

METROEJE CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en US Dólares)

3 Efectivo Un resumen de efectivo es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2012	2011
Caja	300	331
Bancos	257,591	132,927
	257,891	133,258

4 Cuentas por Cobrar Un resumen de cuentas por cobrar es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2012	2011
Clientes	45,073	205,356
Préstamos Empleados	3,221	659
Anticipo Proveedores	262,689	353,252
Anticipo Impuesto Renta	27,382	17,972
Retención en la Fuente	26	11
Crédito Tributario	2,166	1,287
Otras Cuentas por cobrar	339,363	26,903
	679,920	605,440

5 Inventarios El resumen de inventarios es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2012	2010
Mercaderías Varias	70,963	175,094
Inventario de Obras en Proceso	2,426,829	775,237
Inventario Producto Terminado	242,482	1,211,871
	2,740,274	2,162,202

METROEJE CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en US Dólares)

- 6 Propiedades, Planta y Equipo** El resumen de Propiedades, Planta y Equipo, es como sigue:

		Diciembre 31,	
		2012	2011
	Maquinaria y Equipos	134,038	115,342
	Equipo de Computación	20,524	18,108
	Muebles y Enseres	27,354	23,253
	Vehículos	73,208	-
(1)		<u>255,124</u>	<u>156,703</u>
(2)	Menos Depreciación Acumulada	<u>57,456</u>	<u>39,438</u>
		<u>197,668</u>	<u>117,265</u>

El movimiento de propiedad planta y equipo es como sigue:

		Diciembre 31,	
		2012	2011
(1)	Costo:		
	Saldo Inicial	156,703	131,452
	(+) Adiciones	100,533	25,340
	(-) Ajustes NIIF	2,112	90
	Saldo Final	<u>255,124</u>	<u>156,703</u>

		Diciembre 31,	
		2012	2011
(2)	Depreciación acumulada:		
	Saldo Inicial	39,438	21,718
	(+) Gastos del año	19,194	17,720
	(-) Ajustes NIIF	(1,176)	-
	Saldo Final	<u>57,456</u>	<u>39,438</u>

7 Obligaciones Financieras Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre 31, 2012

Obligaciones Financieras Locales

Préstamo Bancario por US\$ 300,000, a una tasa de interés del 9.21% y con pago al vencimiento el 12 de marzo del 2013.	222,482
Préstamo Bancario por US\$ 175,000, a una tasa de interés del 9.21% y con pago al vencimiento el 12 de marzo del 2013.	175,000
Préstamo Bancario por US\$ 300,000, a una tasa de interés del 9.21% y con pago al vencimiento el 12 de marzo del 2013.	300,000
Préstamo Bancario por US\$ 300,000, a una tasa de interés del 9.21% y con pago al vencimiento el 12 de marzo del 2013.	300,000
Préstamo Bancario por US\$ 205,000, a una tasa de interés del 9.21% y con pago al vencimiento el 12 de marzo del 2013.	<u>205,000</u>
	1,202,482
Provisión Intereses al 31 de Diciembre del 2012	<u>7,037</u>
	<u><u>1,209,519</u></u>

8 Cuentas por Pagar Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

	Diciembre 31,	
	2012	2011
Proveedores Nacionales	123,382	190,516
Anticipo Clientes	1,738,566	1,905,800
Fondo de Garantía	43,535	37,819
Otras Cuentas por Pagar	<u>32,617</u>	<u>20,877</u>
	<u>1,938,100</u>	<u>2,155,013</u>

METROEJE CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en US Dólares)

9 Obligaciones Sociales Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31,	
	2012	2011
Obligaciones con el IESS	3,198	6,085
Sueldos por Pagar	5,379	9,846
Beneficios por Pagar	14,653	15,969
(1) 15% Participación Trabajadores	32,054	29,621
	55,284	61,521

(1) Ver nota 11

10 Obligaciones Fiscales Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31,	
	2012	2011
Retenciones en la Fuente	1,593	14,902
Retenciones del IVA	2,309	13,713
IVA Ventas	271	-
(1) Impuesto a la Renta Reinversión	-	12,600
(1) Impuesto a la Renta Compañía	43,543	11,329
	47,716	52,454

(1) Ver nota 11

11 Provisiones Finales Constituyen el 15% Participación Trabajadores y Empleados y el 23% del Impuesto a la Renta:

Conciliación para el cálculo de la Participación Trabajadores y Empleados

	Diciembre 31,	
	2012	2010
Utilidad antes de la Participación Empleados e Impuestos	213,694	197,472
15% Participación Trabajadores y Empleados	32,054	29,621

... Nota 11

Conciliación para el cálculo del Impuesto a la Renta

Utilidad antes de Participación Trabajadores	213,694	197,472
(-) 15% Participación Trabajadores	32,054	29,621
(1) (-) Reinversión de Utilidades	-	90,000
(-) Amortización Pérdidas Anteriores	-	34,200
(+) Gastos no deducibles en el País	7,678	3,177
Base Imponible Impuesto a la Renta	189,318	46,828
(2) 14% Impuesto a la renta reinversión	-	12,600
(2) 24% Impuesto a la renta		11,239
(2) 23% Impuesto a la renta	43,543	-
(-) Anticipo Impuesto a la Renta	27,382	17,972
(-) Retenciones en la Fuente	26	11
(-) Impuesto a las Utilidades (Plusvalía)	2,166	1,287
	13,969	4,569

- (1) La Compañía mediante Acta de Junta Universal de Socios, decidió realizar el aumento de su capital social por el valor de US\$ 90,000, con utilidades declaradas al 31 de Diciembre del 2011. Aumento que fue aprobado por la Superintendencia de Compañías con la resolución SC.IJ.DJCPTE.Q.12.006794, el 27 de diciembre del 2012, pero instrumentado con la inscripción en el Registro Mercantil el 02 de Enero del 2013.

Ante lo mencionado en el párrafo precedente, a la compañía no le fue posible acogerse a la reducción de 10 puntos porcentuales en el Pago del Impuesto a la Renta de la Compañía del periodo 2011, por concepto de reinversión de utilidades. En vista de no cumplir con las exigencias del Art. 37 de la Ley de Régimen Tributario.

- (2) La Ley de Régimen Tributario Interno Art. 37.- “**Tarifa del impuesto a la renta para sociedades** (Sustituido por la Disposición reformativa segunda, num.2.6 de la Ley s/n, R.O..351-S, 29-XII- 2010), Las sociedades constituidas en el Ecuador así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa impositiva del veinte y dos (22%) sobre su base imponible.

... Nota 11

Según la Disposiciones Transitorias primera del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (R.O. 352-S, 29-XII-2010) El impuesto a la Renta de Sociedades contemplada en la reforma al Art. 37 de la ley de Régimen Tributario Interno, se aplicará de forma progresiva en los siguientes términos: Durante el ejercicio fiscal 2011, la tarifa impositiva será del 24%, Durante el ejercicio fiscal 2012, la tarifa impositiva será del 23%. A partir del ejercicio fiscal 2013, en adelante, la tarifa impositiva será del 22%, en su párrafo segundo dice:

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, siempre y cuando lo destinen a la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva y efectúen el correspondiente aumento de capital, el mismo que se perfeccionará con la inscripción en el respectivo Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión.”

Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno de Art. 125.- “Retenciones por utilidades, dividendos o beneficios. Cuando una sociedad residente en el Ecuador distribuya o entregue utilidades, dividendos o beneficios, a favor de personas naturales residentes en el Ecuador, deberá efectuar una retención en la fuente del impuesto a la renta”

- 12 Obligaciones** El resumen de Obligaciones a Largo Plazo es como sigue:
Largo Plazo

	Diciembre 31,	
	2012	2011
	<hr/>	<hr/>
<u>Pasivos Largo Plazo</u>		
Préstamos Socios	381,911	365,000
Cuentas por Pagar Amaru	47,562	-
	<hr/>	<hr/>
	429,473	365,000
	<hr/>	<hr/>

- 13 Capital Social** El capital social de la Compañía está constituido por 400 participaciones sociales con un valor de US\$ 1.00, dólar cada una.

METROEJE CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en US Dólares)

14 Reserva Legal De acuerdo con disposiciones legales, por lo menos el 5% de la utilidad anual, debe transferirse a la reserva legal hasta completar el 50% del capital pagado de la Compañía. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo excepto en el caso de liquidación de la compañía pero puede ser utilizado para cubrir pérdidas de operaciones o para aumentos de capital.

15 Resultados Acumulados El resumen de Resultados Acumulados es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2012	2011
Resultados Acumuladas Años Anteriores	56,977	(87,035)
Resultados Acumulados Provenientes de la Adopción por Primera Vez de las NIIF	387	-
Utilidad del Ejercicio	138,097	144,012-
Saldo Final	195,461	56,977

16 Conciliación del Estado de Resultados Integral bajo NIIF vs FISCAL

	NIIF	FISCAL	DIFERIDO
Utilidad Contable	213,694	213,694	-
15% Participación Trabajadores	32,054	32,054	-
	181,640	181,640	-
(+) Gastos no Deducibles	7,678	7,678	-
Base de Cálculo	189,318	189,318	-
23% Impuesto a la Renta	43,543	43,543	-
Utilidad Neta	138,097	138,097	-

METROEJE CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en US Dólares)

17 Conciliación de Estados de Situación Financiera NIIF vs FISCAL

	NIIF	FISCAL	DIFERENCIA
31 de Diciembre del 2012			
Activo			
Activo Corriente	3,678,485	3,678,485	-
Activo No Corriente	197,668	197,668	-
Total Activo	3,876,153	3,876,153	-
Pasivo			
Pasivo Corriente	3,250,619	3,250,619	-
Pasivo No Corriente	429,473	429,473	-
Total Pasivo	3,680,092	3,680,092	-
Patrimonio	196,061	196,061	-
Total Patrimonio	196,061	196,061	-
Total Pasivo y Patrimonio	3,876,153	3,876,153	-
	NIIF	FISCAL	DIFERIDO
31 de Diciembre del 2011			
Activo			
Activo Corriente	2,901,300	2,901,300	-
Activo No Corriente	116,328	117,265	937
Total Activo	3,017,628	3,018,565	937
Pasivo			
Pasivo Corriente	660,045	661,369	1,324
Pasivo No Corrientes	2,308,619	2,308,619	-
Total Pasivo	2,968,664	2,969,988	-
Patrimonio	48,964	48,577	(387)
Total Patrimonio	48,964	48,577	(387)
Total Pasivo y Patrimonio	3,017,628	3,018,565	937

- 18** **Eventos** Entre el 31 de diciembre del 2012, y la fecha de preparación de
 Subsecuentes nuestro informe (09 de abril del 2013), no se han producido
 eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía
 pudiere tener un efecto importante sobre los estados financieros.