



**CONSULTORA PANAMERICAN MARTINEZ Y ASOCIADOS
CONMARTINEZ C. LTDA.
AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES**

panamerican & asociados co
CONSULTORES Y AUDITORES INDEPENDIENTES

PULLA HERMANOS CIA. LTDA.

Estados Financieros

31 de diciembre de 2012

Con el informe de los Auditores Independientes



**CONSULTORA PANAMERICAN MARTINEZ Y ASOCIADOS
CONMARTINEZ C. LTDA.
AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES**

**panamerican & asociados co.
CONSULTORES Y AUDITORES INDEPENDIENTES**

PULLA HERMANOS CIA. LTDA.

Índice del Contenido

- ✓ Informe de los Auditores Independientes
- ✓ Estado de Situación Financiera
- ✓ Estados de Resultado Integral
- ✓ Estados de Evolución del Patrimonio
- ✓ Estados de Flujos de Efectivo
- ✓ Notas a los Estados Financieros

**CONSULTORA PANAMERICAN MARTINEZ Y ASOCIADOS
CONMARTINEZ C. LTDA.
AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTE**

Informe de los Auditores Independientes

**A los Miembros de la Junta General de Socios
De PULLA HERMANOS CIA. LTDA.**

Guayaquil, Ecuador

1. Hemos auditado el estado de situación financiera adjunto de **PULLA HERMANOS CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2012 y los correspondientes estados de resultados integrales, evolución del patrimonio y flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas. Estos estados financieros son responsabilidad de la gerencia de la compañía por la preparación y presentación de los Estados Financieros en base a la Normas Ecuatorianas de Contabilidad vigentes hasta el 31 de diciembre del 2012. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en la auditoria que practicamos.
2. Nuestra auditoria fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. Estas normas requieren que una auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoria incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también, la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros en su conjunto. Consideramos que nuestra auditoria proporciona una base razonable para sustentar nuestra opinión.
3. En nuestra opinión los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente: en todos los aspectos importantes la posición financiera de la Compañía **PULLA HERMANOS CIA. LTDA.**, al 31 de Diciembre del 2012, los resultados de sus operaciones, y de sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha de acuerdo con los principios contables establecidos y autorizados por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.
4. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de **PULLA HERMANOS CIA. LTDA.**, como sujeto pasivo y agente de Retención del ejercicio terminado al 31 de Diciembre del 2012 se emiten por separados.



**Ing. Mario Martínez C., Socio
Representante Legal
RNC- No. 13333**



**CONMARTINEZ C. LTDA.
RNAE No. 110**

PULLA HERMANOS CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en Dólares)

ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE	NOTAS	2011	2012
Efectivo y equivalentes al efectivo	A	29,518.82	43,699.87
Activos financieros:	B	198,397.45	168,647.61
Inventarios	C	232,569.63	425,074.18
Servicios y otros pagos anticipados	D	900.00	0.00
Activos por impuestos corrientes	E	31,520.48	30,041.95
		492,906.38	667,463.61
Propiedades, planta y equipo	H	513,714.10	497,000.65
Activos financieros no corrientes	M	201,427.37	0.00
Otros activos no corrientes	N	2,662.24	2,662.24
		717,803.71	499,662.89
TOTAL DE ACTIVO		1,210,710.09	1,167,126.50
PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y documentos por pagar	CC	91,492.36	195,895.10
Obligaciones con instituciones financieras	DD	89,749.22	68,191.01
Otras obligaciones corrientes	HH	38,929.22	65,604.61
Cuentas por pagar diversas/relacionadas	II	37,464.94	0.00
Otros pasivos financieros	JJ	190,567.77	0.00
Anticipos de clientes	KK	142,886.82	202,437.89
Otros pasivos corrientes	NN	0.00	37,269.14
TOTAL PASIVO CORRIENTE		591,090.33	569,397.75
PASIVO NO CORRIENTE			
PRESTAMOS BANCARIOS A LARGO PLAZO	PP	422,045.85	464,476.96
TOTAL PASIVO		1,013,136.18	1,033,874.71
PATRIMONIO			
Capital Social	YY	400.00	400.00
Futuro aumento de capital		88,522.46	0.00
Reserva Legal		4,700.01	14,669.80
Utilidad/perdidas Acumulada		49,734.30	91,506.40
Utilidad del Ejercicio		54,217.14	26,675.59
TOTAL PATRIMONIO DE ACCIONISTAS		197,573.91	133,251.79
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		1,210,710.09	1,167,126.50

PULLA HERMANOS CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en Dólares)

	2011	2012
INGRESOS OPERACIONALES		
Ventas	<u>1,764,585.39</u>	<u>1,189,937.04</u>
TOTAL DE VENTAS	<u>1,764,585.39</u>	<u>1,189,937.04</u>
COSTO DE VENTAS		
Costo de Ventas	<u>1,166,841.24</u>	<u>921,372.35</u>
	<u>1,166,841.24</u>	<u>921,372.35</u>
GASTOS OPERACIONALES		
Gastos Administrativos	451,796.82	184,794.53
Gastos de Ventas	1,261.59	0.00
Gastos Financieros	<u>51,775.16</u>	<u>41,814.37</u>
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	<u>504,833.57</u>	<u>226,608.90</u>
OTROS INGRESOS-EGRESOS OPERACIONALES		
Otros ingresos	<u>235.78</u>	<u>127.78</u>
TOTAL OTROS INGRESOS-EGRESOS OPERACIONALES	<u>235.78</u>	<u>127.78</u>
UTILIDAD BRUTA DEL EJERCICIO	93,146.36	42,083.57
(-) 15% Participación Empleados	13,971.95	6,312.51
(-) 23% Impuesto a la Renta	24,957.27	9,095.47
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	<u><u>54,217.14</u></u>	<u><u>26,675.59</u></u>

PULLA HERMANOS CIA. LTDA.
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
ESTADO DE EVOLUCION PATRIMONIAL

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	GANANCIA ACUMULADA	RESULTADO ACUMULADOS POR APLICACIÓN DE NIIF	RESERVA DE CAPITAL	UTILIDAD/ PERDIDA EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011	400.00	88,522.46	4,024.96	675.06	39,764.51	0.00	9,969.78	54,217.14	197,573.91
Transferencia de Utilidad del Ejercicio a Utilidades Acumuladas									0.00
Utilidad Acumulada					54,217.14			-54,217.14	0.00
Ajuste por disminución de futuro aumento de capital		-88,522.46							-88,522.46
Pago de dividendos			-0.96		-2,475.25				-2,476.21
Utilidad Del Ejercicio								42,083.57	42,083.57
15% Participación Trabajadores								-6,312.51	-6,312.51
23% Impuesto a la Renta								-9,095.47	-9,095.47
SALDO AL 1 DE DICIEMBRE DEL 2012	400.00	0.00	4,024.00	675.06	91,506.40	0.00	9,969.78	26,675.59	133,250.83

PULLA HERMANOS CIA LTDA
FLUJO DE EFCTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE 2012

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	1,4181.05
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Clases de cobros por actividades de operación	150827.29
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	<u>1189937.04</u>
Otros cobros por actividades de operación	29749.84
	-
Clases de pagos por actividades de operación	1061840.26
	-
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	1009474.16
Otros pagos por actividades de operación	-52366.1
Impuestos a las ganancias pagados	-18821.43
Otras entradas (salidas) de efectivo	11802.1
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-136646.24
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	<u>-257052.97</u>
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	76345.94
Otras entradas (salidas) de efectivo	44060.79
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	14181.05
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	<u>29518.82</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	43699.87
<u>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</u>	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	42,083.57
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	122390.38
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	19855.39
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-5256.44
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-10698.88
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	118490.31
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-13646.66
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-18062.37
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	47812.21
(Incremento) disminución en inventarios	-55070.82
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	11674.32
	-
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	150,827.29

PULLA HERMANOS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en Dólar)

OBJETO SOCIAL Y OPERACIÓN DE LA COMPAÑÍA.

PULLA HERMANOS CIA. LTDA. (La compañía) fue constituida el 05 de Julio de 1994 en la ciudad de Machala, provincia de El Oro, Ecuador e inscrita en el Registro Mercantil según bajo Resolución No 94-6-2-1-0117, el 25 de Julio de 1994, **PULLA HERMANOS CIA. LTDA.**, la compañía tiene como actividad económica principal diseño mecánico y eléctrico, construcción, instalación, reparación y mantenimiento técnico centrales de aire acondicionado, ductos, tuberías, equipos de refrigeración y ventilación de uso industrial y domestico, así como la importación compra, venta, distribución y comercialización al por mayor y menor, dentro del territorio nacional, de toda clase de sistemas de aire acondicionado, refrigeración y ventilación, motores, cajas de control, consolas de aire acondicionado; partes, piezas, repuestos, accesorios y en general equipos eléctrico y electrónicos, pudiendo para el cumplimiento de su objeto, celebrar toda clase de contratos.

-PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD MÁS IMPORTANTES.

La Compañía mantiene sus registros en partida doble en idioma nacional y moneda extranjera. De acuerdo a disposición de la ley de transformación Económica del Ecuador R.O. N° 345 del 13 de Marzo del 2000 con sujeción a los principios de contabilidad generalmente aceptados vigentes en el país emitidos por la Federación Nacional de Contadores sin perjuicio de las facultades que tiene la Superintendencia de Bancos y de Compañías para regular la contabilidad de las sociedades sujetas a su control. Para efectos tributarios se deberán considerar las modificaciones que a dichos principios fueren establecidas mediante Ley de Régimen Tributario Interno así como normas legales o reglamentarias tributarias expedidas para actividades o casos específicos.

De acuerdo a Disposición General Primera de la Ley de Transformación del Ecuador (R.O. N° 345 del 13 de Marzo del 2000) la contabilidad se llevará en dólares de los Estados Unidos de América y su capital se expresará en la misma moneda los Registros Contables relacionados con la compra o adquisiciones, deberán ser respaldados por facturas notas o boletos de ventas emitidas por los vendedores o proveedores.

A continuación mencionamos las prácticas contables más importantes que utilizo la administración:

- **BASE DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN:** Por disposición de la superintendencia de compañías de la república del ecuador, la compañía se encuentra en proceso de transición de normas de información financiera NIIF, emitidas por el comité internacional IFAC. El efecto económico de adopción se registrara en el patrimonio el 1 de enero del 2012.

- **ADOPCION DE NORMA INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA PARA PYMES**

SALDO AL 31/01/2011 EN NEC	197,573.91
AJUSTE CONCILIADO DE NEC A NIIF	—
SALDO AL 31/12/2011 EN NIIF	197,573.91

Comentario:

La compañía no tiene mayor impacto en el Patrimonio por concepto de ajuste de reconocimiento y medición en el periodo de transición.

- **RESUMEN DE LAS POLITICAS DE CONTABILIDAD MAS IMPORTANTES:**

ACTIVOS FINANCIEROS: Dentro del enfoque de NIC 39, los activos financieros incluyen el efectivo y sus equivalentes, las cuentas por cobrar, Inversiones que cotizan en bolsa u otras y otros instrumentos financieros derivados. La clasificación de los activos financieros se determina al momento de la transacción o reconocimiento inicial. La compra o venta de activos financieros que requieren la entrega del activo dentro de un plazo determinado por regulación o acuerdo del mercado, se reconocen en la fecha de la transacción.

CREDITOS INCOBRABLES, la compañía deduce sus créditos incobrables originados en operaciones del giro ordinario del negocio de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno. La provisión se ajustara anualmente el 100% al saldo de las cuentas por cobrar clientes que tengan más de 180 días al cierre del ejercicio con cargo a resultados, por el efecto del análisis de la cartera. La cartera que se considera irrecuperable o perdida, se da de baja debitando de la provisión para cuentas de dudosa recuperación.

LOS INVENTARIOS.- Los inventarios de materia prima están valorados al costo, y se utiliza el sistema de evaluación de costo promedio, y se mantienen en permanente rotación sin que afecten significativamente su valor razonable.

LAS PROPIEDADES Y EQUIPOS, están contabilizados al costo de adquisición como se menciona en la Nota K, las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas, las mejoras de importancia se capitalizan. El costo y la correspondiente depreciación acumulada se eliminan de las cuentas al retirarse propiedades y equipos, y las ganancias y pérdidas por retiros se cargan al Estado de Resultados.

La depreciación de los activos es cargada al Estado de Resultados integrales y debe ser calculada sobre los costos originales más las reexpresiones efectuadas de acuerdo con las *disposiciones vigentes*, estas depreciaciones se calculan por el método de línea recta tomando como base la vida útil estimada de los activos.

Los años de vida útil de los activos son los siguientes:

<u>ACTIVOS</u>	<u>PORCENTAJE</u>	<u>AÑOS</u>
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	10	10
MUEBLES Y ENSERES	10	10
VEHICULOS	20	5
HERRAMIENTAS	10	10
EQUIPOS DE COMPUTACION	33	3
EDIFICIOS	5	20

REVALUACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.- La compañía no tiene revaluado sus Activos de Propiedad Planta Y Equipo por un perito calificado, debido que al cierre de la entrega de nuestro informe todavía se encuentran en proceso de análisis y conversión de sus Estados Financieros.

H.- PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPO

<u>CONCEPTO</u>	<u>SALDO AL 31/12/2011</u>	<u>COMPRAS</u>	<u>VENTAS/ TRANSF</u>	<u>SALDO AL 31/12/2012</u>
<u>COSTO</u>				
Terrenos	114,090.83	0.00	0.00	305908.83
Vehículos	59,562.14	0.00	0.00	59562.14
Equipo de computacion	11,507.23	0.00	0.00	11667.94
Equipo de comunicación	1,596.77	0.00	0.00	1596.77
Equipos de Oficina	4,323.95	0.00	0.00	4323.95
Herramientas	30,841.09	0.00	0.00	33822.32
Software	853.57	0.00	0.00	
Muebles y enseres	16,942.89	0.00	0.00	16942.89
Edificios	105,964.23	0.00	0.00	
	345,682.70	0.00	0.00	433,824.84
<u>DEPRECIACION</u>				
Vehículos	28,305.25	0.00	0.00	37006.96
Equipo de computacion	10,493.64	0.00	0.00	11379.51
Equipo de comunicación	1,542.37	0.00	0.00	1561.25
Herramientas	13,539.83	0.00	0.00	16293.97
Software	853.57	0.00	0.00	
Muebles y enseres	5,520.94	0.00	0.00	7071.67
Equipos de Oficina	3,669.78	0.00	0.00	3972.63
Edificios	22,807.82	0.00	0.00	28449.03
	86,733.20	0.00	0.00	105,735.02
	258,949.50	0.00	0.00	328,089.82

RESERVA POR OBSOLESCENCIA DE INVENTARIOS.- Se calcula en base a un análisis realizado por la administración y se da de baja contablemente.

CONCILIACION TRIBUTARIA		2012
Utilidad antes de Participación Trabajadores		42,083.57
15% Participación Trabajadores		6,312.54
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO		35,771.03
(-) Gastos no Deducibles		3,774.46
Base Imponible		39,545.49
23% Impuesto causado a la Renta		9,490.92
Impuesto a la renta causado mayor al anticipo determinado		
Impuesto a la renta a pagar		39,545.49

NOTAS

A. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:	2011	2012
Caja		
Caja General		36.30
Caja Chica		120.10
Caja General Cheque	1,437.51	0.00
	1,437.51	156.40
Bancos		
Banco de Machala	27,758.11	39,601.93
Banco del Pacifico	76.37	616.08
Banco del Pichincha Ahorros	187.35	790.61
Coop. Juventud Ecuatoriana Progresista Ltda.	41.12	41.12
Banco de Machala (Ahorros)	12.59	2,406.53
Banco de Guayaquil (Ahorros)	5.77	87.20
	28,081.31	43,543.47
	29,518.82	43,699.87

Comentario:

Hicimos arqueos de caja, y la hallamos de acuerdo con libros contables. Se reconcilio los saldos de la cuenta de caja con el mayor. Se recibieron contestación de las confirmaciones de saldos de la cuenta bancarias; así mismo se realizaron procedimientos alternativos cruzando las cuentas bancarias con los mayores contables. El efectivo equivalente de efectivo aumento en \$14,181.05. El Saldo del efectivo se presenta razonablemente.

B. ACTIVOS FINANCIEROS:

	2011	2012
Documentos y cuentas por cobrar relacionados	B-2 58,140.74	76,203.11
Otras cuentas por cobrar relacionados	B-4 0.00	15,005.53
Otras cuentas por cobrar	B-5 141,263.90	77,546.16
Otras cuentas por cobrar relacionadas	B-6 0.00	0.00
	199,404.64	168,754.80
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	-107.19	-107.19
	199,297.45	168,647.61

Comentario:

Al 31 de diciembre del 2012 su saldo disminuyo en un valor de \$30,649.84 comparado con el periodo anterior, su Saldo se presenta razonablemente.

B-1.-Detalles de Cuentas por cobrar Clientes

CLIENTES VARIOS

58,140.74

76,203.11

58,140.7476,203.11**Comentario:**

la cuentas varios acumulan clientes diversos de montos, la recuperación de la cartera es inmediata con un promedio de 15 a 45 días

B-5.-Otras Cuentas por Cobrar**ANTICIPOS A EMPLEADOS**

Anticipos a Empleados Varios

467.38

5.78

PRESTAMOS A EMPLEADOS

Prestamos a Empleados Varios

1,182.85

1,041.94

VARIOS DEUDORES

Anticipos en Compras

56.00

1,100.00

Anticipo a Terreno

42,000.00

63,604.32

Varios Deudores

0.00

177.72

Club Rotario

0.00

5,045.00

Escalante Oswaldo (Ductores)

0.00

2,281.15

Constructora Corcasti Cia. Ltda.

88,255.11

0.00

Chezman Torres

574.10

0.00

Ing. Salazar Cardoso Fernando

400.00

400.00

Jadán Ordonez Jessica Lcda.

184.49

184.49

Lazcano Santiago

50.00

50.00

Arias Oscar Ing.

2,020.00

2,170.00

Jaen Andres

10.87

10.76

Melkias Salas

0.00

375.00

Lama Jaime Ing. (Airwelde)

0.00

750.00

Arias Sonia Lcda.

0.00

350.00

Romero Pablo (Gye)

2,140.00

0.00

Blacio Gomez Walter

882.50

0.00

Pulla Correa Cia. Ltda.

2,140.60

0.00

140,363.9077,546.16**OTRAS CTAS POR COBRAR RELACIONADOS**

Ant. Tramite Reglamento Seg. Industrial

750.00

Neira Maria Ing.

150.00

150.00

Cabanilla Peter

1,575.00

OTROS ACTIVOS L/P

Pulla Procel Angel Benigno

0.00

13,280.53

900.0015,005.53141,263.90168,754.80

La provisión de cuentas incobrables fue realizada con razonabilidad tomando en cuenta que su cobrabilidad de su cartera es adecuada. Al 31 de diciembre del 2012 los **activos financieros** aumentaron por un valor de \$27,490.90 comparado con el periodo anterior, su Saldo se presenta razonablemente. hubo una reclasificación de \$900 por implementación de NIIF en la cuenta de servicios y otros pagos anticipados

C. INVENTARIOS

Inventario de Mercadería para la Venta

C-1

2011

71,250.28

2012

208,684.01

Inventario de Productos en Proceso 1

C-2

161,319.35

216,390.17

232,569.63425,074.18**Comentario:**

No Participamos de la Toma Física del Inventario al 31 de Diciembre del 2012. Así mismo se hicieron pruebas considerables de las multiplicaciones, sumas y resúmenes de los Inventarios, y encontramos que habían sido resumidos con

exactitud. al termino del 31 de Diciembre del 2012 los inventarios disminuyeron en \$192504.55 y su Saldo se presenta razonablemente.

C-1 MATERIALES Y MERCADERIAS PARA LA VENTA	2011	2012
Materiales y Mercaderia Tarifa 12%	65,207.03	202640.76
Materiales y Mercaderia Tarifa 0%	6,043.25	6,043.25
	<u>71,250.28</u>	<u>208,684.01</u>
C-2 INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO		
ORDENES DE TRABAJO EN PROCESO		
Materiales utilizados para O.T. en Proceso	161,319.35	216,360.17
	<u>161,319.35</u>	<u>216,360.17</u>

E. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2011	2012
Retenciones en la Fuente	22,517.09	25,704.36
Credito Tributario de Iva	9,003.39	4,337.59
	<u>31,520.48</u>	<u>30,041.95</u>

Comentario:

Los **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES** tienen una variación en comparación con el periodo anterior por el valor de \$1,478.33. 25. Al término del 31 de Diciembre del 2012. Su saldo se presenta razonablemente.

CC-1.-Detalles de Proveedores Locales		
Cuentas por Pagar Varios	95,387.77	195,895.10
	<u>95,387.77</u>	<u>195,895.10</u>

Comentario:

Esta cuenta por pagar varios se acumulan algunos proveedores

CC-2.-Detalles de Otras Cuentas por Pagar		
VARIOS ACREEDORES	473.58	0.00
Créditos Pollo Express	0.00	208.33
Anticipos en Ventas	2,718.02	0.00
Diners Club	0.00	3,144.26
Fybeca	25.44	0.00
Gastos por caja chica	5,647.48	0.00
Otros Acreedores	7,665.45	0.00
Ing. Angel Pulla	21,405.52	0.00
Correa Acosta Alba	30,000.00	25,599.12
Correa Acosta Saida Dra.	40,200.00	0.00
Gmac del Ecuador S.A	1,712.44	0.00
Correa Acosta Sandra (2do Prestamo Bco Machala)	64,073.21	0.00
LG ELECTRONIC PANAMA S.A.	0.00	696.24
Préstamos Corcasti	1,000.00	0.00
Cabrera Victor Hugo	11,751.22	7,621.19
Credi Vehiculos (Bco del Austro)	<u>186,672.36</u>	<u>37,269.14</u>

Comentario:

Los **VARIOS ACREEDORES** tienen una disminución de \$149,403.22, lo que es significativo el manejo de proveedores. Al término del 31 de Diciembre del 2012. Su saldo se presenta razonablemente.

DD OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

	2011	2012
BANCO DE MACHALA P-315118 OCT/09	37,601.72	
Sobregiros Bancarios	52,147.50	68,191.01
	89,749.22	68,191.01

Las obligaciones con instituciones financieras están compuestas por sobregiros bancarios a corto plazo y por préstamos bancarios. En cuanto al valor de los préstamos se refiere a la porción corriente de este periodo 2012, y se encuentran combinados los préstamos antiguos y préstamos que se realizaron en este periodo, más detalle lo encontramos en la nota "PP".

HH OTRAS CUENTAS CORRIENTES

Con la administración tributaria	HH-1	2011	2012
Impuesto S.R.I. por Pagar		5,556.41	6,135.26
		5,556.41	6,135.26

Impuesto a la renta por pagar del ejercicio		2011	2012
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio		24,957.27	9,095.47
		24,957.27	9,095.47

Con el IESS	HH-2	2011	2012
I.E.S.S Por Pagar		2,259.24	
Fondos de Reserva por Pagar		560.61	606.44
Préstamos Quirografarios		61.16	148.75
Préstamos Hipotecario		0.00	1,398.03
		2,881.01	2,153.22

Por beneficios de ley a empleados	HH-3	2011	2012
Sueldos por Pagar		128.00	
Decimo Tercer Sueldo por Pagar		1,057.65	1,494.70
Decimo Cuarto Sueldo por Pagar		4,369.93	3,177.18
15% Participacion Trabajadores		0.00	10,100.26
IESS Por Pagar		0.00	2,012.46
Provision para Despido		0.00	22,524.09
Provision 25% para Desahucio		0.00	8,911.39
		5,555.58	48,220.08
		38,950.27	65,604.03

Comentario:

Habiendo hecho las investigaciones mas minuciosas, opinamos que todas las Obligaciones Corrientes por Pagar están contabilizados.

KK.- ANTICIPO DE CLIENTES

	2011	2012
Bravo Eduardo Ing.		
Unien	0.00	1,060.24
Alexander Mogrovejo	40.00	40.00
Rojas Patricio (Loja)	810.00	810.00

Arq. Hidalgo Torres Luis	0.00	79,770.47
Pazmiño Gustavo y/o Minuche Gabriela	56.00	56.00
CNT E.P	0.00	26,782.59
Utsam	17,750.00	17,750.00
Román Wilfrido	41,362.35	41,362.35
Guajala Zambrano Teresa de los Angeles	2,151.52	0.00
Almeida Jorge	200.00	200.00
Marich Ing. (Guayaquil)	0.00	4,753.98
Compañía Pulla Correa	0.00	7,552.26
Pastor Osman Villamrin	0.00	20,000.00
Gallardo Jorge Arq.	0.00	2,200.00
Barragán Bolivar Dr.	600.00	600.00
H. Consejo Provincial	79,916.95	0.00
	142,886.82	202,437.89

Comentario:

La cuenta anticipo de clientes aumento en un valor de \$59.551.07, lo que refleja que hay un incremento considerable de crédito

PP.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

	2011	2,012
Préstamo Bco Machala Op N° 315118 Oct-09	0.00	391,237.96
Préstamo Bco Machala Op N° 10013761-00	422,045.85	0.00
Otros Pasivos a L/P	0.00	73,239.00
	422,045.85	464,476.96

YY.- PATRIMONIO

NOMBRE	NACIONALIDAD	CAPITAL
Correa Acosta Sandra	ECUATORIANA	2.00
Pulla Procel Angel Benigno	ECUATORIANA	398.00
		400.00

RESERVA LEGAL

De acuerdo a la legislación vigente la Compañía debe transferir mínimo el 10% de su utilidad gravable a la reserva legal, hasta completar el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en el caso de liquidación de la Compañía pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentos de Capital, y para compensar el saldo deudor de la reexpresión monetaria.

PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de diciembre del 2012 la compañía no tiene pasivos contingentes que representen futuros desembolsos de efectivos.

OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

DERECHOS DE AUTOR

En cumplimiento con las disposiciones legales, la compañía ha cumplido con todas las normas sobre derechos de autor, en todo lo que se refiere a los programas y licencias de computación que al 31 de Diciembre del 2012, utiliza en su procesamiento informático.

EVENTOS SUBSECUENTES

En el período comprendido entre el 01 de enero de 2012 y la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no han ocurrido otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa sus saldos o interpretaciones.

APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido aprobados por la Administración.