



Soluciones en Auditorías S.A.
Solaudít

ARCIMEGO C.A.

**Estados Financieros bajo Normas
Internacionales de Información Financiera - NIIF
Por los años terminados al 31 de Diciembre de 2013 y 2012
Informe de los Auditores Independientes.**



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas de
ARCIMEGO C.A.

1. Informe sobre los Estados Financieros

Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de **ARCIMEGO C.A.** al 31 de diciembre del 2013, que comprenden el Estado de Situación Financiera y los correspondientes Estados, de Resultado Integral, de Cambios en el Patrimonio Neto de los Accionistas y el Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

2. Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

La Administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos Estados Financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, Normas internacionales de contabilidad - NIC y disposiciones de la Superintendencia de Compañías. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y realizando estimaciones contables que sean razonables de acuerdo con las circunstancias del entorno económico en donde opera la compañía.

3. Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los Estados Financieros adjuntos basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si los Estados Financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos selectivos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de error material en los Estados Financieros debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros de la compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y que los principios de contabilidad utilizadas son apropiados y que las estimaciones contables efectuadas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros en su conjunto.

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



4. Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo, presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de ARCIMEGO C.A. al 31 de diciembre del 2013 y los resultados de sus operaciones, los Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo por los años terminados en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

5. Asunto de Énfasis

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2012, fueron revisados por otros auditores (persona jurídica), dicho informe fue emitido el 8 de febrero del 2013, mismo que contenía una opinión sin salvedad.

6. Informe sobre otros requisitos legales y reguladores.

La opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias como agente de recepción y percepción de ARCIMEGO C.A. por el año terminado al 31 de diciembre del 2013 se emite por separado una vez que la Administración de la compañía nos proporcione los Anexos respectivos

Guayaquil 27, de febrero del 2014

SOLUCIONES EN AUDITORIAS S.A. SOLAUDIT
SC - RNAE – 852

CPA. Elizabeth Rodríguez, Msc.
Representante Legal

ARCIMEGO C.A.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de Diciembre de 2013 y 2012
Expresado en US\$ Dólares

<u>ACTIVO</u>	<u>Notas</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Activo Corriente			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	6,273	18,218
Activos financieros, netos	4	328,259	357,171
Inventarios	5	173,281	202,266
Servicios y otros pagos anticipados	6	32,963	45,821
Activos por impuestos corrientes	7	7,308	586
Otros activos	8	277,256	238,676
Total activo corriente		825,340	862,738
Activo no corriente			
Propiedad planta y equipos, netos	9	1,162,293	1,007,859
Otros activos no corrientes	10	100,155	100,155
Total activo no corriente		1,262,448	1,108,014
Total activos		2,087,788	1,970,752
PASIVOS			
Pasivo corriente			
Pasivos financieros	11 y 19	305,834	183,757
Obligaciones con instituciones financieras, vencimientos corrientes de obligaciones a largo plazo	12	291,539	129,399
Otras obligaciones corrientes	13	84,306	94,035
Total pasivo corriente		681,679	407,191
Pasivo no corriente			
Pasivos financieros	19	101,667	101,667
Obligaciones con instituciones financieras, vencimientos corrientes de obligaciones a largo plazo	12	388,331	447,829
Provisión por beneficios a empleados	14	45,379	54,546
Total pasivo no corriente		535,377	604,042
Total pasivos		1,217,056	1,011,233
PATRIMONIO NETO	15		
Capital		711,651	526,875
Reserva Legal		112,138	93,679
Reserva Facultativa		-	115,465
Resultados acumulados		9,844	43,404
Resultados del ejercicio		37,099	180,096
Total patrimonio		870,732	959,519
Total pasivos y patrimonios		2,087,788	1,970,752

Sr. Manuel Agustín Godoy Ruiz
Gerente General

Ing. Néstor Paredes,
Contador

Las notas adjuntas forman parte integrante de estos Estados Financieros

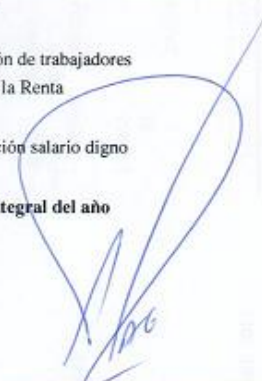
ARCIMEGO C.A.

ESTADOS DE LOS RESULTADOS INTEGRALES

Por los Periodos Terminados al 31 de Diciembre de 2013 y 2012

Expresado en US\$ Dólares

	<u>Notas</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Ingresos de actividades ordinarias	16	1,089,887	1,195,701
(-) Costo de ventas		(691,183)	(712,146)
Utilidad bruta		398,704	483,555
Otros Ingresos		23,322	100,610
Gastos de operación y financieros			
(-) Gastos administrativos y ventas	17	(302,547)	(311,641)
(-) Gastos financieros		(59,882)	(32,877)
Total gastos de operación y financieros		(362,429)	(344,518)
Utilidad antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta		59,597	239,647
Participación de trabajadores	18	(8,940)	(35,947)
Impuesto a la Renta	18	(13,558)	(23,351)
Compensación salario digno		-	(253)
Utilidad integral del año		37,099	180,096


Sr. Manuel Agustin Godoy Ruiz
Gerente General


Ing. Néstor Paredes.
Contador

Las notas adjuntas forman parte integrante de estos Estados Financieros

ARCIMEGO C.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
 Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2013 y 2012
 Expresado en US\$ Dólares

	Capital social	Reserva legal	Reserva Facultativa	Resultados Acumulados	Resultados del Ejercicio	Total
SALDO AL 01 DE ENERO DEL 2012						
Transferencias de Saldos	417,375	69,354	115,465	43,404	243,250	888,848
Aumento de Capital	-	-	-	243,250	(243,250)	-
Aporte Numerario	109,462	-	-	(109,462)	-	38
Reserva Legal	38	24,325	-	(24,325)	-	-
Repartición de dividendos	-	-	-	(109,463)	-	(109,463)
Utilidad neta, resultado integral	-	-	-	-	180,096	180,096
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012	526,875	93,679	115,465	43,404	180,096	959,519
Transferencias de Saldos	-	-	-	180,096	(180,096)	-
Corrección de Error (*)	-	-	-	(10,612)	-	(10,612)
Aumento de Capital	184,585	-	-	(184,585)	-	-
Aporte Numerario	191	-	-	-	-	191
Asignación de Reserva Legal	-	18,459	-	(18,459)	-	-
Distribución de Reserva Facultativa	-	-	(115,465)	-	-	(115,465)
Transferencia a resultados acumulados por NIIF	-	-	-	-	37,099	37,099
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013	711,651	112,138	-	9,844	37,099	870,732

(*) Corresponde a la corrección de la depreciación acumulada de construcciones en propiedad de terceros. (NOTA 9)

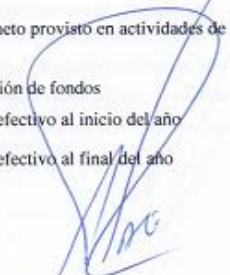
Sr. Manuel Agustín Godoy Ruiz
 Gerente General

Ing. Néstor Paredes,
 Contador

Las notas adjuntas forman parte integrante de estos Estados Financieros

ARCIMEGO C.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DICIEMBRE 31, 2013 y 2012
Expresado en US\$ Dólares

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Efectivo recibido de clientes y otros	1,120,711	1,272,753
Otros cobros por actividades de operación	21,913	100,610
Efectivo pagado a proveedores, relacionadas y otros	(865,526)	(1,476,890)
Efectivo pagado por participación trabajadores	(35,947)	(52,863)
Efectivo neto provisto en actividades de operación	241,151	(156,390)
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Efectivo, pagado en adquisición de maquinarias y equipos	(271,425)	(268,191)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>(271,425)</u>	<u>(268,191)</u>
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Efectivo pagado a instituciones financiera	(50,791)	462,311
Aumento de capital	184,585	109,500
Pago de dividendos	(115,465)	(109,462)
Efectivo recibido por préstamos a socios	-	(27,000)
Efectivo neto provisto en actividades de financiamiento	18,329	435,349
Disminución de fondos	(11,945)	10,768
Saldo de efectivo al inicio del año	18,218	7,450
Saldo de efectivo al final del año	<u>6,273</u>	<u>18,218</u>


Sr. Manuel Agustin Godoy Ruiz
Gerente General


Ing. Néstor Paredes.
Contador

Las notas adjuntas forman parte integrante de estos Estados Financieros

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN.

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DEL 15% TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	59,597	239,647
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	52,920	(6,163)
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	103,170	82,663
Ajustes por impuesto a la renta	(13,558)	(23,351)
Ajustes por participación trabajadores	(8,940)	(35,947)
Ajuste por Jubilación Patronal y Desahucio	(9,168)	(11,093)
Provisión para cuentas incobrables	592	-
Otros Ajustes	(19,176)	(18,435)
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	128,634	(389,874)
Disminución en activos financieros	28,912	40,255
Disminución(Incremento) en inventarios	28,985	(117,870)
Disminución(Incremento) en Servicios y Otros pagos anticipados	12,858	(45,821)
Incremento en activos por impuestos corrientes	(6,722)	(586)
Incremento otros activos corrientes	(38,580)	(232,624)
Incremento en pasivos financieros	122,868	24,470
Disminución en otras obligaciones corrientes	(10,520)	(57,698)
Disminución en beneficios a empleados	(9,167)	-
Flujos de efectivo neto provisto en actividades de operación	241,151	(156,390)


Sr. Manuel Agustin Godoy Ruiz
Gerente General


Ing. Néstor Paredes.
Contador

Las notas adjuntas forman parte integrante de estos Estados Financieros

ARCIMEGO C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012
Expresado en dólares.

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

ARCIMEGO C.A., es una compañía de nacionalidad ecuatoriana, constituida mediante Escritura Pública otorgada en Loja, ante el Notario Cuarto Cantonal de Loja Dr. Camilo Borrero Espinosa, el 2 de Junio del 1994, e inscrita en el Registro Mercantil en la misma fecha.

Mediante resolución de la Superintendencia de Compañías No. 07. DSCL.125 del 17 de julio de 2007 se aprobó la transformación de la compañía Limitada en una compañía anónima ARCIMEGO C.A.

La actividad básica de la compañía es la fabricación y comercialización de productos elaborados en arcilla tales como tejas, ladrillos, piso gres entre otros y cualquier otra actividad a fin con la expresada. La compañía realizará actividades mineras en las fases de prospección, exploración, explotación y comercialización de minerales no metálicos y metálicos en cualquier parte del país.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Base de presentación.- Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo con las NIIF(IFRS por sus siglas en inglés), emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad(IASB por sus siglas en inglés), las cuales incluyen las Normas Internacionales de Contabilidad(NIC) y los pronunciamientos del Comité de Interpretaciones(CINIIF y SIC por sus siglas en inglés).

Moneda de presentación.- Los Estados Financieros están presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde Marzo del 2000.

Un resumen de las principales normas contables aplicadas por la compañía, para la preparación de los estados financieros, definidas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2013 y 2012, se mencionan a continuación:

2.1. Efectivo y equivalentes al efectivo:

Comprende el efectivo disponible y los importes depositados en cuentas corrientes en bancos, disponibles a la vista.

2.2. Activos financieros

Una entidad reconocerá un activo financiero en su estado de situación financiero, cuando y solo cuando se convierta en parte del contrato y como consecuencia de ello tiene el derecho legal de recibir el efectivo.

Los activos a ser adquiridos como resultado de un compromiso en firme de vender bienes o servicios, no se reconocen generalmente hasta que al menos alguna de las partes haya ejecutado sus obligaciones según el contrato.

Un detalle de activos financieros es el siguiente:

Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados que no generan intereses -

Corresponden principalmente a aquellos deudores pendientes de pago por los bienes vendidos. Se contabilizan inicialmente a su valor razonable, menos la provisión de pérdidas por deterioro de su valor, en caso de que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de los importes que se mantienen por cobrar, según los términos originales de estas cuentas por cobrar. La política de crédito de ARCIMEGO C.A. es de hasta 45 días.

2.3. Inventarios

Los inventarios de producto terminado (disponibles para la ventas), están valuados al costo o el valor neto realizable, el más bajo. El costo de los inventarios está basado en el método de costo promedio ponderado, respecto de los cuales se determina el valor neto realizable que es el precio estimado de venta en el curso ordinario del negocio, menos los costos estimados de terminación y gastos de venta.

El costo de los productos terminados y de los productos en curso incluye los costos de las materias primas, la mano de obra directa, otros costos directos y gastos generales de transformación (basados en una capacidad operativa normal), pero no incluye los costos por intereses.

Los inventarios de materias primas están valorados al costo promedio de adquisición el cual no excede al valor neto de realización.

Los inventarios son periódicamente analizados con el objetivo de establecer si se requiere estimación para posibles pérdidas asociadas con su valor neto realizable. Las pérdidas asociadas con la disposición de inventarios de lento movimiento, obsoletos y dañados se registran en los resultados del periodo.

2.4. Servicios y otros pagos anticipados

Se registran los costos y gastos desembolsados anticipadamente por el suministro de servicios y se devengan durante el periodo que se reciben los mismos. Los costos y gastos correspondientes a seguros se devengan de acuerdo al plazo de las pólizas.

2.5. Propiedad planta y Equipo

Están registrados al costo de adquisición. Los pagos por mantenimientos son cargados a gasto, mientras que las mejoras de importancia son capitalizadas.

ARCIMEGO C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012
Expresado en dólares.

Los gastos por depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida útil de los bienes, como sigue:

Propiedad planta y Equipo	% de Depreciación
Maquinaria y Equipo de Planta	10%
Equipos de Computo	33%
Muebles y Enseres	10%
Vehículos	20%
Equipo de Oficina	10%
Implementos de venta	10%
Equipo Agrícola, equipos y muebles dispensario médico	10%

La vida útil, valores residuales y el método de depreciación son revisados y ajustados si fuera necesario, a la fecha de cada estado de situación financiera para asegurar que el método y el periodo de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de las partidas de propiedades y equipos.

Una partida del rubro Propiedades, planta y equipos y cualquier parte significativa, se da de baja al momento de su venta o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por su uso o venta. Cualquier ganancia o pérdida que surja al momento del retiro del activo es calculada como la diferencia entre el ingreso neto procedente de la venta del activo y su importe en libros.

2.6. Pasivos Financieros

Son obligaciones de pagos por bienes o servicios adquiridos en el curso normal del negocio y se clasifican como pasivos corrientes a menos que la compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos doce meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Documentos y cuentas por pagar.- Constituye las obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal del negocio. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes si el pago se lo realiza dentro de un año o menos en el ciclo operativo normal del negocio, si es mayor se registran y presentan como pasivos no corrientes.

Las obligaciones son derivadas por las compras a crédito de materias primas, estas son pagaderas con plazos máximos de 30 días, en el caso de los materiales o insumos para la producción estos plazos se amplían de 30 a 90 días.

2.7. Provisiones por Beneficios a Empleados

Según la NIC 19 los costos por los beneficios a los empleados deben ser reconocidos cuando se devengan independientemente del momento del pago.

Los planes de beneficio Post-empleo (por ejemplo los planes de pensiones como la jubilación patronal) deben diferenciarse entre planes de contribución definida y planes de beneficio definido.

Para los planes de beneficio definido, caracterizados porque la obligación del empleador o del fondo consiste en pagar un beneficio basado en sueldos futuro y el cumplimiento de ciertos requisitos, el empleador asume los riesgos por pérdidas actuariales debido a factores demográficos o financieros. El monto reconocido en el balance debe ser el valor actuarial presente de la obligación por Beneficios Definidos (OBP), que representa el valor actual de los pagos futuros esperados como parte de la obligación resultante del servicio prestado por el empleado tanto en el período corriente como en períodos anteriores.

La empresa reconoce los beneficios por terminación del vínculo laboral, como la bonificación por desahucio y los pagos de indemnizaciones laborales establecidas en los contratos colectivos de trabajo.

2.8. Participación trabajadores

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades antes de impuesto a la renta de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

2.9. Impuestos: Impuesto a la renta corriente

El activo o pasivo por impuesto a la renta corriente es medido como el importe esperado que será recuperado o pagado a las autoridades tributarias. El impuesto a la renta es calculado sobre la base de las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga. Las tasas de impuesto a las ganancias y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo de un 22% para el año 2013 y de un 23% para el año 2012.

Reinversión de Utilidades

Según el artículo 37 de la Ley de régimen tributario interno las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido en activos productivos.

2.10. Reserva legal

De acuerdo con la ley de compañías estable que toda sociedad anónima debe apropiarse el 10% de la utilidad neta del año, a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito y pagado. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas acumuladas.

2.11. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente, independientemente del momento en el que el pago sea realizado. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente, sin incluir impuestos.

ARCIMEGO C.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012
 Expresado en dólares.

La compañía reconoce los ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos, beneficios y servicios sobre la propiedad de los productos. Los descuentos y devoluciones de los productos se disminuyen de las ventas.

Los ingresos de ARCIMEGO C.A. son derivados principalmente de la venta de productos de arcilla como son: tejas, fachaletas, ladrillos, pisos, etc. Sus principales clientes son relacionados como el Sr. Wilmer Villamagua y la compañía TRACYA S.A. estos dos clientes sobrepasan el 50% de participación en las ventas de la compañía.

2.12. Reconocimiento de Costos y gastos

El reconocimiento de los costos y gastos ocurre simultáneamente con el reconocimiento del incremento en las obligaciones o decremento de los activos. Los gastos se reconocen en el Estado de Resultados sobre las bases de una asociación directa entre los costos incurridos y la obtención de ingreso. Los costos y gastos se reconocen en función al método del devengado.

2.13. Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los Estados Financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 el movimiento de efectivo y equivalentes al efectivo se resume a continuación:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	US\$ dólares	
Caja	250	250
Bancos	3,414	4,456
Banco Bolivariano Panamá	1,884	1,653
Banco de Guayaquil	458	1,425
Cooperativa Mego	267	10,434
Banco del Pichincha	<u>6,273</u>	<u>18,218</u>

ARCIMEGO C.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012
 Expresado en dólares.

4. ACTIVOS FINANCIEROS, NETOS

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012 se resume de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar fue como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	US\$ dólares	
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados que no generan intereses	a) 202,915	203,132
Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados(Nota 19.1)	123,432	154,039
Otras Cuentas por Cobrar	2,504	-
(-) Provisión para cuentas incobrables	b) (592)	-
	<u>328,259</u>	<u>357,171</u>

a) El saldo de clientes corresponde a la facturación emitida por concepto de venta de tejas, fachaletas, ladrillos, etc.

b) El movimiento de la provisión de cuentas incobrables se detalla a continuación:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	US\$ dólares	
Saldo inicial del año	-	6,969
Provisión	(592)	(6,969)
Saldo al final del año	b) <u>(592)</u>	<u>-</u>

Al 31 de diciembre del 2013 existen cuentas por cobrar con clientes no relacionados por un valor de \$112,322 que representan el 55% de los activos financieros, estas cuentas por cobrar presentan una antigüedad mayor a 24 meses. Para el ejercicio 2014 la compañía tiene como compromiso hacer las gestiones de cobro necesarias para sanar la cartera, de lo contrario se realizara la respectiva provisión para cuentas incobrables.

5. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, un resumen de inventario fue como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	US\$ dólares	
Inventario de materia prima	67,803	87,825
Inventario de productos en proceso	33,703	33,094
Inventario de productos terminados	71,775	81,347
	<u>173,281</u>	<u>202,266</u>

La compañía reconoce como inventario a los materiales e insumos utilizados en el proceso de transformación de la materia prima, se valúa al costo de acuerdo al método promedio. La materia prima para la fabricación de los productos es la arcilla.

ARCIMEGO C.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012
 Expresado en dólares.

6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 de servicios y pagos anticipados se detalla a continuación.

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	US\$ dólares	
Anticipo a proveedores	a) 24,705	41,014
Seguros	b) 8,258	4,807
	<u>32,963</u>	<u>45,821</u>

a) Se refiere a anticipos por mano de obra en la construcción de galpón en la planta de San Pedro de la Bendita al Sr. Pablo Naula.

b) Corresponden a seguros pendientes de amortizar.

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2013, los activos por impuestos corrientes corresponden al crédito tributario del IVA por \$7308 y \$586 respectivamente.

El movimiento de las retenciones en la fuente muestra a continuación.

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	US\$ dólares	
Saldo inicial al 1 de enero del	-	-
Retenciones en la fuente del año	9,174	9,342
Crédito tributario ISD	-	10,088
Anticipo pagado	2,567	3,546
Compensación del año	(13,558)	(23,351)
Saldo final al 31 de diciembre del	<u>-</u>	<u>-</u>

8. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 de otros activos corrientes, corresponde tal como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	US\$ dólares	
Importaciones en tránsito	249,210	214,093
Repuestos y Herramientas	(a) 28,046	24,583
	<u>277,256</u>	<u>238,676</u>

a) Corresponde a importaciones en tránsito de maquinarias e implementos de fábrica para la planta de producción de la compañía.

ARCIMEGO C.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012
 Expresado en dólares.

9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, NETOS

Un resumen de propiedad, planta y equipo fue como sigue:

	Diciembre 31	
	2013	2012
	US\$ dólares	
Costo	1,707,820	1,439,740
Depreciación acumulada	(545,527)	(431,881)
	<u>1,162,293</u>	<u>1,007,859</u>
<u>Clasificación</u>		
Construcciones en Proceso	302,780	260,754
Terreno	220,000	220,000
Maquinaria y Equipos	266,616	274,386
Muebles y Equipo de Oficina	5,503	6,287
Instalaciones	220,120	57,874
Vehículos	53,571	70,660
Equipo de Computación	771	1,340
Implementos de Fabrica	83,971	94,261
Otros PPyE	8,961	22,297
	<u>1,162,293</u>	<u>1,007,859</u>

ARCIMEGO C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERIODOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012
Expresado en dólares.

COSTO	Construcciones en Proceso	Terreno	Máquinaria y Equipos	Muebles y Equipo de Oficina	Instalaciones	Vehículos	Equipo de Construcción	Implementos de Fábrica	Otros PP+E	Total
Saldos al 01 de enero del 2012	126,612	220,000	389,857	4,056	114,421	67,743	4,042	210,119	34,699	1,171,549
Adiciones	134,142	-	55,000	4,300	-	66,964	1,160	6,625	-	268,191
Saldos al 31 de diciembre del 2012	260,754	220,000	444,857	8,356	114,421	134,707	5,202	216,744	34,699	1,439,740
Adiciones	42,026	-	36,488	-	179,330	-	-	9,469	-	271,425
Ajuste	-	-	-	-	(3,345)	-	-	-	-	(3,345)
Saldos al 31 de diciembre del 2013	302,780	220,000	481,345	8,356	293,406	134,707	5,202	226,213	38,811	1,797,820
DEPRECIACIÓN										
Saldos al 01 de enero del 2012	-	-	(128,369)	(1,502)	(45,188)	(57,408)	(3,303)	(102,877)	(10,571)	(349,218)
Gasto depreciación	-	-	(42,102)	(567)	(11,359)	(6,639)	(559)	(19,606)	(1,831)	(82,663)
Saldos al 31 de diciembre del 2012	-	-	(170,471)	(2,069)	(56,547)	(64,047)	(3,862)	(122,483)	(12,402)	(431,881)
Gasto depreciación	-	-	(44,394)	(784)	(13,739)	(17,089)	(569)	(19,759)	(6,836)	(103,170)
Ajuste(*)	-	-	136	-	-	-	-	-	(10,612)	(10,476)
Saldos al 31 de diciembre del 2013	-	-	(214,729)	(2,853)	(70,286)	(81,136)	(4,431)	(142,242)	(29,850)	(545,527)
SALDO NETO										
Al 1 de enero del 2012	126,612	220,000	261,488	2,554	69,233	10,335	739	107,242	24,128	822,311
Al 31 de diciembre del 2012	260,754	220,000	274,386	6,287	57,874	70,600	1,340	94,261	22,297	1,007,859
Al 31 de diciembre del 2013	302,780	220,000	266,616	5,503	220,120	53,571	771	83,971	8,961	1,162,293

(*) Corresponde a la corrección de la depreciación acumulada de construcciones en propiedad de terceros.

ARCIMEGO C.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012
 Expresado en dólares.

10. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 de otros activos no corrientes corresponde:

		<u>2013</u>	<u>2012</u>
		US\$ dólares	
Inversiones en acciones	a)	100,000	100,000
Certificados Corpei		155	155
		<u>100,155</u>	<u>100,155</u>

- a) Hidrochinchipe S.A. se constituyó mediante escritura pública el 4 de agosto de 2006, y fue inscrita en el registro Mercantil de Loja bajo la partida 497, Repertorio No.2109, su capital social es de Dos millones cuatrocientos trece mil dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, dividido en 2413 acciones nominativas y ordinarias de un mil dólares, cada una.

Su objeto principal es la realización de actividades de generación de electricidad, construcción de centrales de generación eléctrica, importación de equipos y maquinaria, destinados al sector eléctrico.

La participación de ARCIMEGO C.A. en la empresa de Generación Hidrochinchipe S.A., es del (USD\$ 100.000.00), el cual representa el 4% de las acciones.

La Inversión se mantiene a su costo inicial y al 31 de diciembre de 2013 y 2012, no se efectúa el ajuste por Valor Patrimonial Proporcional (VPP), en razón de que la compañía se encuentra aún en etapa pre operativa y sus directivos de la mencionada compañía se encuentran negociando la posible enajenación de dicha compañía.

11. PASIVOS FINANCIEROS

El saldo de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar fueron las siguientes:

		<u>2013</u>	<u>2012</u>
		US\$ dólares	
Documentos y cuentas por pagar no relacionadas	a)	181,115	142,933
Documentos y cuentas por pagar relacionadas (Nota 19.1)		123,685	30,397
Anticipo clientes		1,034	10,096
Otras cuentas por pagar		-	331
		<u>305,834</u>	<u>183,757</u>

- a) Representan principalmente pagos pendientes por la compra de activos, combustibles, útiles de oficina, mantenimiento y repuestos.

ARCIMEGO C.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012
 Expresado en dólares.

12. OBLIGACIONES BANCARIAS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, las obligaciones con instituciones financieras se detallan a continuación:

		<u>2013</u>	
	<u>Porción</u>	<u>Porción</u>	<u>Total</u>
	<u>Corriente</u>	<u>Largo Plazo</u>	
<u>Banco de Loja</u>			
Préstamo, con interés anual del 8.50% en pagos mensuales con vencimiento en diciembre del 2017.	a) 26,964	98,567	125,531
Préstamo, con interés anual del 8.82% con vencimiento en noviembre del 2017.	35,603	129,760	165,363
Préstamo, con interés anual del 9.76% en pagos mensuales con vencimiento en enero del 2017.	a) 43,235	104,774	148,009
Préstamo, con interés anual del 11% en pagos mensuales con vencimiento en marzo del 2014.	a) 8,924	-	8,924
<u>Banco Bolivariano</u>			
Préstamo, con interés anual del 11% en pagos mensuales con vencimiento en marzo del 2014.	100,000	41,666	141,666
Préstamo, con interés anual del 11.83% en pagos mensuales con vencimiento en junio del 2015.	24,961	13,564	38,525
Sobregiros Bancarios	51,852	-	51,852
	<u>291,539</u>	<u>388,331</u>	<u>679,870</u>

ARCIMEGO C.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012
 Expresado en dólares.

A CONTINUACION.....

		2012		
		Porción	Porción	
		<u>Corriente</u>	<u>Largo Plazo</u>	<u>Total</u>
<u>Banco de Loja</u>				
Préstamo, con interés anual del 8.50% en pagos mensuales con vencimiento en diciembre del 2017.	a)	24,468	125,532	150,000
Préstamo, con interés anual del 8.82% con vencimiento en noviembre del 2017.	a)	32,145	165,363	197,508
Préstamo, con interés anual del 9.76% en pagos mensuales con vencimiento en enero del 2017.	a)	39,230	148,009	187,239
Préstamo, con interés anual del 11% en pagos mensuales con vencimiento en marzo del 2014.	a)	33,556	8,925	42,481
		<u>129,399</u>	<u>447,829</u>	<u>577,228</u>

- a) Los préstamos con el Banco de Loja están garantizados con tres bienes inmuebles propiedad de su relacionada Inmobiliaria SIMEGO Cia. Ltda. Estos bienes se detallan a continuación:

Tipo de Garantía	Descripción	Ubicación
Hipotecaria	Casa	Isidro Ayora vía a la costa San Pedro Bendita
Hipotecaria	Casa	Av. 6 de diciembre y av. Salvador Busta
Hipotecaria	Casa	Av. 6 de diciembre y el Telégrafo - Quito

13. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, las otras obligaciones corrientes se resumen a continuación:

		2013	2012
		US\$ dólares	
Con la Administración Tributaria	a)	27,391	18,555
Con el IESS		3,869	-
Por beneficios de ley a empleados		32,984	28,391
Sueldos por pagar		8,930	10,767
Participación trabajadores	b)	8,940	35,947
Impuesto a la renta por pagar	c)	2,192	375
		<u>84,306</u>	<u>94,035</u>

ARCIMEGO C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012

Expresado en dólares.

A CONTINUACION.....

De acuerdo a las leyes laborales vigentes, la Compañía debe destinar el 15% de su utilidad anual antes del impuesto a la renta, para repartirlo entre sus trabajadores.

a) Un resumen de las obligaciones con la Administración tributaria se detallan a continuación:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	US\$ dólares	
<u>Con la Administración Tributaria :</u>		
Impuesto al valor agregado	21,893	17,571
Retención fuente	1,644	930
Retención IVA	3,854	54
a)	<u>27,391</u>	<u>18,555</u>

b) El movimiento de la provisión para el 15% de participación a trabajadores fue como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	US\$ dólares	
Saldo inicial del año	35,947	52,863
Provisión del año	8,940	35,947
Pagos	(35,947)	(52,863)
b)	<u>8,940</u>	<u>35,947</u>

c) El movimiento de Impuesto a la renta se detalla a continuación:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	US\$ dólares	
Saldo inicial del año	375	-
Anticipo pagado	(2,567)	(3,546)
Credito tributario por retenciones	(9,174)	(9,342)
Credito tributario por ISD		(10,088)
Adición del año IR	13,558	23,351
c)	<u>2,192</u>	<u>375</u>

14. PROVISIÓN POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre 2013 y 2012, un detalle de provisión por beneficio a empleados es el siguiente:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	US\$ dólares	
Jubilación Patronal	30,172	34,189
Indemnización por Desahucio	15,207	20,357
	<u>45,379</u>	<u>54,546</u>

Durante los años 2013 y 2012, el movimiento de la jubilación Patronal e Indemnización por Desahucio, fue el siguiente:

ARCIMEGO C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012
Expresado en dólares.

A CONTINUACION.....

a) El movimiento de Jubilación Patronal fue como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	US\$ dólares	
Saldo inicial del año	34,189	42,341
Provisión del año	7,244	-
Ajuste	(11,261)	(8,152)
Saldo final al 31 de diciembre	<u>30,172</u>	<u>34,189</u>

b) El movimiento de Indemnización por Desahucio:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	US\$ dólares	
Saldo inicial del año	20,357	23,298
Provisión del año	-	(2,941)
Ajuste	(5,150)	-
Saldo final al 31 de diciembre	b) <u>15,207</u>	<u>20,357</u>

El 20 de enero del 2014, la compañía recibió el estudio actuarial elaborado por Actuaría Consultores Cía. Ltda., el mismo que determinó el saldo para el ejercicio 2013, \$30,172 y \$15,207 en concepto de jubilación patronal e indemnización por desahucio, respectivamente. El valor presente actuarial al 31 de diciembre del 2013 y 2012 fue determinado en base a los beneficios proyectados utilizando el método de costeo de crédito unitario proyectado. Los principales supuestos utilizados en la valuación de la reserva matemática para la jubilación patronal fueron los siguientes:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	US\$ dólares	
Salario mínimo vital (US\$.)	318	292
Número de empleados	33	32
Tasa de descuento anual	7%	7%
Tasa de incremento de sueldo salarial (anual)	3%	3%

ARCIMEGO C.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012
 Expresado en dólares.

15. PATRIMONIO NETO

Capital

Está representada por 711.651 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1 cada una.

	Nº. De acciones	Valor Nominal	Participación en US\$	%
Bianca Vicenta Ruiz Aguilera	146.077	1	146,077	21%
Cruz Amada Godoy Ruiz	58.430	1	58,430	8%
Fabian Vicente Godoy Ruiz	58.430	1	58,430	8%
France Vicente Godoy Ruiz	58.430	1	58,430	8%
Magna Orlanda Godoy Ruiz	58.430	1	58,430	8%
Manuel Agustín Godoy Ruiz	58.430	1	58,430	8%
Verónica Paulina Godoy Ruiz	58.430	1	58,430	8%
María Leticia Godoy Ruiz	56.932	1	56,932	8%
Wilmer Vicente Villamagua Montesinos	22.773	1	22,773	3%
Dora Lissette Ortega Godoy	14.234	1	14,234	2%
Gabriela Cristina Ortega Godoy	14.234	1	14,234	2%
Ester Cecilia Villamagua Godoy	14.232	1	14,232	2%
Amed Cruz Godoy Ruiz	11.690	1	11,690	2%
Diana Judith Delgado Vallejo	11.685	1	11,685	2%
Diana Elizabeth Godoy Delgado	11.685	1	11,685	2%
Javier Amed Godoy Delgado	11.685	1	11,685	2%
Manuel Esteban Godoy Delgado	11.685	1	11,685	2%
María Luisa Godoy Ruiz	11.387	1	11,387	2%
Diego Fernando Villamagua Godoy	11.386	1	11,386	2%
Wilmer Alfredo Villamagua Godoy	11.386	1	11,386	2%
	<u>711.651</u>		<u>711.651</u>	<u>100%</u>

AUMENTO DE CAPITAL Y REFORMA DE ESTATUTOS

En Junta General Extraordinaria de Accionistas celebrada el trece de Mayo del 2013, se resuelve y aprueba realizar el aumento de capital suscrito de la compañía en la suma de ciento ochenta y cuatro mil setecientos setenta y seis dólares de los estados unidos de América (USD. 184.776), a prorrata al número de acciones que tienen en la compañía cada accionista, con lo que el capital suscrito de la compañía alcanza la suma de setecientos once mil seiscientos cincuenta y un dólares de los estados de américa (USD. 711.651), en acciones de valor nominal de un dólar cada una.

Mediante escritura de aumento de capital y reforma de estatutos se otorga a la compañía Arcimego C.A. el correspondiente aumento de capital y reinversión de utilidades por USD. 184.776 y USD. 90.912 respectivamente.

Por otro lado se determinó que el aumento de capital será pagado en la forma que se indica en las declaraciones, que corresponde a: noventa mil novecientos once dólares de los estados unidos de América con ochenta y cuatro centavos (USD. 90.912) de reinversión de utilidades del ejercicio económico del dos mil doce, noventa y tres mil seiscientos setenta y tres dólares de los estados unidos de América con cincuenta centavos (USD. 93.674) de remanente del resultado dos mil doce, ciento noventa dólares de los estados unidos de América con cincuenta y siete centavos(USD. 191) en numerario para integrar fracciones.

ARCIMEGO C.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012
 Expresado en dólares.

16. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos al 31 de diciembre 2013 y 2012 los ingresos por actividades ordinarias fueron como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Ventas	US\$ dólares	
Tejas	662,915	742,710
Piso Gres	262,943	230,223
Cumbrero	58,537	74,409
Fachaletas	40,826	55,082
Ladrillos	35,588	60,702
Otros	29,078	32,575
	<u>1,089,887</u>	<u>1,195,701</u>

Las ventas del año 2013 y 2012, y los saldos de cuentas por cobrar a clientes, al cierre de cada año por este concepto se detallan a continuación:

Clientes	<u>Ventas de Productos</u>		<u>Cuentas por Cobrar</u>	
	US\$ dólares		US\$ dólares	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Wilmer Villamagua Montesinos	362,864	446,853	61,471	105,992
TRACYA S.A.	205,505	22,454	36,201	24,924
Cruz Daniela Vallejo Godoy	65,197	119,027	16,488	8,897
Hidroasist S. A.	46,724	-	13,921	10,068
Tubasec C.A.	45,680	-	10,173	-
Corporación de Actividades para la construcción	41,231	-	14,460	5,476
Juan Antonio Sarmiento Quezada	37,707	-	18,257	-
Mery Zúñiga Barrionuevo	37,701	60,180	4,222	4,943
Félix Veloz	31,294	38,599	2,122	4,165
Diego Medina Terán	17,359	15,023	-	5,378
Agustín Godoy	14,510	-	6,529	-
Dora Alba Jiménez Jiménez	14,064	19,277	4,339	5,803
ILE C.A.	13,724	10,846	-	5,002
Jorge Humberto Albán Núñez	13,722	19,118	-	-
Fabrica Orellana	11,642	-	-	-
Almacenes JOTAYETESA S.A.(Jorge Yépez Terán)	9,797	32,201	-	2,202
Oscar Abram Jiménez Guamán	9,724	10,550	4,354	7,778
Magna Godoy	5,850	-	2,743	-
Félix Román Tenenpaguay Sangurima	2,694	7,472	37	-
Otros	102,898	394,101	131,030	166,515
	<u>1,089,887</u>	<u>1,195,701</u>	<u>326,347</u>	<u>357,143</u>

ARCIMEGO C.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012
 Expresado en dólares.

17. GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS

Un resumen de los gastos de Administración y Ventas clasificados por su naturaleza reportada en los Estados Financieros se detalla a continuación:

	2013	2012
	US\$ dólares	
Gastos Administrativos y Ventas		
Remuneraciones	107,677	105,368
Fletes	39,980	37,669
Publicidad	17,290	33,192
Beneficios Sociales	15,834	17,501
Medicinas y Entrenamiento personal	15,793	8,417
Aporte Patronal	12,147	12,720
Depreciaciones y Amortizaciones	11,773	7,801
Gastos Legales	10,394	1,986
Honorarios Profesionales	9,553	7,643
Fondo de Reserva	7,999	9,203
Impuestos y contribuciones	4,892	9,709
Gastos de Representación	4,227	20,085
Jubilación Patronal y Desahucio	3,635	3,337
Comedor	3,544	2,920
Servicios de Seguridad	807	8,413
Comisión en Venta	-	8,325
Otros Gastos menores a \$3000	37,002	17,352
	<u>302,547</u>	<u>311,641</u>

ARCIMEGO C.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012
 Expresado en dólares.

18. IMPUESTO A LA RENTA

El impuesto a la renta causado por los años terminados al 31 de diciembre del 2013 y 2012 se resume a continuación:

	2013 US\$ dólares	2012
Utilidad antes de participación de empleados en las utilidades e impuesto a la renta	59,597	239,647
Mas:		
(+) Gastos no deducibles	26,276	5,200
Menos		
15% Participación trabajadores	8,940	35,947
Otras rentas exentas	-	72,898
Deducción por incremento neto de empleados	2,641	-
Deducibles por pago a trabajadores con discapacidades	5,917	14,466
Utilidad Gravable	68,375	121,536
(-)Utilidad a reinvertir y Capitalizar	14,841	46,022
Saldo Utilidad Gravable	53,534	75,514
Impuesto a la renta 22% y 23%	13,558	23,351
Anticipo impuesto a la renta	11,909	15,181
(=) Impuesto a la renta causado mayor al anticipo determinado	1,649	8,170
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	9,342	11,635
Retenciones en la fuente	(9,174)	(9,342)
Crédito tributario generado por la salida de divisas	-	(10,088)
Crédito tributario a favor del contribuyente	1,817	375

Con fecha 24 de mayo del 2012 se emitió la circular No. NAC-DGECCGC12-00009 a los sujetos pasivos de impuestos administrados por el servicio de rentas internas, establece lo siguiente:

"En concordancia, el numeral 1 del artículo 41 de la referida Ley de Régimen Tributario Interno establece que el saldo adeudado por Impuesto a la Renta que resulte de la declaración correspondiente al ejercicio económico anterior deberá cancelarse en los plazos que establezca.

Con base en las disposiciones constitucionales y legales anteriormente citadas, esta Administración Tributaria recuerda a los sujetos pasivos de impuestos administrados por el Servicio de Rentas Internas, lo siguiente":

- ✓ De conformidad con lo dispuesto en el artículo 10 de la Ley de Régimen Tributario Interno, en concordancia con las disposiciones del Reglamento para su aplicación, la deducción de los gastos efectuados con el propósito de obtener, mantener y mejorar los ingresos de fuente ecuatoriana gravados con Impuesto a la Renta, y no exentos, deberá ser considerada por los sujetos pasivos, por cada ejercicio fiscal, en atención a la naturaleza anual de este tributo.

ARCIMEGO C.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012
 Expresado en dólares.

A CONTINUACION.....

- ✓ La aplicación de la deducibilidad de costos y gastos para efectos de la determinación de la base imponible sujeta al Impuesto a la Renta, se rige por las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de aplicación, y en ninguno de estos cuerpos normativos se encuentra prevista la aplicación de una figura de "reverso de gastos no deducible", para dichos efectos.
- ✓ 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 1 de enero al 31 de diciembre de cada año.

Aspectos tributarios del Código Orgánico de la Producción

Con fecha 29 diciembre del 2010 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

- ✓ La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.
- ✓ Exoneración de retención en la fuente de impuesto a la renta en pago de intereses de créditos externos otorgados por instituciones financieras.

19. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012 la compañía mantiene los siguientes saldos por cobrar y pagar:

19.1. CORTO PLAZO

<u>Documentos y cuentas por cobrar relacionados:</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
		US\$ dólares
Wilmer Villamagua	61,471	105,992
Tracya S.A.	36,201	24,924
Sofia Vallejo Godoy	-	8,985
Daniela Vallejo Godoy	16,488	8,898
Industria Lojana de Especerías ILE S.A.	-	5,003
Manuel Agustin Godoy	6,529	-
Dra. Magna Godoy	2,743	-
Inmobiliaria Simego Cia Ltda.	-	237
	<u>123,432</u>	<u>154,039</u>

ARCIMEGO C.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012
 Expresado en dólares.

A CONTINUACION.....

Estas cuentas son originadas por la venta de los productos comercializados.

	2013	2012
<u>Cuentas y documentos por pagar relacionadas:</u>	US\$ dólares	
ARCIMEGO C.A.	40,778	27,921
Sra. Blanca Ruiz de Godoy	22,832	-
Inmobiliaria Simego Cia Ltda.	18,285	1,434
Goexpro	34	374
Milton Godoy Cano	2,088	188
Agustin Godoy	34,291	202
Extrem Tech - Dario Villamagua		36
Ana Maria Ortega	401	160
Esther Villamagua Godoy	68	68
Industria Lojana de Especerías C.A.	4,890	14
Comercializadora Godoy Ruiz S.A.	18	-
	<u>123,685</u>	<u>30,397</u>

19.2. LARGO PLAZO

	2013	2012
<u>Cuentas y documentos por pagar relacionadas:</u>	US\$ dólares	
Hidrochinchipe S.A.	(a) 75,000	75,000
Préstamos Accionistas	(b) 26,667	26,667
	<u>101,667</u>	<u>101,667</u>

- a) Se refiere al valor a pagar a Hidrochinchipe S.A., por el saldo de capital no pagado por las inversiones que se mantienen en acciones.
 b) Los préstamos a accionistas a Largo plazo se detallan a continuación:

<u>Accionistas</u>	2013	2012
	US\$ dólares	
Sra. Blanca Ruiz de Godoy	12,010	12,010
Lic. Magna Orlanda Godoy Ruiz	1,464	1,464
Dr. Amed Cruz Godoy Ruiz	293	293
Dr. Amada Cruz Godoy Ruiz	2,927	2,927
Lic. Maria Luisa Godoy Ruiz	1,464	1,464
Sr. Manuel Agustín Godoy Ruiz	1,464	1,464
Dra. Verónica Paulina Godoy Ruiz	1,464	1,464
Ing. Maria Leticia Godoy Ruiz	1,464	1,464
Sr. France José Godoy Ruiz	1,481	1,481
Sr. Fabián Vicente Godoy Ruiz	1,464	1,464
Ing. Diana Delgado Vallejo	293	293
Ing. Javier Amed Godoy Delgado	293	293
Sr. Manuel Esteban Godoy Delgado	293	293
Sra. Diana Godoy Delgado	293	293
b)	<u>26,667</u>	<u>26,667</u>

Al 31 de diciembre del 2013, representa valores pendientes por aportaciones para capital de trabajo, el saldo de esta cuenta por pagar no devenga intereses y no tienen fecha específica de vencimiento.

ARCIMEGO C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012

Expresado en dólares.

A CONTINUACION.....

19.3. DETALLE DE OPERACIONES ENTRE RELACIONADAS

El detalle de operaciones con compañías relacionadas se muestra a continuación:

2013

Relacionadas	Ventas	Compras
Manuel Agustín	14,510	238
Wilmer Villamagua	362,864	-
Inmobiliaria Simego Cia Ltda.	4,791	18,000
Magna Orlanda Godoy	5,850	-
Cruz Vallejo Godoy	65,197	-
Carlos Godoy Arias	298	-
France Godoy	-	26,205
ILE C.A.	13,724	4,452
Blanca Ruiz	1,780	-
TRACYA S.A.	205,505	-
COILE S.A.	-	11,273
Total	674,519	60,168

2012

Relacionadas	Ventas	Honorarios	Compras
Manuel Agustín	127	16,106	-
Wilmer Villamagua	446,853	-	-
Inmobiliaria Simego Cia Ltda.	4,902	-	18,000
Cruz Vallejo Godoy	120,332	-	-
Sofía Vallejo Godoy	175,821	-	-
Carlos Godoy Arias	1,546	-	-
ILE C.A.	10,846	-	544
Pablo Godoy Ruiz	91	-	-
Amed Godoy Ruiz	4,268	-	-
Magna Godoy Ruiz	1,371	20,056	-
Otros	74	-	852
Total	766,231	36,162	19,396

20. EVENTOS SUBSECUENTES

En enero 21 del 2014 la compañía recibió dos préstamos por parte de la Corporación Financiera Nacional por \$478,046.35 y \$1.677,790 con pagos trimestrales a una tasa de 8,38% con vencimiento el 21 de enero del 2021. Las garantías para la concesión de este préstamo se detallan a continuación:

- Inmueble ubicado en las calles García Moreno entre Padre Solano y Luis Urdaneta, parroquia Tarqui, cantón Guayaquil, provincia del Guayas, con una superficie de 224.59 metros cuadrados, de propiedad de la compañía SIMEGO CIA. LTDA., la cual comparecerá en calidad de fiador hipotecario.
- Inmueble ubicado en la parroquia El valle, cantón Loja provincia de Loja, con una superficie de 8.66 hectáreas, de propiedad de ARCIMEGO C.A.
- Inmueble que consiste en solar y edificación, ubicado en vía a la costa, parroquia San Pedro de La Bendita, cantón Catamayo, provincia de Loja. Área total 58,838.50 metros cuadrados, de propiedad de SIMEGO CIA. LTDA., la cual comparecerá en calidad de fiador hipotecario.
- Prendas industriales sobre retroexcavadora y extrusoras y sus accesorios, por el valor comercial de los mismos, de acuerdo al siguiente cuadro:

Estrusora Super Morando 450, según factura

Estrusora Monobloc 058B con sus accesorios y amasadora de doble eje contrarrotativa verdes 044B con sus accesorios

Retroexcavadora hidráulica, marca Caterpillar, modelo 420E, Serie HLS08231, color amarilla

La compañía SIMEGO CIA. LTDA. deberá comparecer al momento de constituir garantía sobre sus inmuebles en calidad de fiador hipotecario.

Comparecerán como garantes solidarios de la operación:

- a) La compañía SIMEGO CIA. LTDA.
- b) Los accionistas de ARCIMEGO C.A.

Socio	Conyugue	Participación
Godoy Ruiz Cruz Amada	Vallejo Bezante Milton Jeferson	8.21%
Godoy Ruiz Fabián Vicente	Paucar Flores Sonia Yolanda	8.21%
Godoy Ruiz Magna Orlanda	Espinoza Granda Nelson German	8.21%
Godoy Ruiz Manuel Agustin	Arias Calero Zoila Magdalena	8.21%
Ruiz Aguilera Blanca Vicenta	N/A	20.53%
	TOTAL	53.37%

ARCIMEGO C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012
Expresado en dólares.

21. APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2013 han sido aprobados por la Gerencia y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la gerencia los estados financieros serán aprobados por la Junta sin modificaciones
