

INFORME 2013

Quito, marzo 2014

Señores Accionistas.

Pese a que las estadísticas, el país tuvo un crecimiento económico en el año 2013, especialmente en las áreas de construcción, transporte y comunicaciones, teniendo en primer lugar a las construcciones, y perteneciendo indirectamente a este sector la compañía por el tipo de producción que realizamos.

La situación para la empresa el año 2013, fue difícil, ya que hubo una disminución considerable de ventas, los clientes tuvieron dificultades financieras, por lo que se atrasaron en pagos, no se concretaron negocios ya que los mismos fueron postergados en su ejecución.

El valor neto de las ventas por producción en el año 2013 fue de US \$ 341.699,12; adicionalmente se vendió un activo de la empresa por US \$ 110.273.86, las Utilidades de SICOMELEC S. A. Fueron de US \$ 30.566,61; el 15 % de participación de trabajadores es de US \$ 4.584,99, y el impuesto a la renta causado por US \$ 6.701,99

Al 31 de diciembre de 2013 el patrimonio de los accionistas fue de US \$ 546.972,48

El Directorio propone a la JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS que, las utilidades netas de la compañía se repartan a los accionistas.

Para el año 2014 la directiva se compromete a realizar su mejor esfuerzo para trabajar con los mejores estándares de calidad, comprometiéndonos con nuestros clientes, con la salud y seguridad ocupacional, cuidando el medio ambiente, de nuestro personal, buscando el bienestar de nuestra gente, de los clientes, proveedores, accionistas y de la comunidad en la que estamos inmersos.

SICOMELEC S. A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(EXPRESADO EN DÓLARES
ESTADOUNIDENSES)

ACTIVOS	Nota	2013	2012
Activo Corriente			
Efectivo en caja y bancos	6	9.663,43	6.702,42
Cuentas por cobrar terceros	7	146.845,39	190.548,74
Cuentas por cobrar relacionados	16	965,03	7.356,34
Inventarios	8	240.253,70	218.138,73
Impuestos por recuperar	9	12.839,88	16.514,53
Otros activos corrientes	19		868,65
Total Activos Corrientes		<u>410.567,43</u>	<u>440.129,41</u>
Activos no Corrientes			
Activos disponibles para la venta			
Propiedad, planta y equipo	11	555.363,49	554.713,15
Activos diferidos	13	1.802,26	1.802,26
Total Activo no corriente		<u>557.165,75</u>	<u>556.515,41</u>
Total Activos		<u>967.733,18</u>	<u>996.644,82</u>
PASIVOS			
Pasivos Corrientes			
Cuentas por pagar	15	308.180,95	364.468,58
Cuentas por pagar relacionados	14	32.381,75	31.878,21
Beneficios a empleados	17		5.921,38
provisiones	18	11.101,65	
Impuestos por pagar	19	-	7.717,53
Otras cuentas por pagar		69.096,35	
Total Pasivos Corrientes		<u>420.760,70</u>	<u>409.985,70</u>
Pasivos no Corrientes			
Cuentas por pagar largo plazo	14		47.000,00
Total pasivos no corrientes		-	47.000,00
Total Pasivos		<u>420.760,70</u>	<u>456.985,70</u>
PATRIMONIO			
Capital Social	20	92.000,00	92.000,00
Aportes para futuras capitalizaciones		405.644,47	405.644,47
Reservas	21	17.394,84	14.811,15

Otras Reservas	22	1.366,56	1.366,56
Resultados acumulados		30.566,61	25.836,94
Efectos NIF por primera vez			
Resultado del ejercicio			
Total Patrimonio	17	<u>546.972,48</u>	<u>539.659,12</u>
Total Pasivo y Patrimonio		<u>967.733,18</u>	<u>996.644,82</u>

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados

SICOMELEC S. A.
 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
 (EXPRESADO EN DÓLARES
 ESTADOUNIDENSES)

INGRESOS	Nota	AL 31 de diciembre	
		2013	2012
Por ventas	3	341.699,12	1.201.036,35
Por venta de activos	3 y 12	110.273,86	
Otros ingresos	3	6.454,15	3.962,94
Ganancia bruta		<u>458.427,13</u>	<u>1.204.999,29</u>
COSTOS Y GASTOS			
Costo de ventas	3	- 310.309,64	- 1.035.875,64
Gasto de administración y ventas	23	- 117.550,88	- 129.647,80
Otros gastos	16	-	-
Total Costos y Gastos		<u>- 427.860,52</u>	<u>- 1.165.523,44</u>
Utilidad antes 15% participación e impuestos		<u>30.566,61</u>	<u>39.475,85</u>
15 % d participación trabajadores	18	- 4.584,99	- 5.921,38
Gastos no deducibles		4.481,99	-
Utilidad gravable		30.463,61	33.554,47
Participación trabajadores	14		
Impuesto a la renta	14		
Ganancia neta del ejercicio		<u>30.463,61</u>	<u>33.554,47</u>
Impuesto a la renta		<u>6.701,99</u>	<u>7.717,53</u>
Utilidad neta y resultado integral		<u>23.761,62</u>	<u>25.836,94</u>
Utilidad neta por acción		<u>0,01</u>	<u>0,01</u>

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados

SICOMELEC S. A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(EXPRESADO EN DÓLARES ESTADOUNIDENSES)

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Flujo de efectivo por actividades de operación:		
Clientes y compañías relacionadas	457398,36	126240,41
Pagos a proveedores y empleados	-432688,11	-519344,88
Intereses pagados		
Intereses recibidos		
Otros Ingresos		373527,97
Impuesto a la renta pagado		
Pago de impuestos		
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	20 <u>24710,25</u>	<u>-19576,5</u>
Flujo de efectivo por actividades de financiamiento		
Pago de dividendos		
Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento		
(Disminución neta) Incremento de efectivo y equivalente de efectivo	<u>9663,43</u>	<u>-19576,5</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año		26278,92
Efectivo al fin del año	9663,43	6702,42
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación	<u>9663,43</u>	<u>126240,41</u>
Ganancia (pérdida) antes de 15 % a trabajadores e impuesto a la renta	30566,61	33554,47
Ajustes por partidas distintas al efectivo	17531,26	15827,91
Cambios en activos y pasivos	-38434,44	76858,03
SALDO AL FINAL DEL AÑO	<u>9663,43</u>	<u>6702,42</u>

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados

SICOMELEC S. A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL
PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
(EXPRESADO EN DÓLARES ESTADOUNIDENSES)

	Capital Social	Reservas legal	Otras	Utilidades retenidas	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2011	92.000,00	14.811,15	1.366,57	30.288,01	138.465,73
Utilidad neta				30.288,01	
Dividendos pagados				-	
Del año				30.288,01	
Saldos al 31 de diciembre de 2012	92.000,00	14.811,15	407.011,03	25.836,94	539.659,12
Utilidad neta				25.836,94	
Dividendos pagados				-	
Del año		2.583,69		23.253,25	
Saldos al 31 de diciembre de 2013	92.000,00	17.394,84	407.011,03	30.566,61	546.972,48
Utilidad neta				30.566,61	
Dividendos pagados				-	
Del año				30.566,61	

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados

SICOMELEC S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012

Expresado en dólares de E. U. A.

1. INFORMACIÓN GENERAL

SICOMELEC S. A., está constituida en Ecuador, su actividad principal es la Metalmecánica, la comercialización sus productos se la realiza directamente.

Su domicilio principal está ubicado en la Avenida General Enríquez número 4885 y Avenida el Inca, en la ciudad de Sangolquí – Ecuador.

Los estados financieros no consolidados de SICOMELEC S. A., para el periodo terminado el 31 de diciembre de 2013, fueron aprobados y autorizados por el directorio el 24 de marzo de 2014.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

a) DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros y sus notas, son de responsabilidad de la Administración de la compañía, han sido preparados bajo las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) vigentes a la fecha de realización de los mismos al 31 de diciembre de 2013.

b) Los estados financieros presentados, han sido preparados en base al costo histórico, en base a los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía, los estados financieros son presentados en dólares de E. U. A., moneda de curso legal utilizada en Ecuador.

3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Descripción de las políticas contables adoptadas para la preparación de estos estados financieros:

a) ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES

Incluye activos financieros que pueden transformarse en efectivo en un plazo inferior a cuatro meses, estas cuentas no representan un riesgo significativo de cambios en su valor.

b) EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Estas cuentas incluyen activos líquidos, mantenidos en cuentas bancarias, o en efectivo en la cuenta caja, no presentan riesgo de cambios en su valor.

c) ACTIVOS FINANCIEROS

Cuentas por cobrar. Se reconocen a su valor razonable, más costos directos generados por la transacción, no generan intereses ni tampoco se ha previsto valores por deterior en cuentas por cobrar.

En las cuentas por cobrar se incluyen valores por cobrar con vencimientos menores a 12 meses, y que se clasifican como activos corrientes.

d) INVENTARIOS

Su valuación es:

Materias primas, materiales, repuestos; a costo promedio de adquisición, los que no exceden a su valor neto de realización

En proceso y terminado; al costo de producción, no exceden los valores netos de realización.

e) ACTIVOS INTANGIBLES

Se miden inicialmente al costo. Luego del reconocimiento inicial, se reconocen al costo menos la amortización acumulada o pérdida acumulada.

Se deben evaluar anualmente, para determinar si el activo intangible sufrió deterioro, para determinar su utilidad o pérdida, se toma la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros, se reconoce este valor en el estado de resultado integral

El activo intangible con vida útil indefinida no se amortiza y deben someterse a pruebas anuales para determinar si sufrió deterioro.

f) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los bienes inmuebles, están registrados a costo de revaluación, la maquinaria y equipo se registra al costo histórico menos la depreciación acumulada.

El costo de propiedad, planta y equipo, suma a su precio de adquisición más los costos relacionados con su ubicación y puesta en funcionamiento.

Gastos de reparaciones y mantenimiento se reflejan en el resultado del periodo.

Propiedad, planta y equipo se deprecia con el método de línea recta.

Método de cálculo de depreciación:

DESCRIPCIÓN	VIDA ÚTIL (AÑOS)
EDIFICIOS E INSTALACIONES	20
MAQUINARIA Y EQUIPO	10
VEHICULOS	5
MUEBLES Y EQUIPOS OFICINA	10
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	3

La utilidad o pérdida generada por la venta de un activo (propiedad, planta y equipo) se calcula de la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo, y se reconoce en los resultados anuales.

En el caso de venta de activos revaluados, el saldo de la reserva de revaluación se transfiere directamente a resultados acumulados.

g) DETERIO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS FINANCIEROS

La Compañía al final del año evalúa los valores en libros de sus activos no financieros, para determinar si existen indicios de sufrir pérdida por deterioro.

h) ACTIVO MANTENIDO PARA LA VENTA

Es el valor cuyo importe en libros será recuperado a través de una transacción de venta, en lugar de su uso.

i) PASIVOS FINANCIEROS

Acreeedores, comerciales, cuentas por pagar con partes relacionadas, otras cuentas por pagar.

Representan pasivos que se reconocen inicialmente a su valor razonable neto.

Las obligaciones financieras, son pasivos corrientes, y su pago se da hasta 12 meses después de su registro.

j) IMPUESTOS

Impuesto corriente, se basa en la utilidad gravable registrada en los resultados del año, para el cálculo del impuesto se utiliza la tasa del impuesto a la renta fijada por el SRI, generando un pasivo corriente.

Impuestos diferidos, se determinan por las diferencias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en el estado financiero y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son medidos utilizando la tasa del impuesto a la renta que se espera sea aplicado en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele

Impuestos corrientes y diferidos, Se reconocen como ingreso o gasto, y se registran en el resultado del año.

k) PROVISIONES

Se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente, como resultado de un evento pasado y es probable que se requieran recursos para cancelar las obligaciones y cuando se pueda realizar una estimación confiable de la misma.

Las provisiones se revisan a cada fecha del estado de situación financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha.

l) BENEFICIOS A EMPLEADOS

Sueldos, salarios y aportes al IESS, son beneficios, que se liquidan hasta final del periodo, se reconocen como un gasto por el valor de los beneficios a corto plazo.

Participación trabajadores, La compañía reconoce en sus estados financieros como gasto y pasivo por la participación de los trabajadores sobre las utilidades obtenidas por la Compañía, se calcula el 15% sobre la utilidad contable.

Jubilación patronal y beneficios por desahucio, el costo por jubilación patronal, ha sido determinado por la jubilación de un funcionario de la empresa que cumplió más de 20 años en la compañía.

m) RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos se calculan al valor razonable por la entrega del producto o servicios cobrado o por cobrar, menos los descuentos ofrecidos por la Compañía.

Venta, los ingresos ordinarios provenientes de la venta bienes, son reconocidos cuando la compañía transfiere la propiedad de los bienes o servicios, cuando la compañía reciba los beneficios económicos de la transacción.

Ingresos por servicios, se reconocen en la cuenta de resultados, en función del criterio del devengado, a medida que se presta el servicio se va registrando

Los ingresos por prestación de servicios se generan con partes relacionadas, en su mayor parte.

n) COSTOS Y GASTOS

Se registran al costo histórico y se reconocen en la medida en que van incurriendo, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el periodo en que se realizan

o) GASTOS FINANCIEROS

Los gastos de intereses por préstamos se contabilizan como gastos en el periodo en que incurren

p) UTILIDAD POR ACCIÓN

La utilidad por acción se ha calculado sobre la base del número de acciones en circulación al 31 de diciembre de 2013.

q) SEGMENTO DE OPERACIÓN

La Compañía opera en el segmento de metalmecánica, cuyo entorno está sujeto a riesgos y rentabilidad, la compañía realiza un solo tipo de revelaciones en sus reportes financieros.

r) RECLASIFICACIÓN DE CIFRAS

Varias cifras, de los estados financieros, de cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2012, fueron reclasificadas para comparar con los saldos de los estados financieros al 31 de diciembre de 2013.

s) EVENTOS POSTERIORES

No se han registrado eventos posteriores que afecten a los estados financieros de la compañía en el ejercicio cerrado al 31 de diciembre de 2013

t) **NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA EMITIDAS**

Las políticas contables adoptadas son consistentes con las utilizadas el año anterior. A partir del 1 de julio de 2012 entraron en vigencia las siguientes NIIF y enmiendas:

NIC 1, presentación de los estados financieros; presentación del estado de resultados integrales

NIC 16, Propiedad, planta y equipo, Clasificación del equipo auxiliar

NIC 19, beneficios a empleados, cambios en la medición y reconocimiento de gastos de beneficios definidos y beneficios por terminación

NIIF 10, Estados financieros consolidados

NIC 27, Estados financieros separados

NIIF 13, Medición a valor razonable

La adopción de estas normas no tuvo impacto significativo en las operaciones de la Compañía.

4. **ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES**

La preparación de los estados financieros al 31 de diciembre de 2013, en conformidad con las NIIF, requieren que la administración realice ciertas estimaciones y sobre la actividad económica de la compañía. Para presentar valoraciones de varias partidas en los estados financieros

La administración de la Compañía no realizó ningún tipo de estimación en los estados financieros al 31 de diciembre de 2013

5. **ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS**

RIESGOS DE MERCADO, El riesgo de mercado que puede afectar a la compañía, son las nuevas políticas sobre importaciones, en que se prohíben la importación de varios productos.

RIESGO CRÉDITICIO, el riesgo crediticio que afecta a la Compañía, son varias de sus cuentas por cobrar, ya que varios clientes han incumplido con los plazos de pago de sus facturas.

RIESGO DE LIQUIDEZ, es un riesgo asociado al crediticio ya que si tenemos incumplimientos de cobro, eso nos genera iliquidez, ya que se incumplen los flujos de caja con que trabaja la Compañía

GESTION DE CAPITAL, El objetivo de la gestión de capital de la Compañía es asegurar que ésta mantenga una calificación de crédito sólida y ratios de capital saludables para sustentar su negocio y maximizar el valor para los accionistas.

Al 31 de diciembre de 2013, no han existido cambios en las actividades y políticas de manejo de capital en la Compañía

ESTIMACION DEL VALOR RAZONABLE DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Es el valor razonable al precio que sería recibido por la venta de un activo o pagado por la transferencia de un pasivo. Para estimar los valores razonables se utilizan los siguientes métodos.

a) Efectivo en caja, cuentas por cobrar terceros, cuentas por cobrar y pagar a relacionados, proveedores, otras cuentas por cobrar, se aproximan a sus valores reales, por los vencimientos a corto plazo de los mismos

b) El activo disponible para la venta se evalúa en base al método de flujos de efectivo descontados.

6. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, el saldo de efectivo en caja y bancos es de libre uso.

7. CUENTAS POR COBRAR TERCEROS

El resumen de cuentas por cobrar es:

	2013	2012
Cuentas por cobrar clientes	150.553,49	194.256,84
Otras cuentas por cobrar	965,03	7.356,34
Estimación incobrables	- 3.708,10	- 3.078,10
Total	<u>147.810,42</u>	<u>200.547,08</u>

Al 1 de enero de 2013, los saldos de vencimiento de las cuentas por cobrar:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Por vencer	22.583,02	29.138,53
VENCIDOS		
De 0 a 30 días	30.110,70	38.851,37
De 31 a 90 días	45.166,05	58.277,05
De 91 a 180 días	37.638,37	48.564,21
Más de 180 días	<u>15.055,35</u>	<u>19.425,68</u>
Total	<u>150.553,49</u>	<u>194.256,84</u>

8. CUENTAS POR COBRAR FINANCIERAS

Al 31 de diciembre de 2013, las cuentas por cobrar financieras corresponden a los siguientes valores:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Coinbed (1)	1.462,20	

Ceiec		51.711,90
DATAMONT		26.635,90
Del Valle Metalcast Foundry	12.291,40	
Flores e Hijo		23.403,00
Víctor Hugo Olalla	3.793,38	
J. C. R. FUNDICIONES	23.930,99	8.114,17
TECHNOFILTER	15.769,40	15.769,40
STAFF CIA. LTDA	14.952,48	14.952,48
OTROS	74.645,54	49.961,89
	146.845,39	190.548,74

- 1) Valores correspondientes a cuentas por cobrar clientes, generadas por el giro del negocio, es decir de venta de bienes o servicios que la empresa realiza a sus clientes.

9. INVENTARIOS

El resumen de inventarios es:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Inventario de materia prima	-	15.212,97
Inventario de productos en proceso		88.760,00
Inventario de productos terminados	240.253,70	114.165,76
Total	<u>240.253,70</u>	<u>218.138,73</u>

10. ACTIVO MANTENIDO PARA LA VENTA

La compañía no mantiene ningún activo para la venta

11. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Propiedad, planta y equipo se compone de:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Costo	861.564,53	854.566,91
Depreciación acumulada	- 306.201,14	- 299.853,76
Total	<u>555.363,39</u>	<u>554.713,15</u>

Clasificación	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Terrenos	240.639,00	240.639,00
Inmuebles	200.767,85	200.767,85
Muebles y enseres	2.605,53	2.605,53
Maquinaria y equipo	233.863,57	215.489,90
Equipo de computación	23.107,20	23.107,20
Vehículos	64.128,67	64.218,67

Otras propiedades	<u>96.452,71</u>	<u>107.828,76</u>
Total	<u><u>861.564,53</u></u>	<u><u>854.656,91</u></u>

Activos	Terrenos	Edificios e instalaciones	Muebles y enseres	Maquinaria y equipo	Equipo de computación	Vehículos	Otras propiedades	Total
Costo								
Saldo al 31 de diciembre de 2011	654,25	30.472,21	2.605,53	215.401,51	21.959,86	64.128,67		335.222,03
Activaciones					1.147,34			
Revaluación	239.984,75	170.295,64						
Saldo al 31 de diciembre de 2012	240.639,00	200.767,85	2.605,53	215.489,90	23.107,20	64.128,67	107.828,76	854.566,91
Activaciones (a)				18.373,67				
Ventas/bajas							-	
Saldo al 31 de diciembre de 2013	240.639,00	200.767,85	2.605,53	233.863,57	23.107,20	64.128,67	11.376,05	861.564,53

Depreciaciones	Edificios e instalaciones	Muebles y enseres	Maquinaria y equipo	Equipo de computación	Vehículos	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2011	1.523,61	112,15	7.020,38	751,91	3.193,18	12.601,23
Saldo al 31 de diciembre de 2012	1.523,61	87,60	4.065,40	467,07	-	6.143,68
Saldo al 31 de diciembre de 2013	1.523,61	491,21	4.304,86	751,91	-	7.071,59

12. ACTIVO INTANGIBLE

Corresponde a la elaboración de planos para la legalización municipal de planos y lotes

13. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El resumen de cuentas por pagar es:

		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Proveedores	(1)	308.180,95	322.955,13
Anticipo clientes	(2)	69.096,35	41.513,45

Total	<u>364.468,58</u>	<u>364.468,58</u>
-------	-------------------	-------------------

(1) Son cuentas por pagar del giro del negocio, es decir adquisición de materiales y materia primas, no generan intereses

(2) Son anticipos entregados por clientes, para la fabricación de postes

14. OBLIGACIONES FINANCIERAS

AL 31 de diciembre de 2013, la Compañía no tiene contratado ningún tipo de préstamo con instituciones financieras.

15. PARTES RELACIONADAS

a) Saldo con partes relacionadas:

	2013		2012	
	<u>Corto</u> <u>plazo</u>	<u>Largo</u> <u>plazo</u>	<u>Corto</u> <u>plazo</u>	<u>Largo</u> <u>plazo</u>
Por cobrar				
Del Valle Metal Cast S. A. (1)	-	-	7356,34	
Accionista	965,03	-		
Total	<u>965,03</u>	<u>-</u>	<u>7356,34</u>	

	2013		2012	
	<u>Corto</u> <u>plazo</u>	<u>Largo</u> <u>plazo</u>	<u>Corto</u> <u>plazo</u>	<u>Largo</u> <u>plazo</u>
Por pagar				
J. C. R. Fundiciones (2)	-	32.381,75	6091,26	
Accionista	-	-	25786,95	
Total	<u>-</u>	<u>32.381,75</u>	<u>31878,21</u>	

(1) Corresponde a cuentas por cobrar de trabajos y/o prestamos recibidos

(2) Corresponde a préstamos a corto plazo por pagar, son de capital de trabajo.

b) Transacciones con partes relacionadas:

A continuación se resumen las transacciones con relacionados:

Resumen de contratos con partes relacionadas:

- 3) Contrato verbal para la fabricación y prestación de servicios con J. C. R. FUNDICIONES
- 4) Contrato verbal para la fabricación y prestación de servicios con J. C. R. FUNDICIONES, arrendamiento de un galpón.
- 5) Contrato verbal para la fabricación y prestación de servicios FORJADOS EN FRIO ORNAMETAL CIA. LTDA., arrendamiento de un galpón.
- c) ADMINISTRACIÓN Y DIRECTORIO

Los miembros de la administración y del directorio, que participan en la dirección y gestión de la Compañía, incluyendo a la gerencia general, no han participado al 31 de diciembre de 2013 y 2012 en transacciones no habituales y/o relevantes.

16. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los beneficios a empleados son:

- a) A corto plazo

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Participación trabajadores	4.584,99	5.921,38
Beneficios sociales	15.217,31	13.537,99
Bonificaciones	11.401,06	
Total	<u>31.203,36</u>	<u>19.459,37</u>

17. PROVISIONES

Las provisiones son:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Corto plazo	-	-
Largo Plazo	3.708,10	3.708,10
Total	<u>3.708,10</u>	<u>3.708,10</u>

Las provisiones son para cuentas incobrables.

18. IMPUESTOS

a) ACTIVOS Y PASIVOS DEL AÑO CORRIENTE

Impuesto por cobrar	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Crédito tributario ISD	2707,5	2707,5
Crédito tributario por IVA	474,50	-
Crédito tributario por RENTA	9.657,88	13.807,03
Total	<u>12.839,88</u>	<u>16.514,53</u>

Impuestos por pagar	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Impuesto a la renta corriente	6701,9	7717,53
Retenciones en la fuente renta		
Retenciones IVA		
Total	<u>6.701,90</u>	<u>7.717,53</u>

b) IMPUESTO A LA RENTA RECONOCIDO EN EL RESULTADO DEL AÑO

El pago de impuesto a renta corriente, de los estados de resultados integrales de los años 2013 y 2012 es:

Impuestos por pagar	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Impuesto a la renta corriente	6701,9	7717,53
Retenciones en la fuente renta		
Retenciones IVA		
Total	<u>6.701,90</u>	<u>7.717,53</u>

c) CONCILIACIÓN DEL RESULTADO CONTABLE – TRIBUTARIO

En base a las disposiciones tributarias, la tarifa para el impuesto a la renta para el periodo 2013, es del 22 %. Conciliación de la utilidad según los estados financieros y la utilidad gravable:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Utilidas antes de impuesto a la renta	25.981,62	33.554,47
Gastos no deducibles	<u>4.481,99</u>	<u> </u>
Utilidad gravable	30.463,61	33.554,47
Tasa de impuesto	<u>0,22</u>	<u>0,23</u>
Impuesto a la renta causado	<u>6.701,99</u>	<u>7.717,53</u>

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, la determinación del saldo del impuesto a la renta por pagar fue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Provisión para impuesto a la renta	6.701,99	7.717,53
Anticipo pagado	-	-
Retenciones en fuente del año	- 4.281,56	- 13.807,03
Impuesto salida de capitales	<u>- 2.300,00</u>	<u> </u>
Impuesto a la renta causado	<u>120,43</u>	<u>- 6.089,50</u>

19. CAPITAL SOCIAL

El capital social autorizado es de US \$ 92.000,00; con 2'300.000 acciones, valoradas a US \$ 0,04; el capital esta pagado totalmente.

20. RESERVA LEGAL

La ley de compañías, señala que por lo menos el 10 % de la utilidad anual se debe destinar como reserva legal, hasta llegar a un 50 % del capital social, la Compañía tiene una reserva de US \$ 17.394,84.

21. UTILIDADES RETENIDAS

La compañía no tiene utilidades retenidas para los ejercicios económicos 2013 y 2012

22. INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

La compañía maneja un solo segmento de mercado que es la metalmecánica con una línea de producción y varios productos y servicios.

Adicionalmente arrienda galpones para uso industrial

Metalmecánica	Productos	Postes
		Lámparas
		Herrajes
	Servicios	Roscado

Troquelado

Arrendamiento de galpones

b) INGRESOS, ACTIVOS Y PASIVOS POR SEGMENTOS

A continuación se detalla la información financiera por segmentos, de las operaciones de la compañía de los años 2012 y 2013

	Metalmecánica	Arriendos	Activos	Total
2013				
Ventas	332.099,12	16.054,15	110.273,86	458.427,13
Activos totales	967.733,18			967.733,18
Pasivos totales	<u>420.760,70</u>	<u></u>	<u></u>	<u>420.760,70</u>
2012				
Ventas	1.191.036,35	9.908,92	3.654,02	1.204.599,29
Activos totales	996.644,82			996.644,82
Pasivos totales	<u>456.985,70</u>	<u></u>	<u></u>	<u>456.985,70</u>

23. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

Los gastos de administración y ventas son los siguientes:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Gastos de personal	67.907,38	60.405,07
Honorarios profesionales	7.800,00	1.300,00
Servicios administrativos	20.236,01	29.633,07
Otros	21.607,49	38.309,66
Total	<u>117.550,88</u>	<u>129.647,80</u>

Al 31 de diciembre de 2013 los gastos administrativos ascienden a US \$ 81.757,84 y los de ventas a US \$ 35.793,04; y para el año 2012 los administrativos son US\$ 99.445,27 y de ventas US\$ 30.202,54

24. CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre de 2013, la Compañía no tiene ningún tipo de contingencia.

25. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el periodo comprendido entre 1 de enero de 2014 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no se han presentado hechos ni contables ni de otra índole que afecten saldos o interpretaciones.