

*España Moreno Sergio*  
COMISARIO REVISOR

Informe Ejercicio Económico 2012

C.I.M.A. S. A.

CORPORACION INDUSTRIAL MERCANTIL AMBATO S.A.

Ambato, 5 de Abril del 2012

Sr.

PRESIDENTE DE CIMA S.A.  
Ciudad.

De mis consideraciones:

Me permito exponer a Ud. Y por su digno intermedio a todos los señores accionistas de CORPORACION INDUSTRIAL MERCANTIL AMBATO S.A., el informe de Comisario Revisor por el año 2012, de acuerdo con lo dispuesto en la Ley de Compañías, resolución No. 92.1.4.3.014 y a los estatutos sociales de la Compañía.

Para el desempeño de las funciones de comisario revisor he cumplido con lo dispuesto en el art.279 de la Ley de Compañías.

Revisado los libros (sistema Computarizado) y comprobantes de contabilidad, así como la correspondencia, libro de acciones y accionistas los cuales se encuentran llevados de acuerdo con las disposiciones legales pertinentes.

Los administradores han cumplido con las normas legales, estatutarias, reglamentarias y han dado pleno cumplimiento a las resoluciones emitidas por Junta General y Directorio, dando cumplimiento a los objetivos programados.

La Convocatoria a Junta General de Accionistas cumple con todas las disposiciones Legales en lo que se refiere a tiempo, y publicación por la prensa y citación al Comisario Revisor.

El análisis Económico se efectuó a los Estados Financieros originados después de la aplicación de la NIC (Normas Internacionales de Contabilidad). NIIF (Normas de Internacionales de Información Financiera) Independientemente de los cambios que puedan tener los mismos según resolución de Junta General de Accionistas.

2

## **CONTROL INTERNO**

La Empresa mantiene un adecuado sistema de Control interno que garantiza la debida salvaguarda de los recursos y la veracidad de la información financiera y administrativa CORPORACION INDUSTRIAL MERCANTIL AMBATO S.A., dispone de instrumentos técnicos, administrativos, y operativos que aseguran el cumplimiento cabal de sistemas y procedimientos de control interno, por ello, la administración del dinero, valores, y demás recursos de la empresa tienen una cobertura de seguridad, descartándose la vulnerabilidad que podría afectar a sus intereses de la misma.

El control interno basado en normas técnicas y administrativas, constituye una garantía adicional para tranquilidad de los Señores Socios y en forma particular para el Señor Gerente General.

La correcta aplicación de los Principios de Contabilidad de General Aceptación – PCGA- , las Normas Internacionales de Contabilidad - NIC - NIIF (Normas de Internacionales de Información Financiera) y demás disposiciones de tipo tributario, laboral, societario, etc., confirman se trata de una empresa que asegura su control interno elevando al mismo tiempo su seriedad e imagen.

Adicionalmente, los sistemas computarizados modernos y eficientes, en particular el “sistema contable” contribuyen con eficiencia a precautelar el buen manejo de los recursos valorados en dinero y los demás necesarios para el cumplimiento de sus operaciones.

En resumen la compañía mantiene la sistematización del control interno de sus recursos en óptimas condiciones, lo cual repercute favorablemente en su gestión, y brindando la confianza para alcanzar resultados idóneos de su gestión.

## **OPINIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados Financieros de CORPORACION INDUSTRIAL MERCANTIL AMBATO S.A. del ejercicio financiero correspondientes al Estado de Situación Financiera y al Estado de Resultados al 2012, expresan el resultado de la correcta aplicación de principios, normas, y criterios técnicos contables, por tanto, sus cifras son confiables. A ello debemos agregar que la ejecución de sistemas contables computarizados, modernos y profesionalmente muy bien dirigidos, contribuye a la veracidad de las cifras expresadas en estos Estados Financieros.

Los libros y registros contables, y la información extra contable, están interrelacionados en el Sistema de Contabilidad vigente, reflejan la correcta aplicación de las transacciones ejecutadas por. CORPORACION INDUSTRIAL MERCANTIL AMBATO S.A. en el año 2012.

El proceso y sistema contables están razonablemente respaldados en contratos, facturas, y demás comprobantes de venta, como lo establece el Reglamento de Comprobantes de Venta, retención y otros documentos complementarios y por cierto en la correcta aplicación de leyes vigentes, reglamentos, resoluciones generales y procedimientos establecidos para el régimen tributario, laboral, societario, seguridad social, etc., así como en resoluciones y decisiones de Juntas de Socios y normativa interna.

## ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

### ESTRUCTURA FINANCIERA

Al 31 de diciembre del 2012 la estructura financiera de CORPORACION INDUSTRIAL MERCANTIL AMBATO S.A Expresada a través de la relación entre activos, pasivos, y patrimonio es favorable de manera positiva.

4

#### Estructura de Activos

El activo total de CORPORACION INDUSTRIAL MERCANTIL AMBATO S.A., al 31 de diciembre del 2012 fue de 2'883.528,73 dólares monto que representa un aumento de 926.409,41 frente al activo total del 31 de diciembre /2011 que fue de 1'957.119.12.

### CORPORACION INDUSTRIAL MERCANTIL AMBATO S.A

#### ESTRUCTURA DE ACTIVOS

CONCEPTOS	31-12-12	%	31-12-11	%	VARIACIÓN	%
A. CORRIENTE	584.926,50	20	454.534,78	23	130.391,72	(3)
A. FIJO NETO	975.562,22	34	178.349,82	9	797.212,40	25
OTROS ACTIVOS	1.323.040	46	1.324.235	68	-1.194,51	(22)
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>2.883.528,73</b>	<b>100</b>	<b>1.957.119,12</b>	<b>100</b>	<b>926.409,61</b>	<b>0,00</b>

El activo total se incrementa en 926.409,61 dólares que representa el 32% más en relación al periodo anterior, el activo corriente se incrementa en un 22% el rubro más significativo se da en la cuenta de propiedad planta y equipo con un 82% en aplicación a la normas internacionales de contabilidad y las normas internacionales de información financiera.

Comparando con las cifras del 31 de diciembre /2011 cabe señalar que la cuenta propiedad planta y equipo ha sido reclasificado y cambiado sus nombres y su variación positiva de debe a la aplicación de las normas internacionales de contabilidad y las normas internacionales de información financiera., para llevarlo a un valor razonable se efectuó la valoración por medio de peritos pero por decisión de junta general se socios se tomo en consideración el avalúo de la carta del predio, y se considero lo que determina la NIC 16 párrafo 6 y NIC 17 párrafo 20.

La depreciación acumulada al igual que la cuenta de propiedad planta y equipo fue actualizado, estableciendo la diferencia en la cuenta Depreciación acumulada bajo NEC y NIIF. Dichos valores fueron asignados a gastos no deducibles.

Los otros activos no tuvieron mayor modificación ya que apenas disminuye en Usd. 293,71 en relación al año anterior. La estructura y distribución anterior indica la razonable relación entre activo fijo y activo corriente, situación que se justifica la naturaleza de la actividad que desarrolla la compañía.

5

### Estructura de Pasivos

El pasivo total de CORPORACION INDUSTRIAL MERCANTIL AMBATO S.A, esto es las obligaciones por pagar a terceros registradas al 31 de diciembre del 2012 fue de 2.249,78 y del 2011 de 1.956,03 dólares, se incrementa 293,75 es decir un 13 %, en relación al periodo anterior, Es importante determinar que la gestión de la empresa es positiva por cuanto no se recurre al endeudamiento interno, al contrario dispone de dinero en efectivo para cubrir sus obligaciones.

#### CORPORACION INDUSTRIAL MERCANTIL AMBATO S.A

#### ESTRUCTURA DEL PASIVO

CONCEPTOS	31-12-12	%	31-12-11	%	VARIACIÓN	%
P. CORRIENTE	2.249,78	100	1.956,03	100	293,75	0
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>2.249,78</b>	<b>100</b>	<b>1.956,03</b>	<b>100.0</b>	<b>293,75</b>	<b>0</b>

**Estructura del Patrimonio Neto**

El patrimonio neto de CORPORACION INDUSTRIAL MERCANTIL AMBATO S.A Registrado al 31 de diciembre del año 2012 fue de 2'881.278,95 dólares, y significa un aumento neto de 926.115,86 en relación al obtenido al 31 de diciembre /2011. El aumento obedece al incremento del superávit ocasionado por la aplicación de las NIC y NIIF actualizando sus bienes (Propiedad Planta y Equipo) a VALOR RAZONABLE, las reservas por la distribución de utilidades del 2011 mas la utilidad del presente ejercicio que disminuye en un 93% ya que la empresa no ha recibido dividendos.

**CORPORACION INDUSTRIAL MERCANTIL AMBATO S.A  
ESTRUCTURA DEL PATRIMONIO**

CONCEPTOS	31-12-12	%	31-12-11	%	VARIACIÓN	%
CAPITAL PAGADO	1.330.000	68,03	1.330.000	46,16	-	(21,86)
RESERVAS	46.649,63	2,39	55.826,15	1,94	(9.176,52)	(0,45)
SUPERÁVIT	481.955,77	24,65	1.488.503,27	51,66	(1.006.547,50)	27,01
UT. EJERCICIO 2011	96.557,69	4,94		-	96.557,69	(4,94)
UT. EJERCICIO 2012			6.949,53	0,24	(6.949,53)	0,24
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>1.955.163,09</b>	<b>100</b>	<b>2.881.278,95</b>	<b>100</b>	<b>(926.115,86)</b>	<b>0</b>

6

La nueva estructura del patrimonio neto de la empresa es importante y refleja la acertada visión gerencial en la aplicación de la normativa respecto a la actualización de sus bienes en observancia a lo que determina las normas internacionales de información financiera. Para mejorar gradualmente su autonomía financiera. La utilidad disminuye en un 93% es decir 89.608,16 ya que no recibió ingresos por dividendos. La utilidad no se ha procedido a distribuir. **REPARTO DE UTILIDADES**

**ESTRUCTURA FINANCIERA - RESUMEN**

En resumen, la posición de estructura financiera analizada al 31 de diciembre del año 2012 ha mejorado notablemente debido al incremento de la cuenta propiedad planta y equipo y correspondiente superávit. Expresaremos:

**ANÁLISIS FINANCIEROS:**

Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido en activos productivos, siempre y cuando lo destinen a la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos, activos para riego, material vegetativo, plántulas y todo insumo vegetal para producción agrícola, forestal, ganadera y de floricultura, que se utilicen para su actividad productiva, así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que mejoren productividad, generen diversificación productiva e incremento de empleo, para lo cual deberán efectuar el correspondiente aumento de capital y cumplir con los requisitos que se establecerán en el Reglamento a la presente Ley. Art. 37 de la Ley Organiza de Régimen Tributario Interno.

**APLICACIÓN DE LOS PRINCIPALES INDICES**

Los indicadores financieros son una herramienta para una adecuada toma de decisiones y medir el comportamiento de la empresa a continuación se presentan los principales indicadores.

7

**INDICE DE LIQUIDEZ**      Activo Corriente  
**Pasivo Corriente**

<b>2011</b>		<b>2012</b>		<b>Variación</b>
454.534,78	= 232,38	584.926,50	243,99	<u><b>11.61 %</b></u>
<u>1.956,03</u>		<u>2.249,78</u>		

El índice de liquidez en relación con el año anterior establece un incremento del 11.61 % puede cubrir sus obligaciones a corto plazo, porque se dispone de 244 dólares de disponible para cubrir un dólar de obligación. Pero la mayor cantidad de dinero está concentrado en Bancos y Cuentas y documentos por cobrar, debiendo revisarse la antigüedad de sus saldos para su verdadera liquidez. De manera especial de 2 deudores varios que tiene en su obligación la suma de 381.130,04 dólares.

**CAPITAL DE TRABAJO**      **Activo Corriente – Pasivo Corriente**

$$454.534,78 - 1.956,03 = 452.578,75 \quad 584.926,50 - 582.676,72 = 130.391,72 \quad \underline{\underline{217\%}}$$

El Capital de Trabajo se incrementa en un 217 % lo que permite disponer de dinero para continuar laborando eficazmente en la prestación de arriendo. A pesar de lo que ya se indico anteriormente a esto se suma el valor de intereses.

### **INDICE DE ENDEUDAMIENTO**

El nivel de endeudamiento es del 0,07%, a los accionistas les pertenece un 99,93% del total de los activos de la empresa, está trabajando únicamente con capital propio, lo que elimina el pago de intereses..

### **CONSISTENCIA Y AUTONOMÍA FINANCIERAS**

Al término del ejercicio 2012 CORPORACION INDUSTRIAL MERCANTIL AMBATO S.A. Revela solida autonomía financieras. Los pasivos alcanzaron a 2.249,78 dólares monto que comparado con el total de pasivos más patrimonio de 2.881.278,95 representa el 99,93%,

Por su parte, la autonomía financiera, esto es, la incidencia del patrimonio neto de 2.881.278,95 dólares en el activo total de 2.883.528,73. Significó al término del ejercicio 2012 el 99,93 %, con lo cual la propiedad de los Socios en el activo total se recupero frente al año anterior justificando su pertenencia dentro de la compañía.

8

### **ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS DEL 1 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2012**

Los resultados alcanzados por CORPORACION INDUSTRIAL MERCANTIL AMBATO S.A. En el ejercicio económico del año 2012 no son muy buenos, y responden al tipo de actividad que desarrolla, y al acierto en la conducción gerencial en los campos técnicos, administrativos y financieros, que permitieron la generación y administración de recursos con resultados muy satisfactorios. A pesar de no haber recibidos dividendos.

Las principales cifras del Estado de Pérdidas y Ganancias del ejercicio 2012 confirman lo antes expuesto, y su relación con las del ejercicio 2011 presentamos a continuación:

CORPORACION INDUSTRIAL MERCANTIL AMBATO S.A  
ESTADOS DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

CONCEPTOS	31-12-12	%	31-12-11	%	VARIACIÓN	%
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>67.801,63</b>	<b>100,00</b>	<b>136.120,06</b>	<b>100,00</b>	(68.318,43)	-
ARRIENDOS	30.875,00	45,54	32.017,50	23,52	(1.142,50)	(22,02)
INTERESES VARIOS	13.523,74	19,95	25.263,86	18,56	(11.740,12)	(1,39)
DIVIDENDOS PERCIBIDOS	-	-	77.372,15	56,84	(77.372,15)	56,84
INGRESOS EXCENTOS VTA PROP.P Y EQUIPO	21.608,29	31,87	-	-	21.608,29	(31,87)
INGRESOS VARIOS	1.794,60	2,65	1.466,55	1,08	328,05	(1,57)
<b>- COSTOS Y GASTOS</b>	<b>60.852,10</b>	<b>100,00</b>	<b>39.562,37</b>	<b>100,00</b>	21.289,73	-
GASTOS OPERACIONALES	18.560,23	30,50	8.649,24	21,86	9.910,99	(8,64) <sup>9</sup>
GASTOS ADMINISTRATIVOS	42.291,87	69,50	30.913,13	78,14	11.378,74	8,64
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>	<b>6.949,53</b>		<b>96.557,69</b>			-

**INGRESOS**

El Ingreso Total alcanzado por CORPORACION INDUSTRIAL MERCANTIL AMBATO S.A. en el ejercicio 2012 fue de 67.801,63 dólares, cifra que respecto del ingreso total del año 2011 de 136.120,06 Representa una disminución de 68.318,43 por arriendos, dividendos e ingresos varios.

Es necesario indicar que el ingreso de mayor significación corresponde arriendos con 30.875,00 que identifica a la empresa especializada en este tipo de actividad.

**GASTOS**

En cuanto a gastos de administración sumaron 60.852,10 dólares en el ejercicio 2012 y corresponden a las erogaciones necesarias para llevar adelante las distintas operaciones de la gestión de la empresa los mismos que crecieron en 12.637,29 en relación al año anterior. Estos gastos respecto del ingreso total significan el 90%. Los gastos deducibles suman un valor 28.041,58 que representa el 46%. En relación a total de los gastos los mismos que están sujetos al pago del impuesto a la renta.

**UTILIDADES Y RENTABILIDAD**

**UTILIDADES**

La utilidad del ejercicio antes de distribuciones e impuestos alcanzada por CORPORACION INDUSTRIAL MERCANTIL AMBATO S.A En el ejercicio 2012 fue de 6.949,53 dólares, la misma que comparada con la alcanzada en el ejercicio 2011 de -96.557,69 representa un decremento de 89.608,16 Representa el 93%, variación negativa. La utilidad del 2011 fueron distribuidos como lo determina la Ley.

**RENTABILIDAD**

La utilidad antes de distribuciones e impuestos de 6.949,53 dólares en el ejercicio 2012 es no es satisfactoria y representa la contribución de CORPORACION INDUSTRIAL MERCANTIL AMBATO S.A., al mantenimiento del empleo, al Fisco, y a los Señores Socios que con sus aportaciones hacen posible la actividad de esta Compañía.

Algunos indicadores de rentabilidad expresan el rendimiento respecto de algunas variables, y señalan el mérito en cada relación. A continuación se presenta el comportamiento de algunos índices financieros del último año:

10

**RENTABILIDAD**

**Utilidad Neta / Ventas**

$$\frac{53.348,12}{32.017,50} = 1.67 \quad \frac{3.898,69}{38.075,00} = 0.10 \quad \underline{\underline{5,98\%}}$$

La utilidad final por cada venta decreció en 5,98% es decir que hemos obtenido una ganancia de 0,10% por servicio prestado, que se debe principalmente arrendamiento e intereses.

**Utilidad Neta / Patrimonio**

$$\frac{53.348,12}{1.955.163,09} = 0.027 \quad \frac{3.898,69}{2.881.278,95} = 0.0013 \quad \underline{\underline{48\%}}$$

El rendimiento de la inversión para los accionistas disminuye en un 48 % es decir que se no se ha recuperado dinero por el capital invertido. Para cumplir con sus objetivos corriendo el riesgo de no obtener ingresos por estos conceptos.

## CONCLUSIONES

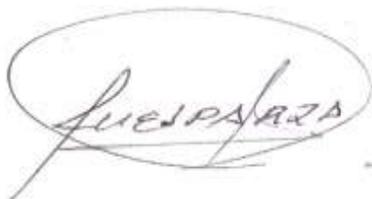
1. Los montos, interrelaciones, resultados e indicadores obtenidos en base a los Estados Financieros del ejercicio 2012 confirman que CORPORACION INDUSTRIAL MERCANTIL AMBATO S.A. ha mejorado en los niveles de estructura financiera, situación de largo plazo, y razonables resultados operacionales, las que podrían mejorar aún más en el futuro.
2. Es una empresa bien organizada y dirigida, muy confiable con las personas con los cuales mantiene relaciones. Cumple a con todas sus obligaciones internas, para con terceros y para con los Señores Socios, así como con todas las normas legales, reglamentarias y estatutarias, razones que confirman su buena imagen y prestigio y confiabilidad en el medio empresarial.
3. El sistema de control interno y los Informes del Comisario, avalizan la seguridad en el manejo de los recursos en efectivo y las inversiones de la empresa, con lo cual los Señores Socios y Directivos de la empresa gozan de la confianza indispensable para la marcha normal de sus actividades y una adecuada toma de decisiones.
4. Como podemos apreciar hay un incremento considerable en todos los índices lo que ha permitido cubrir gastos y generar utilidad para el crecimiento y fortalecimiento. Y se necesita año tras año de mayor esfuerzo y capital propio generado por la misma actividad para salir adelante.
5. La empresa actualizo la cuenta propiedad planta y equipo llevando a valor realizable como lo determina las normas internacionales de contabilidad y las normas internacionales de información financiera. Así como su correspondiente depreciación.
6. Los Gastos Administrativos crecieron en un 54 % entre ellos la depreciación de propiedad planta y equipo que calculo para este periodo en la aplicación de las NIC y NIIF, se debe tener mayor control de la cuenta para evitar pasarse del plazo de vida útil en relación a la depreciación. Gastos no deducibles los mismos que están sujetos al pago del impuesto a la renta y corresponde al proceso de actualización de los gastos por depreciación y publicidad para la venta de los bienes.
7. La Rentabilidad de Utilidad Neta frente a Ventas antes de la participación de los trabajadores y del Impuesto a la Renta, se decreció en el 5,86%.
8. Los Otros Ingresos decrecieron en 67.175,93 el 100 % y sus montos no contribuyen a mejorar la rentabilidad de la empresa.

9. La utilidad a ser repartida entre los socios se decreció en un 93% neto en relación al período anterior en cuanto a montos no es muy significativo, pero representa la posibilidad de ir creciendo cada año.

Para el presente informe se presentan Estados financieros comparativo con un análisis horizontal que demuestran la evolución de los principales rubros que reflejan las variaciones tanto en valores como en porcentajes de la empresa en los dos últimos años.

Finalmente deseo reiterar mis agradecimientos a la administración y al personal por la colaboración y confianza dispensada para la emisión de este informe. Es propicia esta oportunidad para expresar a la Compañía CORPORACION INDUSTRIAL MERCANTIL AMBATO S.A., y en particular al Señor Gerente General, mi felicitación por los resultados alcanzados en el ejercicio financiero del año 2012, lo cual vislumbra la posibilidad de aún mejorarlos, y mi deseo de superación permanente.

Atentamente:



Sergio Esparza M.  
COMISARIO REVISOR

NOTA ADJ : Balances comparativos anexos

**CORPORACION INDUSTRIAL MERCANTIL AMBATO S.A.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL**

	2011	2012	DIFERENCIA	PORCENTAJE
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				
<b>FONDOS DISPONIBLES</b>				
<b>CAJA</b>				
Caja Chica	50,00	100,00	50,00	100,00
Bancos	12.759,80	23.291,23	10.531,43	82,54
Crediambato Inversiones	251.822,42	176.725,18	(75.097,24)	(29,82)
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>				
<b>Clientes</b>				
Varios Clientes	-	2.941,20	2.941,20	100,00
Chérrez Fabián	705,60		(705,60)	(100,00)
Chérrez Jorge Patricio	331,20		(331,20)	(100,00)
Escobar Martha	956,00		(956,00)	(100,00)
<b>Deudores Varios</b>				
Paredes Villacís Jorge H.	180.130,04	180.130,04	-	-
Crediambato (Interés por Cobrar)	7.779,72	68,60	(7.711,12)	(99,12)
Fernando Sánchez	-	200.000,00	200.000,00	0,00
Bolivariano intereses por cobrar	-	1.670,25	1.670,25	100,00
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>454.534,78</b>	<b>584.926,50</b>	<b>130.391,72</b>	<b>53,60</b>

13

**ACTIVO NO CORRIENTE**  
**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

**No Depreciables**

Terrenos	174.263,20	501.263,99	327.000,79	187,65
----------	------------	------------	------------	--------

**Depreciables**

Chasinato		35.007,11	35.007,11	100,00
-----------	--	-----------	-----------	--------

(Depreciación Acumulada Chasinato NEC)		(3.529,00)	(3.529,00)	100,00
--	--	------------	------------	--------

Av. Bolivariana	8.323,09	244.183,17	235.860,08	2.833,80
-----------------	----------	------------	------------	----------

(Depreciación Acumulada Bolivariana NEC)	(5.642,67)	(4.660,36)	982,31	(17,41)
--	------------	------------	--------	---------

(Depreciación Acumulada Bolivariana NIIF)		(9.371,48)	(9.371,48)	100,00
---	--	------------	------------	--------

Av. El Cóndor		224.870,85	224.870,85	100,00
---------------	--	------------	------------	--------

(Depreciación Acumulada Bolivariana NEC)		(4.153,27)	(4.153,27)	100,00
--	--	------------	------------	--------

(Depreciación Acumulada Bolivariana NIIF)		(8.714,63)	(8.714,63)	100,00
---	--	------------	------------	--------

Muebles, Enseres Y Equipos de Oficina	4.109,60	4.109,60	-	-
---------------------------------------	----------	----------	---	---

(Depreciación Acumulada)	(3.032,80)	(3.443,76)	(410,96)	13,55
--------------------------	------------	------------	----------	-------

Gasto Instalación Nueva fabrica	804,22		(804,22)	(100,00)
---------------------------------	--------	--	----------	----------

(Depreciación Acumulada)	(474,82)		474,82	(100,00)
--------------------------	----------	--	--------	----------

	<b>178.349,82</b>	<b>975.562,22</b>	<b>797.212,40</b>	<b>3.417,59</b>
--	-------------------	-------------------	-------------------	-----------------

**Pagos Anticipados**

Retenciones en la Fuente	3.896,53	2.663,49	(1.233,04)	(31,64)
--------------------------	----------	----------	------------	---------

Retenciones del Iva	3.148,20	2.935,15	(213,05)	(6,77)
---------------------	----------	----------	----------	--------

IVA Compra Ventas		-(46,70)	(46,70)	100,00
-------------------	--	----------	---------	--------

Crédito Tributario Impuesto a la Renta	3.484,52	5.004,04	1.519,52	43,61
--	----------	----------	----------	-------

Anticipo Impuesto a la Renta	10.555,92	8.340,88	(2.215,04)	(20,98)
------------------------------	-----------	----------	------------	---------

El Comercio S.A.	84,35		(84,35)	100,00
------------------	-------	--	---------	--------

Varios Anticipos		- 1.078,15	1.078,15	100,00
------------------	--	------------	----------	--------

**OTROS ACTIVOS**

**Inversiones Largo Plazo**

Ecuatran	600,00	600,00	-	-
Acciones por distribuir PACA				
Paredes Fiallos Gino	100.493,00	100.493,00	-	-
Paredes Fiallos Jorge	100.493,00	100.493,00	-	-
Paredes Villacís Jorge	100.494,00	100.494,00	-	-
Paredes Villacís Jorge	100.493,00	100.493,00	-	-
Paredes Villacís Mónica	47.735,00	47.735,00	-	-
Holguín Paredes Jorge	17.586,00	17.586,00	-	-
Holguín Paredes Adrian	17.586,00	17.586,00	-	-
Holguín Paredes Daniel	17.586,00	17.586,00	-	-
<b>Acciones por distribuir Sucesores Jacobo</b>				
Paredes Fiallos Gino	160.000,00	160.000,00	-	-
Paredes Fiallos Jorge	160.000,00	160.000,00	-	-
Paredes Villacís Jorge	159.999,00	159.999,00	-	-
Paredes Villacís Jorge	160.000,00	160.000,00	-	-
Paredes Villacís Mónica	76.066,00	76.066,00	-	-
Holguín Paredes Jorge	27.978,00	27.978,00	-	-
Holguín Paredes Adrian	27.978,00	27.978,00	-	-
Holguín Paredes Daniel	27.978,00	27.978,00	-	-
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>1.502.584,34</b>	<b>2.298.602,23</b>	<b>796.017,89</b>	<b>3.701,81</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>1.957.119,12</b>	<b>2.883.528,73</b>	<b>926.409,61</b>	<b>47,34</b>

**PASIVOS**

**PASIVO CORRIENTE**

10% Honorarios Profesionales	27,78	112,78	85,00	100,00
1% Publicidad y Comunicación		1,80		-
2% Otras Retenciones	2,95		- (2,95)	(100,00)
70% Retenciones Servicios	12,40		- (12,40)	(100,00)
100% Retenciones Servicios	33,33	135,33	102,00	306,03
less por Pagar	114,73	114,73		-
<b>Proveedores Varios</b>				
Proveedores Varios		- 1.885,14	1.885,14	100,00
Altamirano Lopez Mauro A	800,00		- (800,00)	100,00
Alulema Alvarez Luis I	0,51		- (0,51)	100,00
Bombon Cunalata Nelson G	210,00		- (210,00)	100,00
Calvache Campaña Rafael E	450,00		- (450,00)	100,00
Portero Rodriguez Anibal A	19,33		- (19,33)	100,00
Villacis Villaba Gladys	285,00		- (285,00)	100,00
15% Participación Trabajadores		-	-	-
Impuesto a la Renta		-	-	-
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>1.956,03</b>	<b>2.249,78</b>	<b>293,75</b>	<b>15,02</b>

**PATRIMONIO**

**CAPITAL SOCIAL**

Paredes Villacis Jorge Humberto	266.000,00	266.000,00		-
Paredes Fiallos Monica Elizabeth	126.350,00	126.350,00		-
Paredes Valencia Jorge Geovanny	266.000,00	266.000,00		-
Paredes Fiallos Gino Ivan	266.000,00	266.000,00		-

Paredes Fiallos Jorge Vinicio	26.600,00	26.600,00	-	-
Holguin Paredes Adrian Francisco	46.550,00	46.550,00	-	-
Holguin Paredes Jorge Humberto	46.550,00	46.550,00	-	-
Holguin Paredes Daniel Alejandro	46.550,00	46.550,00	-	-
Globoprestige S.A.	239.400,00	239.400,00	-	-
<b>RESERVAS</b>				
Reserva Legal	46.649,63	55.826,15	9.176,52	19,67
<b>RESULTADOS</b>				
Superavit por Inversiones	481.955,77	481.955,77	-	-
Superavit por Revaloizacion Prop. Planta y Equipo		1.006.547,50		
Utilidad Del Ejercicio 2011	96.557,69			
Utilidad Del Ejercicio 2012		6.949,53	(89.608,16)	100,00
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>1.955.163,09</b>	<b>2.881.278,95</b>	<b>(80.431,64)</b>	<b>47,37</b>
<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>	<b>1.957.119,12</b>	<b>2.883.528,73</b>	<b>(80.137,89)</b>	<b>47,34</b>

**CORPORACION INDUSTRIAL MERCANTIL AMBATO S.A.**

**ESTADO DE RESULTADOS**

**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE**

	2011	2012	DIFERENCIA	PORCENTAJE
<b>INGRESOS</b>				
<b>OPERACIONALES</b>				
Arriendos	32.017,50	30.875,00	(1.142,50)	(3,57)
<b>OTROS INGRESOS</b>				
Intereses varios	25.263,86	13.523,74	(11.740,12)	(46,47)
Dividendos Percibidos	77.372,15		(77.372,15)	(100,00)
Ingresos excentos vta bienes		21.608,29	21.608,29	10,00
Ingresos Varios	1.466,55	1.794,60	328,05	22,37
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>	<b>136.120,06</b>	<b>67.801,63</b>	<b>(68.318,43)</b>	<b>(50,19)</b>
<b>EGRESOS</b>				
<b>GASTOS OPERAC. ADMINIST.FINANCIEROS</b>				
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>				
<b>GASTOS EN EL PERSONAL</b>				
Sueldos	1.104,00	6.624,00	5.520,00	500,00
Fondo de Reserva	175,00		(175,00)	100,00
Aporte Patronal	134,14	801,13	666,99	100,00
<b>GASTOS EN EL PERSONAL</b>	<b>1.413,14</b>	<b>7.425,13</b>	<b>6.011,99</b>	<b>425,43</b>
<b>OTROS GASTOS OPERACIONALES</b>				
Energía Eléctrica	86,55		(86,55)	(100,00)
Agua	3,17		(3,17)	(100,00)
Teléfono	4,63		(4,63)	(100,00)
Suministros de Oficina	57,54	14,06	(43,48)	(75,56)
Depreciación		- 7.116,92		100,00

Suscripción de revistas	60,00	60,00	-	100,00
Servicio de Imprenta	55,14	22,16	(32,98)	(59,81)
Servicio de Copiado	14,43	11,52	(2,91)	(20,17)
Amortización		160,84		100,00
Agasajo y Gratificaciones	101,29		(101,29)	(100,00)
Útiles e Aseo y limpieza	21,31		(21,31)	(100,00)
Servicio de Correo		3,08		100,00
Gastos Bancarios	10,67	17,51	6,84	64,10
Internet	3,57		(3,57)	(100,00)
Impuesto Predial	939,27	2.093,76	1.154,49	122,91
Contribuciones Municipios	877,10	10,00	(867,10)	(98,86)
Contribución Superintendencia de Compañías	3.431,77	1.604,84	(1.826,93)	(53,24)
Trámites Administrativos	9,50		(9,50)	(100,00)
<b>TOTAL OTROS GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>5.675,94</b>	<b>11.114,69</b>	<b>5.438,75</b>	<b>95,82</b>
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>				
<b>GASTOS EN EL PERSONAL</b>				
Sueldo	2.100,00		(2.100,00)	
Decimo Tercer Sueldo	175,00		(175,00)	100,00
Decimo Cuarto Sueldo	164,00		(164,00)	100,00
Aporte Patronal	271,80		(271,80)	100,00
Vacaciones	87,50		(87,50)	100,00
<b>TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>2.798,30</b>		<b>- (2.798,30)</b>	<b>100,00</b>
<b>OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>				
Suministros de Oficina	101,57	23,36	(78,21)	(77,00)
Depreciación				100,00

		410,96	410,96	
Servicio de Imprenta	75,00	18,50	(56,50)	(75,33)
Servicio de Copiado	58,31	39,72	(18,59)	100,00
Honorarios Profesionales	15.415,88	6.243,72	(9.172,16)	(59,50)
Agasajos y Gratificaciones	103,32		(103,32)	100,00
Útiles de Aseo y Limpieza	4,48		(4,48)	100,00
Gastos Bancarios	45,59	37,01	(8,58)	(18,82)
Combustibles	13,21		(13,21)	100,00
Publicidad y Propaganda	418,33	265,65	(152,68)	100,00
Crédito tributario no Utilizado	1.199,44		(1.199,44)	100,00
Capacitación al personal	180,00	283,93	103,93	100,00
1.5 x mil a los Activos Totales	3.078,51	2.934,74	(143,77)	100,00
Patentes	7.377,56	2.557,02	(4.820,54)	(65,34)
Impuesto a los Bomberos	20,00	20,00	-	-
Mantenimiento Instalaciones		20,41	20,41	100,00
Servicios Ocasionales	738,18	1.331,22	593,04	80,34
Envíos	32,33	3,08	(29,25)	100,00
Movilización del Personal	30,19	41,38	11,19	100,00
G,A. trámites administrativos		40,00		100,00
Gastos no Deducibles	783,09	28.041,58	27.258,49	3.480,89
<b>TOTAL OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>29.674,99</b>	<b>42.312,28</b>	<b>12.637,29</b>	<b>42,59</b>
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>39.562,37</b>	<b>60.852,10</b>	<b>21.289,73</b>	<b>663,84</b>
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>				<b>(92,80)</b>

96.557,69      6.949,53      (89.608,16)