IMPORCERAMICA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

CONTENIDO:

1. Estado de situación financiera
2. Estado de resultado integral
3. Estado de cambios en el patrimonio
4. Estado de flujos de efectivo
5. Notas a los estados financieros

IMPORCERAMICA S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA US$)

	Nota	31/12/2013	31/12/2012
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	4.1	7,540.02	9,409.88
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES, NETO	4.2	7413.51	8,157.16
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	4.3	90.80	90.8
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	4.5	16,533.65	27,429.99
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**31,577.98**	**45,087.83**
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	4.6	177,210.85	195,705.43
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**177,210.85**	**195,705.43**
TOTAL DEL ACTIVO		**208,788.83**	**240,793.26**
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	4.7	0.00	12,725.92
OBLIGACIONES CON LA ADM.TRIBUTARIA	4.8	243.60	1,060.02
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	4.9	1139.57	124.62
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	4.1	4,790.00	1.68
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**6,173.17**	**13.912.24**
			-
PASIVO NO CORRIENTE			
JUBILACION PATRONAL	4.11	5,863.94	5,863.94
DESAHUCIO Y OTROS BENEF LP	4.11	1,021.52	1,021.52
PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO		733.71	737.46
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		**7,619.17**	**7,622.92**
TOTAL DEL PASIVO		**13,792.34**	**21.535.16**
PATRIMONIO			
CAPITAL		6,080.00	6,080.00
RESERVA LEGAL		531.58	531.59
RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA Y OTRAS		92,604.26	92.604.26
APORTE DE ACCIONISTAS		360,000.00	360.000.00
RESULTADOS ACUMULADOS	4.12	-239,954.00	-13,103.04
RESULTADOS DEL EJERCICIO	4.13	-24,265.35	-226,854.71
TOTAL PATRIMONIO		**194,996.49**	**219.258.09**
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		**208,788.83**	**240,793.26**

IMPORCERAMICA S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA US$)

	Nota	31/12/2013	31/12/2012
INGRESOS			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
VENTA DE BIENES		0.00	300,222.45
SERVICIOS		31,080.00	25,700.00
DESCUENTOS Y REBAJAS		0.00	-38,126.83
OTROS INGRESOS		325.68	101.06
TOTAL INGRESOS	**4.14**	**31,405.68**	**287,896.68**
(-) COSTO DE VENTAS DE PRODUCTOS		0.00	311,894.66
UTILIDAD BRUTA		**31,405.68**	**-23,997.98**
(+) OTROS INGRESOS			
INTERESES FINANCIEROS		0.00	33,405.76
OTROS INGRESOS		0	-
TOTAL OTROS INGRESOS		**0.00**	**33,405.76**
(-) GASTOS DE OPERACIÓN			
GASTOS DE VENTAS		344.99	97,919.83
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		51,677.34	133,450.43
GASTOS FINANCIEROS		-	4,892.23
TOTAL GASTOS	**4.15**	**52,022.33**	**236,262.49**
		-	-
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		**-20,616.65**	**-226,854.71**
GASTO DE PARTICIPACION LABORAL		-	-
GASTO DE IMPUESTO A LA RENTA	**4.16**	3,648.70	-
GASTO DE RESERVA LEGAL			-
UTILIDAD NETA		**-24,265.35**	**-226,854.71**

IMPORCERAMICA S.A.

CONCILIACION DEL PATRIMONIO NETO DE NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD (NEC) A NORMAS INTERNACIONALES (NIIF)

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA US$)

Conceptos	CAPITAL		RESERVAS			RESULTADOS			TOTAL PATRIMONIO
	Capital social	Aporte para futura capitalización	Reserva Legal	Reserva Facultativa y Estatutaria	Otras Reservas	Resultados Acumulados	Resultados Acum.por 1ra vez de las NIIF	Resultados del Ejercicio	
SALDO INICIAL 1 DE ENERO DEL 2013	**6,080.00**	**360,000.00**	**531.59**	**3,180.91**	**89,423.35**	**31,950.49**	**-45,049.79**	**226,854.71**	**219,261.84**
Transferencia a Resultados Acum.						-226,854.71		226,854.71	-
Otros cambios del Patrimonio		-							-
Resultado del Ejercicio 2013								-24,265.35	-24,265.35
SALDO FINAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013	**6,080.00**	**360,000.00**	**531.59**	**3,180.91**	**89,423.35**	**-194,904.22**	**-45,049.79**	**24,265.35**	**194,996.49**

IMPORCERAMICA S.A.

CONCILIACION DEL PATRIMONIO NETO DE NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD (NEC) A NORMAS INTERNACIONALES (NIIF)

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA US$)

Conceptos	CAPITAL		RESERVAS			RESULTADOS			TOTAL PATRIMONIO
	Capital social	Aporte para futura capitalización	Reserva Legal	Reserva Facultativa y Estatutaria	Otras Reservas	Resultados Acumulados	Resultados Acum.por 1ra vez de las NIIF	Resultados del Ejercicio	
SALDO INICIAL 1 DE ENERO DEL 2012	6,080.00	360,000.00	531.59	3,180.91	89,423.35	42,697.77	-45,049.79	1,112.22	457,976.05
									-
Transferencia a Resultados Acum.						1.108.48		-1,112.22	3.74
Otros cambios del Patrimonio						-11,859.50			-11,859.50
Resultado del Ejercicio 2012								-226,854.71	-226,854.71
SALDO FINAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012	6,080.00	360,000.00	531.59	3,180.91	89,423.35	31,946.75	-45,049.79	-226,854.71	219.258.09

IMPORCERAMICA S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO AÑO 2013 y 2012
METODO DIRECTO
(Expresado en dólares estadounidenses)

	2013	2012
INCREMENTO/DISMINUCIÓN EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**-1,869.86**	**-30,103.52**
FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**-1,873.61**	**281,644.29**
Cobros procedentes de las ventas	22,723.06	327,089.80
Otros Cobros por actividades de operación	8,688.81	13,187.85
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-20,167.77	-8,304.18
Pagos a empleados	-13,161.47	-52,565.02
Otros Pagos por actividades de operación	-7,935.92	0
Intereses recibidos	0	101.06
Intereses pagados	0	-4,421.51
Impuestos a las ganancias pagados	0	0
Otras Salidas en Efectivo	7,979.68	6,556.29
FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	**-**	**60,111.69**
Adquisiciones/ salida de propiedades, planta y equipo	0	10,111.69
Otras entradas/ salidas de efectivo	0	50,000.00
FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	**3.75**	**-371,859.50**
Dividendos Pagados	3.75	-11,859.50
Otras entradas/ salidas de efectivo	0	-360,000.00
INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**-1,869.86**	**-30,103.52**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	**9,409.88**	**39,513.40**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	**7,540.02**	**9,409.88**

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	**-20,616.65**	**-226,854.71**
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	**14,845.86**	**23,347.96**
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	18,494.56	23,347.96
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-3,648.70	0
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	**3,897.18**	**485,151.04**
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	8,882.80	6,332.47
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-8,139.15	13,187.85
(Incremento) disminución en inventarios	0	238,926.78
(Incremento) disminución en otros activos	10,896.34	8,407.79
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	0	-128,537.53
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-8,754.02	358,211.14
Incremento (disminución) en beneficios	1,014.96	-11,039.68
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-3.75	-337.78
Flujos de efectivo netos utilizados en actividades de operación	**-1,873.61**	**281,644.29**

IMPORCERAMICA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2013

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2013, de la empresa IMPORCERAMICA S.A.

1. INFORMACIÓN GENERAL

IMPORCERAMICA S.A. es una Sociedad Anónima, está legalmente constituida en la República del Ecuador desde 02 de Junio de 1992, el domicilio de su sede social es en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas, ubicada en la Av. JUAN TANCA MARENGO KM 1.5 C.C. DICENTRO OFICINA 24, el número de RUC es 0991227075001, su actividad principal es SERVICIO DE ASESORIA Y ADMINISTRACION INMOBILIARIA A TODO TIPO DE EMPRESAS Y/O PERSONAS NATURALES.

El plazo de duración de la compañía es de cincuenta años a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil.

Actualmente la compañía mantiene un capital social de US$ 6.080.00 dólares.

2. BASES DE ELABORACIÓN

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 4.

3. POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes estados financieros. Estas políticas han sido diseñadas tal como lo requieren las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas empresas vigentes desde el año 2009 y fueron aplicadas de

manera uniforme a los ejercicios comparados que se presentan en estos estados financieros.

3.1 Presentación de Estados Financieros:

El Estado de Situación Financiera, será presentado clasificando los Activos y Pasivos en corrientes y no corrientes. Dentro del Activo no corriente se hará la sub-clasificación de acuerdo a los grupos que señala la NIIF PYMES.

El Estado de Resultados se presentará de acuerdo a un solo enfoque por lo que se denominará Estado de Resultados Integral y se ordenará de acuerdo a la naturaleza de los gastos.

El Estado de Flujo del Efectivo se presentará por el método directo, clasificando las actividades de operación, inversión y financiamiento respectivamente.

El Estado de cambios en el patrimonio se presentará de forma horizontal de acuerdo al modelo sugerido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

3.2 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF):

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 3 de julio del 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación en tres grupos desde el 2010 al 2012 según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008.

Al haber emitido el IASB la NIIF para las PYMES en julio de 2009, la Superintendencia de Compañías del Ecuador dictó la Resolución No. SC.INPA.UA.G-10.005 de 2010.11.05, R.O. No. 335 de 2010.12.07, estableciendo la clasificación de compañías en el país, en: Micro, Pequeñas, Medianas y Grandes empresas. Según esta resolución aplican las NIIF para las PYMES aquellas compañías que en base a su estado de situación financiera cortado al 31 de diciembre del ejercicio económico anterior, cumplan las siguientes condiciones:

a. Activos totales, inferiores a US $ 4,000,000.
b. Registren un Valor Bruto de Ventas Anuales hasta US $ 5,000,000.
c. Tengan menos de 200 trabajadores (Personal Ocupado). Promedio anual.

En cumplimiento a las resoluciones de la Superintendencia de Compañías del Ecuador IMPORCERAMICA S.A. ha preparado sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas desde el 1 de enero del 2012.

3.2.1 Efecto de la Aplicación de la NIIF para Pymes

EFECTO EN EL PATRIMONIO

El ejercicio económico 2012 fue el primer ejercicio en el que IMPORCERAMICA S.A., presenta sus estados financieros conforme a NIIF. Los últimos estados financieros presentados de acuerdo a Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), fueron las correspondientes al año terminado el 31 de diciembre del 2011, por lo que la fecha de transición a las NIIF es el 1 de enero del 2011.

La Adopción por primera vez de las NIIF para PYMES originó un efecto neto **de $ 45.049,79** *en el año de transición.*

APLICACIÓN DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ (Sección 35)

La compañía utilizó la exención de costo atribuido en la fecha de revaluación al preparar sus primeros estados financieros conforme a esta NIIF y optó por medir sus Edificios y Terrenos clasificados como Propiedad, Planta y Equipo en la fecha de transición a esta NIIF por su valor razonable, y utilizó este valor razonable como el costo atribuido en la fecha de transición.

El valor razonable de los inmuebles los midió mediante el comprobante de pago del *Impuesto Predial del 2011 acogiéndose en la Resolución de la Superintendencia de* Compañías No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.015, de 2011.12.31, R.O.625 de 24 de enero de 2012 donde se dio la opción de que en aplicación de la sección 35, se pueda medir los bienes inmuebles a su valor razonable o re avalúo, utilizando el avalúo comercial consignado en la carta de pago del impuesto predial del año 2011, o basándose en un *avalúo elaborado por un perito calificado por la Superintendencia de Compañías*

Esta exención del valor revaluado como costo atribuido lo usó para la valoración de la Oficina de Dicentro reconociendo una diferencia de $ 3.335,05 adicional a su costo de adquisición. En la valoración de la Bodega Parque California el costo del Activo se corrigió al extender la vida útil del activo.

En el proceso de transición a las NIIF para las PYMES, la compañía realizó un ajuste en la vida útil de los Edificios, estimando una nueva vida útil de 30 años.

3.3 Período contable

Los presentes estados financieros de IMPORCERAMICA S.A. corresponden al período comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre de 2013, comparado con igual período del año anterior y 1 de enero y 31 de diciembre de 2012.

3.4 Estimaciones y juicios contables

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para las PYMES requiere el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Sociedad. En los presentes estados financieros la Sociedad ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Estas estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados.

En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios, lo que se realizaría en su caso, de forma prospectiva.

3.5 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y los equivalentes del efectivo se contabilizan en el estado de situación financiera a su costo. Comprenden efectivo disponible, depósitos bancarios a la vista, otro efectivo a corto plazo, inversiones de alta liquidez con vencimientos a tres meses o menos.

3.6 Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales

De acuerdo a las NIIF para PYMES las cuentas y documentos por cobrar forman parte de los instrumentos financieros básicos. Esta categoría comprende principalmente los créditos o cuentas y documentos por cobrar otorgados a clientes. Inicialmente se registran al precio de la transacción excepto si el acuerdo comprende una transacción con financiación. Luego de su reconocimiento inicial, se registran a su costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

3.7 Provisión para cuentas incobrables

La provisión para cuentas de cobranza dudosa se establece si existe evidencia objetiva de que la compañía no podrá recuperar los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales de la venta. Para tal efecto, la administración de la compañía evalúa periódicamente la suficiencia de dicha provisión a través del análisis de antigüedad de las cuentas por cobrar, establecido en base a las estadísticas de cobrabilidad que mantiene la compañía. La provisión para cuentas de cobranza dudosa se registra con cargo a resultados del ejercicio en que se determine su necesidad.

3.8 Inventarios

Las existencias se valorizan al costo o su valor neto realizable, el menor. Los costos incluyen el precio de compra más los costos adicionales necesarios para traer cada producto a su actual ubicación y condición, neto de descuentos comerciales y otro tipo de rebajas. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el transcurso ordinario del negocio, menos los costos estimados para realizar la venta. El valor neto realizable también es medido en términos de obsolescencia basado en las características particulares de cada ítem de inventario. El costo se determina utilizando el método promedio ponderado.

3.9 Propiedades, muebles y equipos

El rubro de Propiedades, Planta y Equipo se presenta al costo neto de la depreciación acumulada y del deterioro acumulado del valor de activos de larga duración.
El costo histórico de adquisición incluye los gastos que son directamente atribuibles a la adquisición de los activos. Los costos de mantenimiento y reparación se cargan a resultados, toda renovación y mejora significativa se capitaliza únicamente cuando es probable que se produzcan beneficios económicos futuros que excedan el rendimiento estándar originalmente evaluado para el activo. Los terrenos no se deprecian. La depreciación de los activos se calcula siguiendo el método de línea recta, utilizando las siguientes vidas útiles estimadas técnicamente:

Edificio e instalaciones	30 años
Maquinaria y Equipo	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Vehículos	5 años
Equipos de Computación	3 años

La vida útil y el método de depreciación seleccionados son revisados y ajustados si fuera necesario, cuando exista algún indicio para asegurar que el método y el período de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de las partidas de Propiedades, Planta y Equipo.

Si existieren obras en curso en construcción se registran al costo. Esto incluye el costo de construcción y otros costos directos. Las construcciones no se deprecian hasta que los activos relevantes se terminen y estén operativos.

Cuando se vendan o retiren los activos, se elimina su costo y depreciación y deterioro acumulados, y cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se incluye en el Estado de Resultado Integral.

3.10 Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales

Comprende principalmente los créditos o cuentas por pagar adeudados a Proveedores. Se presentan en el Pasivo corriente con excepción de aquellos con vencimiento superior a doce meses desde la fecha de cierre de los estados financieros, los cuales son presentados en el activo no corriente. Se registran a su valor nominar debido a que los plazos son generalmente hasta 90 días.

3.11 Ingresos, Costos y Gastos

Los ingresos por alquiler de bienes inmuebles y el costo relacionado son reconocidos en los resultados del ejercicio en que se realizó el alquiler.

Los intereses referidos a financiación de ventas a plazo se reconocen en resultados a medida que se devengan.

Los otros ingresos por arriendos y otros ingresos, costos y gastos se reconocen a medida que se devengan y se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

3.12 Impuesto a la renta

El gasto por impuesto a la renta del período comprende el impuesto a la renta corriente por pagar y el diferido. El impuesto se reconoce en el Estado de Resultados Integrales, o directamente en las cuentas de patrimonio del Estado de Situación Financiera, según corresponda.

La compañía determina el cargo por impuesto a la renta corriente sobre la base de la Ley Orgánica de Régimen Tributario interno y su reglamento, y de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del balance general de la Sociedad. La compañía evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación.

Los impuestos diferidos se calculan, sobre la base de las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de los activos y pasivos y sus importes en libros en los estados financieros. El impuesto diferido se determina usando tasas impositivas (y leyes) aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del balance y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que poder compensar dichas diferencias.

El impuesto a la renta tiene una tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible y se la carga a los resultados del año.

3.13 Distribución de Dividendos

La distribución de dividendos para los accionistas de la Compañía se reconoce como un pasivo en los en los estados financieros IMPORCERAMICA S.A. en el período en el cual los accionistas aprueban dichos dividendos.

3.14 Utilidad neta por acción

La utilidad neta por acción se calcula dividiendo la utilidad neta para el total de las acciones suscritas y pagadas.

4. DETALLE DE PARTIDAS REGISTRADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS

4.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2013, 31 de diciembre 2012 es la siguiente:

Clases de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	31/12/2013	31/12/2012
Efectivo en Caja:		
CAJA BANCO	-	258.09
CAJA GENERAL	254.93	-
CAJA CHICA	-	-
CAJA FONDOS DICENTRO	-	
Total Efectivo en Caja	**254.93**	**258.09**
Efectivo en Bancos:		
BANCO PICHINCHA	-	388.36
BANCO PRODUBANCO	-	2.119.94
BANCO UNIBANCO	-	513.89
BANCO BOLIVARIANO	7,285.09	6.129.60
Total Efectivo en Bancos	**7,285.09**	**9,151.79**
Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo	**7,540.02**	**9,409.88**

4.2 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES, NETO

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2013, 31 de diciembre 2012 es la siguiente:

Cuentas por Cobrar Comerciales	31/12/2013	31/12/2012
CLIENTES NO RELACIONADOS	1,743.72	1,937.71
CLIENTES RELACIONADOS	8,139.15	8,688.81
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	-2,469.36	-2,469.36
Total Cuentas por Cobrar Comerciales	**7,413.51**	**8,157.16**

4.3 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2013, 31 de diciembre 2012 es la siguiente:

Otras Cuentas por Cobrar	31/12/2013	31/12/2012
EMPRESA ELECTRICA DEL ECUADOR	30.80	30.80
CORPORACION ADMINISTRACION TEMPORAL	60.00	60.00
Total Otras Cuentas por Cobrar	**90.80**	**90.80**

4.4 INVENTARIOS

*La compañía al 31-12-2013 no presenta stock de inventario disponible para la venta.

4.5 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2013, 31 de diciembre 2012 es la siguiente:

Activos por Impuestos Corrientes	31/12/2013	31/12/2012
IMPUESTO RETENCION EN LA FUENTE	16,533.65	27,429.99
Total Activos por Impuestos Corrientes	**16,533.65**	**27,429.99**

4.6 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2013, 31 de diciembre 2012 es la siguiente:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, NETO	31/12/2013	31/12/2012
TERRENOS	208.61	208.61
EDIFICIOS	139,637.98	139,637.98
INSTALACIONES	102,160.85	102,160.85
MUEBLES Y ENSERES	67,933.76	67,933.76
EQUIPO DE COMPUTACION	11,196.88	11,196.88
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-143,927.23	-125,432.55
Total Propiedad, Planta y Equipo	**177,210.85**	**195,705.53**

4.7 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2013, 31 de diciembre 2012 es la siguiente:

Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales	31/12/2013	31/12/2012
PROVEEDORES RELACIONADOS	0.00	-
PROVEEDORES NO RELACIONADOS	0.00	12,725.92
Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales	**0.00**	**12,725.92**

4.8 OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2013, 31 de diciembre 2012 es la siguiente:

OBLIGACIONES CON EL SRI	31/12/2013	31/12/2012
Retenciones en la fuente	-	174.92
Retenciones de IVA	-	678.70
IVA en ventas	243.60	206.40
OBLIGACIONES CON EL SRI	**243.60**	**1,060.02**

4.9 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2013, 31 de diciembre 2012 es la siguiente:

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	31/12/2013	31/12/2012
CUENTAS POR PAGAR AL IESS	140.40	63.42
BENEFICIOS POR PAGAR A EMPLEADOS	999.17	61.20
Total Otras Obligaciones Corrientes	**1,139.57**	**124.62**

4.10 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2013, 31 de diciembre 2012 es la siguiente:

OTRAS CUENTAS POR PAGAR	31/12/2013	31/12/2012
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	0.00	0.00
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS	0.00	1.68
DEPÓSITOS EN GARANTÍA	4,790.00	0.00
Total Otras Cuentas por Pagar	**4,790.00**	**1.68**

4.11 BENEFICIOS A EMPLEADOS

Jubilación Patronal y Desahucio:

El pasivo reconocido en el balance general relacionado con Jubilación Patronal y Desahucio es el valor presente de la obligación de beneficios definidos en la fecha del balance general. La obligación de beneficios definidos la calculan anualmente actuarios independientes calificados *usando el método de proyección de unidades de crédito.*

Cumpliendo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, la Compañía reconoció un pasivo por beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio) para todos sus empleados, con base en un cálculo actuarial, el cual considera como variables: las tasas de mortalidad, tasa de rotación de los empleados, tasas de interés, fechas de jubilación, efectos por incrementos en los salarios de los empleados, así como el efecto en las variaciones, en las prestaciones, derivados de los cambios en inflación.

La provisión por Jubilación Patronal y Desahucio al 31 de Diciembre del 2013 es de **$ 6.885,46.**

4.12 RESULTADOS ACUMULADOS

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2013, 31 de diciembre 2012 es la siguiente:

RESULTADOS ACUMULADOS	31/12/2013	31/12/2012
Ganancias Acumuladas	37,369.86	49,229.36
Pérdidas Acumuladas	-232,274.07	-17,282.61
Resultados Acumulados por Adopción NIIF para Pymes	-45,049.79	-45,049.79
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	**-239,954.00**	**-13,103.04**

4.13 RESULTADO DEL EJERCICIO

Este rubro al 31-12-2013 es el siguiente:

RESULTADO DEL EJERCICIO	-24,265.35	-226,854.71
(-) Gasto del 15% Participación Trabajadores	-	-
(-) Gasto de Impuesto a la Renta	-	-
(-) Gasto de Reserva Legal	-	-
UTILIDAD NETA	**-24,265.35**	**-226,854.71**

4.14 INGRESOS

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2013, 31 de diciembre 2012 es la siguiente:

INGRESOS	31/12/2013	31/12/2012
VENTAS OTRAS LINEAS	0	0
VENTAS PRODUCTOS PROPIOS	0.00	300,222.45
TOTAL VENTA DE BIENES	**0.00**	**300,222.45**
DEVOLUCIONES DE VENTAS OTRAS LINEAS	0	0
DEVOLUCIONES DE VENTAS PRODUCTOS PROPIOS	0.00	-8,435.81
DESCUENTOS SOBRE VENTAS PRODUCTOS PROPIOS	0	0
DESCUENTOS SOBRE VENTAS OTRAS LINEAS	0.00	-29,691.02
TOTAL DESCUENTOS Y REBAJAS	**0.00**	**-38,126.83**
TOTAL VENTA DE BIENES NETO	**0.00**	**262,095.62**
INGRESOS POR SERVICIOS		
ARRIENDOS	31,080.00	25,700.00
OTROS INGRESOS		
OTRAS RENTAS	325.68	33,506.82
TOTAL INGRESOS	**31,405.68**	**321,302.44**

4.15 GASTOS DE OPERACION

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2013, 31 de diciembre 2012 es la siguiente:

GASTOS	31/12/2013	31/12/2012
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS		
SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	10,260.00	29,193.87
BENEFICIOS SOCIALES INDEMINIZACIONES	2,026.80	6,351.57
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL Y FONDO DE RESERVA	1,889.62	5,979.90
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	-	986.59
ARRENDAMIENTO DE INMUEBLE	-	16,500.00
MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	1,257.09	52,547.73
COMBUSTIBLES	-	1,691.87
COMISIONES	53.15	-
SUMINISTROS Y MATERIALES	-	999.55
TRANSPORTE	4.95	867.91
PROVISION / PARA CUENTAS INCOBRABLES	-	106.27
SEGUROS Y REASEGUROS / PRIMAS Y CESIONES	303.40	3,466.52
GASTOS DE GESTION	-	652.61
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	11,695.51	3,054.28
GASTOS DE VIAJE	-	5,175.62
IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO	-	11,678.90
DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS / NO ACELERADA	18,494.56	23,347.96
SERVICIOS PUBLICOS	-	9,944.13
PAGOS POR OTROS BIENES Y SERVICIOS	6,037.25	53,918.29
PERDIDA EN VENTA DE ACTIVO FIJO RELACIONADA	-	4,906.69
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS	**52,022.33**	**231,370.26**
GASTOS DE FINANCIEROS		
GASTOS BANCARIOS	-	1,907.30
COMISIONES DEL EXTERIOR	-	2,496.52
INTERESES BANCARIOS	-	488.41
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	**-**	**4,892.23**
TOTAL GASTOS	**52,022.33**	**236,262.49**

4.16 IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo a lo manifestado en el artículo 37 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y en concordancia con el artículo 47 de su Reglamento las sociedades constituidas en el Ecuador, están sujetas a la tarifa impositiva del 23% sobre su base imponible.

A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles.

Las declaraciones de impuestos que son susceptibles de revisión por las autoridades tributarias corresponden a los años 2009 al 2012. La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2013, 31 de diciembre 2012 es la siguiente:

UTILIDAD DEL EJERCICIO	**-24,265.35**	**-226,854.71**
(-) 15% PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	0	0
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	9,778.13	13,262.26
UTILIDAD GRAVABLE	-14,487.22	-213,592.45
TOTAL IMPUESTO CAUSADO	**0**	**0**
ANTICIPO MÍNIMO=PAGO DEFINITIVO IR	**3.648.70**	

5. EXPOSICION A LOS RIESGOS

La Compañía se encuentra expuesta a los riesgos de crédito, liquidez y capital, la Administración revela que estos riesgos son bajos por estar debidamente controlados y en otros casos por no ser aplicable a la Compañía en su totalidad como se indica a continuación:

5.1 Riesgo de crédito.- La Compañia tiene un óptimo nivel de liquidez, sus operaciones le otorgan suficiente capacidad de financiación. La evaluación del riesgo de crédito y la capacidad de pago de nuestros clientes es continúa, y se realiza sobre la condición financiera especifica de los mismos.

5.2 Riesgo de liquidez - La Compañía administra en forma adecuada su liquidez en proporción al nivel de sus operaciones realizadas. El riesgo de liquidez se gestiona, manteniendo reservas en efectivo depositadas en instituciones financieras de primer orden, monitoreando continuamente los flujos efectivos proyectados y reales y conciliando los perfiles de vencimiento de los activos y pasivos financieros.

5.3 Riesgo de capital - La Compañía gestiona su capital para asegurar un nivel apropiado de operaciones y su capacidad de continuar como empresa en marcha mientras que maximizan el rendimiento a sus accionistas a través de la optimización de los saldos de deuda con proveedores y patrimonio.

6. SITUACION TRIBUTARIA

La empresa no ha sido auditada por el Servicio de Rentas Internas.

7. CONTINGENTES

IMPORCERAMICA S.A. a la fecha de cierre de los Estados Financieros del 2013 y 2012 no mantiene activos ni pasivos contingentes.

8. HECHOS POSTERIORES

A la fecha de emisión de estos estados financieros, no existen hechos posteriores que afecten significativamente a los mismos.

Valeria Peña Ullauri

Valeria Peña Ullauri
Presidente

CPA. Iliana Alava Nicola
Contadora.