



Vizhñay, Asociados

## **MAQUINARIAS HENRIQUES C. A.**

Estados Financieros por el año terminado  
el 31 de Diciembre de 2012 e

Dictamen de los Auditores Independientes

**MAQUINARIAS HENRIQUES C. A.**

Estados Financieros

**Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2012 y 2011**

Dictamen de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultado del Período y Otro Resultado Integral del Período

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

**DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los Accionistas de:

**MAQUINARIAS HENRIQUES C. A.**

Hemos auditado el estado de situación financiera que se adjunta de MAQUINARIAS HENRIQUES C. A., al 31 de Diciembre del 2012 y 2011 y los correspondientes estado de resultado del período y del otro resultado del período integral, estado de cambios en el patrimonio de los accionistas y estado de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de políticas contables importantes y otras notas aclaratorias.

**Responsabilidad de la administración por los estados financieros:**

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debidas a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

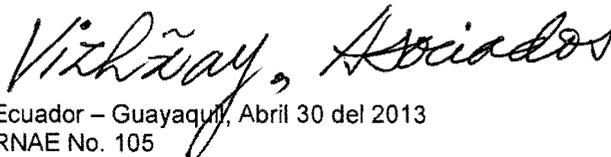
**Responsabilidad del auditor:**

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos así como que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

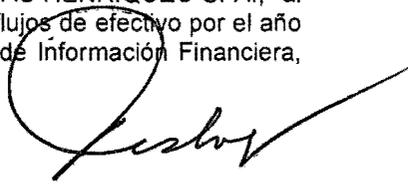
Una auditoría incluye el examen sobre una base de pruebas selectivas, para obtener evidencia de auditoría sobre las cantidades y revelaciones incluidas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la entidad, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría incluye también la evaluación de las Normas Internacionales de Información Financiera, lo apropiado de las políticas contables utilizadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros. Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base razonable para nuestra opinión de auditoría.

**Opinión:**

En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de MAQUINARIAS HENRIQUES C. A., al 31 de Diciembre del 2012 y 2011, los resultados de sus operaciones y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera, vigentes descritos en la nota 2 de los estados financieros.



Ecuador – Guayaquil, Abril 30 del 2013  
RNAE No. 105



Eddie Vizhñay Díaz  
RNC No. 1903

**Guayaquil**

Dirección: Ciudadela Kennedy Vieja, calle 2da oeste No. 122 y calle F  
PBX: ( 593 - 4 ) 2396346  
P.O.Box: 09 - 01 - 7016  
E - mail: info@vizhñay.com

**MAQUINARIAS HENRIQUES C. A.**

Estado de Situación Financiera  
Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011  
(Expresado en U.S. dólares)

ACTIVO

	<u>31 DICIEMBRE 2012</u>	<u>31 DICIEMBRE 2011</u>
<b>ACTIVO CORRIENTE:</b>		
Efectivo y equivalentes de efectivo (notas 2 y 4)	1,186,198.91	1,498,230.80
Cuentas por cobrar:		
Clientes (notas 2 y 5)	2,531,827.72	2,110,341.52
Otras cuentas por cobrar (nota 6)	113,668.54	55,772.47
Cuentas por cobrar compañías relacionadas (nota 7)	2,455.36	-
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<u>2,647,951.62</u>	<u>2,166,113.99</u>
Inventarios (notas 2 y 8)	4,777,624.03	2,457,763.13
Pagos anticipados (nota 9)	35,542.02	45,593.89
Otros activos corrientes	9,000.00	-
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<u>8,656,316.58</u>	<u>6,167,701.81</u>
Propiedades, planta y equipo, neto (notas 2 y 10)	1,304,393.04	1,332,609.23
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento (nota 2)	1,265.84	1,265.84
Otros activos no corrientes	2,528.45	2,077.67
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<u><u>9,964,503.91</u></u>	<u><u>7,503,654.55</u></u>

Ver notas a los estados financieros

**MAQUINARIAS HENRIQUES C. A.**

INC. **CHARLES PETERSON HENRI VOTT**  
Gerente  
Representante Legal

**MAQUINARIAS HENRIQUES C. A.**

*M. Baito Salas*  
CONTADORA

Contadora

**MAQUINARIAS HENRIQUES C. A.**

Estado de Situación Financiera  
 Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011  
 (Expresado en U.S. dólares)

PASIVO

PASIVO CORRIENTE:	31 DICIEMBRE 2012	31 DICIEMBRE 2011
Cuentas por pagar (notas 2 y 11)	3,807,988.88	1,953,126.58
Beneficios a empleados (notas 2 y 12)	730,056.08	627,451.46
Pasivo por impuestos corrientes por pagar (nota 2 y 13)	409,383.50	570,329.79
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>4,947,428.46</b>	<b>3,150,907.83</b>
Beneficios a empleados a largo plazo (nota 14)	1,516,591.01	1,302,392.87
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>6,464,019.47</b>	<b>4,453,300.70</b>

PATRIMONIO

Capital social (nota 15)	800,000.00	400,000.00
Aportes para futuras capitalizaciones	-	400,000.00
Reserva legal	400,000.00	200,000.00
Otras reservas	120,220.51	120,220.51
Utilidad del ejercicio	2,203,834.79	1,953,704.20
Resultados años anteriores NIIF	-23,570.86	-23,570.86
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>3,500,484.44</b>	<b>3,050,353.85</b>
PASIVO CONTINGENTE (nota 16)	-	-
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>9,964,503.91</b>	<b>7,503,654.55</b>

Ver notas a los estados financieros

MAQUINARIAS HENRIQUES C. A.

Gerente  
 Representante Legal

MAQUINARIAS HENRIQUES C. A.

Contadora

**MAQUINARIAS HENRIQUES C. A.**

Estado de Resultado del Período y del Otro Resultado Integral del Período

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2012 y 2011

(Expresado en U.S. dólares)

	31 DICIEMBRE 2012	31 DICIEMBRE 2011
Ingresos de actividades ordinarias	17,504,737.33	16,752,934.35
Costos de ventas	8,914,429.24	9,250,547.20
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>8,590,308.09</b>	<b>7,502,387.15</b>
Otros ingresos	51,508.96	84,621.46
<u>Gastos:</u>		
Gastos de ventas	1,444,205.72	1,135,179.55
Gastos de administración	3,557,550.36	3,419,120.31
Gastos financieros	4,689.01	366.21
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>5,006,445.09</b>	<b>4,554,666.07</b>
<b>UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTOS A LAS GANANCIAS</b>	<b>3,635,371.96</b>	<b>3,032,342.54</b>
Participación de trabajadores (notas 2 , 12 y 16)	545,305.79	466,302.93
Impuestos a las ganancias:		
Impuesto a la renta causado (notas 2, 13 y 16)	686,231.38	612,335.41
Impuesto diferidos	-	-
Impuestos a las ganancias, neto	686,231.38	612,335.41
Reserva legal (nota 2)	200,000.00	-
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>2,203,834.79</b>	<b>1,953,704.20</b>
Otros resultados integrales	-	-
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL</b>	<b>2,203,834.79</b>	<b>1,953,704.20</b>

Ver notas a los estados financieros

MAQUINARIAS HENRIQUES C. A.

Gerente  
Representante Legal

MAQUINARIAS HENRIQUES C. A.

Virginia Brito Castañeda  
CONTADORA

Contadora

**MAQUINARIAS HENRIQUES C. A.**

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas  
 Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2012 y 2011  
 (Expresado en U.S. dólares)

	31 DICIEMBRE 2012	31 DICIEMBRE 2011
<u>CAPITAL SOCIAL</u>		
Saldo inicial	400,000.00	400,000.00
Transferencia de aportes para futuras capitalizaciones	400,000.00	-
Saldo final	800,000.00	400,000.00
<u>APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES</u>		
Saldo inicial	400,000.00	400,000.00
Transferencia a capital social	-400,000.00	-
Saldo final	-	400,000.00
<u>RESERVA LEGAL</u>		
Saldo inicial	200,000.00	200,000.00
Transferencia de utilidad del ejercicio	200,000.00	-
Saldo final	400,000.00	200,000.00
<u>OTRAS RESERVAS</u>		
Saldo inicial	120,220.51	120,220.51
Saldo final	120,220.51	120,220.51
<u>RESULTADOS ACUMULADOS</u>		
Saldo inicial	-	-
Transferencia de utilidad del ejercicio	1,953,704.20	1,375,645.72
Pago de dividendos	-1,953,704.20	-1,375,645.72
Saldo final	-	-
<u>UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO</u>		
Saldo inicial	1,953,704.20	1,375,645.72
Transferencia a resultados acumulados	-1,953,704.20	-1,375,645.72
Utilidad antes de participación de trabajadores e impuestos a las ganancias	3,635,371.96	3,032,342.54
Participación de trabajadores, 2012	-545,305.79	-466,302.93
Impuesto a la renta causado, 2012	-686,231.38	-612,335.41
Apropiación de la reserva legal	-200,000.00	-
Saldo final	2,203,834.79	1,953,704.20
<u>RESULTADO AÑOS ANTERIORES NIIF</u>		
Saldo inicial	-23,570.86	-
Ajustes de cuentas por cobrar	-	-11,149.63
Ajustes de jubilación patronal	-	-9,967.85
Ajustes de bonificación por desahucio	-	-2,453.38
Saldo final	-23,570.86	-23,570.86
<b>TOTAL</b>	<b>3,500,484.44</b>	<b>3,050,353.85</b>

Ver notas a los estados financieros  
**MAQUINARIAS HENRIQUES C.A.**

**Gerente WIN PETERS MARRIOTT**  
 Representante Legal

**MAQUINARIAS HENRIQUES C. A.**

*M. Auto Balanceo*  
 Logotipo: Virginia Luis Carabayo S.F.A.

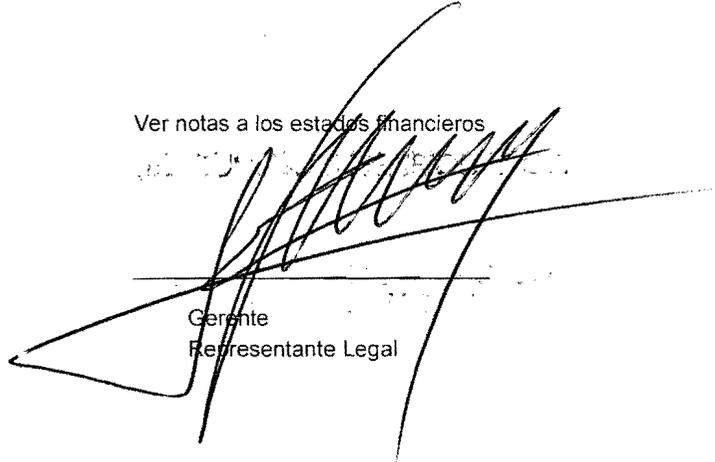
**CONTADORA**  
 Contadora

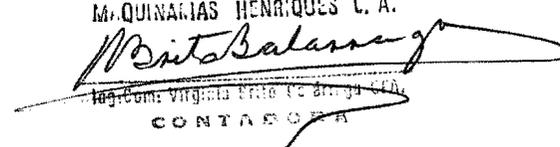
MAQUINARIAS HENRIQUES C. A.

Estado de Flujos de Efectivo  
 Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2012 y 2011  
 (Expresado en U.S. dólares)

	31 DICIEMBRE 2012	31 DICIEMBRE 2011
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS</b>		
Efectivo recibido de clientes y otros	17,046,498.85	17,214,772.76
Efectivo pagado a proveedores y otros	-14,468,988.66	-14,729,949.57
Efectivo generado en las operaciones	2,577,510.19	2,484,823.19
Intereses pagados	-4,689.01	-366.21
Pagos por impuestos corrientes	-847,177.67	-445,924.52
<b>EFFECTIVO NETO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES OPERATIVAS</b>	<b>1,725,643.51</b>	<b>2,038,532.46</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:</b>		
Compra de propiedades, plantas y equipos (nota 10)	-84,567.12	-920,151.78
Venta de propiedades, plantas y equipos	-	400,918.27
Transferencias de propiedades, plantas y equipos	595.92	-
<b>EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>-83,971.20</b>	<b>-519,233.51</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>		
Dividendos pagados	-1,953,704.20	-1,388,066.95
<b>EFFECTIVO NETO USADO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>-1,953,704.20</b>	<b>-1,388,066.95</b>
Disminución / aumento neto del efectivo y sus equivalentes	-312,031.89	131,232.00
Efectivo y sus equivalentes al principio del período	1,498,230.80	1,366,998.80
Efectivo y sus equivalentes al final del período (notas 2 y 4)	<u>1,186,198.91</u>	<u>1,498,230.80</u>

Ver notas a los estados financieros

  
 Gerente  
 Representante Legal

1  
 MAQUINARIAS HENRIQUES C. A.  
  
 Ing. Com. Virginia Pardo Leizaola S.C.  
 CONTADOR  
 Contadora

**MAQUINARIAS HENRIQUES C. A.**

Conciliación de la Utilidad Neta antes de Impuestos  
 Con el Efectivo Neto Proveniente de Actividades Operativas  
 Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2012 y 2011  
 (Expresado en U.S. dólares)

	31 DICIEMBRE 2012	31 DICIEMBRE 2011
<b>UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTOS A LAS GANANCIAS</b>	3,635,371.96	3,032,342.54
<b>Ajustes por:</b>		
Provisión de cuentas incobrables	27,909.81	21,691.79
Amortización de pagos anticipados	61,172.33	58,328.99
Depreciación de propiedades, plantas y equipos	112,187.39	94,639.57
Provisión beneficios a empleados a largo plazo	238,316.69	343,514.54
<b>Efectivo proveniente de actividades operativas antes cambio en el capital de trabajo</b>	4,074,958.18	3,550,517.43
Aumento / disminución en cuentas por cobrar a corto plazo	-507,292.08	377,216.95
Aumento en relacionadas por cobrar	-2,455.36	-
Aumento en inventarios	-2,319,860.90	-1,018,406.34
Aumento en pagos anticipados	-51,120.46	-67,407.47
Aumento en otros activos corrientes	-9,000.00	-
Aumento en otros activos no corrientes	-450.78	-
Aumento / disminución en cuentas por pagar proveedores y otros	1,854,862.30	-18,957.08
Disminución en beneficios a empleados a corto plazo	-442,701.17	-310,059.21
Disminución en impuestos por pagar	-847,177.67	-445,924.52
Disminución en beneficios a empleados a largo plazo	-24,118.55	-26,043.19
Disminución en pasivos por impuestos diferidos	-	-2,404.11
<b>Efectivo neto proveniente de actividades operativas</b>	<u>1,725,643.51</u>	<u>2,038,532.46</u>

Ver notas a los estados financieros

**MAQUINARIAS HENRIQUES C.A.**

**INCORPORACION PETERS MARRIOTT**  
**GERENTE GENERAL**

Gerente  
 Representante Legal

**MAQUINARIAS HENRIQUES C. A.**

leg.Com: Virginia Brito Ce'arrago CPA.

**CONTADORA**

Contadora