

MAQUINARIAS HENRIQUES C.A.
Guayaquil - Ecuador

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

La compañía se rige a las leyes de la República del Ecuador y su actividad principales la Venta al por mayor y menor de suministros industriales.

La aplicación de las NIIF no afecta significativamente a los estados financieros en el ejercicio que se aplica.

Nuestros registros contables se llevan en idioma español y expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la unidad monetaria de la República del Ecuador.

1. Efectivo y equivalentes de efectivo.-

El efectivo y equivalentes al efectivo es la liquidación en caja, los depósitos del día en entidades financieras.

La compañía clasifica los intereses pagados y cobrados como flujos de efectivo para las transacciones diarias.

2. Cuentas por cobrar.-

Las cuentas por cobrar se originan por la venta de bienes y servicios a crédito, por anticipos y préstamos a empleados, anticipos a proveedores y préstamos a otros. Si son superiores a 12 meses se los considera no corrientes considerados desde la fecha de su emisión, incluyendo los costos directamente a la venta y el interés establecido a la tasa efectiva.

3. Inventarios.-

Los inventarios, que son los productos terminados para ser vendidos en la actividad normal de la compañía se los registra a su costo de adquisición y finalmente se aplica el costo promedio o valor neto de realización, el menor.

El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos estimados de terminación y los necesarios para llevar a cabo la venta.

4. Propiedades, plantas y equipos, neto .-

Propiedades, plantas y equipos, se registra según su costo de adquisición, deduciendo el valor por depreciación acumulada y por cuálquier pérdida y deterioro. El método de depreciación utilizado es en línea recta de acuerdo a la vida útil del bien.

5. Inversiones mantenidas al vencimiento.-

Son acciones que mantenemos con Electroquímica y que la Administración de la Compañía las va a mantener hasta su vencimiento.

6. Impuesto a las ganancias.-

Corresponde al impuesto a la renta causado más el impuesto diferido.

Impuesto a la renta causado:

De conformidad con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, nos acogemos a la tarifa impositiva del 24% sobre su base imponible y se cargarán a resultados del año en que se incurra.

Impuestos diferidos:

Los impuestos diferidos se calculan sobre las diferencias temporarias que dan como resultado entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus registros en libros. Los impuestos diferidos se calculan aplicando la tarifa del impuesto a la renta vigente a la fecha de los estados financieros y la tarifa que se aplicaría cuando el activo se realice o cuando el pasivo se liquide.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se los clasifica en el Estado de Situación Financiera como activos o pasivos no corrientes, independientemente de la fecha esperada de realización o liquidación.

7. Cuentas por pagar proveedores y otros.-

Las cuentas a pagar son el resultado de las compras de bienes y servicios se registran a su precio de adquisición y después son valoradas al costo amortizado a la tasa de interés efectiva.

8. Participación de Trabajadores en las Utilidades.-

Según el Código de Trabajo se debe distribuir entre los trabajadores el 15% de la utilidad antes del impuesto a la renta. Se lo registra en el período contable a que corresponde.

9. Beneficios a empleados.-

La provisión de jubilación patronal y bonificación por desahucio se lo calcula en base a disposiciones legales y se registra con cargo a resultados del período contable según estudio actuarial y se considera a todos los empleados.

10. Ingresos de actividades ordinarias.-

Ventas:

Los ingresos por venta de bienes y servicios se los consideran a su valor razonable en la cuenta de resultados y se transfieren al comprador los riesgos y beneficios y no se considera ingreso si hay dudas en la recuperación de cartera.

Ingresos por dividendos:

Se considera ingresos por dividendos cuando recibimos el cobro.

11. Costos y Gastos.-

Los gastos incurridos por compras realizadas se registran a su valor de adquisición en la cuenta de resultados, cuando se ha recibido los riesgos y beneficios más significativos inherentes a la propiedad de tales bienes o servicios.

12. Provisones.-

Se provisoria los importes estimados para cumplir con la obligación en caso de litigios, indemnizaciones u obligaciones, avales y garantías otorgados que se convierten en una obligación de pago (legal o implícita) para la compañía, cuando el valor pueda ser estimado de manera fiable.

➤ EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.-

Al 31 de Diciembre del 2011 y 2010, el saldo es el siguiente:

	31 DICIEMBRE 2011	31 DICIEMBRE 2010	1 ENERO 2010
Caja	U.S.\$ 845.00	935.00	935.00
Bancos	<u>1,497,385.80</u>	<u>1,366,063.80</u>	<u>1,160,346.62</u>
TOTAL	U.S.\$ 1,498,230.80	<u>1,366,998.80</u>	<u>1,161,281.62</u>

➤ CUENTAS POR COBRAR – CLIENTES.-

Al 31 de Diciembre del 2011 y 2010, el saldo es el siguiente:

		31 DICIEMBRE 2011	31 DICIEMBRE 2010	1 ENERO 2010
Clientes	U.S.\$	2,216,708.40	2,479,208.15	1,836,417.17
Me nos:				
Provisión cuentas incobrables		<u>106,366.88</u>	<u>103,376.00</u>	<u>82,420.42</u>
TOTAL	U.S.\$	<u>2,110,341.52</u>	<u>2,375,832.15</u>	<u>1,753,996.75</u>

Las cuentas por cobrar clientes están respaldadas por las referencias bancarias y comerciales de los clientes. La cartera se recauda en vencimientos mensuales de 30 a 60 días.

➤ CUENTAS INCOBRABLES

Al 31 de Diciembre del 2011 y 2010, el saldo es el siguiente:

		31 DICIEMBRE 2011	31 DICIEMBRE 2010	1 ENERO 2010
Saldo inicial	U.S.\$	103,376.00	82,420.42	82,420.42
Menos:				
Provisión período, 2011		21,691.79	20,955.58	0
Bajas		<u>18,700.91</u>	0	0
TOTAL	U.S.\$	<u>106,366.88</u>	<u>103,376.00</u>	<u>82,420.42</u>

La antigüedad de las cuentas por cobrar, al 31 de Diciembre del 2011 y 2010, es como sigue:

<u>RANGO</u>		31 DICIEMBRE 2011	31 DICIEMBRE 2010
Menos de 30 días	U.S.\$	1,122,470.69	921,580.48
31 – 60 días		687,410.18	1,054,262.81
61 – 90 días		266,651.71	236,385.90
Más de 90 días		<u>140,175.82</u>	<u>266,978.96</u>
Totales clientes		2,216,708.40	2,479,208.15
(-) Provisión		<u>106,366.88</u>	<u>103,376.00</u>
Cuentas, neto	U.S.\$	<u>2,110,341.52</u>	<u>2,375,832.15</u>

➤ OTRAS CUENTAS POR COBRAR.-

Al 31 de Diciembre del 2011 y 2010, el saldo es el siguiente:

		31 DICIEMBRE 2011	31 DICIEMBRE 2010	1 ENERO 2010
Anticipo a proveedores	U.S.\$	32,827.84	12,393.18	11,815.48
Empleados		20,504.58	23,571.66	13,977.47
Otras cuentas por cobrar		<u>2,440.05</u>	<u>5,227.82</u>	<u>4,169.79</u>
TOTAL	U.S.\$	<u>55,772.47</u>	<u>41,192.66</u>	<u>29,962.74</u>

➤ CUENTAS POR COBRAR COMPAÑÍAS RELACIONADAS.-

Al 31 de Diciembre del 2011 y 2010, el saldo es el siguiente:

SALDOS POR COBRAR RELACIONADAS		SALDO AL 31/12/2010	DEBITOS		CREDITOS	
			VENTAS	PRESTAMOS	COBROS Y CREDITOS	SALDO AL 31/12/2011
Expocsa S.A.	U.S.\$	135,866.21	-	-	135,866.21	-
Maquenisa S.A.		12,131.71	-	-	12,131.71	-
TOTAL	U.S.\$	147,997.92	-	-	147,997.92	-

Las transacciones con partes relacionadas, se garantiza en condiciones iguales a realizados con terceros.

➤ INVENTARIOS

Al 31 de Diciembre del 2011 y 2010, el saldo es el siguiente:

		31 DICIEMBRE 2011	31 DICIEMBRE 2010	1 ENERO 2010
Merca de rías en general	U.S.\$	2,411,198.65	1,391,291.51	1,189,572.37
Merca de ría en tránsito		<u>46,564.48</u>	<u>48,065.28</u>	<u>61,367.41</u>
TOTAL	U.S.\$	<u>2,457,763.13</u>	<u>1,439,356.79</u>	<u>1,250,939.78</u>

➤ PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS, NETO

Al 31 de Diciembre del 2011 y 2010, el saldo es el siguiente:

COSTO	SALDOS		TRANSFE- RENCIAS	SALDOS		TRANSFE- RENCIAS	SALDOS	
	01/01/2010	ADICIONES		31/12/2010	ADICIONES		31/12/2011	
Trenes	U.S.\$ 412,932.42	-	-	412,932.42	600,000.00	-374,117.95	638,814.47	
Edificios	198,702.54	-	-	198,702.54	225,000.00	-	423,702.54	
Muebles y enseres	147,472.48	25,363.30	-6,184.40	166,651.38	4,073.75	-19,775.95	150,949.18	
Equipos de oficina	155,116.34	14,129.06	-3,413.64	165,831.76	-	-2,695.47	163,136.29	
Vehículos	179,273.97	16,864.58	-45,452.47	150,686.08	64,406.81	-15,897.43	199,195.46	
Equipos de computación	57,671.10	8,568.07	-27,187.85	39,051.32	26,671.22	-19,268.12	46,454.42	
Obras en curso	22,066.72	-	-	22,066.72	-	-22,066.72	-	
 TOTAL	 1,173,235.57	 64,925.01	 -82,238.36	 1,155,922.22	 920,151.78	 -453,821.64	 1,622,252.36	
 Menos:								
Depreciación acumulada	239,506.94	90,638.35	-82,238.36	247,906.93	94,639.57	-52,903.37	289,643.13	
 PROPIEDADES, NETO	 U.S.\$ 933,728.63	 -25,713.34	 -	 908,015.29	 825,512.21	 -400,918.27	 1,332,609.23	

Edificios se deprecian en 20 años, muebles y enseres y equipos de oficina en 10 años, vehículos en 5 años y equipos de computación en 3 años, bajo el método de línea recta.

➤ PAGOS ANTICIPADOS.-

Al 31 de Diciembre del 2011 y 2010, el saldo es el siguiente:

		31 DICIEMBRE 2011	31 DICIEMBRE 2010	1 ENERO 2010
Seguros	U.S\$	49,787.58	50,038.70	47,153.20
(-) Amortización de seguros		-20,744.85	-20,849.45	-23,564.71
Otros gastos anticipados		<u>16,551.16</u>	<u>7,326.16</u>	<u>14,919.91</u>
TOTAL	U.S\$	<u>45,593.89</u>	<u>36,515.41</u>	<u>38,508.40</u>

➤ CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2011 y 2010, el saldo es el siguiente:

		31 DICIEMBRE 2011	31 DICIEMBRE 2010	1 ENERO 2010
Proveedores del exterior	U.S.\$	1,322,797.97	1,027,571.30	1,005,086.85
Proveedores locales		162,314.12	447,619.15	311,281.04
Comisiones		126,791.83	135,978.95	111,572.01
Empleados		120,634.67	226,310.97	147,368.27
Accionistas		23,570.86	18,665.65	67,186.64
Anticipo de clientes		170,138.33	93,170.67	66,367.18
Otras cuentas por pagar		26,878.80	22,766.97	17,206.53
 TOTAL	U.S.\$	<u>1,953,126.58</u>	<u>1,972,083.66</u>	<u>1,726,068.52</u>

➤ BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de Diciembre del 2011 y 2010, el saldo es el siguiente:

		SALDO S 01/01/10	DEBITO S	CREDITO S	SALDO S 31/12/10	DEBITO S	CREDITO S	SALDO S 31/12/11
Décimo tercero sueldo	U.S.\$	9,992.24	131,416.76	132,864.33	11,439.81	155,007.17	156,164.38	12,597.02
Décimo cuarto sueldo		18,230.86	29,701.37	31,375.46	19,904.95	32,485.19	34,873.06	22,292.82
Vacaciones		82,079.31	93,432.38	94,166.60	82,813.53	94,776.92	112,364.22	100,400.83
Fondo de reserva		6,680.70	128,362.16	129,197.94	7,516.48	144,303.67	144,278.58	7,491.39
Aporte Patronal, IECE - SECAP		14,616.66	191,584.91	193,716.35	16,748.10	226,068.64	227,687.01	18,366.47
Participación trabajadores (notas 2 y 18)		278,004.99	278,004.99	332,784.87	332,784.87	332,784.87	466,302.93	466,302.93
 TOTAL	U.S.\$	 409,604.76	 852,502.57	 914,105.55	 471,207.74	 985,426.46	 1,141,670.18	 627,451.46

➤ PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2011 y 2010, el saldo es el siguiente:

		SALDOS 01/01/10	DEBITOS	CREDITOS	SALDOS 31/12/10	DEBITOS	CREDITOS	SALDOS 31/12/11
Impuesto al valor agregado	U.S.\$	35,877.70	2,141,754.69	2,224,132.32	118,255.33	2,617,217.35	2,533,881.51	34,919.49
Retenciones en la fuente		4,695.92	48,413.13	49,291.93	5,574.72	49,994.22	165,070.81	120,651.31
Retenciones en la fuente del IVA		13,569.27	89,034.74	85,088.54	9,623.07	81,383.68	92,594.55	20,833.94
Retención en relación de dependencia		1,372.21	38,400.88	42,091.38	5,062.71	67,376.83	64,049.06	1,734.94
Impuesto a la renta causado (notas 2 y 18)		219,700.77	405,313.34	451,015.64	265,403.07	265,403.07	392,190.11	392,190.11
<hr/>								
TOTAL	U.S.\$	275,215.87	2,722,916.78	2,851,619.81	403,918.90	3,081,375.15	3,247,786.04	570,329.79

➤ BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO

Al 31 de Diciembre del 2011 y 2010, los saldos son los siguientes:

		31 DICIEMBRE 2011	31 DICIEMBRE 2010	1 ENERO 2010
Jubilación patronal	U.S.\$	1,020,815.97	784,154.60	592,339.52
Bonificación por desahucio		281,576.90	200,766.92	287,098.28
TOTAL	U.S.\$	<u>1,302,392.87</u>	<u>984,921.52</u>	<u>879,437.80</u>

➤ PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS.-

Al 31 de Diciembre del 2011 y 2010, el saldo es el siguiente:

	31 DICIEMBRE 2011	31 DICIEMBRE 2010	1 ENERO 2010
Beneficios empleados U.S.\$	0	2,404.11	0

➤ CAPITAL SOCIAL-

El capital social de la entidad, está conformado de la siguiente manera:

ACCIONISTA	No. ACCIONES	%	VALOR DE CADA ACCION	VALOR U.S.\$
Gansauer Bittner Wemer	2.000	50.00	100	200,000.00
Navia Alverdi Marcia	1.400	35.00	100	140,000.00
Seidlitz Fischbeck Cristina	200	5.00	100	20,000.00
Beate Seidlitz Bernardo	68	1.70	100	6,800.00
Beate Seidlitz Carolina	66	1.65	100	6,600.00
Beate Seidlitz Andress	66	1.65	100	6,600.00
Torres Simón Flores	40	1.00	100	4,000.00
Toscano Brito Teresa	40	1.00	100	4,000.00
Bohorquez Trivño Silvia	40	1.00	100	4,000.00
Brito Galarraga Virginía	40	1.00	100	4,000.00
Enraez Tapias Xavier	40	1.00	100	4,000.00
<hr/>				
TOTAL	4.000	100.00		400,000.00

El accionista Señor Gansauer Bittner, es de nacionalidad alemana, residente en el Ecuador; los demás accionistas son de nacionalidad ecuatoriana.

➤ RESULTADO AÑOS ANTERIORES NIIF.-

La cuenta resultado años anteriores NIIF surge en el periodo de transición que fue el año 2010, cuyos ajustes se muestran a continuación:

<u>CUENTAS</u>	EFECTOS DE LA TRANSICIÓN			<u>SAÍDOS SEGÚN NIIF 31/12/2010</u>
	<u>SAÍDOS SEGÚN NEC 31/12/2010</u>	<u>DEBE</u>	<u>HABER</u>	
<u>ACTIVO</u>				
Efectivo y equivalentes de efectivo	U.S.\$ 1,366,998.80	-	-	1,366,998.80
Cuentas por cobrar, neto de provisión	2,428,174.44	-	11,149.63	2,417,024.81
Compañías relacionadas	147,997.92	-	-	147,997.92
Inventarios	1,439,356.79	-	-	1,439,356.79
Pagos anticipados	36,515.41	-	-	36,515.41
Propiedades, plantas y equipos, neto	885,948.57	22,066.72	-	908,015.29
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento	1,265.84	-	-	1,265.84
Otros activos	24,144.39	-	22,066.72	2,077.67
TOTAL ACTIVO	6,330,402.16	22,066.72	33,216.35	6,319,252.53
<u>PASIVO</u>				
Cuentas por pagar	1,972,083.66	-	-	1,972,083.66
Beneficios a empleados	471,207.74	-	-	471,207.74
Passivo por impuestos corriente por pagar	403,918.90	-	-	403,918.90
Beneficios a empleados a largo plazo	974,904.40	-	10,017.12	984,921.52
Passivos por impuestos diferidos	-	-	2,404.11	2,404.11

PASIVO

Cuentas por pagar	1,972,083.66	-	-	1,972,083.66
Beneficios a empleados	471,207.74	-	-	471,207.74
Passivo por impuestos corriente por pagar	403,918.90	-	-	403,918.90
Beneficios a empleados a largo plazo	974,904.40	-	10,017.12	984,921.52
Passivos por impuestos diferidos	-	-	2,404.11	2,404.11

TOTAL PASIVO	3,822,114.70	-	12,421.23	3,834,535.93
---------------------	---------------------	----------	------------------	---------------------

PATRIMONIO

Capital social	400,000.00	-	-	400,000.00
Aportes para futuras capitalizaciones	400,000.00	-	-	400,000.00
Reserva legal	200,000.00	-	-	200,000.00
Otras reservas	120,220.51	-	-	120,220.51
Utilidad de ejercicio	1,388,066.95	12,421.23	-	1,375,645.72
Resultados año anterior NIIF	-	11,149.63	-	-11,149.63
TOTAL PATRIMONIO	2,508,287.46	23,570.86	-	2,484,716.60
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	U.S.\$ 6,330,402.16	23,570.86	12,421.23	6,319,252.53

➤ PASIVO CONTINGENTE-

Al 31 de Diciembre del 2011 y 2010, el saldo es el siguiente:

<u>CONCILIACION DE IMPUESTOS</u>	31 DICIEMBRE 2011	31 DICIEMBRE 2010
Utilidad antes de participación de trabajadores e impuesto a las ganancias	U.S.\$ 3,032,342.54	2,161,850.34
Más: Ajustes NIIF	0	10,017.12
	<hr/>	<hr/>
	3,032,342.54	2,171,867.46
Menos: Otras rentas y dividendos percibidos exentos	1,019.64	1,593.35
Más: Gastos no deducibles	77,363.33	48,291.68
	<hr/>	<hr/>
Base imponible para participación de empleados	3,108,686.23	2,218,565.79
Porcentaje participación trabajadores	15%	15%
	<hr/>	<hr/>
Participación trabajadores (nota 12)	466,302.93	332,784.87
Menos: Deducción por pago a trabajadores con discapacidad	91,111.68	83,233.26
Más: Participación trabajadores atribuibles a ingresos exentos	125.93	153.83
Más: Gastos incurridos para generar ingresos exentos	0	1,361.05
	<hr/>	<hr/>
Utilidad gravable	2,551,397.55	1,804,062.54
Porcentaje impuesto a la renta	24%	25%
	<hr/>	<hr/>
Impuesto a la renta causado	612,335.41	451,015.64
Menos: Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente	106,125.28	109,840.83

Impuesto a la renta causado mayor al anticipo determinado	506,210.13	341,174.81
Más: Saldo del anticipo pendiente de pago	106,125.28	109,840.83
Menos: Rentaciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	145,751.54	128,404.90
Menos: Crédito tributario general por impuesto a la salida de divisas	74,393.76	57,207.67
Impuesto a la renta a pagar (nota 13)	U.S.\$ <u>392,190.11</u>	<u>265,403.07</u>

➤ **PARTICIPACION DE TRABAJADORES**

La entidad solo cuenta con trabajadores en relación de dependencia, personal con discapacidad de acuerdo a la Ley vigente.

➤ **PROPIEDAD INTELECTUAL**

Cada uno de los programas que se han instalado en las computadoras de la entidad, han sido adquiridos legalmente y cuentan con las respectivas licencias de autorización de los fabricantes. Las marcas y el nombre comercial, con el que trabajan la entidad son de propiedad exclusiva de la entidad.

➤ **INFORME TRIBUTARIO**

La opinión de los Auditores Externos de los Impuestos Fiscales, está en el Informe de Cumplimiento Tributario, que se emite de forma independiente a éste informe.