



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
RICAURTE GUARDERAS Y ASOCIADOS CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

ÍNDICE

CONTENIDO

PÁGINA

INFORMACIÓN FINANCIERA

DICTAMEN DE AUDITORÍA	1
ESTADOS FINANCIEROS	5
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	13



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

**A LOS SEÑORES DE LA JUNTA DE ACCIONISTAS DE RICAURTE
GUARDERAS Y ASOCIADOS CIA. LTDA.**

INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de RICAURTE GUARDERAS Y ASOCIADOS CIA. LTDA., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2013 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES y del control interno determinado por la administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestro examen. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgos, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar los procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de si las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables realizadas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

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



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

OPINIÓN

En nuestra opinión, los referidos estados financieros se presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de RICAURTE GUARDERAS Y ASOCIADOS CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2013, el resultado de sus operaciones, evolución patrimonial y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES.

Quito, 11 de abril del 2014

DR. HOMERO ZURITA ZURITA

AUDITOR INDEPENDIENTE

Reg. de Auditores Externos SC-RNAE-360



INFORMACION INTRODUCTORIA

ALCANCE DEL EXAMEN

El examen de auditoría realizado al Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de cambios en el Patrimonio y de Flujos del Efectivo, de RICAURTE GUARDERAS Y ASOCIADOS CIA. LTDA., abarcó el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2013.

OBJETIVOS DEL EXAMEN

- Analizar la información financiera de la compañía y los registros contables, mediante la utilización de técnicas de revisión y verificación.
- Determinar la exactitud y confiabilidad de la información que contienen los estados financieros de la compañía y el cumplimiento de las disposiciones legales y tributarias vigentes.
- Verificar el movimiento de las cuentas y determinar si en estas se refleja los hechos económicos efectuados por la compañía durante el periodo 2013.
- Determinar la razonabilidad de los saldos de las cuentas que conforman los estados financieros y la aplicación de los principios de contabilidad.

BASE LEGAL

- Estatuto de la Compañía.
- Manual de Procedimiento Administrativo y Operativo.
- Manual de funciones e Instructivos.
- Código del Trabajo.
- Ley y Reglamento del Régimen Tributario Interno.
- Reglamento de Facturación.
- Ley de Seguridad Social.
- Normas Ecuatorianas de Contabilidad.
- Normas Internacionales de Contabilidad
- Normas de Auditoría.
- Principios de Contabilidad Generalmente aceptados.
- Normas Técnicas de Control Interno.
- Normas Internacionales de Información Financiera.

**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**

Auditor Independiente.

CAPITAL SOCIAL

El capital social suscrito y pagado de la Compañía asciende al valor de \$ 50,400,00; distribuidas de la siguiente manera:

CAPITAL SUSCRITO DE LA COMPAÑÍA

No.	IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	TIPO INVERSIÓN	CAPITAL
1	1708054190	RICAURTE BLIZZARD DIEGO JOSE	NACIONAL	12,600.00
2	1706609565	RICAURTE BLIZZARD KARINA	NACIONAL	12,600.00
3	1702946391	RICAURTE GUARDERAS FERNANDO MARCELO	NACIONAL	25,200.00
				50,400.00

NOMINA DE DIRECTIVOS

Los Directivos designados por la Junta General de Socios que se encontraron al frente de la Compañía durante el año 2013, son los siguientes:

NOMBRE	CARGO	FECHA DE NOMBRAMIENTO
SR. RICAURTE GUARDERAS BOLÍVAR DIEGO JOSE	PRESIDENTE	19/03/2012
SR. RICAURTE GUARDERAS FERNANDO MARCELO	GERENTE	19/03/2012

Nota: El señor Ricaurte Guarderas Bolívar Diego Jose, fue elegido como Presidente por la Junta General de socios el 19 de marzo del 2012, para un periodo de cinco años

El señor Ricaurte Guarderas Fernando Marcelo, fue elegido como Gerente por la Junta General de socios el 19 de marzo del 2012, para un periodo de cinco años

**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**

Auditor Independiente.

**RICAUARTE GUARDERAS Y ASOCIADOS CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

	Nota	Saldos 31/12/2012	Saldos 31/12/2013
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	6	23,355.94	68,876.41
ACTIVOS FINANCIEROS	7	10,000.00	14,800.00
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	8	328,271.89	497,421.87
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	9	32,735.44	33,369.05
INVENTARIOS	10	798,127.62	1,016,825.59
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	11	41,509.42	59,802.02
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u>1,234,000.31</u>	<u>1,691,094.94</u>
ACTIVO NO CORRIENTE			
DEPRECIABLES	12	22,545.44	82,999.56
ACTIVO DIFERIDO	13	15,160.50	19,237.19
ACTIVO LARGO PLAZO	14	2,108.00	2,108.00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		<u>39,813.95</u>	<u>104,344.75</u>
TOTAL ACTIVO		<u>1,273,814.25</u>	<u>1,795,439.69</u>
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	15	(178,999.01)	(417,787.57)
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	16	(32,423.14)	(37,606.06)
OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS	17	(234,762.95)	(310,000.00)
PROVISIONES	18	(2,468.84)	(2,690.33)
OBLIGACIONES	19	(101,075.84)	(121,701.03)
TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>(549,729.78)</u>	<u>(889,784.99)</u>

**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**

Auditor Independiente.

PASIVOS NO CORRIENTE

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO	20	(307,201.49)	(352,667.56)
PROVISIONES	21	(15,147.12)	(19,071.80)
PASIVO DIFERIDO		(894.60)	-

TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		<u>(323,243.21)</u>	<u>(371,739.36)</u>
----------------------------------	--	----------------------------	----------------------------

TOTAL PASIVO		<u>(872,972.99)</u>	<u>(1,261,524.35)</u>
---------------------	--	----------------------------	------------------------------

PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL	22	(50,400.00)	(50,400.00)
RESERVAS	23	(7,825.35)	(7,825.35)
RESULTADOS ACUMULADOS	24	(342,615.91)	(475,689.99)

TOTAL PATRIMONIO		<u>(400,841.26)</u>	<u>(533,915.34)</u>
-------------------------	--	----------------------------	----------------------------

TOTAL PASIVO + TOTAL PATRIMONIO		<u>(1,273,814.26)</u>	<u>(1,795,439.69)</u>
--	--	------------------------------	------------------------------

**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**

Auditor Independiente.

**RICAURTE GUARDERAS Y ASOCIADOS CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
DEL 1 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

	Saldos 31/12/2012	Saldos 31/12/2013
INGRESOS		
INGRESOS OPERACIONALES		
VENTAS DE BIENES QUITO	(1,635,770.35)	(1,862,995.27)
VENTAS CUMBAYÁ	(1,139,198.90)	(1,714,421.69)
VENTAS PUEMBO	(34,781.70)	-
INGRESOS POR SERVICIOS	(4,893.33)	(6,004.24)
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	<u>(2,814,644.28)</u>	<u>(3,583,421.20)</u>
INGRESOS NO OPERACIONALES		
OTROS INGRESOS	(5,024.28)	(7,219.76)
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	<u>(5,024.28)</u>	<u>(7,219.76)</u>
TOTAL DE INGRESOS	(2,819,668.56)	(3,590,640.96)
COSTOS DE VENTAS		
COSTO DE VENTAS QUITO	1,273,601.34	1,474,721.91
COSTO DE VENTAS CUMBAYÁ	927,104.18	1,394,704.85
COSTO DE VENTAS PUEMBO	29,412.75	-
TOTAL COSTO DE VENTAS	<u>2,230,118.27</u>	<u>2,869,426.76</u>
GASTOS DE VENTAS		
GASTOS DE VENTAS QUITO		
SERVICIOS	457.73	-
MOVILIZACION	5,436.93	-
MANTENIMIENTO	4,584.44	3,448.74
AMORTIZACIONES	2,251.94	1,978.77
OTROS GASTOS	6,258.34	6,098.53
TOTAL GASTOS DE VENTAS QUITO	<u>18,989.38</u>	<u>11,526.04</u>



DR. HOMERO ZURITA ZURITA
Auditor Independiente.

GASTOS DE VENTAS CUMBAYA

SERVICIOS	6,790.84	9,898.22
MOVILIZACION	327.20	11,942.86
MANTENIMIENTO	660.51	887.95
AMORTIZACIONES	1,564.91	23,586.85
OTROS GASTOS	844.72	1,390.33

TOTAL GASTOS DE VENTAS CUMBAYA	10,188.18	47,706.21
---------------------------------------	------------------	------------------

TOTAL GASTOS DE VENTAS	29,177.56	59,232.25
-------------------------------	------------------	------------------

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN QUITO

REMUNERACIONES	157,594.70	121,814.82
SERVICIOS	49,794.76	117,046.41
ARRENDAMIENTOS	31,544.00	33,134.75
MOVILIZACIÓN	4,172.16	3,581.34
MANTENIMIENTO	8,258.39	10,731.98
GESTION	3,346.12	4,669.62
SUMINISTROS	7,759.41	5,778.75
IMPUESTOS	8,757.82	8,606.39
DEPRECIACIONES	1,979.61	3,133.42
GASTOS DE VIAJE	-	141.86
OTROS GASTOS	14,093.56	11,254.21

TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN QUITO	287,300.53	319,893.55
---	-------------------	-------------------

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN CUMBAYÁ

REMUNERACIONES	57,368.08	75,333.71
SERVICIOS	1,155.34	2,767.99
ARRENDAMIENTOS	12,401.29	14,163.00
MOVILIZACION	2,958.91	3,361.88
MANTENIMIENTO	2,780.43	9,513.35
GESTION	617.79	124.40
SUMINISTROS	1,093.87	2,586.87
IMPUESTOS	38.50	-
OTROS GASTOS	1,824.89	2,002.53

TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN CUMBAYÁ	80,239.10	109,853.73
---	------------------	-------------------



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN PUEMBO

REMUNERACIONES	6,321.88	-
SERVICIOS	908.94	-
ARRENDAMIENTOS	1,800.00	-
MOVILIZACION	196.61	-
MANTENIMIENTO	25.00	-
SUMINISTROS	203.43	-
OTROS GASTOS	106.52	-
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN PUEMBO	<u>9,562.38</u>	<u>-</u>
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	<u>377,102.01</u>	<u>429,747.28</u>
GASTOS FINANCIEROS	<u>28,796.03</u>	<u>21,287.93</u>
UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO	(154,474.69)	(210,946.74)
15 % PARTICIPACION TRABAJADORES	23,557.03	31,642.01
22% IMPUESTO A LA RENTA	35,449.52	46,748.50
UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO NETA	<u>(95,468.14)</u>	<u>(132,556.23)</u>



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

RICAUARTE GUARDERAS Y ASOCIADOS CÍA. LTDA.

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
EN CIFRAS COMPLETAS US\$										
SALDO INICIAL DEL PERIODO 01/01/2013	50,400.00		7,025.35		204,787.37		(47,559.54)	95,168.14		400,641.26
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:										
Aumento (disminución) de capital social										
Aportes para futuras capitalizaciones										
Prima por emisión primaria de acciones										
Dividendos										
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales										
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)								132,556.23		132,556.23
Otros cambios (detallar)										
Transferencia a Resultados Acumulados					55,468.14			(95,468.14)		
Impuesto a la renta					517.85					517.85
SALDO INICIAL DEL PERIODO 31/12/2013	50,400.00	-	7,025.35	-	390,273.30	-	(47,430.54)	132,556.23	-	533,915.34

Dirección: Av. 9 de Octubre 457 y Roca, Edificio Santa Teresita, 3er piso, oficina No. 10-A

Teléfonos: 022 361 - 321 / 098 337 - 928

E-mails: hczurcanditores@hotmail.com



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

RICAUARTE GUARDERAS Y ASOCIADOS CIA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

	AÑO 2012	AÑO 2013
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Clases de cobros		
Cobranza a clientes	2,825,645.91	3,427,446.81
Cobro de tributos	34,422.25	-
Anticipos	-	903.61
Otros cobros de operación	3,209.94	7,074.08
Clases de pagos		
Pago a proveedores	(2,242,739.47)	(2,893,226.89)
Pago de remuneraciones y beneficios sociales	(242,313.02)	(217,467.07)
Pago de tributos	(42,840.82)	(60,199.61)
Pago de intereses	-	(18,471.26)
Pagos servicios de operación	(62,942.43)	(187,388.34)
Otros pagos de operación	(148,563.57)	(66,970.44)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	123,878.79	(8,299.11)
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Prestamos otorgados	-	(1,213.32)
Compra de activos fijos	(5,239.70)	(61,499.53)
Anticipos a terceros	-	629.31
Otros	-	(4,800.00)
Efectivo neto usado en actividades de inversión	(5,239.70)	(66,883.54)
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Ingreso por prestamos	-	123,216.07
Pago de prestamos	(109,881.58)	(2,512.95)
Otros	(5,382.29)	-
Efectivo (usado en) proveniente de actividades de financiamiento	(115,263.87)	120,703.12
AUMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	3,375.22	45,520.47
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO	19,980.72	23,355.94
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FIN DEL AÑO	23,355.94	68,876.41



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

RICAURTE GUARDERAS Y ASOCIADOS CIA. LTDA.
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES
DE OPERACIÓN

Utilidad antes de impuesto a la renta	154,474.69	210,946.74
Ajustes a la utilidad neta:	(24,100.35)	(33,550.26)
Depreciación	1,979.61	1,045.41
Amortización de cuentas incobrables	3,816.85	3,044.26
Pérdida (ganancia) por VRN y deterioro	(4,985.39)	21,666.64
Por provisiones	151.77	228.73
Por beneficios empleados	-	3,924.68
Por impuestos diferidos	620.27	(4,971.29)
Participación trabajadores	-	(23,557.03)
Impuesto a la renta	(25,683.46)	(35,449.52)
Otros	-	517.86
Disminución (aumento) en activos:	(17,055.46)	(430,271.75)
Cuentas por cobrar comerciales	11,001.63	(172,194.24)
Otras cuenta por cobrar	(6,428.20)	579.71
Compra Inventarios	(32,333.85)	(240,364.61)
Gastos pagados por anticipado	-	-
Otros activos	10,704.96	(18,292.61)
Aumento (disminución) en pasivos:	10,559.91	244,576.16
Cuentas por pagar comerciales	33,619.67	238,788.56
Otras cuentas por pagar	(7,648.68)	4,553.61
Otros pasivos	(15,411.08)	1,233.99
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	123,878.79	(8,299.11)



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

1. OBJETO DE LA COMPAÑÍA

Mediante resolución No. 6361, dictada por la Superintendente de Compañías, de fecha 28 de septiembre del 2006, se resolvió aprobar la Constitución de la compañía "RICAURTE GUARDERAS Y ASOCIADOS CIA. LTDA." otorgada ante el notario Décimo Cuarto del Cantón Quito. El capital suscrito y pagado con el que se constituye la compañía es de **\$ 400,00 (CUATROCIENTOS DOLARES 00/100)**, representado por 400 participaciones de un dólar cada una. Con fecha 26 de enero del 2012 se realizó el aumento de capital. El aumento de capital de la compañía es de **\$ 50.000,00 (CINCUENTA MIL DOLARES 00/100)**. Dejando un capital de **50.4000,00 (CICUENTA MIL CUATROCIENTOS DOLARES 00/100)**.

La Compañía está regida por las Leyes de la República del Ecuador, sus Estatutos de constitución fueron realizados el 16 de febrero del 2007. Actualmente se halla domiciliada en la ciudad de Quito en la calle Obispo Nieto Polo 844 y las Casas, mantiene una sucursal en Cumbaya Vía Interoceánica s/n y Calle Secundaria.

De acuerdo a los estatutos de la compañía está gobernada por la Junta General de Socios y representada legalmente por el Gerente y en su ausencia por su Presidente.

La empresa se encuentra sujeta al control de la Superintendencia de Compañías, su principal actividad es la de Importación, exportación, distribución y en general la comercialización de toda clase de productos y equipos industriales, de ferretería, agroindustriales y agrícolas, para lo cual cumple con las disposiciones societarias, financieras y contables establecidas por la Ley de Compañías.

La compañía es de nacionalidad ecuatoriana y su domicilio principal es el Distrito Metropolitano de Quito, pudiendo establecer agencias o sucursales en cualquier ciudad del Ecuador. El plazo de duración de la compañía es de cincuenta años, contados desde la fecha de inscripción en el Registro Mercantil del Cantón, pudiendo ampliarse o disminuirse el plazo en acatamiento a las resoluciones y decisiones de la Junta General de socios.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

Los presentes estados financieros de la compañía, por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2013, fueron presentados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES) y según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

Estos estados financieros según las exigencias estatutarias se someten a la aprobación de la junta de directiva de la compañía, la información contenida en estos estados financieros es responsabilidad del Directorio de la Compañía.

3. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

4. USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS

La preparación de estados financieros de acuerdo con lo previsto en la NIIF para las PYMES, requiere que la administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones, juicios y supuestos que afectan la aplicación de políticas de contabilidad y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en el cual las estimaciones son revisadas y en cualquier período futuro afectado.

5. REGISTROS CONTABLES

Los estados financieros se encuentran preparados de acuerdo con las políticas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, Organismo encargado del control y vigilancia de las compañías constituidas en el país. Estas políticas en sus aspectos importantes, están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES y los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados. Aplicando dichas políticas y normas, la compañía ha preparado los siguientes estados financieros: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Flujo del Efectivo y Estado de Cambios en el Patrimonio

a. Efectivo y equivalente al efectivo.

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo los saldos en la caja general, valores en tránsito (de tarjetas de crédito) y depósitos a la vista en bancos (sin restricciones de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días).

b. Cuentas y Documentos por Cobrar

La mayoría de los ingresos se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar tienen intereses implícitos que son reconocidos en una provisión.



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

Se reconocen inicialmente a su valor nominal, debido a que no existen diferencias materiales respecto de su valor razonable.

• Deterioro de Activos Financieros

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas comerciales por cobrar 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, pero en el ejercicio que se informa no se reconocen pérdidas por deterioro de cartera ni fue necesario provisionar la cartera vencida.

La compañía para realizar la provisión de las cuentas de cartera de dudosa cobrabilidad ha determinado realizar el análisis individual para determinar las cuentas a provisionar.

c. Inventarios

La compañía mantiene en sus bodegas inventarios acorde a los que requiere la sección 13 que son mantenidos para la venta en el curso normal de sus operaciones, no cuenta con inventarios de suministros; Sus inventarios son medidos al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta.

Los costos de los inventarios todos los costos de compra, costos de transformación y otros costos incurridos para darles su condición y ubicación actuales, la compañía incluirá otros costos en el costo de los inventarios solo en la medida en que se haya incurrido en ellos para dar a los mismos su condición y ubicación actuales.

Los costos de compra de los inventarios están conformados por el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), el transporte, la manipulación y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, materiales o servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

d. Propiedad, planta y equipo.

Las partidas de propiedades y equipo adquiridos de forma separada se reconocen y valoran inicialmente por su costo. Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo serán valoradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

El costo de propiedades y equipo incluye todos los costos de adquisición más todos los costos incurridos para la ubicación y puesta en condiciones de funcionamiento del activo.

La depreciación es calculada en base a la vida útil estimada de las diversas clases de partidas de propiedades y equipo de acuerdo con el método de línea recta. 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. A menos que se revisen debido a cambios específicos en la vida útil estimada, las tasas anuales de depreciación son como sigue:

Políticas Contables

ACTIVOS FIJOS	VALOR RESIDUAL	ADQUISICIONES	VIDA ÚTIL (años)
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO	10%	100.00	15
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	5%	100.00	5
VEHÍCULOS	40%	1,000.00	10
INTALACIONES Y ADECUACIONES	2%	100.00	15

A criterio de la Administración de la Compañía, la infraestructura y equipo de computación, las propiedades, planta y equipo serán utilizadas hasta el valor de rescate; por lo cual, es necesario establecer valor residual. Adicionalmente, no existe evidencia que la Compañía tenga que incurrir en costos posteriores por desmantelamiento o restauración de su ubicación actual.

f. Deterioro de valor de activos no financieros (Propiedad, Planta y Equipo).

La Compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado de acuerdo con la Sección 27 Deterioro del Valor de los Activos.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades planta y equipo; para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

El importe recuperable es el valor razonable de un activo menos los costos necesarios para la venta, o el valor de uso; el mayor de los dos.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

(o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

g. Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Surgen cuando la Compañía recibe dinero, bienes o servicios directamente de un acreedor. Estas cuentas son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y los intereses implícitos que generan son reconocidos al final del periodo en el estado de resultados.

Se reconocen inicialmente a su valor nominal, que es similar a su valor razonable por tener vencimientos en el corto plazo. Después del reconocimiento inicial, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro que pueda generarse en el periodo.

El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

h. Arrendamientos

• Arrendamiento Operativo

Tal como lo estipula la sección 20 de la norma la compañía reconocerá los arrendamientos operativos si no se transfiere sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad y que tienen la característica de ser onerosos.

En el caso de la compañía que mantiene el régimen de arrendamiento operativo para el desarrollo de sus actividades reconoce las rentas por pagar de dicho rubro se cargan a resultados sobre una base lineal a largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

• Arrendamiento Financiero

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado a la Compañía.

i. Costos por intereses

Todos los costos por préstamos se reconocen en el estado de resultados del período en el que se incurren.

j. Préstamos

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de transacción) y el valor de reembolso se reconoce en el estado de resultados durante el período del préstamo usando el método de interés efectivo.

Los préstamos se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

k. Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

- **Impuesto corriente**

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

- **Impuestos diferidos**

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado.



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen. El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo de un 22% para el 2013, 23% para el 2012, 24% para el año 2011; de un 25% para el año 2010.

l. Provisiones.

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado; es probable que la Compañía tenga una salida necesaria de recursos para liquidar la obligación; y el importe se puede estimar de manera confiable.

Las provisiones se miden por el valor presente de los desembolsos que se espera sean necesarios para liquidar la obligación usando una tasa antes de impuesto que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor temporal del dinero y los riesgos e incertidumbres específicos de la obligación. El incremento en la provisión como motivo del paso del tiempo se reconoce como un gasto por intereses.

m. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se registran al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

- **Venta de productos**

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la transferencia del bien en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos. Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y puedan ser confiablemente medidos. No se considera que sea posible valorar el



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

La Compañía reconoce principalmente ingresos de actividades ordinarias a los generados por la transferencia del servicio cuyo valor justo puede medirse de forma fiable.

- **Ingresos por intereses**

Los ingresos por intereses se reconocen utilizando el método de interés efectivo, en base al tiempo y en referencia al capital pendiente de cobro.

- **Otros Ingresos**

La compañía reconoce los ingresos generados por la reversión de una pérdida por deterioro del valor en los rubros de la provisión por deterioro de inventarios y por la provisión en cartera.

n. Beneficios a los empleados

La compañía utilizó el método de la unidad de crédito proyectada para medir su obligación por beneficios definidos y el gasto relacionado. Y aplicando la política contable elegida y aprobada de forma uniforme por la junta a todos los planes de beneficios definidos y a todas las ganancias y pérdidas actuariales. Las ganancias y pérdidas actuariales reconocidas en otro resultado integral se presentarán en el estado del resultado integral.

- **Beneficios sociales**

La Compañía reconoce el gasto por beneficios sociales del personal (décimo tercer y décimo cuarto sueldo) en base al método del devengado.

- **Beneficios post empleo y otros beneficios a largo plazo**

Las obligaciones que se provisionan aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, consideran estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

o. Utilidades

El 15% de participación de utilidades a favor de los trabajadores, se calcula de acuerdo a las disposiciones legales vigentes. Se lo registra contablemente dentro del pasivo a corto plazo hasta la fecha de pago que se lo realiza en el siguiente período.

p. Impuesto a la Renta

**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**

Auditor Independiente.

De conformidad con las disposiciones legales contenidas en el Código Tributario y la Ley de Régimen Tributario Interno, como provisión para el Impuesto a la Renta se debe calcular el 22% sobre las utilidades gravables. En caso de haberlas se lo debe registrar con cargo a los resultados del período dentro del pasivo exigible.

NOTAS CONTABLES**6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO 68,876.41**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CAJA	600.00
Caja Chica	600.00
BANCOS LOCALES	67,033.14
Banco Rumiñahui	54,761.63
Banco Pichincha	12,271.51
VALORES EN TRÁNSITO	1,243.27
Diners Club	190.52
Mastercard Banco del Pichincha	1,052.75
TOTAL	<u>68,876.41</u>

7. ACTIVOS FINANCIEROS 14,800.00

Esta cuenta se generará por inversión en un Proyecto de Reforestación de Balsa, que se va capitalizando hasta que se concluya y pueda generar los beneficios económicos esperados.

A diciembre del 2013 tenemos un acumulado de 14,800.00

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES 497,421.87

Corresponde al saldo de otras cuentas por cobrar como se detalla a continuación:

Cuentas por Cobrar Clientes	539,847.36
(-) Provisión cuentas incobrables	(42,425.49)
TOTAL	<u>497,421.87</u>

**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**

Auditor Independiente.

9. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**33,369.05**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS	15,935.14
Diego Ricaurte	894.20
Marcelo Ricaurte	2,654.78
Juan Martín Ricaurte	4,961.13
Sandra Rosero	1,300.28
Hugo Vinuesa	300.00
Ercilia Oña	1,450.54
Luis Guaylla Maji	680.66
Robin Chamorro	404.12
Oscar Carreño	1,000.00
Henry Ordoñez	405.95
Ana Díaz	280.00
Jayro Cumbal	180.00
Paola Vela	1,423.48
OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS	17,433.91
Cheques devueltos	16,408.02
Anticipos varios	1,025.89
TOTAL	<u>33,369.05</u>

10. INVENTARIOS**1,016,825.59**

Esta cuenta incluye la información que a continuación detallo:

INVENTARIO DE TERCEROS QUITO	900,610.74
Tuberías Cobre	82,408.55
Accesorios de Cobre	251,290.94
Accesorios de Bronce	147,501.08
Sueldas, Pastas, Sellantes y Pegas	53,909.24
Llaves, Válvulas	73,188.60
Tubería Pe-Al-Pe	111,520.57
Tubería Plastigama	10,537.35
Tubería Galvanizada	1,098.35
Herramientas	30,067.18
Ceras, Tierras, Carbones, Químicos	68,719.31
Materiales Eléctricos y Otros	8,152.29
CV	<u>10,388.75</u>
Rival	5,821.35
Lasco	44,808.43
Tigre	188.75

Dirección: Av. 9 de Octubre 457 y Roca, Edificio Santa Tere, 5to. piso, oficina No. 10-N

Teléfonos: 022 561 321 / 098 337 928

E-mails: hozuraudidores@hotmail.com

**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**

Auditor Independiente.

INVENTARIO DE TERCEROS CUMBAYÁ		149,344.74
Tuberías Cobre	4,616.44	
Accesorios de Cobre	12,862.90	
Accesorios de Bronce	4,502.30	
Sueldas, Pastas, Sellantes y Pegas	7,368.59	
Llaves, Válvulas	16,624.81	
Tubería Pe-Al-Pe	12,212.96	
Tubería Plastigama	21,847.52	
Tubería Galvanizada	1,002.66	
Herramientas	22,130.74	
Ceras, Tierras, Carbones, Químicos	32.95	
Materiales Eléctricos y Otros	6,863.19	
FV	11,653.54	
Rival	16,974.88	
Lasco	9,108.91	
Grival	300.83	
Tigre	1,241.52	
INVENTARIOS EN TRANSITO		689.14
Rothenberger	55.39	
JBT Ceras	134.67	
Charlotte	159.74	
Lehman Pipe and Plumbing	339.34	
PROVISIÓN DE INVENTARIOS		(33,819.03)
(-) Provisión de deterioro de inventarios	(32,103.20)	
(-) Provisión de deterioro de VNR	(1,715.83)	
TOTAL		<u>1,016,825.59</u>

11. ACTIVOS	POR	IMPUESTOS	CORRIENTES
59,802.02			

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA		31,530.60
IVA 12% Adquisiciones y Pagos	7,339.80	
IVA 12% Importaciones	24,190.80	
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA RENTA		28,271.42
Crédito Tributario Retenciones	27,633.08	
Anticipo Impuesto Renta	638.34	
TOTAL		<u>59,802.02</u>

**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**

Auditor Independiente.

ACTIVO NO CORRIENTES**12. DEPRECIABLES****82,999.56**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

VEHÍCULOS	66,585.47
Vehículos	67,944.36
(-) Dep. Acum Vehículos	(1,358.89)
MUEBLES Y ENSERES	4,929.22
Muebles y Enseres	5,897.54
(-) Dep. Acum Muebles y Enseres	(968.32)
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	7,421.49
Equipos de Computación	10,855.01
(-) Dep. Acum Equipos de Computación	(3,433.52)
INSTALACIONES Y ADECUACIONES	4,063.38
Instalaciones y Adecuaciones	4,262.56
(-) Dep. Acum Instalaciones y adecuaciones	(199.18)
TOTAL	<u>82,999.56</u>

13. ACTIVO DIFERIDO**19,237.19**

En el año de implementación se generaron impuestos diferidos los cuales se han venido compensando hasta la fecha según lo indica la NIIF, dejando un saldo de 19,237.19 al año 2013.

La Disposición Transitoria primera del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (COPCI), publicada en el Suplemento del Registro Oficial No. 351, del 29 de diciembre de 2010, busca desarrollar las actividades productivas en el Ecuador y estableció una reducción progresiva para todas las sociedades de (1) un punto anual en la tarifa al impuesto a la renta, fijándose en 24% el ejercicio económico del año 2011, 23% para el año 2012 y 22% para el año 2013 y siguientes ejercicios.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se compensan si se tiene legalmente reconocido el derecho a compensar los activos y pasivos por impuestos corrientes y los impuestos diferidos se difieren a la misma autoridad fiscal.

Los activos por impuestos diferidos por bases imponibles negativas pendientes de compensación, se reconocen en la medida en que es

**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**

Auditor Independiente.

probable la realización del correspondiente beneficio fiscal a través de beneficios fiscales futuros.

14. ACTIVO LARGO PLAZO**2,108.00**

Para arrendar el local de Cumbayá se tuvo que entregar una garantía de 2,108.00, la duración del contrato de arrendamiento es de 2 años.

Considerando que tienen una cláusula en la que se menciona que si no es anulado o modificado el contrato se renueva automáticamente.

PASIVO CORRIENTES**15. CUENTAS
(417,787.57)****Y****DOCUMENTOS****POR****PAGAR**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

PROVEEDORES CORRIENTE NO RELACIONADO**NACIONALES****(99,585.72)**

Proveedores Nacionales

(99,585.72)

EXTERIOR**(318,201.85)**

Indepp

(31,063.81)

Nibsa

(111,342.60)

Elkhart

(90,863.27)

Super Ego

(31,114.03)

Imerys México

(16,001.10)

Imerys Chile

(16,222.82)

JBT Ceras

(16,327.60)

Charlotte

(5,266.62)

TOTAL (417,787.57)**16. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR****(37,606.06)**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Sra. Beatriz Bustamante (31,116.86)

Cuentas por pagar Tarjeta (5,104.25)

Anticipos (1,384.95)

TOTAL (37,606.06)**17. OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERA****(310,000.00)**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Institucion	Fecha Inicial	Fecha de vencimiento	Monto
Banco Rumiñahui	04-Jul-13	02-Jan-14	(140,000.00)
Banco Rumiñahui	16-Sep-13	14-Mar-14	(170,000.00)
Banco Rumiñahui	04-Dic-13	02-Jun-14	(100,000.00)
			(310,000.00)

*Dirección: Av. 9 de Octubre 457 y Roca, Edificio Santa Teresita, 3er piso, oficina No. 10-N
Teléfonos: 022 567-9217-998 337-928*

**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**

Auditor Independiente.

18. PROVISIONES**(2,690.33)**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Decimo Tercer Sueldo	(702.83)
Decimo Cuarto Sueldo	(1,987.50)
TOTAL	<u>(2,690.33)</u>

19. OBLIGACIONES**(121,701.03)**

Las obligaciones de la compañía se encuentran clasificadas según el beneficiario como sigue:

CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	(88,015.66)
Retenciones de IVA por pagar	(2,533.44)
Retención del IVA 30%	(162.89)
Retención del IVA 70%	(621.72)
Retención del IVA 100%	(1,748.83)
Retenciones en la fuente por pagar	(2,335.68)
Honorarios Profesionales	(679.82)
Servicio Predomina Intelecto	(537.72)
Servicio Predomina Mano de Obra	(16.29)
Servicios entre sociedades	(90.52)
Compras bienes muebles	(361.06)
Transporte Carga	(29.71)
Arrendamiento Personas Naturales	(253.12)
Primas de Seguros	(0.83)
Otras Retenciones Aplicables	(18.38)
Retenido Empleados	(348.23)
Impuestos por Pagar	(83,146.54)
IVA 12% en ventas	(21,382.98)
Impuesto Salida de Divisas	(15,015.06)
Impuesto a la Renta por Pagar	(46,748.50)
CON EL IESS	(2,010.19)
IESS Por pagar	(1,864.88)
Fondos de Reserva IESS por Pagar	(145.31)
CON EMPLEADOS	(31,675.18)
Participación trabajadores por pagar	(31,642.01)
Fondo Empleados	(33.17)
TOTAL	<u>(121,701.03)</u>



PASIVOS A LARGO PLAZO

20. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO (352,667.56)

Un resumen de estos movimientos económicos, es como sigue:

PRÉSTAMOS SOCIOS LARGO PLAZO	(352,667.56)
Diego Ricaurte	(161,234.47)
Marcelo Ricaurte	(142,204.80)
Karina Ricaurte	(49,228.29)
TOTAL	<u>(352,667.56)</u>

21. PROVISIONES (19,071.80)

Un resumen de las cuentas y documentos por pagar es como sigue.

BENEFICIOS EMPLEADOS	(19,071.80)
Jubilacion Patronal	(16,131.17)
Desahucio	(2,940.63)
TOTAL	<u>(19,071.80)</u>

El movimiento de Jubilación patronal, fue como sigue:

Las provisiones por concepto de jubilación patronal cumplen con las Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES, que requieren que la información financiera se encuentre razonablemente presentada.

(1) Provisión Jubilación Patronal.

Mediante resolución publicada en Registro Oficial N° 421 del 28 de enero de 1983, la Corte Suprema de Justicia dispuso que los trabajadores tienen derecho a la jubilación patronal mencionada en el Código del Trabajo sin perjuicio de la que corresponde según la Ley del Seguro Social Obligatorio. De conformidad con lo que menciona el Código del Trabajo y en base a las reformas publicadas en el suplemento del Registro Oficial N° 359 del 2 de julio de 2001 en las que se establecen los montos mínimos mensuales por pensiones jubilares, los empleados que por veinte y cinco (25) años o más hubieren prestado servicios, continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores.

Adicionalmente, los empleados que a la fecha de su despido hubieren cumplido veinte años (20), y menos de veinte y cinco (25) años de trabajo continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a la parte proporcional de dicha jubilación.



PATRIMONIO

22. CAPITAL
(50,400.00)

SOCIAL

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diego Ricaurte	(12,600.00)
Marcelo Ricaurte	(25,200.00)
Karina Ricaurte	(12,600.00)
TOTAL	<u>(50,400.00)</u>

23. RESERVAS

(7,825.35)

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 5% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 20% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Entidad, pero será utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital. La reserva legal al término del año 2013 tiene un saldo de (7,825.35)

24. RESULTADOS

(475,689.99)

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

UTILIDAD AÑOS ANTERIORES	(390,273.31)
EFFECTOS ADOPCION NIIF POR PRIMERA VEZ	47,139.55
UTILIDAD DEL EJERCICIO	(132,556.23)
TOTAL	<u>(475,689.99)</u>

a. EFECTOS POR ADOPCIÓN NIIF

En cumplimiento a lo dispuesto en la resolución No. SC.G.ICI.CPAIFRS.11.03 del 1 de marzo del 2011 en la cual estipula en el artículo cuarto dice: "Los ajustes de la adopción por primera vez de la NIIF se registraran en el patrimonio en la subcuenta "Resultados acumulados por adopción de primera vez de las NIIF", separado de los demás resultados acumulados, y su saldo acreedor no podrá ser distribuido entre



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

los accionistas." Además menciona que se puede utilizar la cuenta "Revaluación de Propiedad, planta y equipo"

25. EVENTOS POSTERIORES

Entre diciembre 31 del 2013 fecha de cierre de los estados financieros y el 1 de abril del 2014 fecha de culminación de la auditoría, no existieron y/o no se tiene conocimiento de eventos que incidan en los resultados o afecten la situación financiera de la Compañía.
