

**INFORME DE AUDITOR  
EXTERNO INDEPENDIENTE**

**DE LOS**

**ESTADOS FINANCIEROS  
AÑO ECONÓMICO 2012**

**DE LA COMPAÑÍA ANGLO  
ECUATORIANA DE CUENCA CÍA.  
LTDA.**

C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE  
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE, REGISTRO NACIONAL N° SC-RNAE-398  
REGISTRO NACIONAL PERITO CONTABLE N° SC.IC.RPC.001  
C.P.A. REGISTRO NACIONAL N° 8019  
RUC: 0300040821  
CUENCA, AV. LAS AMÉRICAS 22-148 Y HÉROES DE VERDELOMA. TELÉFONOS 072842415 - 0996068911

# **INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE**

## **ESTADOS FINANCIEROS AÑO ECONÓMICO 2012 DE LA COMPAÑÍA ANGLO ECUATORIANA DE CUENCA CIA. LTDA.**

### **DICTAMEN**

#### **PARA LOS SEÑORES SOCIOS DE “ANGLO ECUATORIANA DE CUENCA CIA. LTDA.”**

*He auditado los Estados Financieros que se acompañan de la compañía, los cuales comprenden al 31 de diciembre de 2012: Estado de Situación; Estado de Resultados Integral; Estado de Cambio en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las Políticas Contables significativas y otras Notas Explicativas. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en nuestra auditoría.*

#### **RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN POR LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

*La Administración es la responsable por la preparación de los Estados Financieros de conformidad con la Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, que estén libres de presentaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error, así como seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas y efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.*

*En atención a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías en la Resolución N° 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008 y Resolución N° SC.Q.ICL.CPA.IFRS.11.01 del 12 de enero del 2011, ésta compañía pertenece al tercer grupo para la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF. Por lo tanto los primeros estados financieros que presenta la compañía en NIIF es el correspondiente al presente informe año económico 2012, para efectos de comparabilidad, con los mismos criterios y*

**INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE,  
AÑO ECONÓMICO 2012 DE LA COMPAÑÍA “ANGLO ECUATORIANA CUENCA CIA. LTDA.”**

C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE  
Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SC-RNAE-398.

---

*principios con el año económico 2011 que se presentó en Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC, éste año fue convertido a NIIF.*

### **RESPONSABILIDAD DE LOS AUDITORES**

*Nuestra responsabilidad es expresar una opinión acerca de los estados financieros con base en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría NIA's. Esas Normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifiquemos y que realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa.*

*Una auditoría también incluye efectuar procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio de los auditores, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa en los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al efectuar esas evaluaciones de riesgos, los auditores consideran el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía, a fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.*

*Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la presentación en conjunto de los estados financieros.*

*Consideramos que la evidencia de la auditoría que hemos obtenido, en nuestras muestras, es suficiente y apropiada para ofrecer una base para nuestra opinión.*

*No hemos asistido a la toma física del inventario del realizable; pero, la auditoría utilizó medios alternativos para comprobar los saldos.*

### **OPINIÓN**

*En nuestra opinión, los estados financieros, adjuntos, presentan una visión razonable la situación financiera de la Compañía, al 31 de diciembre de 2012, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera; excepto lo que se diga lo contrario en nuestras notas.*

### **ASUNTOS FISCALES**

*De acuerdo con la Resolución SRI 1071 publicada en el Suplemento del R.O. 740 de 8 de enero de 2003, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias, al 31 De*

**INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE,  
AÑO ECONÓMICO 2012 DE LA COMPAÑÍA “ANGLO ECUATORIANA CUENCA CIA. LTDA.”**

**C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE**  
Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SC-RNAE-398.

---

*diciembre de 2012, será presentado por separado hasta mayo de 31 del 2013, conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI que preparará el contribuyente; consecuentemente, la provisión del impuesto a la renta presentada en los estados financieros adjuntos y otras obligaciones tributarias que revela la comparación entre reportes en formularios al SRI y los saldos contables, podrían tener modificación como resultado de la conciliación tributaria y la preparación del Informe de Cumplimiento Tributario.*

*Cuenca, 3 de julio del 2013*



**C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE**  
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE  
REGISTRO NACIONAL DE AUDITOR INDEPENDIENTE N° SC.RNAE.398  
C.P.A. REGISTRO NACIONAL N° 8019  
REGISTRO NACIONAL PERITO CONTABLE N° SC.IC.RPC.001  
RUC: 0300040821001

**CUENCA, AV. AMÉRICAS N° 22-148 Y HÉRONES DE VERDELOMA. FONOS: FIJO 072842415 Y CELULAR:  
096068911**

**INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE,  
AÑO ECONÓMICO 2012 DE LA COMPAÑÍA “ANGLO ECUATORIANA CUENCA CIA. LTDA.”**

C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE  
Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SC-RNAE-398.

---

## **INFORMACIÓN GENERAL**

La Auditoría Externa a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2012 de ANGLO ECUATORIANA DE CUENCA CIA. LTDA., se realizó de conformidad al Contrato de “Servicios Profesionales” acordado, mediante nuestra oferta con un programa de trabajo debidamente elaborado, a efectos de establecer:

La responsabilidad de los Estados Financieros, fundamentados en la revisión y análisis de los registros contables, aplicando pruebas procedimientos de conformidad con lo que establecen las Normas de Internacionales de Auditoría, las NIA’s, y de acuerdo a las circunstancias; y lo dispuesto examinar y evaluar expresamente por la Superintendencia de Compañía y otros Organismos de Control del Ecuador.

Los resultados obtenidos en la revisión y análisis de los Estados Financieros del año económico 2012, se limitan a los requerimientos de las normas internacionales de información financiera y otras disposiciones legales que se determina en las presentes Notas.

## **DISPOSICIONES LEGALES DE CONFORMACIÓN DE LA COMPAÑÍA**

ANGLO ECUATORIANA DE CUENCA CIA. LTDA.; la constitución de esta empresa es en la ciudad de Cuenca, con la Escritura Pública otorgada el 6 de septiembre de 1966 ante Notario Público Dr. Juan de Dios Corral Moscoso; con un plazo de duración de cincuenta años contados a partir de la fecha de inscripción de la presente escritura en el Registro Mercantil.

ANGLO ECUATORIANA DE CUENCA CIA. LTDA.; la Reforma de Estatutos y aumento de capital de esta empresa en la ciudad de Cuenca, con la Escritura Pública otorgada el 4 de abril de 1967 ante Notario Público Primero Dr. Juan de Dios Corral Moscoso.

ANGLO ECUATORIANA DE CUENCA CIA. LTDA.; aumento de capital y Reforma de Estatutos de esta empresa en la ciudad de Cuenca, con la Escritura Pública otorgada el 6 de mayo de 1971 ante Notario Público Segundo Dr. Rubén Vintimilla Bravo.

ANGLO ECUATORIANA DE CUENCA CIA. LTDA.; aumento de capital y Reforma de Estatutos de esta empresa en la ciudad de Cuenca, con la Escritura Pública otorgada el 6 de abril de 1978 ante Notario Público Segundo Dr. Rubén Vintimilla Bravo.

ANGLO ECUATORIANA DE CUENCA CIA. LTDA.; aumento de capital de esta empresa en la ciudad de Cuenca, con la Escritura Pública otorgada el 23 de septiembre de 1998 ante Notario Público Noveno Dr. Eduardo Palacios Muñoz.

ANGLO ECUATORIANA DE CUENCA CIA. LTDA.; aumento de capital y Reforma de Estatutos de esta empresa en la ciudad de Cuenca, con la Escritura Pública otorgada el 15 de agosto de 2002 ante Notario Público Segundo Dr. Rubén Vintimilla Bravo.

**INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE,  
AÑO ECONÓMICO 2012 DE LA COMPAÑÍA “ANGLO ECUATORIANA CUENCA CIA. LTDA.”**

C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE  
Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SC-RNAE-398.

---

**OBJETO SOCIAL DE LA COMPAÑÍA**

Artículo Segundo.- “La Compañía tendrá como objeto principal actividades de comercio en general; compra y venta de mercaderías; distribución de las mismas; agencias y representaciones; actividades industriales y en general; toda clase de actos y contratos civiles y comerciales permitidos por las Leyes”.

**IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA.**

ANGLO ECUATORIANA DE CUENCA CIA. LTDA., funciona de conformidad a lo establecido en la Ley de Compañías y Reglamento, Estatutos Sociales de la Compañía.

**UBICACIÓN**

El domicilio fijado a la fecha es la Ciudad de Cuenca, sus oficinas y local se encuentra en la Avenida España N° 7-68 y Av. Gil Ramírez Dávalos 5-47.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

A los estados financieros que bajo la responsabilidad de la Gerencia General se ha procesado, emitido por la administración y entregado al auditor externo independiente; sobre los cuales nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión, basados en el proceso y culminación de la auditoría realizado por nuestro equipo de trabajo.

**NOTA N° 01**

**PRIMER AÑO DE EMISIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS EN NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA “NIIF”.**

Para la compañía el año económico 2012, es el primer año de adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's y la administración suscribe sus estados financieros como tal. Previamente cumplió lo siguiente de lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías:

1. La compañía emitió el “Cronograma de Implementación de las NIIF's”, el 25 de marzo del 2011. La Junta Extraordinaria de Socios de fecha 25 de marzo del 2011 aprobó el Cronograma de implementación de la Normas Internacionales de Información Financiera.
2. En el año 2011 realizó el proceso extracontable, dispuesto por la Superintendencia de Compañías de conversión de los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2010 en NEC al primero de enero del 2011 en NIIF y, que durante el año de transición 2011 también

**INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE,  
AÑO ECONÓMICO 2012 DE LA COMPAÑÍA “ANGLO ECUATORIANA CUENCA CIA. LTDA.”**

C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE  
Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SC-RNAE-398.

efectuó ajustes y obtuvo al final del período de transición 31 de diciembre del 2011 los estados financieros con saldos extracontables en NIIF.

3. En el Acta de Junta General Extraordinaria de fecha 25 de noviembre del 2011, en el primer punto aprueban el peritaje del terreno y del edificio de la compañía. En el segundo punto se conoce el resultado de la Conciliación del Patrimonio neto de NEC a NIIF a la fecha de inicio de conversión enero del 2011. En el tercer punto se aprueba dicha conciliación.

**RESULTADOS ACUMULADOS DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA NIIF, CONCILIACIÓN DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DE NEC A NIIF**

De acuerdo a la norma internacional de información financiera NIIF 1, el siguiente cuadro muestra los ajustes causados por la transición de Normas Ecuatorianas de Contabilidad a Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Resultados en aplicación NIIF's.

AJUSTE PERIODO TRANSICION NEC A NIIF	AÑO ECONÓMICO 2011	
	2011-01-01	2011-12-31
Total del Patrimonio de acuerdo a NEC	578.536,04	599.537,65
Resultados acunulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF's.	-	716.288,32
<b>TOTAL PATRIMONIO DE ACUERDO A NIIF</b>	<b>578.536,04</b>	<b>1.315.825,97</b>

**NOTAS:**

La administración ha considerado, la Circular N° NAC-DGECCGC12-00009, del Servicio de Rentas Internas, publicado en el Registro Oficial N° 718 del 6 de junio del 2012. En su parte que interesa tipifica “3. En consecuencia, aquellos gastos que fueron considerados por los sujetos pasivos como no deducibles para efectos de la declaración del impuesto a la renta en un determinado ejercicio fiscal, no podrán ser considerados como deducibles en ejercicios fiscales futuros, por cuanto dicha circunstancia no está prevista en la normativa tributaria vigente, y el ejercicio impositivo de este tributo es anual, comprendido desde el 1o. de enero al 31 de diciembre de cada año.”

También ha considerado las definiciones:

**Activo**, recurso controlado por la empresa, como resultado de hechos pasados, del cual la empresa espera obtener, en el futuro, beneficios económicos.

**Pasivo**, obligación presente de la empresa, surgida a raíz de hechos pasados, al vencimiento de la cual y para pagarla, la empresa espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

**INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE,  
AÑO ECONÓMICO 2012 DE LA COMPAÑÍA “ANGLO ECUATORIANA CUENCA CIA. LTDA.”**

C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE  
Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SC-RNAE-398.

---

**Valuación de Edificio y Terreno**, realizado por Arq. Jorge Rodríguez Jiménez – Registro N° SC-RNP-114.

<b>INMUEBLE DE ANGLO ECUATORIANA DE CUENCA CIA. LTDA.</b>	
<b>DENOMINACIÓN</b>	<b>COSTO TOTAL USD</b>
TERRENO	\$ 850.210,00
CONSTRUCCIONES	\$ 95.997,50
<b>COSTO TOTAL DEL INMUEBLE CONTABILIZADO</b>	<b>\$ 946.207,50</b>

Se ha contabilizado en el año de transición de NEC a NIIF.

**OBSERVACIONES PARA ATENDER, ESPECIAL:**

Resolución N° OO.Q.ICI.013 del 10 agosto 2010, publicado RO. 146 del 22 agosto 2000.

**La administración debe solicitar al Perito Valuador**, la vida prospectiva desde la fecha de valuación y el valor residual de las construcciones; además, solicitará la “Declaración Juramentada” ante Notario del Representante Legal y del Perito.

**El señor Contador**, con la información actualizará sus registros, especialmente en lo pertinente a la depreciación acumulada.

**La administración para soportar la valuación**, adjuntará al “expediente de la valuación”: Acta de nombramiento del Perito calificado por la Superintendencia de Compañías, Acta de aceptación y aprobación del Certificado de Valuación, sus anexos, declaración juramentada (Art. 6 Resolución N° OO.Q.ICI.013 del 10 agosto 2010) y, la disposición de la contabilización.

**NOTA N° 02**

**POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS, ADOPTADAS POR LA  
COMPAÑÍA (NIC 8)**

**EMPRESA EN MARCHA:** Los presupuestos y proyecciones de la compañía, considerando razonablemente los posibles cambios en mercado, muestran que la compañía, será capaz de operar dentro del nivel de su financiamiento actual. Para hacer este juicio la Administración considera la posición financiera de la Compañía, las actuales intenciones, la rentabilidad de las operaciones, el acceso a recursos financieros y analiza el impacto de las variables económicas y políticas que afectan el entorno local en las operaciones de la Compañía.

Las políticas o prácticas contables son los principios, métodos, convenciones, reglas y procedimientos adoptados por la empresa en la preparación y presentación de sus estados financieros.

**INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE,  
AÑO ECONÓMICO 2012 DE LA COMPAÑÍA “ANGLO ECUATORIANA CUENCA CIA. LTDA.”**

C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE  
Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SC-RNAE-398.

---

Las políticas contables son emitidas por la Gerencia General y aprobadas por los Socios.

Las políticas contables están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's y la Normas Internacionales de Contabilidad NIC's. Dichas políticas requieren que la Gerencia General realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, las cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Estas políticas contables son aplicadas uniformemente en el año económico, a menos que se indique lo contrario.

### **PREPARACIÓN ESTADOS FINANCIEROS, SEGÚN NIC 1.**

Han sido preparados bajo NIIF, de acuerdo a la perspectiva de costo histórico, modificado por la revaluación de activos y pasivos a valor razonable a través de ganancias y pérdidas. Esta preparación requiere del uso de ciertos estimados contables. También requiere que la Gerencia General ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas.

### **PRINCIPALES PRINCIPIOS, REGISTRO CONTABLE:**

Se circunscribe a la diarización y mayorización de las transacciones, en base a los principios generalmente aceptados de:

#### PROCESO CICLO CONTABLE

1. Análisis;
2. Registro;
3. Control;
4. Información; e,
5. Interpretación.

#### REQUISITOS PARA TRANSACCIONES

1. Documentación sustentatoria, original;
2. La cuantificación monetaria;
3. Reconocimiento de las transacciones;
4. Cumplimiento de las disposiciones legales; y,
5. Partida doble

#### DIARIZACIÓN Y MAYORIZACIÓN

1. Resumen de las transacciones, con firmas de responsabilidad;
2. Clasificación de las cuentas y terminología uniformes;

**INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE,  
AÑO ECONÓMICO 2012 DE LA COMPAÑÍA “ANGLO ECUATORIANA CUENCA CIA. LTDA.”**

C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE  
Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SC-RNAE-398.

---

3. Costo histórico; y,
4. Consistencia.

**SOPORTE:**

1. Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y Normas Internacionales de Contabilidad NIC.
2. Marco conceptual NIIF.
3. Políticas contables bajo NIIF
4. Leyes Ecuatorianas afines.
5. Estados Financieros, con firmas de responsabilidad.
6. Archivos de documentos originales que originaron el Diario General.

**ESTADOS FINANCIEROS PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA NIC 1:**

Forman parte del presente informe de auditoría externa los siguientes estados financieros, que nos ha entregado la Administración:

- 1.- BALANCE GENERAL;
- 2.- ESTADO DE RESULTADOS;
- 3.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO;
- 4.- ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO;
- 5.- NOTAS CONTABLES EXPLICATIVAS.

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO.**

Comprenden el efectivo disponible, depósitos a la vista en entidades financieras, otras inversiones a corto plazo de alta liquidez con vencimientos originales dentro del año económico. Lo sobregiros bancarios se considera como recursos de financiamiento y se incluirán en el pasivo corriente.

**INVERSIONES**

Activos financieros a valor razonable que producen réditos o pérdidas. La clasificación determina el Gerente General acorde al propósito.

**CUENTAS POR COBRAR.**

Los documentos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados que no son cotizados en un mercado activo. Después de su reconocimiento inicial, los documentos y cuentas por cobrar son registrados por la Compañía al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos una estimación por

**INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE,  
AÑO ECONÓMICO 2012 DE LA COMPAÑÍA “ANGLO ECUATORIANA CUENCA CIA. LTDA.”**

C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE  
Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SC-RNAE-398.

---

deterioro. Las ganancias o pérdidas se reconocen en resultados cuando los documentos y cuentas por cobrar son dados de baja o por deterioro, así como a través del proceso de amortización.

**PROVISIÓN PARA CUENTAS INCOBRABLES.**

De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno LRTI, que establece que se puede efectuar una provisión del 1% anual sobre los créditos concedidos en el período, se ejecuta esta provisión. Esta provisión constituye un gasto deducible para fines tributarios. Los cargos por este concepto afectan a los estados de resultados.

**INVENTARIOS, EXISTENCIAS SEGÚN NIC 2.**

Las existencias se registran al costo o a su valor neto de realización el que resulte menor. El costo de los productos terminados y de los productos en proceso comprende los costos de diseño, materia prima, mano de obra directa, otros costos directos y gastos generales de fabricación (sobre la base de la capacidad de operación normal) y excluye los costos de financiamiento. El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal de las operaciones menos los gastos de venta variable. Están valorizados al costo el cual se ha determinado sobre la base de valores promedios de adquisición, utilizando un promedio ponderado.

**PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, SEGÚN NIC 16.**

Se reconocerá como propiedad, planta y equipo solo si sea probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo y su costo pueda medirse con fiabilidad. Un elemento de propiedad planta y equipo se medirá inicialmente al costo. Posteriormente se medirá bajo el modelo del costo o bajo el modelo de revaluación.

La depreciación se ejecuta con el método “línea recta”, aplicando los porcentajes de depreciación; y, su monto se registra con cargo a las operaciones del año.

La depreciación del activo se realizará conforme a la técnica contable, la naturaleza del bien y mediante la técnica profesional se medirá su vida útil, como su valor residual.

Determine el valor razonable con tasaciones que deben realizarse por lo menos cada tres años.

**ACTIVOS INTANGIBLES**

Programa de cómputo, las licencias de software adquiridas se capitalizan sobre la base de los costos incurridos para adquirir o poner en uso el programa de cómputo. Estos costos de amortizan en un estimado de vida útil, es estimada de tres a cinco años.

**INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE,  
AÑO ECONÓMICO 2012 DE LA COMPAÑÍA “ANGLO ECUATORIANA CUENCA CIA. LTDA.”**

C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE  
Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SC-RNAE-398.

---

**DETERIORO DE ACTIVOS, SEGÚN NIC 36.**

El deterioro del valor de los activos se reconoce cuando existe una diferencia negativa entre la comparación del importe recuperable y el valor en libros.

**IMPUESTOS CORRIENTES.**

La Compañía calcula el impuesto a las utilidades aplicando a la utilidad antes del impuesto sobre la renta los ajustes de ciertas partidas afectas o no al impuesto, de conformidad con las regulaciones tributarias vigentes. El impuesto corriente, correspondiente al periodo presente, es reconocido por la Compañía como un pasivo en la medida en que no haya sido liquidado. Si la cantidad ya pagada, que corresponda al periodo presente y a los anteriores, excede el importe a pagar por esos periodos, el exceso es reconocido como un activo.

**IMPUESTOS DIFERIDOS, SEGÚN NIC 12.**

El impuesto sobre la renta diferido es determinado utilizando el método pasivo aplicado sobre todas las diferencias temporarias que existan entre la base fiscal de los activos, pasivos y patrimonio neto y las cifras registradas para propósitos financieros a la fecha del balance general. El impuesto sobre la renta diferida se calculará considerando la tasa de impuesto que se espera aplicar en el período en que se estima que el activo se realizará o que el pasivo se pagará. Los activos por impuestos diferidos se reconocerán sólo cuando exista una probabilidad razonable de su realización.

El importe en libros de un activo por impuestos diferidos será sometido a revisión en la fecha de cada balance general. La Compañía reducirá el importe del saldo del activo por impuestos diferidos, en la medida que estime probable que no dispondrá de suficiente ganancia fiscal, en el futuro, como para permitir cargar contra la misma la totalidad o una parte, de los beneficios que comporta el activo por impuestos diferidos. Así mismo, a la fecha de cierre de cada periodo financiero, la Compañía reconsidera los activos por impuestos diferidos que no haya reconocido anteriormente.

**Sin embargo,** se debe considerar, la Circular N° NAC-DGECCGC12-00009, del Servicio de Rentas Internas, publicado en el Registro Oficial N° 718 del 6 de junio del 2012. En su parte que interesa tipifica “3. En consecuencia, aquellos gastos que fueron considerados por los sujetos pasivos como no deducibles para efectos de la declaración del impuesto a la renta en un determinado ejercicio fiscal, no podrán ser considerados como deducibles en ejercicios fiscales futuros, por cuanto dicha circunstancia no está prevista en la normativa tributaria vigente, y el ejercicio impositivo de este tributo es anual, comprendido desde el 1o. de enero al 31 de diciembre de cada año.”

**Así mismo,** considere el Art 10, numeral 13 de la Ley de Régimen Tributario Interno. Deduciones: “La totalidad de las provisiones para atender el pago de desahucio y de pensiones jubilares patronales, actuarialmente formuladas por empresas especializadas o profesionales en la

**INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE,  
AÑO ECONÓMICO 2012 DE LA COMPAÑÍA “ANGLO ECUATORIANA CUENCA CIA. LTDA.”**

**C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE**  
Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SC-RNAE-398.

---

materia, siempre que las segundas, se refieran a personal, que haya cumplido por lo menos diez años de trabajo en la misma empresa”.

**Marco conceptual NIIF, Capítulo 4. La probabilidad de obtener beneficios económicos futuros: “Situación financiera**

4.4 Los elementos relacionados directamente con la medida de la situación financiera son los activos, los pasivos y el patrimonio. Se definen como sigue:

- (a) Un activo es un recurso controlado por la entidad como resultado de sucesos pasados, del que la entidad espera obtener, en el futuro, beneficios económicos.
- (b) Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, y para cancelarla, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.
- (c) Patrimonio es la parte residual de los activos de la entidad, una vez deducidos todos sus pasivos.

4.5 Las definiciones de activo, pasivo y patrimonio, identifican sus características esenciales, pero no pretenden especificar las condiciones a cumplir para que tales elementos se reconozcan en el balance. Por tanto, las definiciones abarcan partidas que no se reconocerán como activos o pasivos en el balance, porque no cumplen los criterios para su reconocimiento, tal y como se contempla en los párrafos 4.37 a 4.53.

En particular, la expectativa de que llegarán a, o saldrán, beneficios económicos de la entidad, debe tener el suficiente grado de certeza para cumplir la condición de probabilidad del párrafo 4.38, a fin de permitir que se reconozca un activo o un pasivo.”

Consecuentemente, no se considera el “impuesto diferido” si no se espera obtener beneficio futuro.

**PROVEEDORES.**

Los documentos por pagar son reconocidos inicialmente por su valor razonable a las fechas respectivas de su contratación, incluyendo los costos de la transacción atribuibles. Después de su reconocimiento inicial, estos pasivos financieros son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. La Compañía reconoce las ganancias o pérdidas en el resultado del periodo cuando al pasivo financiero se da de baja así como a través del proceso de amortización.

**BENEFICIOS DEL PERSONAL, SEGÚN NIC 19.**

Son los costos de servicios pasados que se reconoce conforme a determinación Legal, con un período de derecho, producto de la relación Laboral, reconocido durante la prestación y otros

**INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE,  
AÑO ECONÓMICO 2012 DE LA COMPAÑÍA “ANGLO ECUATORIANA CUENCA CIA. LTDA.”**

C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE  
Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SC-RNAE-398.

---

al cese de la relación. Estas provisiones justifican salida de recursos para pagar la obligación y el monto ha sido estimado confiablemente.

Participa el trabajador en las utilidades de la compañía con un 15%.

**PRÉSTAMOS.**

Se reconoce inicialmente al valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. El valor de rendición se reconoce en el estado de ganancias y pérdidas, durante el período del préstamo usando el método de interés efectivo. Son clasificados en pasivo corriente y pasivo a largo plazo.

**CAPITAL.**

Las participaciones se clasifican como patrimonio neto.

**OTROS COSTOS Y GASTOS.**

Son reconocidos bajo la base de devengamiento, se reconocen en el estado pérdidas y ganancias, cuando ha surgido una disminución de los beneficios económicos, relacionado con una disminución de los activos o un incremento de los pasivos, y además el gasto puede valorarse con fiabilidad.

**INGRESOS Y COSTOS.**

Los ingresos de actividades ordinarias se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

El reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias y gastos con referencia al grado de realización. El grado de realización de un contrato puede determinarse de muchas formas. La compañía utilizará el método que mida con mayor fiabilidad el trabajo ejecutado.

En ocasiones la compañía puede incurrir en costos que se relacionen con la actividad futura del negocio o de un contrato. Estos costos se registran como activos, siempre que sea probable que los mismos sean recuperables en el futuro.

Ejemplos de estos costos del contrato y para stock de ventas, son los siguientes:

- a) Costos que se relacionen con la actividad futura derivada del contrato, tales como los costos de viajes al exterior que lleva a conseguir maquinaria y repuestos; y
- b) Pagos anticipados a los proveedores, por causa de cumplimientos de compromisos y acopio de bodega para la venta.

**INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE,  
AÑO ECONÓMICO 2012 DE LA COMPAÑÍA “ANGLO ECUATORIANA CUENCA CIA. LTDA.”**

C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE  
Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SC-RNAE-398.

---

Para los casos de ingresos diferentes a actividades de ventas la compañía reconocerá los ingresos siempre que se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a) La compañía haya transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes.
- b) La compañía no conserve ninguna participación en la gestión de forma continua en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retenga el control efectivo sobre los bienes vendidos.
- c) El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- d) Sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos asociados de la transacción.
- e) Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.

**IMPUESTO A LA RENTA.**

El gasto por impuesto a la renta corriente o diferida, se reconoce en el estado de resultados integrales o directamente en el patrimonio.

La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, para el año económico 2012 establece la tasa de 23% sobre las utilidades gravables. Si se capitaliza las utilidades de los socios o accionistas se disminuye la tasa en 10%.

Anticipo del impuesto a la renta, se cancela desde el ejercicio económico del 2010, el que se determina en función a una fórmula, con la disposición especial de que cuando el impuesto a la renta causado es menor que el valor del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite su devolución al Servicio de Rentas Internas.

**PROPIEDAD INTELECTUAL.**

Sobre la Ley de Propiedad Intelectual y Derechos del Autor, en cumplimiento a lo dispuesto en la Resolución N° 04Q.I.J.001 de la Superintendencia de Compañías relacionada con el estado de cumplimiento de las Normas sobre Propiedad Intelectual y Derechos de Autor, la Administración de la compañía dispone del Contrato del suministrador del software contable.

**MONEDA UTILIZADA.**

Dólares de los Estados Unidos de América.

**INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE,  
AÑO ECONÓMICO 2012 DE LA COMPAÑÍA "ANGLO ECUATORIANA CUENCA CIA. LTDA."**

C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE  
Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SC-RNAE-398.

---

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

Estados financieros que bajo la responsabilidad de la Gerencia General se ha procesado y emitido por el Señor Contador General; y, sobre los cuales nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión, basados en el proceso y culminación de la auditoría realizado por nuestro equipo de trabajo.

El año económico 2012 es el primer año que la administración, emite los estados financiero se encuentran emitidos bajo la adopción de las NIIF's.

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**NOTA N° 03**

**ACTIVO \$ 2'602.537,48**

Las cuentas contables del Activo representan propiedades o derechos de propiedades de la empresa en lo fundamental; y también aquellos conceptos de propiedades ajenas al negocio que se encuentran en poder de la compañía por razones de custodia, consignación o mandato, como son los casos de las mercaderías en consignación y los documentos para cobranzas. *Recurso controlado por la empresa, como resultado de hechos pasados, del cual la empresa espera obtener, en el futuro, beneficios económicos.*

ACTIVO	31-XII-2012 NIIF	31-XII-2011 NIIF	VARIACIÓN
Activo Corriente	1.502.290,99	1.013.043,97	489.247,02
Activo no corrientes	1.100.246,49	1.101.315,89	-1.069,40
<b>ACTIVO:</b>	<b>2.602.537,48</b>	<b>2.114.359,86</b>	<b>488.177,62</b>

**DESGLOSE SALDOS NIIF:**

	<u>Año 2012</u>	<u>Año 2011</u>
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>	<u>\$ 1'502.290,99</u>	
Efectivo (caja, bancos)	\$ 168.064,40	\$ 96.414,31
Cuentas por cobrar no relacionados locales	\$ 770.917,05	
Otras cuentas por cobrar relacionados locales	\$ 15.019,86	\$ 518.873,92
(-) Cuentas incobrables	\$- 31.948,49	\$- 30.588,81
Inventarios	\$ 544.666,27	\$ 404.338,90
Crédito tributario IR	\$ 32.575,70	\$ 22.013,51
Otros activos corrientes	\$ 2.996,20	\$ 1.992,14
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>	<u>\$ 1'100.246,49</u>	
Propiedades, planta y equipo		

**INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE,  
AÑO ECONÓMICO 2012 DE LA COMPAÑÍA “ANGLO ECUATORIANA CUENCA CIA. LTDA.”**

C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE  
Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SC-RNAE-398.

Edificios	\$ 100.444,48	\$ 174.732,62
Muebles y enseres	\$ 34.856,59	\$ 28.869,95
Maquinaria, equipo e instalaciones	\$ 87.338,24	\$ 81.615,71
Equipo de computación y software	\$ 13.807,17	\$ 12.200,17
Vehículos, equipo de transporte y caminero móvil	\$ 40.335,14	\$ 22.156,30
(-) Depreciación acumulada	\$ - 59.756,53	\$ - 71.300,26
Terrenos	\$ 850.210,00	\$ 850.210,00
Inversiones a L/P, acciones y participaciones	\$ 33.011,40	\$ 3.011,40

**OBSERVACIONES PARA ATENDER.**

La compra y venta de las mercaderías constituye el fundamento principal del comercio, significando como el soporte para múltiples actividades que giran a su alrededor, sujeto siempre al Código de Comercio y Ley de Cámaras de comercio. El inventario es valorado mediante el método de Promedio Ponderado.

En párrafos iniciales se describe las políticas contables.

No observamos el conteo de los inventarios físicos al 31 de diciembre de 2012. En estas circunstancias, llevamos a cabo procedimientos supletorios para obtener suficiente evidencia apropiada de auditoría para sustentar una opinión.

Propiedades, planta y equipo, estas cuentas registran los bienes para uso exclusivo de la compañía, no son destinados a la venta y son utilizados en sus operaciones diarias. Estos activos no duran indefinidamente, se desgastan por el uso, o se vuelven obsoletos por falta de uso o avance tecnológico; perdiendo así su valor paulatinamente, esto constituye la depreciación que técnicamente el contador traslada al costo de producción o al costo de operación, o distribuye en ambos costos; cuya contrapartida es la “depreciación acumulada”. La depreciación se ejecuta con el método de “línea recta”. *Propiedades Planta y Equipo debe ser revisada, todos los factores de medición de la Política Contable y, en particular debe ser revisado del “Edificio” los factores de medición de la Política Contable, cuando la administración disponga del informe completo del Perito, más la declaración juramentada.*

**INFORMATIVO - CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS**

Esta cuenta se utiliza para cuantificar y demostrar las contingencias o responsabilidades que puede afectar la estructura financiera de la compañía como consecuencia de los compromisos o contratos propios que en determinado momento podrían convertirse en obligaciones de la compañía o ingresos. No suma al Activo.

**NOTA N° 04**

**PASIVO \$ 1'284.591,23**

**INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE,  
AÑO ECONÓMICO 2012 DE LA COMPAÑÍA "ANGLO ECUATORIANA CUENCA CIA. LTDA."**

C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE

Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SC-RNAE-398.

Son cuentas que por sus denominaciones significan o representan obligaciones por pagar de las empresas para con terceras o segundas personas, o para consigo mismas como es el caso de la depreciación acumulada. *Obligación presente de la empresa, surgida a raíz de hechos pasados, al vencimiento de la cual y para pagarla, la empresa espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.*

PASIVO	31-XII-2012 NIIF	31-XII-2011 NIIF	VARIACIÓN
Pasivo Corriente	1.124.137,26	585.937,68	538.199,58
Pasivo no Corriente	160.453,97	32.533,97	127.920,00
<b>TOTAL PASIVO:</b>	<b>1.284.591,23</b>	<b>618.471,65</b>	<b>666.119,58</b>

**DESGLOSE SALDOS NIIF:**

		<u>Año 2012</u>	<u>Año 2011</u>
<u>PASIVO CORRIENTE</u>	<u>\$ 1.124.137,26</u>		
Cuentas y documentos por pagar		\$ 1.049.363,19	\$ 529.775,97
Obligaciones con Instituciones Financieras		\$ 12.983,05	
Obligaciones corrientes		\$ 61.791,02	\$ 56.161,71
Con la administración Tributaria	\$ 14.618,40		
IR. Por pagar del Ejercicio	\$ 20.523,55		
IESS.	\$ 7.187,69		
Por beneficios de Ley a empleados	\$ 6.757,99		
15% Utilidades trabajadores 2012	<u>\$ 12.703,39</u>		
 <u>PASIVO NO CORRIENTE</u>	 <u>\$ 160.453,97</u>		
Jubilación patronal		\$ 125.919,13	\$ 118.209,56
Provisiones para desahucio		\$ 34.534,84	\$ 30.561,21

**OBSERVACIONES PARA ATENDER:**

Es el grupo de financiamiento de la empresa integrado por obligaciones pasivas. Por consiguiente son créditos exigibles.

La administración debe honrar éstos compromisos, dentro del plazo pactado.

Los préstamos bancarios, son pasivos financieros para cubrir déficit en sus presupuestos de caja, otorgados con garantías sobre documentos, prendarios o hipotecarios, gravados con interés legal e impuestos.

Se registra segregaciones valorativas que obligatoriamente se deben efectuar a través del tiempo hasta su cancelación, en virtud de disposiciones legales de tipo laboral o estatutario como son los casos de los décimos terceros, cuarto, quinto sueldos, fondo de reserva laboral, jubilación patronal desahucio y otros conceptos acumulativos.

La administración para el inicio de cada año debe contar con el Estudio Actuarial y registrar sus resultados de acuerdo a la Técnica Contable.

**INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE,  
AÑO ECONÓMICO 2012 DE LA COMPAÑÍA “ANGLO ECUATORIANA CUENCA CIA. LTDA.”**

C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE  
Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SC-RNAE-398.

**NOTA N° 05**

**PATRIMONIO \$ 1'375.112,11**

Es el grupo de financiamiento de la empresa integrado por obligaciones no exigibles patrimoniales, pero liquidables a la finalización de la vida contemplada en la escritura de constitución de la compañía; son aportaciones de los socios o accionistas destinados a producir beneficios, utilidades o ganancias. *Esta es la parte residual en los activos de la empresa, una vez deducidos todos sus pasivos.*

<b>PATRIMONIO</b>	<b>31-XII-2012 NIIF</b>	<b>31-XII-2011 NIIF</b>	<b>VARIACIÓN</b>
Capital suscrito o asignado	200.000,00	200.000,00	-
Aportes para futura capitalización	-	-	-
Reserva Legal	40.000,00	40.000,00	-
Reserva facultativa	193.335,83	193.335,83	-
Reserva por valuación	-	-	-
Otras reservas	-	-	-
Ganancias acumuladas	-	-	-
(-) Pérdidas acumuladas	-	-	-
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF	722.947,90	716.288,32	6.659,58
Reserva de capital	110.200,21	110.200,21	-
Reserva por valuación	-	-	-
Ganancia Neta del Período	51.462,31	56.001,61	-4.539,30
(-) Pérdida Neta del Período	-	-	-
<b>PATRIMONIO:</b>	<b>1.317.946,25</b>	<b>1.315.825,97</b>	<b>2.120,28</b>
<b>PASIVO:</b>	<b>1.284.591,23</b>		
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>	<b>2.602.537,48</b>		
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>2.602.537,48</b>		

Las Reservas, determina la Ley de Compañías, los Estatutos de la compañía y la voluntad de los Socios, surgiendo de los resultados positivos y, se acredita con los valores que destinen o asignen los socios de sus ganancias. Pero cuando los resultados son negativos, surge el déficit que significa una disminución de capital social.

**DESGLOSE SALDOS NIIF:**

Conformación del Patrimonio Neto:

**INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE,  
AÑO ECONÓMICO 2012 DE LA COMPAÑÍA “ANGLO ECUATORIANA CUENCA CIA. LTDA.”**

C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE  
Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SC-RNAE-398.

CAPITAL SUSCRITO COMPUESTO DE:	Año 2012	PORCENTAJE %
Efraín Córdova	16.668,00	8,33
Inés Rodas (Herederos)	16.667,00	8,33
Sonia Córdova	31.666,00	15,83
Marcela Córdova	33.333,00	16,67
María F. Córdova	31.666,00	15,83
Ana I. Córdova	33.333,00	16,67
Maritza Córdova	33.333,00	16,67
Eduardo Vintimilla	1.667,00	0,83
Eric Hamilton	1.667,00	0,83
<b>TOTAL CAPITAL SOCIAL</b>	<b>200.000,00</b>	<b>100,00</b>

**OBSERVACIONES PARA ATENDER:**

La administración ha considerado, la Circular N° NAC-DGECCGC12-00009, del Servicio de Rentas Internas, publicado en el Registro Oficial N° 718 del 6 de junio del 2012. En su parte que interesa tipifica “3. En consecuencia, aquellos gastos que fueron considerados por los sujetos pasivos como no deducibles para efectos de la declaración del impuesto a la renta en un determinado ejercicio fiscal, no podrán ser considerados como deducibles en ejercicios fiscales futuros, por cuanto dicha circunstancia no está prevista en la normativa tributaria vigente, y el ejercicio impositivo de este tributo es anual, comprendido desde el 1o. de enero al 31 de diciembre de cada año.”

También ha considerado las definiciones:

**Activo**, recurso controlado por la empresa, como resultado de hechos pasados, del cual la empresa espera obtener, en el futuro, beneficios económicos.

**Pasivo**, obligación presente de la empresa, surgida a raíz de hechos pasados, al vencimiento de la cual y para pagarla, la empresa espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

**Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF's**; proviene de los Asientos de Diario General que registran los ajustes de NEC a NIIF: DG N° 0228; DG N° 01003; DG N° 01004; DG N° 01005; DG N° 01006; DG N° 01007; fecha primero de enero del 2012, con el que se registra los Asientos de Diario General que ajustaron los saldos en NEC al 31 de diciembre del 2011, producto de la conversión y transición de NEC a NIIF.

**INFORMATIVO – CUENTAS DE ORDEN ACREEDORES**

Esta cuenta se utiliza para cuantificar y demostrar las contingencias o responsabilidades que puede afectar la estructura financiera de la compañía como consecuencia de los compromisos o contratos propios que en determinado momento podrían convertirse en obligaciones de la compañía o ingresos.

**INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE,  
AÑO ECONÓMICO 2012 DE LA COMPAÑÍA “ANGLO ECUATORIANA CUENCA CIA. LTDA.”**

C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE  
Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SC-RNAE-398.

**NOTA N° 06**

**ESTADO DE RESULTADOS.**

DESCRIPCIÓN CUENTAS	AÑO 2012	AÑO 2011	DIFERENCIA
<b>INGRESOS</b>	<b>4.035.950,12</b>	<b>2.766.075,56</b>	<b>1.269.874,56</b>
Venta de bienes	4.468.161,38	2.920.477,42	1.547.683,96
Ingresos no Operacionales	-	-	-
Intereses	4.742,01	-	4.742,01
Dividendos	890,00	-	890,00
Otros ingresos de actividades Ordinarias	142.928,26	90.168,34	52.759,92
Descuento en Ventas	-580.771,53	-244.570,20	-336.201,33
<b>COSTO DE VENTAS, PRODUCCIÓN Y OTROS</b>	<b>3.951.260,87</b>	<b>2.677.149,59</b>	<b>1.274.111,28</b>
Materiales utilizados o productos vendidos	3.404.701,91	2.288.871,76	1.115.830,15
Otros costos indirectos - Gastos por garantías	17.865,21	-	17.865,21
Gastos de Venta	33.404,72	-	33.404,72
Gastos Administrativos	483.163,53	388.277,83	94.885,70
Gastos financieros	12.125,50	-	12.125,50
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) antes 15% e IR 23%</b>	<b>84.689,25</b>	<b>88.925,97</b>	<b>-4.236,72</b>
15% Participación Trabajadores	12.703,39	13.338,90	-635,51
IR causado (23%)	20.523,55	18.140,90	2.382,65
<b>RESULTADOS UTILIDAD</b>	<b>51.462,31</b>	<b>57.446,18</b>	<b>-5.983,86</b>

**OBSERVACIONES PARA ATENDER:**

El cumplimiento del Objeto Social de la compañía produce el Estado de Resultados del Ejercicio económico en marcha, registra el resultado del cierre de las cuentas de ingresos y gastos que tienen relación con la operación e igualmente de las cuentas que no tienen que ver con la operación.

**Ingresos:** Incremento en los beneficios económicos, producidos a lo largo del período contable, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como disminuciones de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del Patrimonio, y que no están relacionados con los aportes de capital efectuados por los propietarios.

**Gastos:** Disminuciones en los beneficios económicos, producidos a lo largo del período contable, en forma de egresos o disminuciones del valor de los activos, o bien como surgimiento de obligaciones, que dan como resultado disminuciones en el Patrimonio, y que no están relacionados con las distribuciones de Patrimonio efectuados a los propietarios.

Las cuentas de ingresos y gastos deben ser liquidadas o eliminadas por sus saldos al 31 de diciembre del 2012, en virtud que nada representan ni tienen otra función que cumplir. Los Ingresos monetarios, provienen de operaciones de los entes generadores de efectivo.

La debida clasificación de los Egresos se revela en el Estado de Resultados.

La conciliación tributaria detallada se encuentra en el Formulario 101.

**INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE,  
AÑO ECONÓMICO 2012 DE LA COMPAÑÍA “ANGLO ECUATORIANA CUENCA CIA. LTDA.”**

C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE  
Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SC-RNAE-398.

---

**NOTA N° 07**

**OTROS CRITERIOS DEL AUDITOR EXTERNO**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, ENTREGADOS POR LA ADMINISTRACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

Las Notas a los Estados Financieros emitidos por la Administración, se debe emitir en atención a las Normas Internacionales de Contabilidad.

**COMENTARIO SOBRE ACONTECIMIENTOS OCURRIDOS ENTRE LA FECHA DE CIERRE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y LA FECHA DEL DICTAMEN DEL AUDITOR, CON EFECTO SIGNIFICATIVO SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

La Administración revela que “no han ocurrido eventos que pudieran afectar a los Balances”, desde la fecha de cierre del ejercicio económico hasta la fecha de nuestro dictamen.

También revela que este es el primer año de adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

**HECHOS SUBSECUENTES.**

La Administración revela que no existen hechos que puedan afectar a los Balances.

**OPINIÓN SOBRE EL CONTROL INTERNO**

**PARA: LOS SOCIOS DE ANGLO ECUATORIANA DE CUENCA CIA. LTDA.**

*Efectuamos un estudio y evaluación del sistema de control interno contable de la Compañía en la extensión que consideramos necesaria para evaluar dicho sistema como lo requieren las NIA's. Dichos estudios y evaluación tuvieron como propósito establecer la naturaleza, extensión y oportunidad de los procedimientos de auditoría necesarios para expresar una opinión sobre los estados financieros de la compañía.*

*La administración de la compañía, es la única responsable por el diseño y preparación del sistema de control interno contable. En cumplimiento de esta responsabilidad, la Administración realiza estimaciones y formula juicios para determinar los beneficios esperados de los procedimientos de control interno y los costos correspondientes. El objetivo del sistema de control interno contable es proporcionar a la Administración una razonable (no absoluta)*

**INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE,  
AÑO ECONÓMICO 2012 DE LA COMPAÑÍA "ANGLO ECUATORIANA CUENCA CIA. LTDA."**

**C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE**  
Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SC-RNAE-398.

*seguridad de que los activos están salvaguardados contra pérdidas por uso o disposición no autorizados, y que las transacciones han sido efectuadas de acuerdo con las autorizaciones de la Administración y registradas adecuadamente para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.*

*En vista de las limitaciones inherentes a cualquier sistema de control interno contable, es posible que existan errores e irregularidades no detectados. Igualmente, la proyección de cualquier evaluación del sistema hacia períodos futuros está sujeta al riesgo de que los procedimientos se tornen inadecuados por cambios en las condiciones o que el grado de cumplimiento de los mismos se deteriore.*

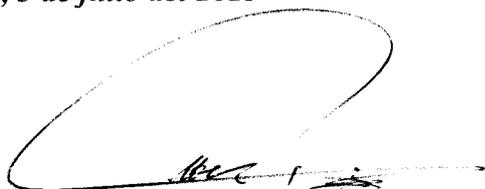
*Nuestro estudio y evaluación, realizados con el exclusivo propósito descrito en el primer párrafo, no necesariamente tiene que haber revelado todas las debilidades significativas en el sistema.*

*Basados en nuestra revisión hemos concluido que se debe continuar cumpliendo y de ser posible mejorar el sistema de control interno, las mismas que están incluidas en un informe especial. Dichas recomendaciones no incluyen todas las posibles mejoras que un examen pormenorizado podría haber revelado, sino aquellas áreas que requieren mejoramiento potencial y que llamaron nuestra atención durante las visitas practicadas y que deben continuarse cumpliendo.*

*En lo relacionado al cumplimiento tributario, es menester resaltar la situación de cambios normativos que ineludiblemente obliga a los señores Contadores de las Empresas y demás personal involucrado en el proceso, a prepararse estudiando y asistiendo a seminarios serios.*

*Sobre estos dos últimos incisos, es menester del apoyo nutrido de la Gerencia General.*

*Cuenca, 3 de julio del 2013*



**C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE**  
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE  
REGISTRO NACIONAL DE AUDITOR INDEPENDIENTE N° SC.RNAE.398  
C.P.A. REGISTRO NACIONAL N° 3019  
REGISTRO NACIONAL PERITO CONTABLE N° SC.IC.RPC.001

**CUENCA, AV. AMÉRICAS N° 22-148 Y HÉROES DE VERDELOMA. FONOS: FIJO 072842415 Y CELULAR:  
096068911**



SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

ANGLO ECUATORIANA DE CUENCA CIA. LTDA.

AV. ESPARA 788

7281574

6220291@anglo.com.ec

3088

2012

P POSITIVO

N NEGATIVO

D POSITIVO O NEGATIVO (DUAL)

FECHA DE LA JUNTA QUE APROBÓ ESTADOS FINANCIEROS (DDMMAAAA)

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Table with columns for ACTIVO, PASIVO, and various financial categories. Includes sub-sections like ACTIVO CORRIENTE, ACTIVO NO CORRIENTE, and PASIVO CORRIENTE. Contains numerical values and codes for each item.

DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS. LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIC 1, PÁRRAFO 16)

Handwritten signature of the legal representative.

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL. NOMBRE: C.I./RUC:

Handwritten signature and stamp of the auditor.

 <b>SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS</b>		RAZÓN SOCIAL:	ANGLO ECUATORIANA DE CUENCA CIA. LTDA.
		DIRECCION COMERCIAL:	AV. ESPAÑA 768
		EXPEDIENTE No.:	30058
<b>ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL POR EL AÑO TERMINADO AL 31/12/2011</b>			
<b>ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL</b>			
		<b>CODIGO</b>	<b>VALOR US\$</b>
<b>INGRESOS</b>			
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>			
		41	4,035,950.12
VENTA DE BIENES		4101	4,468,161.38
PRESTACION DE SERVICIOS		4102	
CONTRATOS DE CONSTRUCCION		4103	
SUBVENCIONES DEL GOBIERNO		4104	
REGALIAS		4105	
INTERESES		4106	4,742.01
<b>INTERESES GENERADOS POR VENTAS A CREDITO</b>		410601	4,742.01
<b>OTROS INTERESES GENERADOS</b>		410602	
DIVIDENDOS		4107	890.00
GANANCIA POR MEDICION A VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS BIOLÓGICOS		4108	
<b>OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		4109	142,928.26
(-) DESCUENTO EN VENTAS		4110	-580,771.53
(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS		4111	
(-) BONIFICACIÓN EN PRODUCTO		4112	
(-) OTRAS REBAJAS COMERCIALES		4113	
<b>COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN</b>			
		51	3,422,967.12
<b>MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS</b>			
(*) INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA		5101	3,404,701.81
(*) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA		510101	404,338.90
(*) IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA		510102	3,545,029.28
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA		510103	
(*) INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA		510104	-544,866.27
(*) COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA		510105	
(*) IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA		510106	
(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA		510107	
(*) INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO		510108	
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO		510109	
(*) INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS		510110	
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS		510111	
<b>(*) MANO DE OBRA DIRECTA</b>		510112	
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES		5102	
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS		510201	
<b>(*) MANO DE OBRA INDIRECTA</b>		510202	
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES		5103	
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS		510301	
<b>(*) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION</b>		510302	
DEPRECIACIÓN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		5104	17,865.21
DETERIORO O PERDIDAS DE ACTIVOS BIOLÓGICOS		510401	
DETERIORO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		510402	
EFFECTO VALOR NETO DE REALIZACION DE INVENTARIOS		510403	
GASTO POR GARANTIAS EN VENTA DE PRODUCTOS O SERVICIOS		510404	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		510405	
SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS		510406	17,865.21
OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN		510407	
		510408	
<b>GANANCIA BRUTA</b>			
		42	613,283.00
<b>OTROS INGRESOS</b>			
DIVIDENDOS		43	
INTERESES FINANCIEROS		4301	
GANANCIA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS		4302	
VALUACION DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIO EN RESULTADOS		4303	
OTRAS RENTAS		4304	
		4305	
<b>GASTOS</b>			
		52	528,863.76
<b>GASTOS</b>			
	<b>DE VENTA</b>	<b>ADMINISTRATIVOS</b>	
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	5201	5202	483,163.53
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	520101	520201	198,362.21
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	520102	520202	36,965.16
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	520103	520203	37,561.41
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	520104	520204	
REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS	520105	520205	51,728.16
HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	520106	520206	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	520107	520207	
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	520108	520208	15,850.68
COMISIONES	520109	520209	17,979.28
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	520110	520210	
COMBUSTIBLES	520111	520211	
LUBRICANTES	520112	520212	10,072.11
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	520113	520213	
TRANSPORTE	520114	520214	33,900.42
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	520115	520215	4,832.85
GASTOS DE VIAJE	520116	520216	10,602.33
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	520117	520217	9,726.77
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	520118	520218	12,664.39
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	520119	520219	
DEPRECIACIONES:	520220	520220	7,682.64
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	520221	520221	21,708.73
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	520222	520222	
AMORTIZACIONES:	520223	520223	
INTANGIBLES	520224	520224	
OTROS ACTIVOS	520225	520225	
GASTO DETERIORO:	520226	520226	6,987.68
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	520227	520227	
INVENTARIOS	520228	520228	
INSTRUMENTOS FINANCIEROS	520229	520229	
INTANGIBLES	520230	520230	
CUENTAS POR COBRAR	520231	520231	
OTROS ACTIVOS	520232	520232	6,987.68

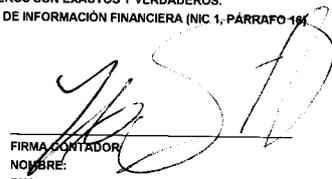
3

	CODIGO	VALOR US\$	
GASTOS POR CANTIDADES ANORMALES DE UTILIZACION EN EL PROCESO DE PRODUCCION	520124	520224	
MANO DE OBRA	52012401	52022401	P
MATERIALES	52012402	52022402	P
COSTOS DE PRODUCCION	52012403	52022403	P
GASTO POR REESTRUCTURACION	520125	520225	P
VALOR NETO DE REALIZACION DE INVENTARIOS	520126	520226	P
GASTO IMPUESTO A LA RENTA (ACTIVOS Y PASIVOS DIFERIDOS)		520227	P
OTROS GASTOS	520128	520228	6,738.71 P
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>			
INTERESES	5203	12,128.80	
COMISIONES	520301	1,659.83	P
GASTOS DE FINANCIAMIENTO DE ACTIVOS	520302	10,465.67	P
DIFERENCIA EN CAMBIO	520303		P
OTROS GASTOS FINANCIEROS	520305		P
<b>OTROS GASTOS</b>			
PERDIDA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS	5204		P
OTROS	520402		P
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>			
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	60	84,889.25	
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS</b>	61	12,703.39	P
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	62	71,985.86	
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO</b>	63	20,523.55	P
(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	64	61,462.31	
(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	65		N
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>	66		P
	67	51,462.31	
<b>INGRESOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS</b>			
GASTOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS	71		P
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS</b>			
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	72		P
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DE OPERACIONES DISCONTINUADAS</b>	73		
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	74		P
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS</b>	75		P
	76		
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO</b>	77		
	78	51,462.31	
<b>OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>			
<b>COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>			
DIFERENCIA DE CAMBIO POR CONVERSION	81		
VALUACION DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	8101		D
GANANCIAS POR REVALUACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	8102		P
GANANCIAS (PÉRDIDAS) ACTUARIALES POR PLANES DE BENEFICIOS DEFINIDOS	8103		P
REVERSION DEL DETERIORO (PÉRDIDA POR DETERIORO) DE UN ACTIVO REVALUADO	8104		P
PARTICIPACION DE OTRO RESULTADO INTEGRAL DE ASOCIADAS	8105		N
IMPUESTO SOBRE LAS GANANCIAS RELATIVO A OTRO RESULTADO INTEGRAL	8106		D
OTROS (DETALLAR EN NOTAS)	8107		P
	8108		D
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO</b>	82	51,462.31	82
<b>GANANCIA POR ACCION (SÓLO EMPRESAS QUE COTIZAN EN BOLSA):</b>			
Ganancia por acción básica	90		
Ganancia por acción básica en operaciones continuadas	9001		
Ganancia por acción básica en operaciones discontinuadas	900101		P
Ganancia por acción diluida	9002		P
Ganancia por acción diluida en operaciones continuadas	900201		P
Ganancia por acción diluida en operaciones discontinuadas	900202		P
<b>UTILIDAD A REINVERTIR (INFORMATIVO)</b>	91		

DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS.  
 LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIC 1, PÁRRAFO 16)



FIRMA REPRESENTANTE LEGAL  
 NOMBRE:  
 CI / RUC:

  
 FIRMA CONTADOR/  
 NOMBRE:  
 RUC:



<b>RAZÓN SOCIAL:</b>	ANGLO ECUATORIANA CUENCA C. LTDA.
<b>Dirección Comercial:</b>	AV ESPAÑA 7-68
<b>No. Expediente</b>	30058
<b>RUC:</b>	0190003450001
<b>AÑO:</b>	2012

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO**

		SALDOS BALANCE (En US\$)	
<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b>	<b>95</b>	<b>71850.08</b>	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>9501</b>	<b>195722.33</b>	
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<b>950101</b>	<b>3769356.81</b>	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	3,621,686.54	P
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102	4742.01	P
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	95010103		P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	95010104		P
Otros cobros por actividades de operación	95010105	142928.26	P
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b>950102</b>	<b>-3533231.43</b>	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-3008181.2	N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202		N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	-272888.79	N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	95010204		N
Otros pagos por actividades de operación	95010205	-252161.44	N
Dividendos pagados	950103		N
Dividendos recibidos	950104	890	P
Intereses pagados	950105		N
Intereses recibidos	950106		P
Impuestos a las ganancias pagados	950107	-32530.44	N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	-8762.61	D
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>9502</b>	<b>-29462.41</b>	
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201		P
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	950202		N
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203		N
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204		P
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205		N
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206		P
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207		N
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208		P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	-29462.41	N
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210		P
Compras de activos intangibles	950211		N
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212		P
Compras de otros activos a largo plazo	950213		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214		P
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215		N
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950216		P
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950217		N
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950218		P
Dividendos recibidos	950219		P
Intereses recibidos	950220		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221		D
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>9503</b>	<b>-94609.83</b>	
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301		P
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302		P
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303		N
Financiación por préstamos a largo plazo	950304		P
Pagos de préstamos	950305		N
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307		P
Dividendos pagados	950308	-68705	N
Intereses recibidos	950309		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	-25904.83	D
<b>EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO</b>	<b>9504</b>	<b>0</b>	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401		D
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>9505</b>	<b>71650.08</b>	
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>9506</b>	<b>96414.31</b>	<b>P</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>9507</b>	<b>168064.4</b>	

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

**GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA**

<b>96</b>	<b>84,689.25</b>	
-----------	------------------	--

**AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:**

Ajustes por gasto de depreciación y amortización  
 Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo  
 Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada  
 Pérdidas en cambio de moneda extranjera  
 Ajustes por gastos en provisiones  
 Ajuste por participaciones no controladoras  
 Ajuste por pagos basados en acciones  
 Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable  
 Ajustes por gasto por impuesto a la renta  
 Ajustes por gasto por participación trabajadores  
 Otros ajustes por partidas distintas al efectivo

<b>97</b>	<b>-7577.43</b>	
9701	21708.73	D
9702		D
9703		D
9704		N
9705	-8762.61	D
9706		D
9707		D
9708		D
9709	-20523.55	D
9710		D
9711		D

**CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:**

(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes  
 (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar  
 (Incremento) disminución en anticipos de proveedores  
 (Incremento) disminución en inventarios  
 (Incremento) disminución en otros activos  
 Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales  
 Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar  
 Incremento (disminución) en beneficios empleados  
 Incremento (disminución) en anticipos de clientes  
 Incremento (disminución) en otros pasivos

<b>98</b>	<b>118810.61</b>	
9801	-264224.27	D
9802	-2915.48	D
9803	76.76	D
9804	-140327.37	D
9805	-12198.71	D
9806	451824.22	D
9807	7190.41	D
9808	77833.45	D
9809		D
9810	1351.5	D

**Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación**

<b>9820</b>	<b>135,722.33</b>	
-------------	-------------------	--

**DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS  
 LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIC 1, PÁRRAFO 16)**

Sonia Cordova

**REPRESENTANTE LEGAL**  
**NOMBRE: SONIA CORDOVA**  
**CI / RUC: 0101360402**

Bolívar Iñiguez

**CONTADOR**  
**NOMBRE: BOLIVAR IÑIGUEZ**  
**CI / RUC: 0100016286001**

