



**Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA**

AUDITORES EXTERNOS – Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sacre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel. 092 933 696 Email [ate@andinanet.net](mailto:ate@andinanet.net)

**Ambato-Ecuador**

## **INFORME DE AUDITORIA EXTERNA ECUAMATRIZ CÍA. LTDA.**

**Ejercicio Económico 2012  
ATECAPSA – AUDITOR EXTERNO**



**Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA**

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2329952 Fax 829314 Cel. 092 933 696 Email [ate@andinanet.net](mailto:ate@andinanet.net)

**Ambato-Ecuador**

## **INDICE**

Informe de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados

Estado de Flujo de Efectivo

Estado de Cambios en el Patrimonio

Notas Explicativas a los Estados Financieros



**Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA**

**AUDITORES EXTERNOS - Reg. N°c. SC 574**

Guayaquil y Sucre Esq. -- Telf. 2829952 Fax 829314 Cel. 092 933 696 Email [ate@andinanet.net](mailto:ate@andinanet.net)

**Ambato-Ecuador**

**DICTAMEN**

## **DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los señores Socios y Junta General de la compañía Ecuamatrix Cía. Ltda.:

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de la compañía Ecuamatrix Cía. Ltda., que comprenden el balance general al 31 de diciembre de 2012, el estado de resultados, estados de cambios en el patrimonio y estado de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de políticas contables importantes y otras notas aclaratorias.

### **Responsabilidad de la administración por los estados financieros**

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. 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 debidas a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

### **Responsabilidad del auditor**

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos así como que planeemos y desempeñemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debida a fraude o error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la entidad, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no es el fin de la auditoría determinar si los estados financieros



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel. 092 933 696 Email [ate@andinanet.net](mailto:ate@andinanet.net)

Ambato-Ecuador

## Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente, la posición financiera de la compañía Ecuamatrix Cía. Ltda. al 31 de diciembre del 2012, y de su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por el año que entonces terminó, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

## Informe de Cumplimiento Tributario

La opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias que la compañía tiene en su calidad de agente de percepción y retención de impuestos, se emite por separado a través del Informe de Cumplimiento Tributario.

Ambato, 29 de Julio del 2013

ATECAPSA  
Calif. SC – 576



DR. FERNANDO CAMPAÑA I. MG  
GERENTE GENERAL



**Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA**

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel. 092 933 696 Email [ate@andinanet.net](mailto:ate@andinanet.net)

**Ambato-Ecuador**

## **ESTADOS FINANCIEROS**

**ECUAMATRIZ CÍA. LTDA.**

**BALANCE GENERAL**

Al 31 de Diciembre del 2012

<b>ACTIVOS</b>	<b>Notas</b>	<b>Año 2011</b>	<b>Año 2012</b>
Activo Efectivo y Equivalentes de Efectivo	3	335,247.75	189,812.61
Inversiones		300,000.00	0.00
Cuentas por Cobrar	4	388,567.07	317,215.22
Cuentas por Cobrar Fiscales	5	24,608.63	106,983.87
Inventarios	6	115,358.29	55,735.54
Propiedad, Planta y Equipo	7	1,021,157.80	612,468.67
Otros Activos	8	467,673.20	1,301,725.39
<b>Total de Activos</b>	9	<u>7,419.07</u>	<u>59,624.89</u>
		<b>2,660,031.81</b>	<b>2,643,566.19</b>
<b>PASIVOS</b>			
Proveedores	10	163,532.78	75,434.62
Cuentas por Pagar Empleados	11	211,566.66	50,373.14
Obligaciones Fiscales	12	133,757.04	28,394.34
Otros Pasivos no Corrientes	13	1,058,880.36	269,676.01
<b>Total de Pasivos</b>		<u>0.00</u>	<u>645,964.13</u>
		<b>1,567,736.84</b>	<b>1,069,842.24</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital Social	15	174,010.00	704,010.00
Reserva Legal		80,090.00	80,090.00
Reserva Facultativa		75,980.12	75,980.12
Utilidades de Ejercicio Anteriores		4,704.01	0.00
Resultado por Adopción de NIIFs		0.00	-171,096.52
Superávit por Valuación		0.00	236,583.08
Utilidad año corriente		<u>757,510.84</u>	<u>648,157.27</u>
<b>Total Patrimonio</b>		<b>1,092,294.97</b>	<b>1,573,723.95</b>

**ECUAMATRIZ CÍA. LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2012**

<b>INGRESOS</b>	<b>Año 2011</b>	<b>Año 2012</b>
Ventas de Productos	4,385,877.94	3,652,192.48
Descuentos y Dev. en Ventas de Productos	<u>-133,045.42</u>	<u>-431,199.44</u>
<b>Total de Ingresos</b>	<b>4,252,832.52</b>	<b>3,220,993.04</b>
<b>COSTOS</b>		
Costo de Ventas de Productos	<u>2,938,382.05</u>	<u>1,997,101.22</u>
<b>Total de Costos</b>	<b>2,938,382.05</b>	<b>1,997,101.22</b>
<b>Utilidad Total en Ventas</b>	<b>1,314,450.47</b>	<b>1,223,891.82</b>
<b>GASTOS</b>		
Gastos Administrativos	405,995.60	515,252.23
Gastos de Ventas	82,028.27	89,225.55
Gastos Financieros	<u>0.00</u>	<u>6,669.60</u>
<b>Total de Gastos</b>	<b>488,023.87</b>	<b>611,147.38</b>
<b>Utilidad del Ejercicio</b>	<b>826,426.60</b>	<b>612,744.44</b>
Ingresos no Operacionales	17,982.11	36,264.93
Egresos no Operacionales	<u>86,897.87</u>	<u>852.10</u>
<b>Utilidad Neta del Ejercicio</b>	<b>757,510.84</b>	<b>648,157.27</b>



**ECUAMATRIZ CÍA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**Al 31 de Diciembre del 2012**

**FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACION:**

Recibido de Clientes	3,283,877.53
Pagado a Proveedores y Empleados	-2,819,661.40
Movimiento de Intereses	<u>29,595.33</u>
<b>Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación</b>	<b>493,811.46</b>

**FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSION:**

Incremento de Inversiones	0.00
Movimiento de Propiedades	<u>-641,791.04</u>
<b>Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Inversión</b>	<b>-641,791.04</b>

**FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:**

Incremento de Obligaciones a Pagar	2,544.44
Disminución/Aumento de Efectivo en el Patrimonio	<u>0.00</u>
<b>Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Financiamiento:</b>	<b>2,544.44</b>

**CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA:**

Incremento del presente año	-145,435.14
Saldo Inicial	335,247.75
<b>Saldo Final de Caja</b>	<b>189,812.61</b>



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AV. PUEBLO BELGIANOS - Box No. 34137A

Ciudad de Guayaquil - Ecuador - Tel: (043) 2907 Fax: (043) 2907 Cor: 091009, 091009 Email [ate@andinanet.net](mailto:ate@andinanet.net)

Ambato-Ecuador

## CONCILIACION DE LA UTILIDAD CON ACTIVIDADES DE OPERACION

Utilidad del Ejercicio	648,157.27
<b>Ajustes a la Utilidad Neta</b>	
Provisión Cuentas Incobrables y Otras	35,683.06
Depreciación y Amortización	90,936.59
<b>Cambios en los Activos y Pasivos</b>	
Aumento y disminución Obligaciones por Cobrar	41,547.85
Aumento/Disminución de Inventarios	408,689.13
Aumento y Disminución Obligaciones por Pagar	-731,202.44
<b>Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación</b>	<b>493,811.46</b>





**Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA**

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax. 829314 Cel. 092 933 696 Email [ate@andinanet.net](mailto:ate@andinanet.net)

**Ambato-Ecuador**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

## NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### Actividad Principal de la Compañía

La actividad que consta como principal en la base de datos del Servicio de Rentas Internas y que es la que la compañía ha desarrollado en el presente ejercicio económico es la fabricación de productos primarios de acero.

### Porcentajes de Impuestos Vigentes

Los porcentajes vigentes en el ejercicio analizado para retenciones del impuesto a la renta y del impuesto al valor agregado son los que siguen:

Por retenciones del Impuesto a la Renta: 1%, 2%, 8% y 10%, también aplica el 5% en intereses por créditos externos y 25% por pagos a extranjeros o al exterior.

Por retenciones del Impuesto al Valor Agregado: 30%, 70% y 100% en adquisiciones o prestación de servicios.

Impuesto a la Renta: Para este ejercicio económico el impuesto a la renta vigente es del 23%, y se mantiene la deducción del 10% si se efectúan reinversiones de las utilidades, en las condiciones establecidas en la ley y reglamento tributario.

### Del Salario Básico Unificado para el 2012

Mediante Registro Oficial número 618 del 13 de enero del 2012, y de conformidad con lo dispuesto en el Artículo 118 del Código de Trabajo, se procede a fijar a partir del 1 de enero del 2012 el salario básico unificado para el trabajador en general, (incluidos los trabajadores de la pequeña industria, trabajadores agrícolas y trabajadores de maquila); trabajador/a del servicio doméstico, operarios de artesanía y colaboradores de la microempresa, en USD 292,00 (doscientos noventa y dos 00/100 dólares) mensuales.

### Salario Digno

Para el año 2012 se mantiene la obligación del pago del Salario Digno, que los

Según Registro Oficial número 884 del 1 de febrero del 2013 se establece el salario digno para el año 2012 en la cantidad de USD 368,05 (TRESCIENTOS SESENTA Y OCHO CON 05/100 DOLARES), en base al costo de la canasta básica familiar y el número de perceptores del hogar determinados por el INEC.

Para aplicación de la compensación del Salario Digno, se entenderá como "utilidades" a aquellas que resultan de restar de la utilidad contable (Casillero 801 del formulario 101 y 102 de la declaración de Impuesto a la Renta) los siguientes rubros (teniendo en cuenta la información registrada en la declaración de impuesto a la renta presentada al Servicio de Rentas Internas):

- a. La participación de Utilidades a Trabajadores (Casillero 803 del formulario 101 y 102 de la Declaración del Impuesto a la Renta)
- b. El impuesto a la renta causado (Casillero 839 del formulario 101 y 102 de la Declaración de Impuesto a la Renta) o el anticipo de impuesto a la renta (Casillero 841 del formulario 101 y 102 de la Declaración de Impuesto a la Renta), en el que fuere mayor; y,
- c. Reserva Legal.

Del cálculo de la compensación económica.- El empleador que en el año 2012 no haya alcanzado a pagar el salario digno anualizado a sus trabajadores, con los rubros descritos a continuación:

- a. Salarios del año 2012,
- b. Decimatercera Remuneración (valor proporcional en relación al tiempo laborado por el trabajador durante el año 2012),
- c. Decimacuarta Remuneración (valor proporcional en relación al tiempo laborado por el trabajador durante el año 2012, considerando el salario básico unificado del año 2012, como lo determina la norma legal vigente),
- d. Fondos de Reserva del año 2012,
- e. Comisiones Variables que hubiere pagado el empleador al trabajador como resultado de prácticas mercantiles legítimas y usuales durante el año 2012,
- f. Participación de Utilidades a Trabajadores del ejercicio fiscal 2011, pagadas en el 2012. En caso de que el trabajador de servicios complementarios haya percibido el valor por participación de utilidades por parte de la empresa usuaria este valor deberá ser considerado para el cálculo de la compensación económica.
- g. Beneficios adicionales en dinero del año 2012,

Deberá pagar una compensación económica que equivale a la diferencia que resultara

De igual manera el cálculo del salario digno para el trabajador que hubiere laborado con un contrato de jornada parcial permanente será calculado proporcional al tiempo de horas semanales de trabajo estipuladas en el contrato, considerando que la jornada ordinaria es de 40 horas semanales.

### Aumento de Capital Social

La compañía efectuó el Aumento de Capital, según Escritura de Aumento de Capital y Reforma de Estatutos inscrita en el Registro Mercantil del cantón Ambato bajo el número 1166 el 28 de diciembre del 2012, mediante la capitalización de las utilidades no distribuidas del año 2011, reformando el artículo cuatro de los estatutos referentes al capital social, con lo cual el capital queda distribuido como sigue

<b>SOCIOS</b>	<b>VALOR</b>	<b>%</b>
Jaime Fernando Valencia Pazmiño	643.590,00	91,42%
Carlos Alfredo Valencia Pazmiño	10.070,00	1,43%
Cecilia Lourdes Valencia Pazmiño	10.070,00	1,43%
Fanny Margarita Valencia Pazmiño	10.070,00	1,43%
Martha Elizabeth Valencia Pazmiño	10.070,00	1,43%
Mery Guadalupe Valencia Pazmiño	10.070,00	1,43%
Rafael Enrique Valencia Pazmiño	10.070,00	1,43%
<b>Total del Capital Social</b>	<b>704.010,00</b>	<b>100,00%</b>

### POLITICAS CONTABLES

#### BASE DE MEDICION

Los Estados Financieros de la compañía se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs), adoptadas por las sociedades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros Consolidados se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico, modificado por la aplicación del valor razonable. Esta preparación exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas, así como que la administración de la compañía ejerza su juicio al aplicar las políticas contables.

#### MONEDA DE REGISTRO

## **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO**

La compañía considera para sus registros contables como efectivo o equivalentes los valores que corresponden a los activos financieros líquidos disponibles en fondos rotativos de caja, en depósitos bancarios de libre disposición, y los cheques por depositarse a corto plazo, esto es que se transforman de manera rápida en efectivo.

## **OBLIGACIONES POR COBRAR**

Las obligaciones por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial a valor razonable, se miden al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

La política de ventas a crédito de los bienes que comercializa la compañía, mantiene plazos sus plazos en gran parte según las condiciones de negociación y aprovisionamiento que se convienen con los clientes.

## **DETERIORO DE CARTERA**

Cuando la política de recuperación de las obligaciones pendientes con los clientes de la compañía ha superado los plazos establecidos en la política se deberá efectuar el cálculo del deterioro de la cartera, efectuándose el registro contra la provisión por deterioro.

## **REGISTRO Y VALORACIÓN INVENTARIOS**

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el que sea menor. Son valuados con el método de costo promedio ponderado. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos necesarios para la venta.

## **MEDICION Y CONTROL DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

De presentarse diferencias entre el valor de la depreciación calculada bajo NIIFs y la depreciación calculada bajo los porcentajes establecidos en la Ley de Régimen Tributario Interno se regularán en la Conciliación Tributaria.

## **DETERIORO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

La propiedad, planta y equipo que constituyen activos no financieros de la compañía son evaluados periódicamente para determinar si se ha presentado un deterioro en su valor, debido a la imposibilidad de recuperar el valor que se presenta en registros, si se origina esta situación representará una pérdida por deterioro, caso contrario, si se produce un incremento frente al valor en libros es reconocido en los resultados integrales como un reverso de pérdidas por deterioro.

## **BENEFICIOS LABORALES**

Se efectúa la provisión por beneficios laborales a corto plazo por el departamento contable aplicando las disposiciones legales establecidas en el Código de Trabajo.

La provisión para jubilación patronal y desahucio es calculada por una firma actuaria empresa debidamente calificada para efectuar este cálculo actuarial, en aplicación de la NIC 19, los impactos se registran aumentando o disminuyendo la provisión acumulada, tomando como contrapartida los gastos.

## **INGRESOS**

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía puede otorgar. Se factura los anticipos recibidos los cuales se liquidan como ingresos cuando se efectúa la entrega definitiva de los productos terminados.

## **COSTOS Y GASTOS**

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se reconoce.

## 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 y la Compañía tienen la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

## PATRIMONIO

- a) **Capital Social**, El capital social de la compañía se modifica por aumentos o disminuciones, a través de la debida resolución de sus accionistas y mediante la elaboración de las correspondientes Escrituras de Aumento de Capital.
- b) **Reserva Legal**, la compañía según disposiciones legales destina por lo menos el 10% de sus utilidades netas para la Reserva Legal, hasta que la misma alcance al cincuenta por ciento del capital suscrito.
- c) **Resultados del Ejercicio y Acumulados**, los resultados netos que arrojen las operaciones de la compañía en el año se registran como Resultados del Ejercicio, y aquellos que no se han distribuido permanecen registrados como Resultados Acumulados o Resultados de Ejercicios Anteriores hasta su distribución.
- d) **Resultados Acumulados por Aplicación de NIIFs por Primera Vez**, Los ajustes por la convergencia de NEC a NIIFs se han registrado en la cuenta Patrimonial “Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera Vez”, el saldo de esta cuenta no podrá ser distribuida a los accionistas, ni aplicada para aumentos de capital, pero se empleará para compensar pérdidas acumuladas en caso de que su saldo fuese acreedor.
- e) **Reserva por Valuación**, las regulaciones que se efectúan a los costos de propiedad, planta y equipo por valoraciones efectuadas por un perito se registran en esta cuenta, ajustándose con esta misma cuando se efectúen regulaciones en periodos futuros.

## IMPUESTOS DIFERIDOS

Las diferencias temporarias originadas por la variación de las cifras entre la 1



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

CONDOMINIO EL BARRIO - Av. Bolívar 578

Ciudad de Quito - Ecuador - TEL: 2283361 Fax 229114 Cel 092 232205 Email [ate@andinanet.net](mailto:ate@andinanet.net)

**Ambato-Ecuador**

## **RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCIÓN DE NIIFs POR PRIMERA VEZ**

Según lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías los ajustes resultantes por la aplicación de NIIFs (Normas Internacionales de Información Financiera) por primera vez, se registran en la cuenta Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF, como parte del patrimonio, su saldo puede ser utilizado para compensar pérdidas acumuladas o del ejercicio.

**Nota 3.- Efectivo y Equivalentes de efectivo**

Los recursos líquidos que mantiene la compañía en efectivo, en depósitos bancarios de libre disposición y en cheques listos para su depósito, al cerrar el ejercicio se presentan con los saldos que siguen

	<b>Año 2011</b>	<b>Año 2012</b>
Caja	750,00	750,00
Pacífico Cta. 103726-9	195.166,21	15.345,78
Pichincha Cta. 3146081104	33.991,72	38.914,44
Bolivariano Cta. 120-500294-9	78.912,93	0,00
Banco Promérica Cta. Cte. 1008684246	9.311,60	123.545,14
Valores por Depositar	17.115,29	11.257,25
<b>Total Efectivo y Equivalentes</b>	<b>335.247,75</b>	<b>189.812,61</b>

**Nota 4.- Clientes**

Estos instrumentos financieros relacionados con las obligaciones por cobrar a los clientes de la compañía sea por venta de productos o por servicios, al 31 de diciembre del presente ejercicio económico se presentan con los saldos que se detallan

Acreti S. A.	126.939,60
Cabrera Valencia Andrés	9.834,38
Mabe Ecuador S. A.	24.391,25
Empresa Eléctrica Quito S. A.	121.587,83
Ambrose S. A.	5.584,16
Empresa Eléctrica Riobamba S. A.	20.390,70
Sánchez Pico Raúl	4.316,62
Otros clientes de menor valor	17.595,89
Provisión Cuentas Incobrables	-8.162,88
Provisión por Deterioro	-5.262,33
<b>Total de Clientes</b>	<b>317.215,22</b>

La compañía efectuó el cálculo de la provisión para cuentas incobrables aplicando el 1% sobre el saldo de los créditos concedidos en el ejercicio, generando un valor al cierre

### Nota 5.- Cuentas por Cobrar

Los instrumentos financieros relacionados con las obligaciones por cobrar a los empleados, proveedores y terceros que vencen en plazos menores a un año se presentan al 31 de diciembre como sigue

	<b>Año 2011</b>	<b>Año 2012</b>
Anticipo a Proveedores	14.897,04	24.327,23
Anticipo Sueldo a Trabajadores	2.860,55	1.981,43
Maderas Ecuatoriales Cía. Ltda.	6.851,04	0,00
Préstamos a Empleados	0,00	80.000,00
Otras Cuentas por Cobrar de menor valor	0,00	675,21
<b>Total Cuentas por Cobrar</b>	<b>24.608,63</b>	<b>106.983,87</b>

### Nota 6.- Cuentas por Cobrar Fiscales

Comprende los impuestos corrientes de la empresa que se generan en el transcurso de las operaciones normales de un ejercicio económico, liquidándose mensualmente o al cierre del año, al 31 de diciembre se presentan los saldos que siguen

	<b>Año 2011</b>	<b>Año 2012</b>
Retención Renta Clientes	39.350,03	33.240,79
Crédito Tributario Renta	57.000,00	0,00
Crédito Tributario IVA	9.652,87	0,00
Otros Valores por Cobrar SRI	9.245,73	0,00
Pagos en exceso Retención IVA	109,66	0,00
Crédito Tributario ISD	0,00	20.110,05
Pago en exceso del IVA	0,00	2.384,70
<b>Total Cuentas por Cobrar Fiscales</b>	<b>115.358,29</b>	<b>55.735,54</b>

### Nota 7.- Inventarios

El inventario de las materias primas y productos que elabora la empresa, así como de insumos, repuestos y herramientas, al cerrar el año presentan las cifras en balances

	<b>Año 2011</b>	<b>Año 2012</b>
Producto Terminado	441.218,00	82.760,59
Materia Prima	379.823,83	173.929,09
Matrices	6.324,03	12.645,74
Repuestos y Accesorios	21.738,32	22.042,58
Suministros y Materiales	132.154,19	89.064,70
Herramientas	32.043,94	33.265,59
Importaciones en Tránsito	7.855,49	198.760,38
<b>Total de Inventarios</b>	<b>1.021.157,80</b>	<b>612.468,67</b>

### Nota 8.- Propiedad, Planta y Equipo

Los bienes muebles e inmuebles que la compañía mantiene al cierre del año y que fueron objeto de valoración por efecto de aplicación de NIIFs, su depreciación que tomó como base éste avalúo, y la variación anual, se presentan en el cuadro siguiente

<b>DETALLE DE BIENES</b>	<b>Año 2011</b>	<b>Año 2012</b>	<b>Variación</b>
Terrenos	100.000,00	100.000,00	0,00
Construcción Galpón Industrial	32.876,42	578.894,30	546.017,88
Maquinaria y Equipo Industrial	494.685,07	707.738,19	213.053,12
Vehículos	34.441,62	74.739,83	40.298,21
Equipo de Cómputo	50.483,18	51.825,65	1.342,47
Muebles y Equipo de Oficina	23.031,42	23.031,42	0,00
Instalaciones	4.899,11	4.899,11	0,00
(-) Dep. Acumulada	-272.743,62	-239.403,11	33.340,51
<b>Total Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>467.673,20</b>	<b>1.301.725,39</b>	<b>834.052,19</b>

### Nota 9.- Otros Activos

Refleja los pagos anticipados que se devengan con la recepción del servicio, y los impuestos generados por la aplicación de NIIFs, que se liquidan progresivamente, sus saldos son como sigue

**Nota 10.- Proveedores**

Las obligaciones por pagar a los proveedores de bienes y servicios que la compañía tiene al cerrar el año se presenta con los saldos que siguen

Castro Elina	6.266,50
Conecel S. A.	5.716,50
Corporacion Favorita C.A.	6.012,90
Espinosa Isabel	7.842,12
IPAC S. A.	41.507,43
Pinturas Ecuatorianas S. A.	7.517,37
Otros proveedores de menor valor	571,80
<b>Total de Proveedores</b>	<b>75.434,62</b>

**Nota 11.- Cuentas por Pagar Empleados**

Las provisiones efectuadas por beneficios sociales, aportaciones al Seguro Social a favor de los empleados que se liquidarán en fechas establecidas, se presentan al 31 de diciembre con los valores que siguen

	<b>Año 2011</b>	<b>Año 2012</b>
Sueldos por Pagar	38.788,77	0,00
Liquidaciones por Pagar	1.433,40	1.433,40
Utilidades por Pagar a Empleados	13.773,53	13.773,53
Provisión Décimo Tercer Sueldo	4.606,66	5.131,57
Provisión Décimo Cuarto Sueldo	12.107,74	12.375,90
Provisión Vacaciones	32.045,47	0,00
Préstamos IESS por Pagar	3.156,23	3.039,24
Fondo de Reserva por Pagar	2.060,65	2.236,42
Aportes por pagar IESS	11.596,31	12.383,08
Provisión Jubilación Patronal	53.888,29	0,00
Provisión Desahucio	38.109,61	0,00

## Nota 12.- Obligaciones Fiscales

Son obligaciones que la empresa mantiene con el Servicio de Rentas Internas por los impuestos corrientes retenidos que lo realiza como agente de percepción y retención, y tienen varios vencimientos, sus saldos en balances presentan las cifras que se detallan

	<b>Año 2011</b>	<b>Año 2012</b>
Retenciones en la Fuente Impuesto Renta	10.394,56	5.995,31
Retenciones en la Fuente del IVA	12.220,48	4.804,50
Impuesto al Valor Agregado	71.212,11	17.594,53
Impuesto por liquidar IVA próximo mes	39.929,89	0,00
<b>Total Obligaciones Fiscales</b>	<b>133.757,04</b>	<b>28.394,34</b>

## Nota 13.- Otras Cuentas por Pagar

Refleja el valor de los dividendos pendientes de pago a los socios y valores pendientes de liquidar con terceros, sus saldos al 31 de diciembre se presentan en balances como sigue

	<b>Año 2011</b>	<b>Año 2012</b>
Valores retenidos por Pagar	39.700,03	0,00
Otras cuentas de menor valor	5.188,38	0,00
Préstamo Ing. Fernando Valencia	10.000,00	0,00
Depósitos por Justificar	0,00	32.750,00
Valores por Pagar	0,00	39.194,02
Cuentas por Pagar Proformas	0,00	722,65
<b>Dividendos por Pagar</b>		
Dividendos por Pagar	72.312,64	0,00
Fernando Valencia	175.977,91	179.822,82
Fanny Valencia	2.752,66	2.864,42
Carlos Valencia	2.752,66	2.864,42
Martha Valencia	2.752,66	2.864,42
Mery Valencia	2.752,66	2.864,42
Cecilia Valencia	2.752,66	2.864,42
Rafael Valencia	2.752,66	2.864,42

#### Nota 14.- Pasivo no Corriente

Corresponde a las obligaciones con las instituciones financieras y las provisiones laborales que vencen a largo plazo, así como el impuesto diferido que surgió de la aplicación de NIIFs, al cierre del año se presentan los saldos y condiciones que se detallan

Banco Pacífico	229.670,41
Provisión Jubilación Patronal	345.895,80
Provisión Desahucio	41.294,60
Pasivo por Impuesto Diferido	29.103,32
<b>Total de Pasivo no Corriente</b>	<b>645.964,13</b>

#### Nota 15.- Patrimonio

El patrimonio de la compañía al cierre del ejercicio económico auditado se presenta distribuido en las cuentas que se detallan posteriormente, la distribución de las utilidades deberá ser aprobada por la Junta General de Socios.

#### EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2012 hasta el cierre de nuestra auditoria no se presentaron eventos subsecuentes que afecten la situación financiera y los resultados de la compañía que en nuestra opinión deban ser reveladas.