



**DIANA LIMAICO S. – AUDITOR EXTERNO**

**“MAQUINARIAS Y COMERCIO ORDOÑEZ PATIÑO MCO CIA. LTDA.”**

**INFORME SOBRE EL EXAMEN  
DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL EJERCICIO ECONOMICO TERMINADO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**



## **INFORME DE LOS AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES**

**A LA JUNTA DE SOCIOS DE  
“MAQUINARIAS Y COMERCIO ORDOÑEZ PATIÑO MCO CIA. LTDA.”**

### **Informe sobre los Estados Financieros**

1. He auditado los estados financieros adjuntos de MAQUINARIAS Y COMERCIO ORDOÑEZ PATIÑO MCO CIA. LTDA., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2012 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

### **Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros**

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

### **Responsabilidad del Auditor**

3. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basada en mi auditoría. Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Estas normas requieren que cumpla con requerimientos éticos y planifique y realice la auditoría para obtener certeza razonable que los estados financieros no contienen errores materiales.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros por 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 adecuados 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 que las políticas contables utilizadas son apropiadas y que las estimaciones contables efectuadas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.



**DIANA LIMAICO S. – AUDITOR EXTERNO**

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión de auditoría.

### **Opinión**

4. En mi opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de MAQUINARIAS Y COMERCIO ORDÓÑEZ PATIÑO MCO CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2012, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Diana Limaico Sarmiento', written over a faint, illegible stamp or background.

**DIANA LIMAICO SARMIENTO  
SC – RNAE N° 735**

**Cuenca, Ecuador  
Marzo 6, 2013**



MAQUINARIAS Y COMERCIO ORDOÑEZ PATIÑO MCO CIA LTDA					
BALANCE GENERAL					
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DICIEMBRE DEL 2011 Y 2012					
ACTIVO	US \$	US \$	PASIVO Y PATRIMONIO	US \$	US \$
ACTIVO CORRIENTE	2011	2,012		2,011	2,012
<b>Efectivo y Equivalentes de Efectivo: (Nota 3)</b>			<b>Cuentas y Documentos por Pagar: (Nota 6)</b>		
Caja General	4000	3,148	Locales	32,080	41,547
Bancos	87472	77,487	Exterior	376,541	304,787
<b>Subtotal</b>	<b>91472</b>	<b>80,635</b>	<b>Subtotal</b>	<b>408,622</b>	<b>346,334</b>
<b>Activos Financieros: (Nota 4)</b>			<b>Otras Obligaciones Corrientes</b>		
Doc. y Ctas por Cobrar Clientes No relacionados	56648	170,524	Con la Administración Tributaria	-	2,475
Otras Cuentas por Cobrar	2081	2,971	Retención	7,328	1,086
Cuentas Incobrables	-1090	2,336	Impuesto a la Renta por Pagar	29,327	72,097
<b>Subtotal</b>	<b>57639</b>	<b>171,159</b>	Con el IESS	994	1,005
			Por Beneficios de Ley a Empleados (Nota 7)	5,484	4,811
			Participación a Trabajadores (Nota 7)	21,399	55,005
			<b>Subtotal</b>	<b>64,532</b>	<b>136,479</b>
<b>Inventarios</b>			<b>Cuentas por Pagar Diversas /Relacionadas</b>		
Inventarios Mercaderías	851239	976,534	Préstamos Socios Corto Plazo	12,000	54,500
Mercaderías en Tránsito	182147	179,883	<b>Subtotal</b>	<b>12,000</b>	<b>54,500</b>
<b>Subtotal</b>	<b>1033387</b>	<b>1,156,417</b>	<b>Anticipos de Clientes</b>		
			Anticipos de Clientes	77,322	16,877
			<b>Subtotal</b>	<b>77,322</b>	<b>16,877</b>
<b>Servicios y otros pagos Anticipados</b>			<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
Anticipo a Proveedores	310	10	<b>Cuentas y Documentos por Pagar (Nota 8)</b>		
<b>Subtotal</b>	<b>310</b>	<b>10</b>	Locales	160,000	160,000
			<b>Subtotal</b>	<b>160,000</b>	<b>160,000</b>
<b>Activos por Impuestos Corrientes</b>			<b>Cuentas por Pagar Diversas /Relacionadas (Nota 8)</b>		
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (I.R)	17381	60,588	Locales	177,000	177,000
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IVA)	34627	-	<b>Subtotal</b>	<b>177,000</b>	<b>177,000</b>
Anticipo de Impuesto a la Renta	6235	7,652	<b>Provisiones por Beneficios a Empleados</b>		
<b>Subtotal</b>	<b>58244</b>	<b>68,240</b>	Jubilación Patronal	-	5,108
			<b>Subtotal</b>	<b>-</b>	<b>5,108</b>
			<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>899,475</b>	<b>896,298</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			<b>PATRIMONIO NETO</b>		
<b>Propiedades Planta y Equipo: (Nota 5)</b>			<b>Capital Suscrito o Asignado (Nota 9)</b>	8,000	8,000
Muebles y Enseres	10473	9,193	<b>Subtotal</b>	<b>8,000</b>	<b>8,000</b>
Maquinaria	548	461	<b>Aportes Futuras Capitalizaciones (Nota 10)</b>	156,782	156,782
Equipo de Oficina	730	1,574	<b>Subtotal</b>	<b>156,782</b>	<b>156,782</b>
Equipo de Computación	602	259	<b>Reserva Legal (Nota f)</b>	4,539	4,539
Vehículos	34133	24,041	<b>Subtotal</b>	<b>4,539</b>	<b>4,539</b>
Otras Propiedades Planta y Equipo	83	68	<b>Resultados Acumulados</b>		
<b>Subtotal</b>	<b>46568</b>	<b>35,596</b>	Ganancias Acumuladas	126,892	218,823
			Resultados acum. Adopción NIIF x primera vez	-	11,982
			<b>Resultados del Ejercicio (Nota 11)</b>	91,931	239,597
			<b>Subtotal</b>	<b>218,823</b>	<b>446,438</b>
			<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>388,144</b>	<b>615,759</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>1287619</b>	<b>1,512,057</b>	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>1,287,619</b>	<b>1,512,057</b>

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 al 17)



<b>MAQUINARIAS Y COMERCIO ORDOÑEZ PATIÑO MCO CIA LTDA</b>			
<b>ESTADO DE RESULTADOS</b>			
<b>POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DICIEMBRE DEL 2011 Y 2012</b>			
		<b>US \$</b>	<b>US \$</b>
<b>INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS: (Nota 12)</b>		<b>2,011</b>	<b>2,012</b>
Ventas 12%		1,032,605	1,763,837
Ventas 0%		1,030	25,648
	<b>TOTAL</b>	<b>1,033,634</b>	<b>1,789,485</b>
<b>Otros Ingresos de Actividades Ordinarias</b>		<b>141</b>	<b>60</b>
<b>(-) COSTO DE VENTAS: (Nota 13)</b>		<b>746,099</b>	<b>1,260,406</b>
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>287,677</b>	<b>529,138</b>
<b>Gastos Administrativos (Nota 14)</b>			
Sueldos y Salarios		46,420	52,331
Aportes a la Seguridad		9,307	10,323
Beneficios Sociales		5,874	6,737
Honorarios Comisiones y Dietas		752	3,942
Mantenimiento y Reparaciones		2,433	1,519
Agua Energía Luz y Telecomunicaciones		4,641	4,763
Arrendamiento Operativo		36,000	36,000
Gestión		1,358	3,121
Impuestos y Contribuciones		1,434	3,160
Depreciaciones		13,277	12,667
Otros Gastos		3,239	2,199
Gastos de Operaciones		6,826	6,620
No deducibles		937	1,771
	<b>Subtotal</b>	<b>132,498</b>	<b>145,153</b>
<b>Gastos de Ventas (Nota 14)</b>			
Gastos		283	196
Promoción y Publicidad		1,247	2,813
Comisiones		2,834	1,532
Depreciaciones		-	-
Gasto por viajes		3,402	3,461
	<b>Subtotal</b>	<b>7,766</b>	<b>8,003</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>140,264</b>	<b>153,156</b>
<b>Gastos Financieros (Nota 15)</b>			
Comisión Giro Exterior		590	746
Impuesto Salida de Divisas		2,742	7,139
Comisión Tarjeta de Crédito		1,238	1,140
Otros		185	258
	<b>TOTAL</b>	<b>4,756</b>	<b>9,284</b>
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		<b>142,657</b>	<b>366,698</b>
15% Trabajadores		21,399	55,005
25% Impuesto Renta		29,327	72,097
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO (Nota 11)</b>		<b>91,931</b>	<b>239,597</b>
<i>Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 al 17)</i>			



MAQUINARIAS Y COMERCIO ORDOÑEZ PATIÑO MCO CIA. LTDA.								
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO								
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2012								
	CAPITAL SOCIAL	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE ADOPCIÓN DE NIIF'S 1RA VEZ	AMORTIZACIÓN PÉRDIDAS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL
<b>Saldos al 31 de Diciembre del 2010</b>	<b>8,000</b>	<b>156,782</b>	<b>4,539</b>	<b>70,425</b>		<b>28,368</b>	<b>28,099</b>	<b>296,213</b>
								-
Transferencia de cuentas				28,099		-	28,099	-
Utilidad del Ejercicio 2011							142,657	<b>142,657</b>
15% Trabajadores							- 21,399	- <b>21,399</b>
24% Impuesto a la Renta							- 29,327	- <b>29,327</b>
<b>Saldos al 31 de Diciembre del 2011</b>	<b>8,000</b>	<b>156,782</b>	<b>4,539</b>	<b>98,524</b>		<b>28,368</b>	<b>91,931</b>	<b>388,144</b>
								-
Resultados Adopción NIIF					- 11,982			- <b>11,982</b>
Transferencia de cuentas				91,931			- 91,931	-
Compensación de cuentas				28,368		- 28,368		-
Utilidad del Ejercicio 2012							366,698	<b>366,698</b>
15% Trabajadores							- 55,005	- <b>55,005</b>
23% Impuesto a la Renta							- 72,097	- <b>72,097</b>
<b>Saldos al 31 de Diciembre del 2012</b>	<b>8,000</b>	<b>156,782</b>	<b>4,539</b>	<b>218,823</b>	<b>- 11,982</b>	<b>-</b>	<b>239,597</b>	<b>615,759</b>

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 al 17)



**DIANA LIMAICO S. – AUDITOR EXTERNO**



<b>MAQUINARIAS Y COMERCIO ORDOÑEZ PATIÑO MCO CIA LTDA</b>		
<b>ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO</b>		
<b>POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DICIEMBRE DEL 2011 Y 2012</b>		
	<b>US \$</b>	<b>US \$</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERAC</b>	<b>2,011</b>	<b>2,012</b>
Efectivo recibido de clientes	1,077,664	1,607,672
Efectivo pagado a proveedores	- 920,659	- 1,515,049
Efectivo pagado a empleados y funcionarios	- 80,013	- 101,174
Efectivo pagado por obligaciones legales	7,866	- 43,090
Efectivo pagado a otros	-	-
Efectivo pagado a socios	-	-
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de operación</b>	<b>84,857</b>	<b>- 51,642</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
Efectivo pagado por adquisiciones de activos fijos	187	- 1,695
<b>Efectivo neto (utilizado) previsto en actividades de inv</b>	<b>187</b>	<b>- 1,695</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
Efectivo recibido (pagado) de terceros	- 18,000	42,500
<b>Efectivo neto provisto en actividades de financiamient</b>	<b>- 18,000</b>	<b>42,500</b>
<b>(Disminución) aumento neto en efectivo</b>	<b>67,044</b>	<b>- 10,837</b>
Efectivo al inicio del ejercicio	24,428	91,472
<b>Efectivo al fin del ejercicio (Nota 3)</b>	<b>91,472</b>	<b>80,635</b>
<i>Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 al 17)</i>		





## **MAQUINARIAS Y COMERCIO ORDOÑEZ PATIÑO MCO CIA LTDA**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2012**

- 1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA MCO CIA LTDA.**, fue constituida en la República del Ecuador mediante escritura el 24 de Mayo del 2007, aprobada con Resolución N° 07.C.DIC.287 de la Intendencia de Compañías de Cuenca de fecha 29 de Mayo del 2007 e inscrita en el Registro Mercantil bajo N° 4.115 el 30 de Mayo del mismo año.

**MAQUINARIAS Y COMERCIO ORDOÑEZ PATIÑO MCO CIA.**, tiene como finalidad la comercialización de maquinaria y repuestos industriales, agrícolas camineros y en general de maquinarias y equipos necesarios para procesos productivos; así como también la prestación de servicios de mantenimiento y reparación de estas maquinarias y equipos; y, en general la prestación de servicios complementarios.

## **2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y POLITICAS CONTABLES**

A continuación se resumen los principales principios y/o prácticas contables seguidos por la Compañía en la preparación de sus estados financieros en base a acumulación, conforme principios contables de general aceptación.

### **a) Bases de presentación de los estados financieros**

La Compañía mantiene sus registros contables en dólares americanos US\$ preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financieras NIIF, disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de aplicación y conforme a principios y prácticas contables establecidos por la Superintendencia de Compañías.

### **b) Efectivo y Equivalentes al efectivo**

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo ha definido como efectivo y equivalentes de efectivo, los saldos en caja y bancos.

### **c) Activos Financieros**

**Documentos y Cuentas por Cobrar.**- Todas las ventas que realiza la compañía serán efectuadas en las mejores condiciones para la empresa, en cuanto a precios,



calidad, mecanismos de venta y seguridad en la transacción tanto de la venta como del cobro.

Las ventas están registradas al valor indicado en la factura y se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

Las ventas a crédito serán aprobadas por el Gerente General o funcionario delegado, realizando un análisis sobre la capacidad de pago del deudor además de una revisión de los montos de compras anteriores del cliente.

Los plazos establecidos en la ventas de repuestos que se han establecidos son 30, 60, y 90 días dependiendo del monto de la factura.

Al final del ejercicio económico se realizará el cálculo de la provisión de cuentas incobrables en base a las normas tributarias.

Son indicadores de deterioro de las cuentas por cobrar:

- Su incumplimiento o morosidad de pagos con 90 días o más,
- Las dificultades financieras significativas del deudor.
- Las cuentas incobrables son castigadas o ajustadas contra la provisión para cuentas de cobro dudoso, una vez cumplida las condiciones requeridas por las disposiciones legales vigentes.

#### **d) Inventarios**

Los inventarios se presentan sin exceder su valor de mercado. El costo se ha determinado por la valuación del método promedio.

#### **e) Propiedad Planta e Equipo**

Estos activos se presentan a su valor de adquisición. Las mejoras y renovaciones importantes de estos activos son capitalizadas, las reparaciones y mantenimiento se incluyen en los resultados del ejercicio en que se incurren y los activos reemplazados, si los hay, son retirados (dados de baja en libros).

La depreciación es calculada de acuerdo a la vida útil estimada del bien en base al método de línea recta, y la amortización de los activos fijos intangibles es calculada de conformidad con los porcentajes establecidos en la Ley de Régimen Tributario y su Reglamento de aplicación.

#### **f) Deduciones legales de la utilidad del ejercicio.**

**Amortización de pérdidas.**- Según disposiciones legales vigentes, las pérdidas de ejercicios anteriores pueden se amortizadas en 5 años sin que el monto exceda del 25% de la utilidad del ejercicio.



**Participación a trabajadores.**- De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, la Empresa distribuye entre sus trabajadores el 15% de la utilidad antes de impuestos.

**Impuesto a la renta.**- La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de aplicación establecen la tarifa del 23% para el impuesto a la renta. En caso de que se decida la reinversión sobre una parte de la utilidad del ejercicio, la tarifa sobre este monto será del 13% para el impuesto a la renta.

**Reserva Legal.**- La Ley de Compañías establece que por lo menos un 5% de la utilidad neta anual del ejercicio sea apropiada para reserva legal de la Empresa hasta que esta alcance al mínimo del 20% del capital suscrito y pagado. El saldo de esta cuenta puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas.

### 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2012 se detallan como sigue:

SUBCUENTAS	US \$	US \$
	2011	2012
Caja General	3,915	2,810
Caja Chica	85	338
<b>Subtotal</b>	<b>4,000</b>	<b>3,148</b>
Bancos:		
Banco del Pichincha	53,219	46,038
Banco del Austro	34,253	31,449
<b>Subtotal</b>	<b>87,472</b>	<b>77,487</b>
<b>TOTAL</b>	<b>91,472</b>	<b>80,635</b>

### 4. ACTIVOS FINANCIEROS

Se detallan como sigue:

#### DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

SUBCUENTAS	US \$	US \$
	2011	2012
Clientes	39,023	124,668
Cheques	17,625	45,857



Otras Cuentas por Cobrar <b>(a)</b>	8,626	10,633
Impuestos <b>(b)</b>	52,009	60,588
Provisión Cuentas Incobrables	- 1,090 -	2,336
	<b>116,193</b>	<b>239,409</b>

<b>(a) Incluye:</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>
Otras cuentas por Cobrar	8,626	2,971
Anticipo a Proveedores		10
Anticipo Impuesto a la Renta		7,652

<b>(b) Incluye:</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>
Crédito Tributario IVA	34,627	-
CT Anticipo Impuesto a la Renta	2,381	-
CT Impuesto Salida de Divisas	11,217	53,394
Retenciones Imp. Renta	3,784	7,195

## 5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Se detallan como sigue:

### PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	Saldo al 31/12/2010 US \$	Adiciones US \$	Bajas Ventas US \$	Saldo al 31/12/2011 US \$
<b><u>COSTO:</u></b>				
Equipo de Computación	11,207	188		11,395
Muebles y Enseres	17,547			17,547
Equipo de Oficina	1,047	110		1,158
Vehículos	51,509		1,048	50,461
Maquinaria	861			861
Otras Propiedades Planta y Equipo	149			149
<b>TOTAL COSTO</b>	<b>82,320</b>	<b>298</b>	<b>1,048</b>	<b>81,571</b>

**DEPRECIACIÓN ACUMULADA**

Equipo de Computación	-	9,608	-	1,185	-	10,793
Muebles y Enseres	-	5,320	-	1,755	-	7,074
Equipo de Oficina	-	323	-	105	-	428
Vehículos	-	6,758	-	10,132	562	16,328
Maquinaria	-	227	-	86	-	313
Otras Propiedades Planta y Equipo	-	51	-	15	-	66
<b>TOTAL DEPRECIACIÓN</b>	-	<b>22,288</b>	-	<b>13,277</b>	<b>562</b>	<b>35,003</b>

**TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

<b>60,033</b>	-	<b>12,980</b>	<b>1,610</b>	<b>46,568</b>
---------------	---	---------------	--------------	---------------

**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO****COSTO:**

	Saldo al 31/12/2011 US \$	Adiciones US \$	Bajas Ventas US \$	Saldo al 31/12/2012 US \$
Equipo de Computación	11,395	146		11,541
Muebles y Enseres	17,547	523		18,070
Equipo de Oficina	1,158	1,026		2,184
Vehículos	50,461	-		50,461
Maquinaria	861	-		861
Otras Propiedades Planta y Equipo	149	-		149
<b>TOTAL COSTO</b>	<b>81,571</b>	<b>1,695</b>	<b>-</b>	<b>83,266</b>

**DEPRECIACIÓN ACUMULADA**

Equipo de Computación	-	10,793	-	489	-	11,282
Muebles y Enseres	-	7,074	-	1,802	-	8,877
Equipo de Oficina	-	428	-	182	-	610
Vehículos	-	16,328	-	10,092	-	26,421
Maquinaria	-	313	-	86	-	399
Otras Propiedades Planta y Equipo	-	66	-	15	-	81
<b>TOTAL DEPRECIACIÓN</b>	-	<b>35,003</b>	-	<b>12,667</b>	-	<b>47,670</b>



<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>46,568 - 10,972</b>	<b>-</b>	<b>35,596</b>
--	------------------------	----------	---------------

## 6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se detallan como sigue:

	<b>US \$ 2011</b>	<b>US \$ 2012</b>
Locales (a)	32,080	41,547
Del Exterior (b)	376,541	304,787
<b>TOTAL</b>	<b>408,622</b>	<b>346,334</b>

<i>(a) Conformada por :</i>	<b>2011</b>	<b>2012</b>
Proveedores Mercaderías	107	218
Proveedores Servicios	31,973	41,329

<i>(b) Conformada por :</i>	<b>2011</b>	<b>2012</b>
Jesco	16,168	16,026
Juan Ordoñez	13,365	1,000
OR REALTY LLC	279,423	279,423
Alex Lyon & Son	67,586	8,338

## 7. GASTOS ACUMULADOS

Se resumen como sigue:

<b>SUBCUENTAS</b>	<b>US \$ 2011</b>	<b>US \$ 2012</b>
Sueldos	3,878	3,349
Beneficios Sociales	1,607	1,461
15% Trabajadores	21,399	55,005
<b>TOTAL</b>	<b>26,883</b>	<b>59,815</b>



## 8. PASIVO NO CORRIENTE

Se resumen como sigue:

<b>SUBCUENTAS</b>	<b>US \$ 2011</b>	<b>US \$ 2012</b>
<b>CUENTAS Y DOCUMENTO POR PAGAR LOCALES</b>		
Préstamo de socio Luis Ordoñez	100,000	100,000
Préstamo de socio Juan Ordoñez	60,000	60,000
<b>Subtotal</b>	<b>160,000</b>	<b>160,000</b>
<b>CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS LOCALES</b>		
Préstamo Verónica Ordoñez	55,000	55,000
Préstamo Milton Ordoñez	50,000	50,000
Préstamo Blanca Patiño	40,000	40,000
Préstamo Alberto Delgado	25,000	25,000
Préstamo Gladys Chica	7,000	7,000
<b>Subtotal</b>	<b>177,000</b>	<b>177,000</b>
<b>TOTAL</b>	<b>337,000</b>	<b>337,000</b>

## 9. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

Al 31 de Diciembre del 2012 el capital suscrito asignando de la Compañía según escritura de constitución del 24 de Mayo del 2007, aprobada con Resolución N° 07.C.DIC.287 de la Intendencia de Compañías de Cuenca de fecha 29 de Mayo del 2007 e inscrita en el Registro Mercantil bajo N° 4.115 el 30 de Mayo del mismo año, asciende a US \$ 8.000 (ocho mil dólares) conformado por 8.000 participaciones de US \$ 1 cada una, distribuido de la siguiente manera:

<b>SOCIO</b>	<b>VALOR US \$</b>	<b>PARTICIPACIÓN %</b>
Luis Ordoñez Patiño	4,000	50
Juan Ordoñez Patiño	4,000	50
<b>TOTAL</b>	<b>8,000</b>	<b>100%</b>

**10. APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION**

Registra valores destinados por los Socios para ser considerados en futuros aumentos de capital de la Compañía. Al 31 de Diciembre de 2012 y 2011 dichos aportes ascienden a US \$ 156.782 (ciento cincuenta y seis mil setecientos ochenta y dos).

**11. CÁLCULO DE LAS DEDUCCIONES LEGALES**

El cálculo de las deducciones legales sobre las utilidades obtenidas en los ejercicios económicos es como sigue:

<b>CÁLCULO</b>	<b>US \$ 2011</b>	<b>US \$ 2012</b>
<b>Utilidad del Ejercicio</b>	<b>142,657</b>	<b>366,698</b>
15% Trabajadores	21,399	55,005
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>121,258</b>	<b>311,693</b>
+ Gastos no Deducibles	937	1,771
- Amortización pérdidas ejercicios anteriores	-	-
<b>Base Imponible Impuesto Renta</b>	<b>122,195</b>	<b>313,465</b>
<b>Impuesto Renta</b>	<b>29,327</b>	<b>72,097</b>
- Gastos no Deducibles	- 937	- 1,771
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>	<b>91,931</b>	<b>239,597</b>

**12. INGRESOS**

La Compañía en el curso normal de negocios reconoce los ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de los servicios vendidos. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta.

Se detallan como sigue:

<b>SUBCENTAS</b>	<b>US \$ 2011</b>	<b>US \$ 2012</b>
Ventas de bienes 12%	1,032,605	1,763,837
Ventas de bienes 0%	1,030	25,648
<b>TOTAL</b>	<b>1,033,634</b>	<b>1,789,485</b>

**13. COSTO DE VENTAS**

Se detallan como sigue:

<b>SUBCUENTAS</b>	<b>US \$</b>	<b>US \$</b>
	<b>2011</b>	<b>2012</b>
Inventario inicial de Mercaderías	861,565	851,239
+ Compras	45,483	29,554
+ Importaciones	670,340	1,307,378
+ Costo reparación y mantenimiento de inventario	20,382	48,768
- Diferencia de Inventarios	432	-
- Inventario Final	851,239	976,534
<b>TOTAL</b>	<b>746,099</b>	<b>1,260,406</b>

**14. GASTOS**

Se detallan como sigue:

<b>SUBCUENTAS</b>	<b>US \$</b>	<b>US \$</b>
	<b>2011</b>	<b>2012</b>
<b>Gastos Administrativos</b>		
Sueldos y Salarios	46,420	52,331
Aportes a la Seguridad	9,307	10,323
Beneficios Sociales	5,874	6,737
Honorarios Comisiones y Dietas	752	3,942
Mantenimiento y Reparaciones	2,433	1,519
Agua Energía Luz y Telecomunicaciones	4,641	4,763
Arrendamiento Operativo	36,000	36,000
Gestion	1,358	3,121
Impuestos y Contribuciones	1,434	3,160
Depreciaciones	13,277	12,667
Otros Gastos	3,239	2,199
Gastos de Operaciones	6,826	6,620
No deducibles	937	1,771
<b>Subtotal</b>	<b>132,498</b>	<b>145,153</b>

**Gastos de Ventas**

Gastos	283	196.5
Promoción y Publicidad	1247.4	2,813
Comisiones	2833.98	1,532
Depreciaciones	0	-
Gasto por viajes	3,402	3,461
<b>Subtotal</b>	<b>7,766</b>	<b>8,003</b>
<b>TOTAL</b>	<b>140,264</b>	<b>153,156</b>

**15. GASTOS FINANCIEROS**

Se detallan como sigue:

<b>SUBCUENTAS</b>	<b>US \$</b>	<b>US \$</b>
	<b>2011</b>	<b>2012</b>
<b>Gastos Financieros</b>		
Comisión Giro Exterior	590	746
Impuesto Salida de Divisas	2,742	7139
Comisión Tarjeta de Crédito	1,238	1140
Otros	185	258
<b>TOTAL</b>	<b>4,756</b>	<b>9284</b>

**16. REVISIÓN TRIBUTARIA**

Mediante Resolución No. 1071 publicada en el Registro Oficial No. 740 del 8 de Enero del 2003, el Servicio de Rentas Internas dispone que todas las sociedades obligadas a tener auditoría externa, deberán presentar a los auditores externos para su revisión, los anexos y cuadros referentes a información tributaria conforme a instructivo y formatos proporcionados por el SRI; siendo responsabilidad de los Auditores Externos, el dictaminar la razonabilidad de la información de dichos reportes.

A la fecha de emisión de este informe (Marzo 6 del 2013), se encuentra en proceso de elaboración de dicha información por parte de la Empresa.



## 17. REVELACIONES DISPUESTAS POR LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS

En cumplimiento a lo dispuesto en Resoluciones No. 02.Q. ICI.008 del 26 de Abril del 2002 y No. 96.141.005 del 6 de Septiembre del 2002, efectuamos las siguientes revelaciones:

- a) **Activos y pasivos contingentes.-** Al 31 de Diciembre del 2011 y 2012 la Compañía no mantiene activos o pasivos contingentes
- b) **Partes relacionadas.-** Al 31 de Diciembre del 2011 y 2012, los principales saldos y transacciones con partes relacionadas se detallan como sigue:

CUENTA CONTABLE	2011 US \$	2012 US \$
Préstamos de accionistas C/Plazo	172.000	214.500
Préstamos de accionistas y relacionados L/Plazo	177.000	177.000
Gastos por arriendos	36.000	36.000

- c) **Eventos subsecuentes.-** Entre el 31 de Diciembre de 2012 y la fecha de elaboración del presente informe (Marzo 6 del 2013), no se han presentado eventos que en la opinión de la Administración de la Empresa, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros auditados y que ameriten su revelación.

Las otras revelaciones dispuestas en la mencionada Resolución, se reflejan en las notas a los estados financieros; aquellas no mencionadas no aplican a la Empresa, por tal razón no son reveladas.

---