

MAQUINAS Y SUMINISTROS MAQSUM CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Con el informe de los auditores independientes)

MAQUINAS Y SUMINISTROS MAQSUM CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

INDICE DEL CONTENIDO

Informe de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera

Estado del Resultado Integral

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

Abreviaturas usadas:

NEC - Normas Ecuatorianas de Contabilidad

NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera

PCGA - Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados

NIC - Normas Internacionales de Contabilidad

US\$ - Dólares Estadounidenses

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los miembros del Directorio y

Accionistas de

Maquinas y Suministros Maqsum Cia. Ltda.:

Informe sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Maquinas y Suministros Maqsum Cia. Ltda., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2012 y los correspondientes estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera-NIIF, y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable que los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error.



Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación que las políticas contables utilizadas son apropiadas y que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de Maquinas y Suministros Maqsum Cia. Ltda. Al 31 de diciembre del 2012, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Asunto que se enfatiza

Como se detalla en la Nota 8 La Compañía Maquinas y Suministros Maqsum Cia. seguía un juicio de impugnación contra el Servicio de Rentas Internas, por determinaciones correspondientes al periodo 2001 de US\$ 126,012.95, más los intereses generados desde la fecha de exigibilidad, 12 de abril del 2002, hasta el 16 de abril del 2003 por un valor de US\$ 20,656.04, intereses que se recalcularan al momento del pago, generando una glosa pendiente de pago con la Administración Tributaria al 31 de diciembre del 2010 por US\$ 146,668.99., por el litigio la Segunda Sala del Tribunal Distrital de lo Fiscal N. 2 con sede en Guayaquil mediante providencia declaro con la nulidad y ordeno el archivo del Proceso Coactivo 283-2004 y del Acta de Determinación N. 007-SRI-DRLS-2002-001, ante este pronunciamiento el Servicio de Rentas Internas propuso un Recurso de Casación, instancia en la cual se encuentra el mencionado proceso judicial.

Informes sobre otros requisitos legales

El Informe de Cumplimiento Tributario de Maquinas y Suministros Maqsum Cía. Ltda. al 31 de diciembre del 2012 se emite por separado.

Marzo 26 del 2013
Guayaquil, Ecuador

Valarezo & Asociados

No. de registro en la
Superintendencia de
Compañías: 578



Douglas W. Valarezo
Socio

MAQUINAS Y SUMINISTROS MAQSUM CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>ACTIVOS</u>	<u>Nota</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	44,593	1,745,784
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	5	6,414,787	4,735,872
Inventarios	6	4,196,193	3,635,845
Servicios y otros pagos anticipados	7	4,370	4,370
Activos por impuestos corrientes	8	127,095	66,411
Otros activos corrientes	9	10,649	8,760
Total de los activos corrientes		<u>10,797,687</u>	<u>10,197,042</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Activos no corrientes mantenidos para la venta	10	2,160,348	2,160,348
Propiedades y equipo, neto	11	5,944,927	6,055,098
Propiedades de inversión, neto	12	2,434,324	2,434,324
Intereses diferidos	13	648,212	342,760
Otras inversiones	14	83,327	249,731
Total activos no corrientes		<u>11,271,138</u>	<u>11,242,261</u>
Total de los activos		<u>22,068,825</u>	<u>21,439,303</u>
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES			
Pasivos por contrato de arrendamiento financiero	15	295,026	907,578
Documentos y cuentas por pagar	16	2,089,469	1,323,031
Pasivos por impuestos corrientes	8	147,105	1,273
Obligaciones acumuladas	17	87,716	40,708
Otros pasivos corrientes		-	23,954
Total de los pasivos corrientes		<u>2,619,316</u>	<u>2,296,544</u>
PASIVOS NO CORRIENTES			
Pasivos por contrato de arrendamiento financiero a largo plazo	18	712,981	1,008,007
Documentos y cuentas por pagar a largo plazo	19	5,150,845	4,866,026
Obligación por beneficios definidos	20	98,788	145,168
Total de los pasivos no corrientes		<u>5,962,614</u>	<u>6,019,201</u>
PATRIMONIO			
Capital social	22	1,501,000	1,501,000
Reservas		1,662,694	1,632,117
Resultados acumulados		10,048,007	9,868,282
Resultado del ejercicio		275,194	122,159
Total del patrimonio		<u>13,486,895</u>	<u>13,123,558</u>
Total de los pasivos y patrimonio		<u>22,068,825</u>	<u>21,439,303</u>

Las notas adjuntas 1 a la 24 son parte integral de estos estados financieros.

Sr. Otto X. Orellana González
Gerente General

CPA. Jorge H. Moya Sánchez
Contador General

7

MAQUINAS Y SUMINISTROS MAQSUM CIA. LTDA.

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Nota	2012	2011
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Venta de bienes		6,384,597	4,645,669
COSTO DE VENTAS		<u>(3,341,771)</u>	<u>(2,232,447)</u>
Utilidad bruta		3,042,826	2,413,222
Intereses financieros		116,252	16,823
Utilidad en venta de propiedades y equipo		-	99,653
GASTOS			
Administración y ventas		(2,668,103)	(2,316,356)
Gastos financieros		<u>(69,506)</u>	<u>(23,954)</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		421,469	189,388
Menos gasto por impuesto a la renta:			
Corriente	8	(115,698)	(67,229)
Diferido		-	-
Total		<u>(115,698)</u>	<u>(67,229)</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO Y TOTAL DEL RESULTADO INTEGRAL		<u>305,771</u>	<u>122,159</u>

Las notas 1 a 24 son parte integral de estos estados financieros.

Sr. Otto X. Orellana González
Gerente General

CPA. Jorge H. Moya Sánchez
Contador General

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Reserva legal	Otras Reservas	Ganancias acumuladas	Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF	Resultado del ejercicio	Total
Saldos al 31 de diciembre del 2010	1,501,000	12,147	1,619,970	190,362	9,420,079	257,841	13,001,399
Más (menos) transacciones durante el año-	-	-	-	257,841	-	(257,841)	-
Traspaso del resultado	-	-	-	-	-	-	-
Utilidad del ejercicio	-	-	-	-	-	122,159	122,159
Saldos al 31 de diciembre del 2011	1,501,000	12,147	1,619,970	448,203	9,420,079	122,159	13,123,558
Más (menos) transacciones durante el año-	-	-	-	-	-	-	-
Traspaso del resultado	-	-	-	122,159	-	(122,159)	-
Corrección de error	-	-	-	57,566	-	-	57,566
Utilidad del ejercicio	-	-	-	-	-	305,771	305,771
Apropiación de reserva legal	-	30,577	-	-	-	(30,577)	-
Saldos al 31 de diciembre del 2011	1,501,000	42,724	1,619,970	627,928	9,420,079	275,194	13,486,895

Las notas 1 a la 24 son parte integral de estos estados financieros.

Sr. Otto X. Orellana González
Gerente General

CPA. Jorge H. Moya Sánchez
Contador General

AQUINAS Y SUMINISTROS MAQSUM CIA. LTDA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Nota	2012	2011
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES (UTILIZADOS) DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:			
Utilidad del ejercicio		305,771	122,159
Ajustes por partidas distintas al efectivo:			
Depreciación		217,284	283,120
Ajustes de activos fijos		13,081	
Estimación para incobrables		30,000	19,890
Ajustes por gastos en provisiones		(46,380)	145,168
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo		57,566	546,822
Cambios en activos y pasivos:			
Aumento en cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar		(1,708,915)	(870,517)
(Aumento) disminución en inventarios		(560,348)	16,000
Disminución en servicios y otros pagos anticipados		-	64,705
(Aumento) disminución en otros activos corrientes		(1,889)	2,100
(Aumento) disminución en activos por impuestos corrientes		(60,684)	136,310
Aumento en interés diferido		(305,452)	-
Aumento en cuentas por pagar y otras cuentas por pagar		766,438	914,298
Aumento (disminución) en pasivos por impuestos corrientes		145,832	(76,931)
Aumento (disminución) en obligaciones acumuladas		47,008	(26,022)
(Disminución) aumento en otros pasivos corrientes		(23,954)	23,954
Flujos de efectivo netos (utilizados) procedentes de actividades de Operación		(1,124,642)	1,301,056
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:			
Otras inversiones		166,404	(249,731)
Adquisiciones de activos fijos		(120,194)	(38,551)
Flujos de efectivo netos procedentes (utilizados) en actividades de Inversión		46,210	(288,282)
FLUJOS DE EFECTIVO (UTILIZADOS) PROCEDENTES EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:			
Pasivos por contrato de arrendamiento financiero		(612,552)	(1,013,931)
Pasivos por contrato de arrendamiento financiero a largo plazo		(295,026)	(295,026)
Documentos y cuentas por pagar a largo plazo		284,819	1,782,807
Flujos de efectivo netos (utilizados) procedentes en actividades de Financiamiento		(622,759)	473,850
(Disminución) aumento neto de efectivo y equivalentes al efectivo		(1,701,191)	1,486,624
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:			
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del año		1,745,784	259,160
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del año		44,593	1,745,784

Las notas 1 a la 24 son parte integral de estos estados financieros.

Otto X. Orellana González
 Gerente General

CPA. Jorge H. Moya Sánchez
 Contador General