

# **Vibrados y Prefabricados Sabogal VIPRESA CIA. LTDA.**

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012.**

## **1.- IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA Y ACTIVIDAD ECONOMICA**

**Nombre de la compañía: VIBRADOS Y PREFABRICADOS SABOGAL CIA. LTDA.**

**RUC: 1790481905001**

**Domicilio de la compañía:** Se encuentra ubicada en la ciudad de Guayaquil; Ciudadela Nueva Kennedy Calle 8va. Este No.206 entre las Calles D y B.

**Información General:** Vibrados y Prefabricados Sabogal Vipresa Cia. Ltda., se constituyó mediante escritura pública otorgada ante el Dr. Rodrigo Salgado Valdéz, Notario Público de Quito, el día trece de Agosto de mil novecientos ochenta; e, inscrita en el Registro Mercantil de este mismo Cantón, el día veintitrés de Enero de mil novecientos ochenta y uno.

Luego, mediante escritura pública otorgada ante la abogada Melva Rodríguez de Verduga, Notario Pública de Guayaquil, el día quince de Diciembre de mil novecientos noventa y tres; e, inscrita en el Registro Mercantil de este mismo Cantón, el veintisiete de Enero de mil novecientos noventa y cinco, la Compañía cambio de domicilio, prorrogó su plazo de duración y reformó su estatuto social.

Posteriormente, mediante escritura pública otorgada ante la abogada Melva Rodríguez de Verduga, Notario Titular Décimo Sexta del Cantón Guayaquil, el día veintiséis de Julio de mil novecientos noventa y cinco; e, inscrita en el Registro Mercantil de este mismo Cantón, el veintisiete de Octubre del mismo año, la Compañía aumentó su capital y reformó su estatuto social.

La compañía tendrá como objeto social dedicarse a la comercialización de prefabricados de hormigón Bloques y Adoquines.

## **2.- DECLARACIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF PARA PYMES**

La compañía en cumplimiento en lo establecido por la Superintendencia de Compañía en resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, ha realizado la transición de sus estados financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), a Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) (NIIF PARA PYMES), con un periodo de transición que comprende desde el 1 de enero al 31 de diciembre del 2011 y aplicación total a partir del 1 de enero del 2012, en concordancia con lo estipulado en el Artículo primero de la citada resolución.

### **2.1.- Bases de la transición a las NIIF PARA PYMES**

Los presentes estados financieros de la compañía corresponden al ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2012 y fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PARA PYMES). La compañía ha aplicado NIIF PARA PYMES al preparar sus Estados Financieros.

## **Vibrados y Prefabricados Sabogal VIPRESA CIA. LTDA.**

### **2.1.1 Aplicación de NIIF PARA PYMES**

La fecha de transición de la compañía es el 1 de enero al 31 de Diciembre del 2011, ha preparado sus estados financieros de apertura bajo NIIF PARA PYMES a dicha fecha. La fecha de adopción de las NIIF PARA PYMES por la compañía es el 1 de enero del 2012.

La Sección 35, Adopción por Primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera permite a las Compañía que convergen sus estados financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF PARA PYMES el utilizar excepciones y exenciones de carácter obligatorio u optativo. Considerando que en la mayoría de los casos son de aplicación retroactiva.

### **2.2.- Conciliación de las normas contables aplicadas por la Compañía y las NIIF PARA PYMES**

#### **Ajustes al 1 de enero del 2011**

- 1) **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.-**La sección 17 en el párrafo 17.15 manifiesta que “Una entidad medirá todas las partidas de propiedad, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera perdidas por deterioro de valor acumuladas”. Se procedió a revaluar como costo atribuido en el año de transición mediante los peritos realizados por las compañías consultoras AT&S, ACURIO & ASOCIADOS, PRETIUM EC. C. LTDA., mediante las valuaciones a los activos fijos se hizo la revalorización al valor de ajuste por \$1`668.763,14
- 2) **CORRECCION EN PASIVOS FINANCIEROS.-** La sección 2 Conceptos y Principios Generales; los Estados Financieros están encargados de proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivos de la entidad, de tal manera se establece que la definición de políticas contables por parte de la gerencia debe generar información relevante y fiable, los cambios en estimaciones se reconocerán prospectivamente, cuando se detecten errores, se deberán corregir retroactivamente. Se procedió a realizar el respectivo análisis, luego a la corrección de los rublos Obligaciones Financieras por \$484.079,36 proyectando el saldo real.

Estas cuentas fueron ajustadas en contrapartida a la cuenta Resultados Acumulados Provenientes de la Adopción por Primera Vez de las NIIF.

- 3) **RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACION PROPORCIONADA.-** La información contenida en la conciliación del patrimonio al uno de enero del 2011 de Vibrados y Prefabricados Sabogal Vipresa Cia. Ltda., es responsabilidad de la administración de la empresa, la cual manifiesta expresamente que se han aplicado todos los principios y criterios que contienen las NIIF PYMES que se encuentran vigentes a la fecha indicada.

### **3.- MONEDA DE CIRCULACIÓN NACIONAL Y MONEDA DE PRESENTACIÓN**

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Compañía se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que le entidad opera la cual es el dólar estadounidense. La moneda de circulación nacional es el dólar estadounidense, que constituye además, la moneda de presentación de los estados financieros.

# Vibrados y Prefabricados Sabogal VIPRESA CIA. LTDA.

## 4.- POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere Sección 10, estas políticas han sido diseñadas en función de las NIIF PARA PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2011 y aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan en estos estados financieros.

### 4.1.- Base de presentación de los Estados Financieros y criterios contables aplicados.

Los Estados Financieros de la compañía corresponden al periodo terminado el 31 de diciembre de 2012 y han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, las que han sido adoptadas en la República del Ecuador por disposición de la Superintendencia de Compañías, de acuerdo a la resolución No.08.G.DSC.010, publicada en el registro oficial No.498 de diciembre 31 2008.

La unidad monetaria utilizada para su presentación es el Dólar de los estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda oficial adoptada por la república del Ecuador.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y aplicación consistentes de políticas contables a las transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes se manifiestan en cada una de las notas abajo descritas.

En los casos que sean necesarios aplicar estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas de la entidad; los criterios de la gerencia en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia en los importes reconocidos en los estados financieros se manifestarán en nota específica.

### NOTA 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO.

Este rubro está constituido por los valores recibidos en caja y que al cierre del ejercicio no fueron depositados al banco; y, por los depósitos a la vista que se mantienen en las cuentas bancarias.

Caja General	\$ 30.200,58
Bancos	\$ 306.827,28
<b>Total Efectivo y equivalente de efectivo</b>	<b>\$ 337.027,86</b>

### NOTA 2.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.

Las partidas por cobrar corresponden principalmente a aquellos deudores pendientes de pago, por ventas de productos. Se contabilizan inicialmente a su valor razonable, menos la provisión de pérdidas por deterioro de su valor, en caso que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de los importes que se mantienen por cobrar, según los términos originales de estas cuentas por cobrar.

## Vibrados y Prefabricados Sabogal VIPRESA CIA. LTDA.

Las ventas de la entidad se realizan en condiciones de crédito de treinta, sesenta y noventa días; y los valores que se facturan no incluyen intereses. Cuando la recuperación de la cartera se demora más allá de los plazos aceptables, se negocia con el cliente.

	AÑO 2011	AÑO 2012	VARIACION
Ctas. Por Cobrar Cliente no relacionados. locales	396.087,00	269.493,81	-126.593,19
Ctas. Por cobrar Clientes relacionados locales	0,00	0,00	0,00
Otras Ctas. Por cobrar relacionadas locales	0,00	0,00	0,00
Otras Ctas. Por cobrar locales	0,00	0,00	0,00
(-) Provisión cuentas incobrables.	0,00	0,00	0,00
<b>Total Dctos. Y Ctas por Cobrar</b>	<b>396.087,00</b>	<b>269.493,81</b>	<b>-126.593,19</b>

### CLIENTES NO RELACIONADOS

CORPORACION SAMBORONDON S.A. CORSAM	\$ 45.060,24
DISMEDSA S.A.	\$ 24.422,28
CONBAQUERIZO CIA. LTDA.	\$ 12.818,02
SALCEDO INTERNACIONAL INTERSAL S.A.	\$ 19.754,77
CONSTRUCTORA CONALBA S.A	\$ 195,24
INMOBILIARIA IGUIMVAL S.A	\$ 1.079,14
AVIASOLUTIONS CIA. LTDA.	\$ 1.180,65
RITOF A S.A.	\$ 44.624,89
CONSORCIO JHON MARTINEZ Z - ALESSMART S.A	\$ 29.700,78
ADOKASA	\$ 5.378,58
ARQ. HUGO PALMA LEON	\$ 767,63
ROBERTO CASTRO MOLINA	\$ 180,82
MADERAS ORIENTE	\$ 1.400,78
ARQ. FLAVIO RICARDO REINOSO RUIZ	\$ 111,62
SUMMAPROYECTOS C.A.	\$ 2.157,51
INMOBILIARIA INMOJOTA	\$ 2.023,81
ING. CARLOS SAN LUCAS	\$ 559,80
CONSTRUCTORA MIELES & MIELES	\$ 1.140,01
CONSTRUDIPRO S.A.	\$ 2.779,72
PROYEOPRAS S.A.	\$ 1.272,20
VICTOR ORTIZ	\$ 190,00
CONSTRUCTORA CHAW S.A.	\$ 17.360,74
RIPCONCIV CONSTRUCCIONES CIVILES CIA. LTDA.	\$ 1.698,99
INARPI	\$ 190,90
DRA. SANDRA BASTIDAS	\$ 63,07
MONTALCORP S.A.	\$ 329,33
CONSTRUCTORA COVIGON C.A.	\$ 3.655,69
ANDRES CISNEROS CARRANZA	\$ 300,17
CONBAQUERIZO CIA. LTDA.	\$ 4.527,39

## Vibrados y Prefabricados Sabogal VIPRESA CIA. LTDA.

ELOT CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS	\$ 2.240,33
BONANOVA S.A	\$ 2.086,84
MEGATRADING S.A.	\$ 727,45
VIGERANO S.A.	\$ 3.948,90
ETINAR	\$ 16.164,74
DISMEDSA S.A.	\$ 571,82
MEISTERBLUE S.A.	\$ 5.846,40
CORPORACION SAMBORONDON S.A. CORSAM	\$ 7.312,34
INMOMARIUXI C.A.	\$ 5.670,23
	<b>\$ 269.493,81</b>

### NOTA 3.- INVENTARIOS.

Los inventarios son valorizados al costo, o al valor neto realizable, el que sea menor. El valor neto de realización se determina en base al precio de venta en el curso normal de la operación, menos los costos para poner los inventarios en condición de venta y los gastos de comercialización y distribución. Los costos de los inventarios se asignan al costo de adquisición usando el método promedio.

El costo de adquisición comprende el precio de compra, los aranceles de importación, los costos de transporte, el almacenamiento y otros directamente atribuibles a la adquisición de los inventarios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares son deducidos para determinar el costo de adquisición.

**Deterioro de Valor.-** Al cierre del periodo que se informa se revisará si los inventarios han sufrido deterioro en su valor, comparando su importe en libro con su precio de venta menos sus costos de terminación y ventas; si el valor en libros fuere superior al costo estimado en la revisión, se reconocerá una pérdida en resultados. La reversión posterior de una pérdida será reconocida de forma inmediata en resultados.

La composición de los inventarios es la siguiente:

Inventarios MATERIA PRIMA AÑO 2012		Cantidad	PRECIO	TOTAL
Cemento	470,93 ton	470,93	116,51	54.868
Cemento-sacos	600 sacos	600	6,20	3.718
Arena Rio (fina)	430 M3	430	12,00	5.160
Arena Rio ( Gruesa)	180 M3	180	12,00	2.160
Arena Gruesa (Huayco)	510 toneladas	510	6,25	3.188
Piedra Pómez	4500 M3	4500	13,00	58.500
<b>Total Inventario Materia Prima</b>				<b>127.593</b>

### Inventarios de Productos Terminados AÑO 2012

Bloques Livianos	CANTIDAD	PRECIO	TOTALES
BL-7	81753	0,16326	13.345,98
BL-7 (2DA)	12	0,16326	1,96

## Vibrados y Prefabricados Sabogal VIPRESA CIA. LTDA.

BL-7X20X40 Presoland	135	0,16326	22,04
BL-8	46836	0,16326	7.646,45
TBL-8	2223	0,16326	362,93
BL-9 Prensoland	28583	0,16326	4.666,46
BL-9 Prensoland (aguacero)	87	0,16326	14,20
TBL-9	1455	0,16326	237,54
BL-10	15602	0,16326	2.547,18
BL-10 (2DA)	42	0,16326	6,86
BL-12	9587	0,16326	1.565,17
BL-14	17578	0,16326	2.869,78
BL-14 (aguacero)	367	0,16326	59,92
BL-14 (2DA)	560	0,16326	91,43
BL-15	5850	0,16326	955,07
BL-15 (aguacero)	232	0,16326	37,88
BL-15X40	452	0,16326	73,79
BL-20	19636	0,16326	3.205,77
BL-20 (aguacero)	770	0,16326	125,71
BL-20 (2DA)	534	0,16326	87,18
BL-20X20X40 (Pomez)	61	0,16326	9,96
TBL-20	555	0,16326	90,61
BL-25	4617	0,16326	753,77
BL-30	485	0,16326	79,18
BL-30 (aguacero)	236	0,16326	38,53
<b>BLOQUE N</b>	166	0,16326	27,10
BOV-10X42	609	0,16326	99,43
Bovedillas 10-62	732	0,16326	119,51
Bovedillas 10-62 (2da)	12181	0,16326	1.988,67
Bovedillas 15x62	310	0,16326	50,61
Bovedillas 15x62 (2da)	254	0,16326	41,47
Bovedillas 20	993	0,16326	162,12
BP-7	25	0,16326	4,08
BP-7 (Prensoland)	109	0,16326	17,80
BP-7 (Prensoland) 2da	2494	0,16326	407,17
BP-8	153	0,16326	24,98
BP-9 (Prensoland)	3417	0,16326	557,86

## Vibrados y Prefabricados Sabogal VIPRESA CIA. LTDA.

BP-9 (Prensoland) 2da	1564	0,16326	255,34
Bp-10 (Con fondo) 2DA	380	0,16326	62,04
Bp-10 (Con fondo)	1369	0,16326	223,50
BP-12	1460	0,16326	238,36
Bp-14	5165	0,16326	843,24
BP-14 (2DA)	63	0,16326	10,29
Bp-15	5190	0,16326	847,32
Bp-15 (2da)	436	0,16326	71,18
Bp-20	1318	0,16326	215,18
BP-25	126	0,16326	20,57
<b>ADOQUINES</b>			
A-rombo 6 cm gris	3090	0,16326	504,47
A- DHX 6 CM GRIS	5607	0,16326	915,40
A- DHX 6 CM ROJO	4	0,16326	0,65
A-DHX- 6 CM ROJO- NRJA	143	0,16326	23,35
A- DHX-6 CM NEGRO	494	0,16326	80,65
A-DHX- 6 CM AMARILLO	230	0,16326	37,55
A- DHX-8 CM GRIS	130	0,16326	21,22
<b>ADOQUINES</b>			
ADC-6 ROJO	64	0,16326	10,45
ADC-6 NEGRO	543	0,16326	88,65
ADC-8 ROJO	44	0,16326	7,18
ADC-8 NEGRO	169	0,16326	27,59
ATRE-6 CM GRIS	37	0,16326	6,04
ATRE-6 CM ROJO	31	0,16326	5,06
ATRE-6 CM NEGRO	485	0,16326	79,18
ATRE-6 CM AMARILLO	798	0,16326	130,28
ATR-6 AMARILLO ARENA FINA	2134	0,16326	348,40
A TREB-6 NARANJA	241	0,16326	39,35
ADRET-6 CM GRIS	5578	0,16326	910,66
ADRET-6 CM ROJO (MUESTRA)	217	0,16326	35,43
ADRET-6 CM NARANJA	15	0,16326	2,45
ADRET-6CM NARANJA (NVO)	572	0,16326	93,38
ADRET-8 CM GRIS	958	0,16326	156,40
A DRD 6CM GRIS	2099	0,16326	342,68
A DRD- 6CM ROJO	320	0,16326	52,24

## Vibrados y Prefabricados Sabogal VIPRESA CIA. LTDA.

A DRD- 6CM NEGRO	294	0,16326	48,00
ADO-6 CM GRIS	201	0,16326	32,82
ADO-6 CM ROJO	266	0,16326	43,43
ADO-6 CM NEGRO	151	0,16326	24,65
ADO-6 CM AMARILLO	245	0,16326	40,00
ADO.8 CM GRIS (NUEVO)	467	0,16326	76,24
ADO-8 CM GRIS	4038	0,16326	659,24
ADELTA-6 GRIS	133	0,16326	21,71
AEN-8 CM ROJO	684	0,16326	111,67
AEN- 8CM NEGRO	2170	0,16326	354,27
AEN-8 CM AMARILLO	1615	0,16326	263,66
AEN-8 CM NARANJA	1612	0,16326	263,18
<b>Total Inventario de Productos Terminados</b>			<b>51.195</b>

No hubo participación de auditoria externa en la toma de inventario físico debido a la contratación se produjo el 20 de mayo del 2013.

#### NOTA 4.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

La composición de los activos por impuesto corriente es la siguiente:

RETENCIONES CLIENTES	25.600,00
ANTICIPO IMPTO A LA RENTA	9.155,16
<b>Total Activos por Impuestos Corrientes</b>	<b>34.755,16</b>

El crédito tributario por Impuesto a la Renta a favor de la Sociedad, corresponde a las retenciones en la fuente que efectuaron los clientes en la facturación del año 2012, este valor se deduce del pago del impuesto a la renta causado en este ejercicio, el cual se lo efectúa en abril del 2013.

El Anticipo por Impuesto a la Renta corresponde al anticipo determinado como Impuesto a la Renta para el ejercicio económico 2012, presentado en el formulario 101 del periodo 2011.

#### NOTA 5.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

Las partidas de este rubro se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

La depreciación de la propiedad, planta y equipo es calculada bajo el método lineal y sirve para distribuir en los gastos, el costo de los activos menos el valor residual estimado para los años de vida útil de cada uno de sus elementos. Las siguientes son las tasas anuales que se utilizan para el cálculo de la depreciación:

## Vibrados y Prefabricados Sabogal VIPRESA CIA. LTDA.

<b>ACTIVOS</b>	<b>Años de Vida Útil estimada</b>	<b>% Depreciación</b>
Edificios	50 años	5%
Muebles & Enseres	10 años	10%
Maquinaria y Equipo	10 años	10%
Equipo de Computación	3.33 años	33,33%
Vehículos	5 años	20%

Si existiere algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisara la depreciación de ese activo y los cambios se registraran en forma prospectiva.

**Deterioro del valor de los activos.-** En cada cierre del periodo a informar se revisan las partidas de propiedad, Planta y equipo, así como de los otros rubros de activos susceptibles de sufrir deterioro por pérdida de valor. De existir indicios de un posible deterioro, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado, con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior se reducirá el valor en libros al valor estimado de recuperación y se reconocerá una perdida por deterioro de valor en resultados.

Si una perdida por deterioro de valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo se incrementara hasta el valor de la estimación revisada. Esta revisión se reconocerá en resultados.

<b>DETALLE</b>	<b>SALDO A 31/12/2012</b>
<b><u>COSTOS</u></b>	
Edificio	270.342,55
Muebles y Enseres	1.805,75
Maquinarias y equipos	1.462.622,80
Equipos de computación	404,68
Vehículos	422.295,51
Terreno	1.573.605,60
<b>TOTAL COSTOS</b>	<b>3.731.076,89</b>
<b><u>DEPRECIACIONES</u></b>	
Edificio	-133.819,56
Muebles y Enseres	-1.625,40
Maquinarias y equipos	-377.391,52
Equipo de computación	-360,86
Vehículos	-321.573,71
<b>TOTAL DEPRECIACION</b>	<b>-834.771,05</b>
<b>TOTAL</b>	<b>2.896.305,84</b>

## Vibrados y Prefabricados Sabogal VIPRESA CIA. LTDA.

### NOTA 6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES.

Este rubro lo componen los valores correspondientes a las siguientes cuentas:

ABAD CADENA VICTOR MIGUEL	254,47
AGUILERA ZUÑIGA SEGUNDO WASHINGTON	5.254,27
ANGEL GERMAN MORA BERMEO	242,00
AVILES MORALES JORGE LUIS	36,17
BAQUE MEJIA SEBASTIAN BAYRON	1.148,74
CHAUG BURBANO JUAN CARLOS	138,60
FERNANDO LENIN LIGUA JACOME	108,96
ITURRALDE ARROBO MARIA DEL CARMEN	486,25
JALON UBILLA ENRIQUE ALEJANDRO	307,39
LIZARDO CAMACHO VILLACRECES	400,00
MEJIA VELASCO KETTY ALEXANDRA	8.878,02
MENDOZA MENDOZA NORA ZULAY	4.576,38
NIETO MORA ALEX OMAR	1.207,80
PABLO GUILLEN CORDOVA CIA LTDA	2.362,91
PEDRO FERNANDO PITA AGUIRRE	836,81
TRIVIÑO BERMUDEZ RODOLFO BALTAZAR	796,57
URDIN VASQUEZ JOHNNY ERMEL	36,16
YANEZ ABRIL JAIME ROBERTO	1.341,12
ADMINISTRADORA DE FONDOS Y FIDEICOMISOS S.A.	347,87
AGA S.A.	98,57
AIRWELDE S.A.	1.000,00
ASOCIACION DE PROPIETARIOS DE LA URBANIZACION LAGUNA DEL SOL	183,63
ASOCIACION DE PROPIETARIOS DE SOLARES Y EDIFICACIONES DE LA URBANIZACION "ESTELAR" VILLA CLUB	252,00
CIPA S. A.	7.985,94
CONCEM CIA. LTDA.	3.917,18
CONSORCIO ECUATORIANO DE TELECOMUNICACIONES S. A. CONECEL	761,80
DISEC S.A.	560,95
EDJOR S.A.	89,36
EGAS & GOMEZ ASOCIADOS S.A. EGGOM	866,25
FILTROS DEL LITORAL - FDL	656,03
GRAFICOS NACIONALES S.A. GRANASA	173,64
HIDRASERVI OLEODINAMICA S.A.	4.277,90
IMDECAREC S.A.	10.042,48
INDUSUR INDUSTRIAL DEL SUR S. A.	514,19
INMAELECTRO CIA. LTDA.	1.455,82
MULTITECNOS S.A.	398,16
ONEGLOBAL	723,55
PRODUCTORA NACIONAL DE PANIFICACION Y PASTELERIA PRONAPAN C LTDA	463,49
QUIMIS PONCE WALTER ISMAEL	14.253,82
RECTIGAMOS S.A.	67,20

## Vibrados y Prefabricados Sabogal VIPRESA CIA. LTDA.

SAGER S.A.	2.000,00
SANTANA JIMENEZ FRANKLIN MACARIO	772,93
SOLVENSA	4.107,00
CIPEQ	5.688,75
SOLSERVICE S.A.	812,80
SOLVESA ECUADOR S.A.	9.851,25
<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES</b>	<b>100.735,18</b>

### NOTA 7.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.

#### Obligaciones Bancarias a Corto Plazo.

Banco Amazonas	187.352,12
Banco del Austro	7.400,00
Banco Produbanco	188.789,04
Banco Machala	136.402,53
Banco General Rumiñahui	319.621,74
Banco Promerica	500.514,27
Banco de Guayaquil	5.273,27
<b>Total</b>	<b>1.345.352,97</b>

### NOTA 8.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.

Este rubro lo componen los valores correspondientes a las siguientes cuentas:

CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA (1)	67.158,69
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	27.898,70
CON EL IESS (2)	2.694.,50
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS (3)	12.902,78
15 % PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR	21.405,65
<b>Total Otras Obligaciones Corrientes</b>	<b>132.060,32</b>

#### (1) CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

LIQUIDACION IVA X PAGAR	54.133,27
IVA RET. 30% 70% y 100% POR COMPRA DE BIENES Y SERVICIOS	9.195,28
RET.1%, 2%, 8%, 10%	3.830,14

## Vibrados y Prefabricados Sabogal VIPRESA CIA. LTDA.

Total Obligaciones con Administración Tributaria 67.158,69

Saldos correspondientes a Retenciones efectuadas a proveedores en diciembre y que fueron cancelados en enero del 2013 en sus respectivas declaraciones.

### (2) CON EL IESS

APORTE PERSONAL AL I.E.S.S. (IECE Y SECAP) 2.694,50

Total Obligaciones con El IESS 2.694,50

### (3) POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

DECIMO TERCER SUELDO 1.705,37

DECIMO CUARTO SUELDO 7.786,67

VACACIONES POR PAGAR 1.705,37

FONDO DE RESERVA AL IESS 1.705,37

Total Beneficios de Ley a Empleados 12.902,78

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR 27.898,70

15 % PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR 21.405,65

### NOTA 9.- PASIVO NO CORRIENTE.

La composición de esta cuenta es la siguiente:

#### Obligaciones con Instituciones Financieras a Largo Plazo

Banco General Rumíñahui	315.663,35
Directa Almacenes Juan El Juri (Montacargas)	24.763,33
Pacificard	8.137,39
Visa Promerica	19.364,06
Diners Club	9.109,63
Directa Almacenes Juan El Juri	7.637,50
IASA Caterpillar	47.385,60
<b>Total</b>	<b>432.060,86</b>

### NOTA 10.- PATRIMONIO.

Al cierre del periodo que comprende desde el 01 de enero de 2012 al 31 de diciembre de 2012, el patrimonio de la entidad está constituido de la siguiente manera:

## Vibrados y Prefabricados Sabogal VIPRESA CIA. LTDA.

**CAPITAL SOCIAL:** El capital social suscrito y pagado al 31 de diciembre del 2012 es e USD\$ 50.000,00; dividido en 1'250.000 acciones nominativas ordinarias de cuatro centavos de dólar de los Estados Unidos de Norteamérica cada una.

<b>SOCIO</b>	<b>%</b>	<b>VALOR</b>
CRISTOBAL ENRIQUE DURAN BORJA	99.00	49.500,00
JULIO DURAN BORJA	1.00	500,00
<b>Total Capital Social</b>	<b>100%</b>	<b>50.000,00</b>

**RESERVA LEGAL:** USD\$ 8.369,18

La ley de Compañía del Ecuador requiere para las Compañías Limitadas que por lo menos el 5% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que este alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en el caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

**RESULTADOS ACUMULADOS:** USD\$ 1'646.152,16 comprende:

GANACIAS ACUMULADAS	461.468,38
RESULT. ACUML POR ADOPCION 1RA. VEZ NIIF	1'184.683,78
<b>Total Resultados Acumulados</b>	<b>1'646.152,16</b>

**Ganancias Acumulados.-** El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para distribución de dividendos y ciertos pagos tales como re liquidación de impuestos, etc.

### NOTA 11.- INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bloques y adoquines (Prefabricados de hormigón).

Los ingresos por venta de bloques y adoquines son reconocidos como ingresos cuando los riesgos y beneficios asociados son transferidos a los clientes finales, y el flujo de beneficios económicos de dicha venta es probable.

El ingreso de actividades ordinarias se mide a valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuesto relacionado con las ventas (IVA)

<b>INGRESOS</b>	<b>AÑO 2011</b>	<b>AÑO 2012</b>	<b>VARIACION</b>
Ventas Netas	<u>3'540.288,94</u>	<u>3'446.514,81</u>	<u>-93.774,13</u>
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>	<b>3'540.288,94</b>	<b>3'446.514,81</b>	<b>-93.774,13</b>

## Vibrados y Prefabricados Sabogal VIPRESA CIA. LTDA.

### NOTA 16.- COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se reconocen en los resultados del periodo en que se incurren

<b>COSTOS Y GASTOS</b>	<b>AÑO 2011</b>	<b>AÑO 2012</b>	<b>VARIACION</b>
Costo de Ventas	2'829.225,00	2'894.701,47	65.476,47
Gastos de Venta y Administración	587.235,94	409.109,00	-178.126,94
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>3'416.460,94</b>	<b>3'303.810,47</b>	<b>-112.650,47</b>

La tasa impositiva del Impuesto a la Renta para el año 2012 es el 23% calculado sobre la base imponible, la cual se calcula de la utilidad contable menos el 15% de la participación de utilidades para los trabajadores más los gastos no deducibles tributariamente.

**UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO:** USD\$ 93.399,99

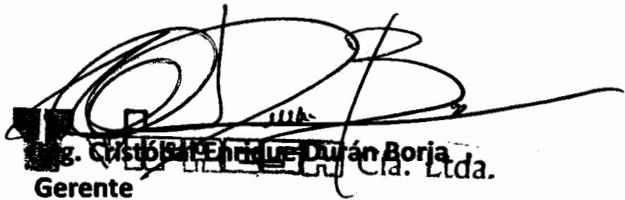
### NOTA 17.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros referente al periodo que se declara, del 1 de enero del 2012 al 31 de diciembre del 2012, fueron aprobados por la junta ordinaria de socios, celebrada el 20 de marzo del 2013.

### NOTA 18.- HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DE LA FECHA DEL PERIODO QUE SE INFORMA

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2012 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

  
Ing. Victor Hugo Ortiz Lucas  
Contador  
Reg. 28730

  
Ing. Cristóbal Enrique Durán Borja  
Gerente  
VIPRESA CIA. LTDA.