600,00	600,00
Activo Fijo No Depreciable		174.263,20	-
Activo Fijo Depreciable		4.086,62	-
Otros Activos		84,35	-
Propiedades y Equipos	3.5	-	665,84
Propiedad de Inversión	3.6	-	974.896,38
Activos por impuesto a la renta diferido	3.7	21.085,17	20.021,71
Activos financieros no corrientes	3.8	1.302.465,00	1.302.465,00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1.502.584,34	2.298.648,93
TOTAL ACTIVO		1.957.119,12	2.883.575,43

Las Notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.


Lcda. Alexandra Haro
Gerente


Ing. Ana María Haro
Contador

CORPORACIÓN INDUSTRIAL Y MERCANTIL AMBATEÑA S.A. "CIMA"

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2012

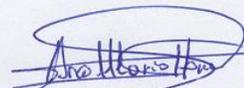
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	Nota	al 31 de diciembre de 2011	al 31 de diciembre de 2012
PASIVO			
Provisiones por beneficios a Empleados	3.9	114,73	114,73
Otras Obligaciones Corrientes	3.10	76,46	3.374,66
Otros Pasivos Financieros	3.11	1.764,84	1.885,14
TOTAL PASIVO CORRIENTE		1.956,03	5.374,53
TOTAL PASIVO		1.956,03	5.374,53
PATRIMONIO			
Capital Social	3.12	1.330.000,00	1.330.000,00
Reserva Legal	3.12	46.649,63	55.826,15
Utilidad y Perdida del año corriente	3.12		3.871,48
Superávit por activos financieros	3.12	481.955,77	481.955,77
Resultados acumulados adopción NIIF	3.12	96.557,69	1.006.547,50
TOTAL PATRIMONIO		1.955.163,09	2.878.200,90
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		1.957.119,12	2.883.575,43

Las Notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.



Lcda. Alexandra Haro
Gerente



Ing. Ana María Haro
Contador



AUDITORES

ALTAMIRANO HIDALGO MARIO ROBERTO

AUDITOR INDEPENDIENTE

www.grupoemes.com
emes_asesores@hotmail.com
Avda. 12 de Octubre 5/N
Teléfono: 032-410487
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR



AUDITORES

ALTAMIRANO HIDALGO MARIO ROBERTO

AUDITOR INDEPENDIENTE

www.grupoemes.com
emes_asesores@hotmail.com
Avda. 12 de Octubre 5/N
Teléfono: 032-410487
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

CORPORACIÓN INDUSTRIAL Y MERCANTIL AMBATEÑA S.A. "CIMA"
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2012
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	al 31 de diciembre de 2011	al 31 de diciembre de 2012
Ventas Netas	32.017,50	30.875,00
Costo de Ventas	-	-
Utilidad Bruta	32.017,50	30.875,00
Gastos Generales	-39.562,37	-60.852,10
Gasto participación Empleados 15%	-	-
Utilidad Operacional	-7.544,87	-29.977,10
Ingresos Financiero neto		
Otros Ingresos	104.102,56	36.926,63
Otros Egresos		
Utilidad antes de impuesto a la renta	96.557,69	6.949,53
Gasto impuesto a la Renta año corriente	-4.412,68	-3.078,05
Utilidad neta resultados integrales del año	92.145,01	3.871,48
Utilidad por acción básica diluida atribuible a accionistas	0,0614	0,0029

Las Notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

Lcda. Alexandra Haro
Gerente

Lcda. Alexandra Haro
Gerente

Ing. Ana María Haro
Contador

Ing. Ana María Haro
Contador

CORPORACIÓN INDUSTRIAL Y MERCANTIL AMBATEÑA S.A. "CIMA"
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2012
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

CUENTAS	SALDO FINAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011	RESULTADOS DEL EJERCICIO	EFFECTOS TRANSICION NIIF	IMPUESTO A LA RENTA	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	SALDO FINAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
Capital suscrito	1.330.000,00						1.330.000,00
Reservas legal	46.649,63				9.176,52		55.826,15
Superávit por activos financieros	481.955,77						481.955,77
Utilidades retenidas	96.557,69					-96.557,69	0,00
Utilidad del presente ejercicio		6.949,53		-3.078,05			3.871,48
Resultados Adopción NIIF			1.006.547,50				1.006.547,50
SUMAN:	1.955.163,09						2.878.200,90


Lcda. Alexandra Haro
Gerente


Ing. Ana María Haro
Contador

CORPORACIÓN INDUSTRIAL Y MERCANTIL AMBATEÑA S.A.

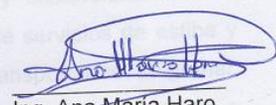
Estado de Flujos de Efectivo por el Metodo Indirecto(17(b)
 Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2011 y 2012
 (Expresado en Dolares de los Estados Unidos de Norte América)

	US\$ 2011	US\$ 2012	
Flujos de Efectivo en Actividades Operativas:			
Utilidad neta antes de impuesto y partidas extraordinarias	96.558	6.949,53	
Ajustes por:		(7.117)	
Depreciación	-	-	
Provision incobrables	-	-	
Amortizacion Otros Activos	-	36.927	
Otros ingresos extraordinarios	-	-	
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo	96.558	36.759	
Cambios en Activos y Pasivos Interpretacion			
Cuentas de Activo	193.579	255.018,37	
Aumento en Cuentas por Cobrar	332.021	-948,4	
Aumento en Inventarios	-	-	
Disminucion en Prestamos Bancarios	-	(120)	
Aumento en Proveedores por pagar	(2.518)	-	
Disminucion en gastos acumulados	-	-	
Aumento en la cuenta de intereses	-	-	
	623.082	263.960	
Flujo de Efectivo antes de partidas extraordinarias	201.671	(531.950)	(241.241)
Partidas extraordinarias	-	-	
Efectivo Neto proveniente de actividades operativas	821.310	821.310	
Flujos de Efectivo en Actividades de Inversion			
Producto venta Vehiculo	-	-	
Adquisicion de un Vehiculo	(477.270)	(477.270)	
Efectivo neto usado en actividades de inversion	(477.270)	(477.270)	
Flujos de efectivo en actividades de financiamiento			
Prestamos	-	-	
Dividendos pagados	(193.643,71)	(193.644)	
Efectivo neto usado en actividades de Financiamiento	(193.643,71)	(193.644)	
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	-	150.396	(241.241)
Efectivo y sus equivalentes al Principio del Periodo	-	114.236	264.632
Efectivo y sus equivalentes al Final del Periodo	264.632	264.632	23.391

Las notas forman parte de los estados financieros



Lcda. Alexandra Haro
Gerente



Ing. Ana María Haro
Contador

CORPORACIÓN INDUSTRIAL Y MERCANTIL AMBATEÑA S.A. "CIMA"

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte América)

1. INFORMACIÓN GENERAL

- **CONSTITUCIÓN.-** La compañía CORPORACIÓN INDUSTRIAL Y MERCANTIL AMBATEÑA S.A. "CIMA", es una sociedad anónima fiscalmente constituida en la ciudad de Ambato, cantón de la provincia de Tungurahua, República del Ecuador; y fue protocolizada el 10 de julio de 2.009 e inscrita en el Registro Mercantil el 12 de marzo del 2012.
- **DOMICILIO.-** De acuerdo a los estatutos sociales, el domicilio es la ciudad de Ambato de la provincia de Tungurahua.
- **CAPITAL SOCIAL.-** El capital actual es de USD \$ 1.330.000,00 dólares americanos divididas en un dólar de los Estados Unidos de Norteamérica cada una.
- **OBJETIVO DE LA COMPAÑÍA.-** Según reforma al artículo segundo del estatuto reformado de la compañía que se refiere al objeto social de Corporación Industrial y Mercantil Ambateña S.A. tiene las siguientes actividades: a) industrialización de la madera en lo que se refiere al secado, tratamiento y elaboración de pieza o artículos terminados y su comercialización de artículos de consumos masivo; b) el arrendamiento de bienes inmuebles; c) la distribución y comercialización de artículos de consumo masivo; d) prestación de servicios de servicios de estiba y desestiba, empaque y comercialización de productos transportados al granel, movilización y almacenamiento de todo tipo de mercadería; e) el agenciamiento o representación de empresas comerciales o industriales, nacionales o extranjeras;

f) procesamiento de productos alimenticios y envase de todo tipo de artículos de consumo humano, tales como granos, aceites o bebidas e envases de cualquier naturaleza, g) la instalación explotación y administración de supermercados; y h) la administración y desarrollo de proyectos hoteleros, restaurantes, hosterías y afines.

- **PRIMEROS ESTADOS FINANCIEROS CON ARREGLO A NIIF.**-Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2012, que corresponde a los primeros estados financieros bajo Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) de la Compañía han sido emitidos con la autorización de la Junta General de Accionistas.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

- **BASES DE PREPARACIÓN**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1- “Adopción por primera vez”, estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2012 y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros. Los estados financieros de la Compañía corresponden únicamente a los de una entidad individual.

Los Estados Financieros son preparados y presentados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” para Pequeñas y Medianas Empresas “PYMES”, de acuerdo con las NIIF emitidas por el IASB (International Accounting Board), y en Ecuador de cumplimiento obligatorio de acuerdo a las resoluciones de la Superintendencia de Compañías del Ecuador N° 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial N° 498 del 31 de diciembre de 2008 y N° SC.ICI.CPAIFRS.11.01 del 12 de enero de

2011, publicada en el Registro Oficial N° 372 de 27 de los mismos mes y año. Los efectos de la adopción de las NIIF y las excepciones adoptadas para la transición a las NIIF.

Los estados financieros de la compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico con excepción principalmente de la siguiente NIIF, los terrenos y edificios que forman parte del rubro “Propiedad Planta y Equipo”, fueron valorizados a través de un avalúo técnico practicado por profesionales independientes. Los resultados de estudios fueron considerados como costo atribuido siguiendo las pautas establecidas en NIIF 1.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para PYMES requiere el uso de estimaciones contables, también exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

- **MONEDA FUNCIONAL Y MONEDA DE PRESENTACIÓN**

Los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario que opera la compañía expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte América.

3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A continuación se resume las principales prácticas contables seguidas por la Compañía CORPORACIÓN INDUSTRIAL Y MERCANTIL AMBATEÑA S.A. “CIMA” en la preparación de sus estados financieros:

3.1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo-

Incluye el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos y otras inversiones de corto plazo altamente liquidas con vencimientos originales de tres meses o menos.

La empresa al 31 de diciembre de 2012 en la cuenta denominada efectivo en caja y bancos tiene un saldo de USD \$ 23.391,23 de acuerdo al siguiente detalle:

- La empresa considera como efectivo disponible la cuenta con caja chica al 31 de diciembre de 2012 un valor de \$ 100,00.
- Al 31 de diciembre de 2012, se revela la cantidad de \$ 23.291,23 correspondiente al saldo de la cuenta corriente N° 01-08000237-2 del Banco de la Producción PRODUBANCO.

3.2 Activos Financieros –

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad; o un instrumento de patrimonio neto de otra entidad. Tales como: acciones y bonos de otras entidades, depósitos a plazo, derechos de cobro – saldos comerciales, otras cuentas por cobrar, etc.

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. Deberán incorporarse en este ítem los instrumentos financieros que no forman parte de la contabilidad de coberturas.



AUDITORES

ALTAMIRANO HIDALGO MARIO ROBERTO

AUDITOR INDEPENDIENTE

www.grupoemes.com
emes_asesores@hotmail.com
Avda. 12 de Octubre 5/N
Teléfono: 032-410487
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

La compañía tiene inversiones corrientes que ascienden a un valor de \$ 176.725,18, de acuerdo al siguiente detalle:

ACTIVOS FINANCIEROS	OPERACIÓN	PLAZO		VALOR
Crediambato	CED 180102454	91 días	\$	16.436,29
Banco Bolivariano	12001DPV003642-7	365 días	\$	160.288,89
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS			\$	176.725,18

b) Cuentas y Documentos por Cobrar-

Se reconocerán inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que es no es otra cosa que el cálculo de la tasa de interés efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros del activo financiero.

En este rubro se registra al final del periodo 2012 un valor total de \$ 2.941,20 correspondiente a la cuenta clientes. Es preciso indicar que no se ha realizado provisión a cuentas de dudoso pago.

3.3 Otros Activos Corrientes-

Registra otros conceptos de activos corrientes que no hayan sido especificados en las categorías anteriores.

La compañía CORPORACIÓN INDUSTRIAL Y MERCANTIL AMBATEÑA S.A. "CIMA" al cierre del periodo 2012, en la cuenta de otros activos corrientes se

observa un valor de \$ 381.868,89 que corresponde a deudores varios en el periodo 2012, según el siguiente detalle.

OTROS ACTIVOS CORRIENTES		
Paredes Villacis Jorge Humberto	\$	180.130,04
Fernando Sanchez	\$	200.000,00
Crediambato	\$	68,60
Bolivariano	\$	1.670,25
TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES	\$	381.868,89

3.4 Inversiones a Largo Plazo-

Un ente, sobre el cual el inversor ejerce influencia significativa y que no es una subsidiaria ni una participación en negocio conjunto.

Al 31 de diciembre de 2012 en la cuenta Inversiones a largo plazo la empresa tiene un valor de \$ 600,00 que corresponde a las acciones que posee la empresa en ECUATRAN.

3.5 Propiedad, Planta y Equipos-

Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos. Incluye bienes recibidos en arrendamiento financiero. Al comienzo del plazo del arrendamiento financiero, se reconocerá, en el estado de situación financiera del arrendatario, como un activo y un pasivo por el mismo importe.

La propiedad planta y equipo al 31 de diciembre asciende a \$ 665,84, de acuerdo al siguiente detalle que se presenta a continuación:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
Muebles y equipos de oficina	\$	4.109,60
Depreciación acumulada Muebles y equipos de oficina	\$	(3.443,76)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$	665,84

3.6 Propiedad de Inversión-

En esta cuenta se registraran las propiedades que se tienen para obtener rentas, plusvalías o ambas, en lugar de para: (a) su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, o bien para fines administrativos; o (b) su venta en el curso ordinario de las operaciones.

La vida útil de las propiedades está dada de acuerdo a los siguientes anexos:

Id	DESCRIPCION	VIDA UTIL TECNICA (AÑOS)	VIDA UTIL CONTABLE (AÑOS)
1	Terreno Chasinato		
2	Terrreno Avda. Bolivariana		
3	Terreno Avenida el Condor		
4	Terreno Guayaquil		
5	Edificio Chasinato	20	20
6	Edificio Avenida Bolivariana	20	20
7	Edificio Avenida el Condor	20	20

Al 31 de diciembre de 2012 en la cuenta Propiedad de Inversión asciende a la suma de \$ 974.896,38 de acuerdo al siguiente detalle:

PROPIEDAD DE INVERSIÓN		
Terrenos		
Terreno Chasinato	\$	191.841,38
Terreno Avda. Bolivariana	\$	180.253,20
Terreno Avenida el Condor	\$	56.833,41
Terreno Guayaquil	\$	72.336,00
Edificios		
Edificio Chasinato	\$	35.007,11
Depreciación Acumulada Edificio Chasinato	\$	(3.529,00)
Edificio Avenida Bolivariana	\$	244.183,17
Depreciación Acumulada Avenida Bolivariana	\$	(14.031,84)
Edificio Avenida el Condor	\$	224.870,85
Depreciación Acumulada Edificio Avenida el Condor	\$	(12.867,90)
TOTAL PROPIEDAD DE INVERSIÓN	\$	974.896,38

3.7 Activos por Impuesto a la Renta Diferido-

Son las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en periodos futuros, relacionadas con: (a) las diferencias emporarias deducibles; (b) la compensación de pérdidas obtenidas en periodos anteriores, que todavía no hayan sido objeto de deducción fiscal; y (c) la compensación de créditos no utilizados procedentes de periodos anteriores.

La empresa al 31 de diciembre de 2012, en la cuenta de impuestos anticipados tiene un valor de \$ 19.975,01 de acuerdo al siguiente detalle:

ACTIVOS POR IMPUESTOS A LA RENTA DIFERIDO		
Retenciones en la fuente	\$	2.663,49
Retenciones del Impuesto al valor agregado	\$	2.935,15
Crédito tributario impuesto a la renta	\$	5.004,04
Anticipo impuesto a la renta	\$	8.340,88
Varios anticipos	\$	1.078,15
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS A LA RENTA DIFERIDO	\$	20.021,71

3.8 Activos financieros no corrientes-

Incluye otros activos no corrientes no incluidos en las cuentas anteriores.

Las cuentas por pagar diversas / relacionadas no corrientes tienen un valor de \$ 1.302.465,00 que a continuación se detallan así:

ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES		
Cuentas por cobrar PACA		
Paredes Fiallos Gino	\$	100.493,00
Paredes Fiallos Jorge	\$	100.493,00
Paredes Villacís Jorge	\$	100.494,00
Paredes Valencia Jorge	\$	100.493,00
Paredes Fiallos Mónica	\$	47.735,00
Holguín Paredes Jorge	\$	17.586,00
Holguín Paredes Adrian	\$	17.586,00
Holguín Paredes Daniel	\$	17.586,00
Cuentas por cobrar SUC JACOBO		
Paredes Fiallos Gino	\$	160.000,00
Paredes Fiallos Jorge	\$	160.000,00
Paredes Villacís Jorge	\$	159.999,00
Paredes Valencia Jorge	\$	160.000,00
Paredes Fiallos Mónica	\$	76.066,00
Holguín Paredes Jorge	\$	27.978,00
Holguín Paredes Adrian	\$	27.978,00
Holguín Paredes Daniel	\$	27.978,00
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	\$	1.302.465,00

3.9 Provisiones por Beneficios a Empleados-

Incluye la porción no corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleado, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la compañía, así como los originados de contratos colectivos de trabajo.

En este rubro se registra al 31 de diciembre de 2012 un valor acumulado de \$ 114,73; que corresponde a las provisiones por beneficios sociales.

3.10 Otras Obligaciones Corrientes-

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente.

En este rubro se registra al 31 de diciembre de 2012 un valor acumulado de \$ 3.327,96 con el detalle que a continuación presentamos.

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		
Retenciones por pagar honorarios	\$	112,78
Retenciones por pagar publicidad y comunicación	\$	1,80
Retenciones IVA por pagar	\$	135,33
Impuesto al valor agregado por pagar	\$	46,70
Impuesto a la renta por pagar	\$	3.078,05
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	\$	3.374,66

3.11 Otros pasivos financieros

Incluye otras obligaciones financieras como comisiones u otros servicios que constituyen obligaciones actuales de la Compañía por efecto de eventos pasados. La compañía en la cuenta proveedores varios se anota un valor de \$ 1.885,14 con la siguiente composición:

OTROS PASIVOS FINANCIEROS		
Altamirano Lopez Mauro Abelardo	\$	800,00
Alulema Alvarez Luis Israel	\$	0,51
Bombon Cunalata Nelson Gilbert	\$	210,00
Caja Chica por pagar	\$	120,30
Calvache Campaña Rafael Edmundo	\$	450,00
Portero Rodríguez Anibal Adan	\$	19,33
Villacís Villalba Gladys	\$	285,00
TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS	\$	1.885,14

3.12 Patrimonio

Capital Suscrito o Asignado

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones o participaciones en compañías nacionales, sean estas anónimas, limitadas o de economía mixta, independientemente del tipo de inversión y será el que conste en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil. También registra el capital asignado a sucursales de compañías extranjeras domiciliadas en el Ecuador.

Reservas

Representan apropiaciones de utilidades, constituidas por Ley, por los estatutos, acuerdos de accionistas o socios para propósitos específicos de salvaguarda económica.

Reserva Legal

De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, se reservará un 5 o 10 por ciento de las utilidades líquidas anuales que reporte la entidad.

Ganancias Acumuladas

Contiene las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los socios o accionistas no han dado un destino definitivo.

Superávit por activos financieros disponibles para la venta-

Registra la ganancia o pérdida ocasionada por un activo disponible para la venta se reconocerá en otro resultado integral, con excepción de las pérdidas por deterioro del valor y ganancias y pérdidas de diferencias de cambio en moneda extranjera.

Resultados Acumulados Por Adopción Por Primera Vez De Las NIIF

Se registra el efecto neto de todos los ajustes realizados contra Resultados Acumulados, producto de la aplicación de las NIIF por primera vez, conforme establece cada una de las normas.

Ganancia Neta Del Periodo

Se registrará el saldo de las utilidades del ejercicio en curso después de las provisiones para participación a trabajadores e impuesto a la renta.

El Patrimonio de la empresa se contabilizo al 31 de diciembre de 2012 en \$ 2.881.278,95, de acuerdo al cuadro que sigue a continuación:

PATRIMONIO		
Capital Social	\$	1.330.000,00
Reserva Legal	\$	55.826,15
Utilidad y Perdida del año corriente	\$	3.871,48
Superávit por activos financieros	\$	481.955,77
Resultados acumulados adopción NIIF	\$	1.006.547,50
TOTAL PATRIMONIO	\$	2.878.200,90

4. CONCILIACIÓN ENTRE NIIF Y NEC

Las conciliaciones presentadas a continuación detallan la cuantificación del impacto de la transición a las NIIF, la conciliación proporciona el impacto de la transición con los siguientes detalles:

Los siguientes son los registros aprobados por Junta General de Accionistas de la compaa CORPORACIÓN INDUSTRIAL Y MERCANTIL AMBATEÑA S.A. "CIMA".

CORPORACION INDUSTRIAL Y MERCANTIL AMBATEÑA S.A					
CONCILIACION					
COMPONENTES	NEC AL 31-12-2010	AJUSTES	NIIF AL 01-01-2011	Efecto de la transición a NIIF (Variación %)	Explicación referencia, técnica y divulgaciones
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
CAJA-BANCOS					
Caja Chica	150,00		150,00	0,00%	
			-		
BANCOS					
Produbanco	6.085,97		6.085,97	0,00%	
			-		
INVERSIONES TEMPORALES					
Pólizas de Acumulación	46.000,00		46.000,00	0,00%	
Certificado de depósitos	62.000,00		62.000,00	0,00%	
			-		
INSTRUMENTOS FINANCIEROS					
Clientes	1.486,60		1.486,60	0,00%	
Varios Deudores	510.168,85		510.168,85	0,00%	
			-		
INVERSIONES A LARGO PLAZO					
ACTIVOS FINANCIEROS					
Sucesores de Jacobo Paredes	799.999,00		799.999,00	0,00%	
Ecuatran	600,00		600,00	0,00%	
			-		
PROPIEDADES DE INVERSION					
			-		
Propiedad, Primera Imprenta	8.858,82	127.450,88	136.309,70	1438,69%	Nunca se ajustaron los valores y el impacto es significativo
Propiedad, av. Real Audiencia	8.800,00	522.229,42	531.029,42	5934,43%	Nunca se ajustaron los valores y el impacto es significativo
Propiedad, Av. Bolivariana	162.031,69	433.833,41	595.865,10	267,75%	Nunca se ajustaron los valores y el impacto es significativo
Propiedad, Chasinato	1.500,00	517.348,63	518.848,63	34489,91%	Nunca se ajustaron los valores y el impacto es significativo
Propiedad, Guayas, lote 3	1.000,00	35.632,00	36.632,00	3563,20%	Nunca se ajustaron los valores y el impacto es significativo
Propiedad, Guayas, lote 4	1.200,00	34.504,00	35.704,00	2875,33%	Nunca se ajustaron los valores y el impacto es significativo

COMPONENTES	NEC AL 31-12-2010	AJUSTES	NIIF AL 01-01-2011	Efecto de la transición a NIIF (Variación %)	Explicación referencia, técnica y divulgaciones
(-) Dep. Edificios	- 6.117,49	6.117,49	-	-100,00%	Se reclasificaron las cuentas, y la depreciación no tiene objeto
			-		
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			-		
Propiedad, planta y Equipo	3.984,60	- 3.984,60	-	-100,00%	No se encuentran físicamente
) Dep. Acum. Muebles y Equipos de oficina	- 3.032,80	3.032,80	-	-100,00%	No se encuentran físicamente
DIFERIDOS					
PAGOS ANTICIPADOS					
Varios pagos anticipados	42.997,22		42.997,22	0,00%	
			-		
OTROS ACTIVOS					
Acciones por distribuir	502.466,00		502.466,00	0,00%	
TOTAL ACTIVOS	2.150.178,46	1.676.164,03	3.826.342,49		-
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
INSTRUMENTOS FINANCIEROS					
Proveedores	4.282,82		4.282,82	0,00%	
Obligaciones con el SRI	6.940,86		6.940,86	0,00%	
Obligaciones con el IESS	129,00		129,00	0,00%	
Obligaciones con empleados	51.235,46		51.235,46	0,00%	
Provisiones	1.297,05		1.297,05	0,00%	
Otros acreedores	34.318,40		34.318,40	0,00%	
TOTAL PASIVOS	98.203,59	-	98.203,59	-	-
PATRIMONIO					
CAPITAL					
Capital Social	1.330.000,00		1.330.000,00	0,00%	
			-		
RESERVAS					
Reserva Legal	46.622,21		46.622,21	0,00%	
			-		
SUPERAVIT					
Superavit por Inversiones	481.955,77		481.955,77	0,00%	
Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF					
			-		
1. Superávit por Revaluación de Propiedades en Inversión		1.677.115,83	1.677.115,83		
2. Superávit por Revaluación de Propiedades, planta y equipo		- 951,80	- 951,80		
3. Inventarios / deterioros			-		
			-		
RESULTADOS					
Pérdidas y Ganancias acumuladas	105.699,47		105.699,47	0,00%	
Resultados 2010	87.697,42		87.697,42	0,00%	
TOTAL PATRIMONIO	2.051.974,87	1.676.164,03	3.728.138,90		-
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	2.150.178,46	1.676.164,03	3.826.342,49		-

CORPORACION INDUSTRIAL Y MERCANTIL AMBATEÑA S.A

CONCILIACION PATRIMONIAL

PATRIMONIO NEC AL 01 DE ENERO DEL 2011, SEGÚN CORRESPONDA	2.051.974,87
Ajustes a valor razonable	1.676.164,03
Instrumentos de patrimonio	
Reconocimiento de ingresos	
Impuestos	
Costos capitalizados	
Prestaciones sociales no consideradas	
Ajustes al good will o crédito mercantil	
Otros ajustes	
PATRIMONIO NIIF AL 01 DE ENERO DEL 2011	3.728.138,90

Los ajustes que se presentan describen los movimientos de ajuste a los saldos iniciales que se determinaron para el ejercicio económico 2012.

5. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de estos estados financieros (26 de marzo de 2012) no se produjeron eventos que en la opinión de la administración, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.


CPA. Dr. Mario Altamirano Hidalgo
Licencia profesional N° 30318
Registro de la Superintendencia de Compañías SC. RNAE-661
R.U.C. 1803081312001