



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

Ambato-Ecuador

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA ATECAPSA

**EMPRESA: ECUAMATRIZ CÍA. LTDA.
EJERCICIO ECONÓMICO: AÑO 2014**

CONTENIDO

Dictamen de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera Comparativo

Estado de Resultados Comparativo

Estado de Flujo de Efectivo

Estado de Cambios en el Patrimonio

Notas a los Estados Financieros

ABREVIATURAS

C.A.	Compañía Anónima
S. A.	Sociedad Anónima
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIFs	Normas Internacionales de Información Financiera
Ltda.	Limitada
USD	Dólares Americanos
SRI	Servicio de Rentas Internas
Dep.	Depreciación
Prov.	Provisión
Ctas.	Cuentas
IVA	Impuesto al Valor Agregado
Cta.	Cuenta
Cte.	Corriente



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

Ambato-Ecuador

DICTAMEN

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores administradores y socios miembros de la Junta General de la compañía Ecuamatrix Cía. Ltda.:

Ambato, 09 de abril del 2015

Hemos auditado el estado de situación financiera de la compañía Ecuamatrix Cía. Ltda., al 31 de diciembre de 2014, y los correspondientes, estado de resultados integral, estados de cambios en el patrimonio y estado de flujo de efectivo por el año terminado a esa fecha, y las políticas contables y notas aclaratorias de importancia relativa.

Responsabilidad de la administración por los estados financieros

La administración de la compañía es la responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIFs, así como de mantener el control interno adecuado que garantice que las cifras que se presentan en los estados financieros estén libres de distorsiones significativas debidas a fraude o error; aplicando políticas contables apropiadas y efectuando estimaciones contables razonables según las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada, cumpliendo con requisitos éticos para obtener certeza razonable de que los estados financieros no estén afectados por distorsiones significativas, e incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros.

La planificación y ejecución de nuestra auditoría conlleva ejecutar procedimientos para obtener evidencia suficiente y pertinente sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros, estos procedimientos seleccionados dependen del juicio y criterio del auditor incluyendo la evaluación de los riesgos de error material que podrían afectar a los estados financieros, por fraude o error. Al hacer estas evaluaciones del riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. La auditoría también incluye la evaluación de que las políticas contables aplicadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la administración son razonables, así como la presentación de los estados financieros.



La evidencia de auditoría que hemos obtenido, consideramos que es suficiente y apropiada y nos proporciona una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo, presentan razonablemente en todos los aspectos significativos la situación financiera de la compañía Ecuamatrix Cía. Ltda. al 31 de diciembre del 2014, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año que terminó a esta fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

ATECAPSA
Calif. SC – 576

DR. FERNANDO CAMPAÑA I. MG
GERENTE GENERAL

ECUAMATRIZ CÍA. LTDA.
BALANCE GENERAL COMPARATIVO
Al 31 de Diciembre del 2014

ACTIVOS	NOTAS	AÑO 2013	AÑO 2014
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	4	119,914.32	246,843.97
Clientes	5	262,690.07	177,089.85
Pagos Anticipados	6	109,907.31	53,460.30
Inventarios	7	818,256.33	1,063,171.58
Propiedad, Planta y Equipo	8	2,418,455.26	2,668,774.18
Otros Activos	9	149,348.32	60,130.69
Total de Activos		3,878,571.61	4,269,470.57
PASIVOS			
Proveedores	10	23,723.32	275,768.46
Cuentas por Pagar Empleados	11	87,391.61	98,443.41
Obligaciones Fiscales	12	24,735.55	39,938.82
Otras Cuentas por Pagar	13	250,856.86	694,598.58
Pasivos no Corrientes	14	1,520,441.86	1,281,977.33
Total de Pasivos		1,907,149.20	2,390,726.60
PATRIMONIO			
	15		
Capital Social		704,010.00	704,010.00
Reserva Legal		100,324.40	119,984.37
Reserva Facultativa		75,980.12	75,980.12
Utilidades de Ejercicio Anteriores		384,453.61	736,314.35
Resultado por Adopción de NIIFs		-171,096.52	-171,096.52
Superávit por Valuación		236,583.08	236,583.08
Utilidad año corriente		641,167.72	176,968.57
Total Patrimonio		1,971,422.41	1,878,743.97
Total de Pasivos y Patrimonio		3,878,571.61	4,269,470.57

ECUAMATRIZ CÍA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2014

INGRESOS	AÑO 2013	AÑO 2014
Ventas de Productos	3,408,147.48	3,200,035.28
Descuentos y Devoluciones en Ventas	-5,765.39	-5,102.69
Total de Ingresos	3,402,382.09	3,194,932.59
COSTOS		
Costo de Ventas de Productos	2,010,912.58	2,110,890.91
Total de Costos	2,010,912.58	2,110,890.91
Utilidad Total en Ventas	1,391,469.51	1,084,041.68
GASTOS		
Gastos Administrativos	607,760.88	696,851.35
Gastos de Ventas	117,366.02	99,224.54
Gastos Financieros	47,784.67	116,186.24
Total de Gastos	772,911.57	912,262.13
Utilidad del Ejercicio	618,557.94	171,779.55
Ingresos no Operacionales	22,609.78	5,189.02
Egresos no Operacionales	0.00	0.00
Utilidad Neta del Ejercicio	641,167.72	176,968.57

ECUAMATRIZ CÍA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Al 31 de Diciembre del 2014

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACION:

Recibido de Clientes	3,285,721.83
Pagado a Proveedores y Empleados	-2,134,083.45
Movimiento de Intereses	<u>-116,186.24</u>

Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación **1,035,452.14**

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSION:

Incremento de Inversiones	0.00
Movimiento de Propiedades	<u>-369,456.21</u>

Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Inversión **-369,456.21**

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Incremento de Obligaciones a Pagar	-269,419.27
Disminución/Aumento de Efectivo en el Patrimonio	<u>-269,647.01</u>

Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Financiamiento: **-539,066.28**

CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA:

Incremento del presente año	126,929.65
Saldo Inicial	119,914.32

Saldo Final de Caja **246,843.97**



CONCILIACION DE LA UTILIDAD CON ACTIVIDADES DE OPERACION

Utilidad del Ejercicio	176,968.57
Ajustes a la Utilidad Neta	
Provisión Cuentas Incobrables y Otras	33,789.08
Depreciación y Amortización	146,287.91
Cambios en los Activos y Pasivos	
Aumento y disminución Obligaciones por Cobrar	231,264.86
Aumento/Disminución de Inventarios	-244,915.25
Aumento y Disminución Obligaciones por Pagar	692,056.97
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación	1,035,452.14

ECUAMATRIZ CÍA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2014

CUENTAS	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Utilidad Ejercicios Anteriores		Resultado por Adopción de NIIFs	Superávit por Valuación	Utilidad año Corriente		Total
				Reserva Facultativa	Adopción de NIIFs			Utilidad año Corriente	Utilidad año Corriente	
Saldo al 31/12/2013	704,010.00	100,324.40	75,980.12	384,453.61	-171,096.52	236,583.08	641,167.72	1,971,422.41		
Capital Social										0.00
Reserva Legal		19,659.97							-19,659.97	0.00
Reserva Facultativa										0.00
Utilidades de Ejercicio Anteriores										0.00
Resultado por Adopción de NIIFs										0.00
Superávit por Valuación										0.00
Utilidad año corriente									176,968.57	176,968.57
Distribución/Numerao				351,860.74					-621,507.75	-269,647.01
Saldo al 31/12/2014	704,010.00	119,984.37	75,980.12	736,314.35	-171,096.52	236,583.08	176,968.57	1,878,743.97		

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. INFORMACIÓN GENERAL

OBJETO SOCIAL

El objeto social establece que la compañía tendrá por objeto social desarrollar las siguientes actividades : la construcción de todo tipo de matricería para inyección y soplado y extrusión de plásticos; termoconformado, corte, doblado, embutición, estampación, estampado de metales; inyección de metales blandos; producción y comercialización de productos elaborados a través de matricería; diseño y construcción de maquinaria de múltiple aplicación... la fabricación y montaje de estructuras metálicas para todo tipo de obras de Ingeniería civil, como viviendas, puentes, naves industriales, etc.,

CAPITAL SOCIAL

El capital de la compañía se mantiene distribuido en las condiciones de los años anteriores en los accionistas que se detallan:

SOCIOS	VALOR	PARTICIPACIÓN	%
Jaime Fernando Valencia Pazmiño	221.184,00	221.184	31,42%
Carlos Alfredo Valencia Pazmiño	10.070,00	10.070	1,43%
Cecilia Lourdes Valencia Pazmiño	10.070,00	10.070	1,43%
Fanny Margarita Valencia Pazmiño	10.070,00	10.070	1,43%
Martha Elizabeth Valencia Pazmiño	10.070,00	10.070	1,43%
Mery Guadalupe Valencia Pazmiño	10.070,00	10.070	1,43%
Rafael Enrique Valencia Pazmiño	10.070,00	10.070	1,43%
Fernando Xavier Valencia Valencia	140.802,00	140.802	20,00%
Luis Fernando Valencia Valencia	140.802,00	140.802	20,00%
María de los Angeles Valencia Valencia	140.802,00	140.802	20,00%
Total del Capital Social	704.010,00	704.010	100,00%

DOMICILIO

El domicilio principal de la compañía se encuentra ubicado en la ciudad de Ambato, en el cantón Ambato en la provincia del Tungurahua, sin embargo podrá abrir agencias o sucursales en cualquier lugar del país.

REPRESENTANTE LEGAL

Según los Estatutos de la compañía, le corresponde al Gerente General la representación legal de la compañía judicial y extrajudicialmente, para lo cual se requerirá del nombramiento debidamente inscrito en el Registro Mercantil.

2. BASE LEGAL

ASPECTOS LABORALES

Salario Básico Unificado

En el Primer Suplemento del Registro Oficial No. 167 del 22 de enero del 2014 se publicaron los Acuerdos Ministeriales No. 253 y 254 del Ministerio de Relaciones Laborales mediante los cuales se establece el salario básico unificado para el trabajador en general en 340.00 USD, el cual servirá de base para el cálculo de los beneficios sociales.

IMPUESTOS VIGENTES

Retenciones del IVA: Según corresponda los porcentajes vigentes al cierre del año son: 30%, 70% y 100% en adquisiciones o prestación de servicios.

Retenciones del Impuesto a la Renta: Sobre la base de US\$ 50,00 o a proveedores permanentes se deberá retener los siguientes porcentajes: 1%, 2%, 8% y 10%, también aplica el 5% en intereses por créditos externos y 22% por pagos a extranjeros o al exterior.

Impuesto a la Renta: Según lo establecido en el Código de la Producción, para este ejercicio económico el impuesto a la renta vigente es del 22%, y se mantiene la deducción del 10% si se efectúan reinversiones de las utilidades, en las condiciones establecidas en la ley y reglamento tributario.

Según resolución número NAC-DGERCGC12-00835 publicada en el Segundo Suplemento del Registro Oficial 857 del 26 de diciembre del 2012, se estableció la tabla para retenciones en la fuente de personas naturales y que se detalla a continuación:

3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los registros contables y por tanto la preparación de los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs), sobre la base del costo histórico, modificados por la aplicación del valor razonable. Esta preparación exige el uso de ciertas estimaciones contables, así como que la administración de la compañía ejerza su juicio al aplicar las políticas contables.

MONEDA DE REGISTRO

La moneda vigente en el país es el Dólar de los Estados Unidos de América, por tanto los registros y Estados Financieros se expresan en esta moneda que es la que rige en el entorno económico en que desarrolla la compañía sus actividades.

EMPRESA EN MARCHA

La empresa es una compañía que viene realizando con normalidad sus actividades cumpliendo el objeto social para la que fue creada, por lo que se trata de una entidad en marcha.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye los activos financieros líquidos, disponibles de las recaudaciones diarias y en fondos de caja chica y los depósitos bancarios de libre disposición.

OBLIGACIONES CORRIENTES 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.

Se aplica para el cálculo de la provisión para cuentas incobrables el 1% sobre el saldo de los créditos otorgados en el año, sin que supere el 10% del total de la cartera

La política de ventas a crédito de los bienes que comercializa la compañía mantiene plazos que van hasta 90 días, dentro del cual no se generan costos financieros.

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.

El costo de producción se obtiene a través de hojas en las que se acumula la materia prima, mano de obra y los costos indirectos de fabricación prorratados según su nivel de producción.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los bienes muebles e inmuebles son valorados al costo de adquisición, acumulando sus costos hasta que presten servicio a la compañía y generen beneficios futuros.

La depreciación para los registros contables bajo NIIFs se efectúan en base a los datos actualizados a valor justo, en cuanto tiene que ver con el tiempo de vida útil, el valor residual y el costo revaluado, las vidas útiles estimadas son las que siguen:

Edificios	40 años
Maquinaria	15 – 30 años
Vehículos	5 años
Muebles y Enseres	15 años
Equipo de Oficina	5 – 10 años
Equipo de Computación	5 años

Las vidas útiles y los valores residuales pueden cambiar debido a la variación de las circunstancias en las que se determinaron inicialmente. La administración analizando estos cambios los revisa en forma periódica y los ajusta de manera prospectiva de ser necesario.

Las 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 regulan en la Conciliación Tributaria.

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

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

Beneficios a Largo Plazo.- La provisión para jubilación patronal y desahucio es calculada por firma actuaria Logaritmo Cía. Ltda., empresa 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.

PROVISIONES

Se reconocen provisiones cuando en la empresa se presenta obligaciones legales o implícitas presente como consecuencia de sucesos pasados que requieren una salida de

recursos que se pueden estimar con fiabilidad. Estas obligaciones surgen de regulaciones, contratos, compromisos públicos que generan ante terceros la posibilidad de pago.

La administración de la compañía en el caso de presentarse obligaciones reconocidas las registra para ser documentadas en forma inmediata al siguiente mes o que se devengan al momento de recibirse o entregarse el servicio, como es el caso del devengamiento de los intereses

PATRIMONIO

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.

Reserva Legal, las compañías según disposiciones legales destinan por lo menos el 10% (sociedades anónimas) o el 5% (compañías de responsabilidad limitada) de sus utilidades netas para la Reserva Legal, hasta que la misma alcance al cincuenta por ciento del capital suscrito.

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.

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 empeará para compensar pérdidas acumuladas en caso de que su saldo fuese acreedor.

IMPUESTOS DIFERIDOS

Las diferencias temporarias originadas por la variación de las cifras entre la base tributaria y NIIFs, por efecto de los ajustes conciliatorios, genera el reconocimiento de los Impuestos Diferidos, que es el resultado de multiplicar el valor de la diferencia temporaria por el porcentaje del impuesto tributario vigente.

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.

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.

NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La compañía mantiene como efectivo o equivalentes los recursos disponibles en fondos fijos y depósitos bancarios, al cerrar el año se presentan en balances como sigue:

	AÑO 2013	AÑO 2014
Caja	750,00	750,00
Pacifico Cta. 103726-9	31.954,23	151.875,33
Pichincha Cta. 3146081104	19.286,09	36.570,23
Banco Guayaquil Cta. Cte.	21.304,82	20.135,76
Banco Promérica Cta. Cte. 1008684246	1.902,68	7.777,52
Valores por Depositar	44.716,50	29.735,13
Total Efectivo y Equivalentes	119.914,32	246.843,97

Los valores por depositar corresponden a cheques que vencen a corto plazo, sus saldos corresponden a los clientes que se detallan:

VALORES POR DEPOSITAR

Lema Marisol	689,69
Farodad S. A.	3.229,65
Mora Martha	2.830,55
Megaprofer S. A.	6.916,88
Guerrero Angel	1.443,00
Insucom Cía. Ltda.	14.625,36
Total Valores por Depositar	29.735,13

NOTA 5.- CLIENTES

El saldo de las obligaciones por cobrar a los clientes de la compañía al 31 de diciembre se presenta en balances con los saldos que siguen:

Acreti S. A.	22.510,80
Altaten S. A.	41.068,23
Cobos Masaquiza Víctor	8.120,44
Consortio Minga del Café	16.016,15
E.E.A.RCN.S.A	8.080,80

E.E.Q.S.A.	19.861,45
Ecuasambles	18.779,20
Gamboa Torres María	18.021,92
Mabe Ecuador S. A.	23.890,00
Megaprofer S. A.	5.346,25
Clientes con menor valor	20.442,89
Provisión Cuentas Incobrables	-12.791,06
Provisión por Deterioro	-12.257,22
Total de Clientes	177.089,85

Se efectuó el cálculo de la provisión para cuentas incobrables aplicando el 1% sobre el saldo de los créditos concedidos en el año presentándose un valor de US\$ 1.764.17, además se calculó un valor por deterioro de cartera por US\$ 1.714,98.

NOTA 6.- CUENTAS POR COBRAR FISCALES

Comprende los pagos anticipados por impuestos corrientes de la empresa que vencen a corto plazo, al 31 de diciembre se presentan los saldos que se detallan:

	AÑO 2013	AÑO 2014
Retención Renta Clientes	32.745,68	28.166,81
Anticipo del Impuesto a la Renta	0,00	3.523,08
Crédito Tributario IVA	44.033,87	0,00
Otros Valores por Cobrar	300,00	0,00
Crédito Tributario ISD	27.734,93	15.455,74
Pago en exceso del IVA	2.384,70	2.384,70
Pago en exceso Impuesto Renta 2012	2.708,13	2.708,13
Retenciones Judiciales	0,00	1.221,84
Total Cuentas por Cobrar Fiscales	109.907,31	53.460,30

NOTA 7.- INVENTARIOS

Los inventarios de materias primas empleados por la compañía para la producción, los productos terminados, y las importaciones en tránsito, al 31 de diciembre se presentan en balances con las cifras que se detallan:

	AÑO 2013	AÑO 2014
Producto Terminado	446.975,83	216.628,22
Materia Prima	167.973,19	436.069,44
Matrices	37.414,94	42.539,04
Repuestos y Accesorios	20.819,47	31.816,83
Suministros y Materiales	95.951,81	188.195,95
Herramientas	29.065,61	64.293,10

Importaciones en Tránsito	20.055,48	83.629,00
Total de Inventarios	818.256,33	1.063.171,58

NOTA 8.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los bienes muebles e inmuebles que la compañía mantiene al cierre del año y que le generan beneficios futuros, así como los movimientos se presentan al cerrar el año como se detalla:

BIENES	AÑO 2013	Movimientos	AÑO 2014
Terrenos	100.000,00	0,00	100.000,00
Edificios	1.159.487,26	234.666,98	1.394.154,24
Instalaciones	4.899,11	0,00	4.899,11
Maquinaria y Equipo Industrial	1.305.718,97	42.875,63	1.348.594,60
Vehículos	112.989,83	64.276,80	177.266,63
Equipo de Cómputo y Software	54.221,01	26.320,80	80.541,81
Muebles y Equipo de Oficina	23.031,42	1.316,00	24.347,42
(-) Dep. Acumulada	-341.892,34	-119.137,29	-461.029,63
Total Propiedad, Planta y Equipo	2.418.455,26	250.318,92	2.668.774,18

NOTA 9.- OTROS ACTIVOS

Refleja los anticipos a proveedores y pagos por servicios que se devengan a futuro, sus saldos al cerrar el año son como sigue:

	AÑO 2013	AÑO 2014
Seguros Pagados por Anticipado	6.552,70	4.831,74
Arriendo Pagado por Anticipado	300,00	0,00
Anticipo a Proveedores	7.027,04	4.150,00
Anticipo Sueldo a Trabajadores	4.448,39	678,12
Préstamos a Empleados	80.000,00	0,00
Activos por Impuesto Diferido	51.020,19	50.470,83
Total de Otros Activos	149.348,32	60.130,69

NOTA 10.- PROVEEDORES

El saldo de 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:

Camacho Alfonso	3.818,93
Fairislitoral C. A.	13.593,38

IPAC S. A.	33.521,69
Corporacion Favorita C.A.	8.395,14
Cabrera Ricardo	3.715,30
Conecel S. A.	6.452,74
Dictor S. A.	13.369,15
Pinturas Ecuatorianas S. A.	23.425,44
Castro Elina	20.894,36
Pazmiño Luis	7.061,02
Proaceros S.C.C.	73.133,70
Servcartón Cía. Ltda.	4.725,60
Topesa S. A.	14.228,77
Valencia Jaime Fernando	22.231,80
Proveedores de menor Valor	27.201,44
Total de Proveedores	275.768,46

NOTA 11.- CUENTAS POR PAGAR A EMPLEADOS

Las obligaciones que la compañía mantiene con sus empleados por sueldos y beneficios sociales que vencen a corto plazo se presentan en balances como sigue:

	AÑO 2013	AÑO 2014
Sueldos por Pagar	45.342,21	52.621,70
Liquidaciones por Pagar	527,79	527,79
Provisión Décimo Tercer Sueldo	4.533,44	5.673,18
Provisión Décimo Cuarto Sueldo	15.124,61	15.015,21
Préstamos IESS por Pagar	3.762,97	4.651,04
Fondo de Reserva por Pagar	3.244,35	3.241,20
Aportes por pagar IESS	14.856,24	16.713,29
Total Cuentas por Pagar Empleados	87.391,61	98.443,41

NOTA 12.- OBLIGACIONES FISCALES

Las obligaciones por pagar al Servicio de Rentas Internas que vencen a corto plazo al 31 de diciembre se presentan con los saldos que se detallan:

	AÑO 2013	AÑO 2014
Retenciones en la Fuente Impuesto Renta	11.184,50	4.706,65
Retenciones del IVA	13.551,05	35.232,17
Total Obligaciones Fiscales	24.735,55	39.938,82

NOTA 13.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Refleja las obligaciones que la compañía mantiene con instituciones financieras, socios y empresas relacionadas que tienen vencimientos a corto plazo, sus saldos al cerrar el año se presentan como se detalla:

	AÑO 2013	AÑO 2014
Banco Pacifico	0,00	291.666,72
Banco Guayaquil	0,00	99.024,56
Intereses Acumulados por Pagar	0,00	4.291,67
Banco del Pacífico Leasing	5.454,09	0,00
Descuentos Empleados	4.117,66	7.554,27
Depósitos por Justificar	843,00	61.611,22
Valores por Pagar	40.132,77	0,00
Anticipo de Clientes	0,00	101.000,00
Dividendos Fernando Valencia	183.122,82	118.072,26
Dividendos Fanny Valencia	2.864,42	2.844,47
Dividendos Carlos Valencia	2.864,42	2.844,47
Dividendos Martha Valencia	2.864,42	0,00
Dividendos Mery Valencia	2.864,42	2.844,47
Dividendos Cecilia Valencia	2.864,42	2.844,47
Dividendos Rafael Valencia	2.864,42	0,00
Total Otras Cuentas por Pagar	250.856,86	694.598,58

Las obligaciones con instituciones financieras se presentan con los saldos y condiciones que se detallan:

INSTITUCION	OPERACION	DESDE	VENCE	INTERES	SALDO
Banco del Pacifico	P40063790	18/11/2013	23/10/2018	9,30%	685.416,67
Banco del Pacifico	P40065839	17/03/2014	06/03/2016	9,41%	62.499,97
Banco del Pacifico	P40067889	30/04/2014	14/04/2017	9,45%	77.777,76
Banco del Pacifico	P40067882	30/04/2014	14/04/2017	9,45%	77.777,76
Banco de Guayaquil	373496	20/02/2014	20/01/2017	9,76%	217.799,85
Intereses por Pagar					4.291,67
Total Préstamos Bancarios					1.125.563,68

La clasificación de los préstamos bancarios con vencimiento a corto y largo plazo se detalla como sigue:

	Banco Pacifico	Banco Guayaquil
Porción Corriente	291.666,72	99.024,56
Porción a Largo Plazo	611.805,44	118.775,29
Intereses por Pagar	3.651,04	640,63
Suman	907.123,20	218.440,48
Total Préstamos Bancarios	1.125.563,68	

NOTA 14.- PASIVO NO CORRIENTE

Refleja las obligaciones con instituciones financieras y las provisiones laborales que tienen vencimientos mayores a un año, al 31 de diciembre los balances reflejan las cifras que siguen:

	AÑO 2013	AÑO 2014
Banco Guayaquil	300.000,00	118.775,29
Banco Pacífico	700.000,00	611.805,44
Provisión Jubilación Patronal	439.859,20	463.559,47
Provisión Desahucio	56.727,57	65.052,21
Pasivo por Impuesto Diferido	23.855,09	22.784,92
Total de Pasivo no Corriente	1.520.441,86	1.281.977,33

NOTA 15.- PATRIMONIO

Las cuentas patrimoniales que la compañía mantiene al cerrar el año se presentan en balances con los saldos que siguen:

	AÑO 2013	AÑO 2014
Capital Social	704.010,00	704.010,00
Reserva Legal	100.324,40	119.984,37
Reserva Facultativa	75.980,12	75.980,12
Utilidades de Ejercicio Anteriores	384.453,61	736.314,35
Resultado por Adopción de NIIFs	-171.096,52	-171.096,52
Superávit por Valuación	236.583,08	236.583,08
Utilidad año corriente	641.167,72	176.968,57
Total del Patrimonio	1.971.422,41	1.878.743,97

NOTA 16.- DISTRIBUCIÓN DE UTILIDADES

La distribución de utilidades que se aplicaría previa decisión de la Junta General sería la que se detalla:



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

Ambato-Ecuador

Utilidad Neta del Ejercicio	176.968,57
15% Participación Trabajadores	26.545,29
Impuesto a la Renta	82.555,12
Reserva Legal	3.393,41
Resultado Neto a distribuir	64.474,76

HECHOS POSTERIORES QUE DEBAN INFORMARSE

Luego de la revisión de la información financiera desde el 31 de diciembre del 2014 hasta el cierre de nuestros trabajos de auditoría no se han presentado hechos que afecten la situación financiera y a los resultados de la compañía que en nuestra opinión deban ser revelados.