

**MAQUINARIAS HENRIQUES C. A.**

Estados Financieros

**Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2013 y 2012**

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



Vizñay, Asociados

## 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 2013 y 2012 y los correspondientes estado de resultado del periodo y del otro resultado del periodo integral, estado de cambios en el patrimonio de los accionistas y estado de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, 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 2013 y 2012, los resultados de sus operaciones y flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera, vigentes descritos en la nota 2 de los estados financieros.

*Vizñay, Asociados*

Ecuador - Guayaquil, Abril 21 del 2014  
RNAE No. 105

*Eddie Vizñay Díaz*  
Eddie Vizñay 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@vizñay.com

**MAQUINARIAS HENRIQUES C. A.**

Estado de Situación Financiera  
Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012  
(Expresado en U.S. dólares)

ACTIVO

	31 DICIEMBRE 2013	31 DICIEMBRE 2012
<b>ACTIVO CORRIENTE:</b>		
Efectivo y equivalentes de efectivo (notas 2 y 4)	259,480.15	1,186,198.91
Cuentas por cobrar:		
Cientes (notas 2 y 5)	2,292,608.70	2,531,827.72
Otras cuentas por cobrar (nota 6)	104,098.52	113,668.54
Cuentas relacionadas (nota 7)	-	2,455.36
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>2,396,707.22</b>	<b>2,647,951.62</b>
Inventarios (notas 2 y 8)	6,191,297.97	4,777,624.03
Pagos anticipados (nota 9)	56,272.01	35,542.02
Otros activos corrientes	-	9,000.00
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>8,903,757.35</b>	<b>8,656,316.58</b>
Propiedades, planta y equipo, neto (notas 2 y 10)	1,238,561.89	1,304,393.04
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento (nota 2)	1,265.84	1,265.84
Otros activos no corrientes	2,528.45	2,528.45
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>10,146,113.53</b>	<b>9,964,503.91</b>

Ver notas a los estados financieros

MAQUINARIAS HENRIQUES C.A.

ING. JAMES PETERS MARRIOTT  
Representante Legal

MAQUINARIAS HENRIQUES C.A.

ING. VIRGINIA BRITO PLARRAGA CPA.  
CONTADORA

Contadora

**MAQUINARIAS HENRIQUES C. A.**

Estado de Situación Financiera  
Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012  
(Expresado en U.S. dólares)

PASIVO

	31 DICIEMBRE 2013	31 DICIEMBRE 2012
<b>PASIVO CORRIENTE:</b>		
Cuentas por pagar (notas 2 y 11)	3,267,312.82	3,773,776.97
Cuentas relacionadas (notas 2 y 7)	1,100,207.75	34,211.91
Beneficios a empleados (notas 2 y 12)	643,691.80	730,056.08
Pasivo por impuestos corrientes (nota 2 y 13)	145,615.55	409,383.50
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>5,156,827.92</b>	<b>4,947,428.46</b>
Beneficios a empleados a largo plazo (nota 14)	1,735,251.17	1,516,591.01
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>6,892,079.09</b>	<b>6,464,019.47</b>

PATRIMONIO

Capital social (nota 15)	800,000.00	800,000.00
Reserva legal	400,000.00	400,000.00
Otras reservas	120,220.51	120,220.51
Resultado del ejercicio	1,957,384.79	2,203,834.79
Resultados años anteriores NIIF	-23,570.86	-23,570.86
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>3,254,034.44</b>	<b>3,500,484.44</b>
PASIVO CONTINGENTE (nota 16)	-	-
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>10,146,113.53</b>	<b>9,964,503.91</b>

Ver notas a los estados financieros

MAQUINARIAS HENRIQUES C.A.

ING. IRVING PETERS MARRIOTT  
SERENENTE GENERAL  
Representante Legal

MAQUINARIAS HENRIQUES C.A.

ING. VIRGINIA BRITO GALARRAGA CPA  
CONTADORA  
Contadora

**MAQUINARIAS HENRIQUES C. A.**

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

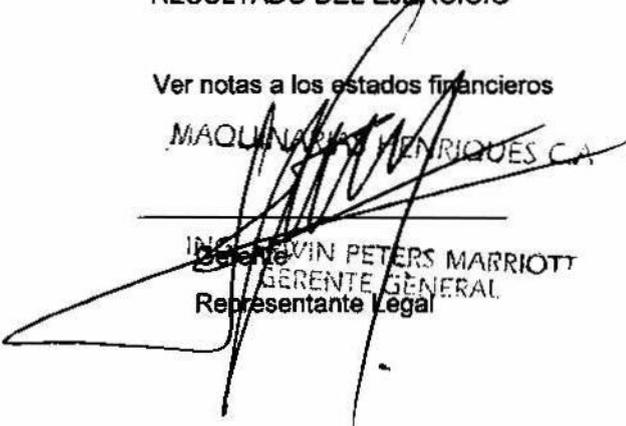
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2013 y 2012

(Expresado en U.S. dólares)

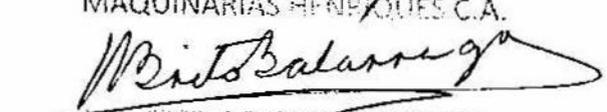
	<u>31 DICIEMBRE 2013</u>	<u>31 DICIEMBRE 2012</u>
Ingresos de actividades ordinarias	17,640,432.70	17,504,737.33
Costos de ventas	<u>9,827,470.80</u>	<u>8,914,429.24</u>
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>7,812,961.90</b>	<b>8,590,308.09</b>
Otros ingresos	140,237.23	51,508.96
<u>Gastos:</u>		
Gastos de ventas	1,309,070.98	1,444,205.72
Gastos de administración	3,679,863.16	3,557,550.36
Gastos financieros	-	4,689.01
<b>TOTAL GASTOS</b>	<u>4,988,934.14</u>	<u>5,006,445.09</u>
<b>UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTOS A LAS GANANCIAS</b>	<b>2,964,264.99</b>	<b>3,635,371.96</b>
Participación a trabajadores (notas 2 , 12 y 16)	444,639.75	545,305.79
Impuesto a la renta causado (notas 2, 13 y 16)	562,240.45	686,231.38
Reserva legal (nota 2)	-	200,000.00
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<u><b>1,957,384.79</b></u>	<u><b>2,203,834.79</b></u>

Ver notas a los estados financieros

MAQUINARIAS HENRIQUES C.A.

  
 STEVEN PETERS MARRIOTT  
 GERENTE GENERAL  
 Representante Legal

MAQUINARIAS HENRIQUES C.A.

  
 VIRGINIA BRITO PALARRAGA CPA.  
 CONTADORA  
 Contadora

**MAQUINARIAS HENRIQUES C. A.**

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas  
 Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2013 y 2012  
 (Expresado en U.S. dólares)

	<u>31 DICIEMBRE</u> 2013	<u>31 DICIEMBRE</u> 2012
<b><u>CAPITAL SOCIAL</u></b>		
Saldo inicial	800,000.00	400,000.00
Transferencia de aportes para futuras capitalizaciones	-	400,000.00
Saldo final	<u>800,000.00</u>	<u>800,000.00</u>
<b><u>APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES</u></b>		
Saldo inicial	-	400,000.00
Transferencia a capital social	-	-400,000.00
Saldo final	<u>-</u>	<u>-</u>
<b><u>RESERVA LEGAL</u></b>		
Saldo inicial	400,000.00	200,000.00
Transferencia de resultado del ejercicio	-	200,000.00
Saldo final	<u>400,000.00</u>	<u>400,000.00</u>
<b><u>OTRAS RESERVAS</u></b>		
Saldo inicial	120,220.51	120,220.51
Saldo final	<u>120,220.51</u>	<u>120,220.51</u>
<b><u>RESULTADOS ACUMULADOS</u></b>		
Saldo inicial	-	-
Transferencia de utilidad del ejercicio	2,203,834.79	1,953,704.20
Pago de dividendos	-2,203,834.79	-1,953,704.20
Saldo final	<u>-</u>	<u>-</u>
<b><u>RESULTADO DEL EJERCICIO</u></b>		
Saldo inicial	2,203,834.79	1,953,704.20
Transferencia a resultados acumulados	-2,203,834.79	-1,953,704.20
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuestos a las ganancias	2,964,264.99	3,635,371.96
Participación a trabajadores	-444,639.75	-545,305.79
Impuesto a la renta causado	-562,240.45	-686,231.38
Apropiación de la reserva legal	-	-200,000.00
Saldo final	<u>1,957,384.79</u>	<u>2,203,834.79</u>
<b><u>RESULTADO AÑOS ANTERIORES NIIF</u></b>		
Saldo inicial	-23,570.86	-23,570.86
Saldo final	<u>-23,570.86</u>	<u>-23,570.86</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>3,254,034.44</u></b>	<b><u>3,500,484.44</u></b>

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

Gerente  
 ING. ERWIN PETER MARRIOTT  
 Representante Legal

MAQUINARIAS HENRIQUES C.A.  
  
 Contadora  
 ING. VIRGINIA BRITO GARRAGA CPA.  
 CONTADORA

**MAQUINARIAS HENRIQUES C. A.**

Estado de Flujos de Efectivo  
 Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2013 y 2012  
 (Expresado en U.S. dólares)

	31 DICIEMBRE 2013	31 DICIEMBRE 2012
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS</b>		
Efectivo recibido de clientes y otros	18,009,225.75	17,046,498.85
Efectivo pagado a proveedores y otros	<u>-15,859,748.51</u>	<u>-14,468,988.66</u>
Efectivo generado en las operaciones	2,149,477.24	2,577,510.19
Intereses pagados	-	-4,689.01
Pagos por impuestos corrientes	<u>-826,008.40</u>	<u>-847,177.67</u>
<b>EFFECTIVO NETO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES OPERATIVAS</b>	<b>1,323,468.84</b>	<b>1,725,643.51</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:</b>		
Compra de propiedades, plantas y equipos (nota 10)	-46,352.81	-84,567.12
Bajas de propiedades, plantas y equipos	-	595.92
<b>EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<u>-46,352.81</u>	<u>-83,971.20</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>		
Pago de dividendos	-2,203,834.79	-1,953,704.20
<b>EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<u>-2,203,834.79</u>	<u>-1,953,704.20</u>
Disminución neto del efectivo y sus equivalentes	-926,718.76	-312,031.89
Efectivo y sus equivalentes al principio del período	1,186,198.91	1,498,230.80
Efectivo y sus equivalentes al final del período (notas 2 y 4)	<u>259,480.15</u>	<u>1,186,198.91</u>

Ver notas a los estados financieros

MAQUINARIAS HENRIQUES C.A.

ING. FERNAN PETEUS MARRIOTT  
 Gerente General  
 Representante Legal

MAQUINARIAS HENRIQUES C.A.

ING. VIRGINIA BRITO GALARRAGA CPA.  
 CONTADORAS  
 Contadora

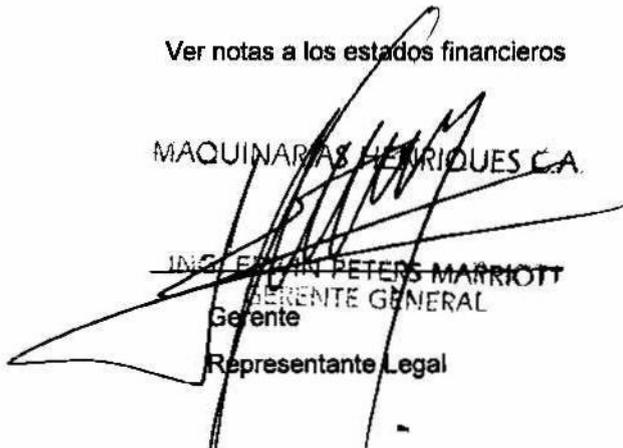
**MAQUINARIAS HENRIQUES C. A.**

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 2013 y 2012  
 (Expresado en U.S. dólares)

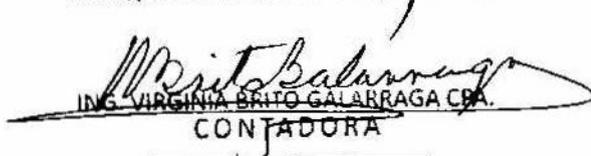
	<u>31 DICIEMBRE 2013</u>	<u>31 DICIEMBRE 2012</u>
<b>UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTOS A LAS GANANCIAS</b>	2,964,264.99	3,635,371.96
<b>Ajustes por:</b>		
Provisión de cuentas incobrables	22,688.58	27,909.81
Amortización de pagos anticipados	62,215.89	61,172.33
Depreciación de propiedades, plantas y equipos	107,547.47	112,187.39
Transferencia de propiedades, plantas y equipos	4,636.49	-
Provisión beneficios a empleados a largo plazo	<u>231,211.16</u>	<u>238,316.69</u>
<b>Efectivo proveniente de actividades operativas antes cambio en el capital de trabajo</b>	3,392,564.58	4,074,958.18
Disminución / aumento en cuentas por cobrar a corto plazo	226,100.46	-507,292.08
Disminución / aumento en relacionadas por cobrar	2,455.36	-2,455.36
Aumento en inventarios	-1,413,673.94	-2,319,860.90
Aumento en pagos anticipados	-73,945.88	-51,120.46
Aumento en otros activos corrientes	-	-9,000.00
Aumento en otros activos no corrientes	-	-450.78
Aumento en cuentas por pagar proveedores y otros	559,531.69	1,854,862.30
Disminución en beneficios a empleados a corto plazo	-531,004.03	-442,701.17
Disminución en impuestos por pagar	-826,008.40	-847,177.67
Disminución en beneficios a empleados a largo plazo	<u>-12,551.00</u>	<u>-24,118.55</u>
<b>Efectivo neto proveniente de actividades operativas</b>	<u>1,323,468.84</u>	<u>1,725,643.51</u>

Ver notas a los estados financieros

MAQUINARIAS HENRIQUES C.A.

  
 ING. JUAN PETERS MARRIOTT  
 GERENTE GENERAL  
 Gerente  
 Representante Legal

MAQUINARIAS HENRIQUES C.A.

  
 ING. VIRGINIA BRITO GALARRAGA C.A.  
 CONTADORA

Contadora