

2011

ECUACONDUCTOS C. LTDA.

CPA. JENNIFER QUINTANILLA C.
AUDITOR INDEPENDIENTE

Asociados
QUINTANILLA
Auditores Independientes



CPA. JENNIFER QUINTANILLA C. – AUDITOR INDEPENDIENTE

ECUACONDUCTOS C. LTDA.

Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2011

Dictamen de los Auditores Independientes

Balance General

Estado de Resultados

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Socios

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

ECUACONDUCTOS C.LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

<u>INDICE</u>	<u>Páginas No.</u>
<i>Dictamen del Auditor Independiente</i>	1 - 2
<i>Balance General</i>	3 - 4
<i>Estado de Resultado</i>	5
<i>Estado de Cambio en el Patrimonio de los Accionistas</i>	6
<i>Estado de Flujo de Efectivo</i>	7
<i>Notas a los Estados Financieros</i>	8 - 19

ECUACONDUCTOS C. LTDA.

DICTAMEN DE LOS AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Accionistas de:

ECUACONDUCTOS C. LTDA.

Dictamen sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los Estados financieros que se acompañan de Ecuaconductos C. Ltda., que comprenden el Balance general al 31 de Diciembre de 2011, y el Estado de resultados, Estado de cambios en el patrimonio de los accionistas y Estado de flujos de efectivo, por el año que terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables importantes y otras notas aclaratorias.

Responsabilidad de la administración por los estados financieros:

2. La administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y del control interno que la administración determine necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de errores significativos, ya sea por fraude o error.

Responsabilidad del auditor:

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre éstos estados financieros con base en nuestra auditoría. Realizamos nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con los requisitos éticos, así como, planear y efectuar la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores significativos.
4. Una auditoría implica efectuar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de errores significativos en los estados financieros, ya sea por fraude o error. Al hacer las evaluaciones de los riesgos, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación por la entidad de los estados financieros, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en

ECUACONDUCTOS C. LTDA.

las circunstancias, pero no para expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.

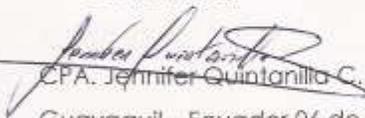
5. Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría con salvedades.

Base para una opinión con salvedades o con reserva

6. Fuimos nombrados como auditores de la Compañía en el período 2012, posterior al inventario de la compañía, por lo mismo, no nos fue posible observar el conteo de los inventarios físicos al principio del año. Asimismo no nos fue posible obtener evidencia mediante otros procedimientos sobre la existencia del inventario al 31 de Diciembre de 2011. Ya que los inventarios iniciales forman parte de la determinación del resultado del período y los flujos de efectivo, no pudimos determinar si podrían haber sido necesarios ajustes respecto de la utilidad del año reportada en el estado de resultados y los flujos de efectivo netos, por actividades de operación reportados en el estado de flujos de efectivo.

Opinión con salvedades

7. En nuestra opinión, excepto por los posibles efectos del asunto descrito en el párrafo de base para una opinión con salvedades o con reserva, los estados financieros presentan en forma razonable, respecto de todo lo importante o dan un punto de vista verdadero y razonable de la posición financiera de Ecuaconductos C. Ltda., al 31 de Diciembre de 2011 y de sus resultados del período y sus flujos de efectivo por el año que terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad.


CPA. Jennifer Quintanilla C.

Guayaquil - Ecuador 06 de Noviembre del 2012

RNAE No. 800



ECUACONDUCTOS C. LTDA.

Balance General

Al 31 de Diciembre del 2011

(Expresado en U.S. dólares)

<u>ACTIVO</u>	<u>NOTAS</u>	<u>DIC-2011</u>
ACTIVO CORRIENTE:		
Efectivo en caja y bancos	2 y 4	101,201.06
Clientes	5	20,969.31
Otras cuentas por cobrar	6	23,780.59
Inventarios	2 y 7	212,161.02
Pagos y gastos anticipados	8	9,038.51
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		367,150.49
MAS		
Propiedades, Neto	2 y 9	869,566.53
TOTAL ACTIVO		<u>1,236,717.02</u>

CONTINUA →

ECUACONDUCTOS C. LTDA.

Balance General

Al 31 de Diciembre del 2011

(Expresado en U.S. dólares)

CONTINUA →

<u>PASIVO</u>	<u>NOTAS</u>	<u>DIC-2011</u>
PASIVO CORRIENTE:		
Cuentas por pagar	10	61,206.43
Documentos por pagar	11	79,046.59
Gastos acumulados por pagar	12	42,021.25
Impuestos por pagar	13	<u>25,509.60</u>
TOTAL PASIVO CORRIENTE		207,783.87
Obligaciones Financieras	11	16,625.43
Beneficios no corrientes	12	23,740.28
Pasivos diferidos	14	<u>114,446.76</u>
TOTAL PASIVO		362,596.34
PATRIMONIO		
Capital social	15	574,300.00
Reserva legal	2 y 16	20,550.72
Resultados acumulados		230,330.99
Resultado del ejercicio		<u>48,938.97</u>
TOTAL PATRIMONIO		874,120.68
Pasivo contingente	17	<u>-</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>1,236,717.02</u>

Ver notas a los estados financieros

ECUACONDUCTOS C. LTDA.

Estado de Resultados

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2011

(Expresado en U.S. dólares)

<u>INGRESOS:</u>	<u>NOTAS</u>	<u>DIC-2011</u>
Ventas netas		1,201,982.74
Costo de venta		955,512.85
UTILIDAD BRUTA		246,469.89
<u>GASTOS OPERACIONALES:</u>		
Gastos de administración		184,357.54
Gastos de ventas		-
Gastos financieros		-
TOTAL GASTOS		184,357.54
UTILIDAD OPERACIONAL		62,112.35
Otros ingresos		2,943.56
Otros egresos	17	-
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		65,055.91
Participación de trabajadores	2, 12 y 17	9,758.39
Impuesto a la renta causado	2 y 16	920.89
Reserva Legal	2	5,437.66
RESULTADO DEL EJERCICIO		48,938.97

Ver notas a los estados financieros.

ECUACONDUCTOS C. LTDA.

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2011

(Expresado en U.S. dólares)

<u>CAPITAL SOCIAL</u>	<u>NOTAS</u>	<u>DIC-2011</u>
Saldo inicial		574,300.00
Saldo final		<u>574,300.00</u>
 <u>RESERVA LEGAL</u>		
Saldo inicial		15,113.06
Transferencia de resultado del ejercicio		<u>5,437.66</u>
Saldo final		<u>20,550.72</u>
 <u>RESULTADOS ACUMULADOS</u>		
Saldo inicial		203,781.49
Transferencia de resultado del ejercicio 2010		47,013.20
Ajuste por depreciación del período 2010		-10,081.01
Provisión por desahucio período 2010		-8,390.54
Provisión por Jubilación patronal período 2010		<u>-1,992.15</u>
Saldo final		<u>230,330.99</u>
 <u>RESULTADO DEL EJERCICIO</u>		
Saldo inicial		47,013.20
Transferencia a resultados acumulados		-47,013.20
Utilidad antes de part. de trab. e imp. a la renta		65,055.91
Participación de trabajadores	17	-9,758.39
Impuesto a la renta causado	17	-920.89
Transferencia a Reserva Legal	2 y 16	<u>-5,437.66</u>
Saldo final		<u>48,938.97</u>
 TOTAL		 <u>874,120.68</u>

Ver notas a los estados financieros

ECUACONDUCTOS C. LTDA.

Estado de Flujos de Efectivo
 Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2011
 (Expresado en U.S. dólares)

	<u>NOTAS</u>	<u>DIC-2010</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS:		
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		65,055.91
AJUSTES POR:		
Liquidación de la provisión de cuentas incobrables		-2,731.49
Depreciación de propiedad planta y equipo		33,843.52
Provisión de jubilación patronal		13,357.59
EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS ANTES DE CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO		<u>109,525.53</u>
Disminución en cuentas por cobrar		31,760.65
Aumento en inventarios		-86,834.22
Aumento en pagos y gastos anticipados		-1,602.72
Aumento en cuentas por pagar		48,126.84
Aumento en gastos acumulados por pagar		7,693.02
Aumento en impuestos por pagar		3,052.03
Aumento en Crédito diferidos por pagar		110,446.77
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS		<u>222,167.90</u>
FLUJOS DE EFECTIVOS EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Compras de activos fijos		-156,606.32
EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		<u>-156,606.32</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Disminución de deuda financiera		-4,786.32
Disminución en resultado del ejercicio		-16,116.94
Aumento en reserva legal		5,437.66
EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		<u>-15,465.60</u>
Aumento neto del efectivo y sus equivalentes		50,095.98
Efectivo y sus equivalentes al principio del período		<u>51,105.08</u>
Efectivo y sus equivalentes al final del período	4	<u>101,201.06</u>

Ver notas a los estados financieros

ECUACONDUCTOS C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. OPERACIONES

ECUACONDUCTOS C. LTDA., se constituyó el 30 de Diciembre del 2002 y simultáneamente de acuerdo con las leyes de la República del Ecuador, tiene por objeto social dedicarse al diseño, fabricación, exportación y comercialización de elementos de hormigón, arcilla y P.V.C., tales como: tuberías, bloques, adoquines, tejas, ladrillos, etcétera, a utilizar en obras de ingeniería en general.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a. Preparación de los estados financieros

Los estados financieros han sido preparados y presentados en base a Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y están basados en el costo histórico.

Todas las cifras presentadas en las notas a los estados financieros están expresadas en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

La preparación de los estados financieros están de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) comprende la preparación de estimaciones contables que inciden en el precio de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la administración.

b. Caja y Equivalentes de Efectivo

Incluye dinero en efectivo y depósitos en bancos disponibles para cumplir con compromisos de pago a corto plazo con vencimiento de tres meses o menos. (Nota 4)

c. Cuentas por Cobrar

Han sido evaluadas a su costo histórico de la venta, el cual se determina el tiempo de duración pasado de un año o dentro del periodo. (Nota 5)

d. Provisión para cuentas incobrables

La provisión de cuentas incobrables se realizan en base a la Ley de Régimen Tributario Interno a razón del 1% sobre los créditos comerciales concedidos en el ejercicio económico y que se encuentren pendientes de recaudación al cierre del mismo, sin que la provisión acumulada pueda exceder del 10% de la cartera total, (nota 5).

e. Inventarios

Los inventarios se registran por el método de costo promedio de adquisición que no excede a los valores de mercado, (nota 7)

ECUACONDUCTOS C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

f. Pagos y gastos anticipados

Los gastos anticipados representan retenciones en la fuente del ejercicio 2011. (Nota 8)

g. Propiedades, neto

Se registran al costo de adquisición. El costo de las propiedades y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada en 20 años para edificios, de 10 años para maquinarias y equipos, muebles y enseres, equipos de oficina e instalaciones, 5 años para vehículos y 3 años para equipos de computación (Nota 9).

h. Reserva Legal

La Ley de Compañías del Ecuador, establece para una Compañía Limitada una apropiación obligatoria no menor del 5% de la utilidad neta anual, hasta alcanzar por lo menos el 25% del capital pagado de la compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en caso de liquidación de la compañía; pero puede ser capitalizada o destinada a absorber pérdidas incurridas. Sin embargo la empresa realizó la reserva por el 10%. (Nota 16)

i. Participación de Trabajadores en las Utilidades

De conformidad con las disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de la utilidad neta considerada para efecto de impuesto a la renta. Este beneficio es registrado como apropiación a los resultados del período en que se originan. (Nota 17)

j. Impuesto a la Renta

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI estarán sometidas a la tarifa impositiva para el período 2011, fue del 24% sobre su base imponible y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. (Nota 17)

k. Registros Contables y Unidad Monetaria

Los registros contables de la compañía se llevan en idioma español y expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la unidad monetaria de la República del Ecuador.

l. Ventas y costo de ventas

Los ingresos por ventas y su costo de ventas son reconocidos en resultados en el período en que se realiza la transferencia de dominio de los productos.

ECUACONDUCTOS C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3. INDICES DE PRECIOS AL CONSUMIDOR

La información relacionada con el porcentaje de variación de los índices de precios al consumidor, preparada por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INEC) para el ejercicio económico del 2011, fue de 5.71%.

Los porcentajes de variación del Producto Interno Bruto PIB y la tasa de desempleo fueron preparados por el Banco Central del Ecuador, para el ejercicio económico del 2011.

<u>AÑO TERMINADO DICIEMBRE 31</u>	<u>PORCENTAJE INFLACIÓN</u>
2008	8.83
2009	3.71
2010	3.33
2011	5.71

4. EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de Diciembre del 2011, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>	<u>SALDO AL DIC-2011</u>
Caja	U.S. \$ 25,026.76
Banco del Guayaquil	76,174.30
TOTAL	U.S. \$ <u>101,201.06</u>

La compañía realiza sus depósitos y egresos en el banco del Guayaquil en la cuenta corriente # 000463517-5 y el saldo se encuentra debidamente conciliado con los libros contables.

ECUACONDUCTOS C. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

5. CUENTAS POR COBRAR - CLIENTES

Al 31 de Diciembre del 2011, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>	<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2011</u>
Clientes	U.S. \$ 21,181.38
Menos: Provisión para cuentas incobrables	212.07
	<hr/>
TOTAL	U.S. \$ <u>20,969.31</u>

Los clientes representan facturas por ventas a crédito con plazos hasta 90 días y no generan interés.

El movimiento de provisión para cuentas incobrables al 31 de Diciembre del 2011, es como sigue:

Saldo Final al 31 de diciembre del 2010	U.S. \$ 2,943.56
Menos:	
Prov. Liquidada por recuperación de la cartera.	2,943.56
Más:	
Provisión, 2011	212.07
	<hr/>
Saldo final al 31 de diciembre del 2011	U.S. \$ <u>212.07</u>

ECUACONDUCTOS C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2011, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2011</u>
Prestamos a empleados a)	U.S. \$	2,021.37
Anticipo a proveedores b)		<u>21,759.22</u>
TOTAL	U.S. \$	<u>23,780.59</u>

a) Los préstamos a empleados están soportados con el comprobante de egreso, en el cual consta la firma del empleado y son recuperados mediante rol de pago.

b) Los anticipos a proveedores corresponden a pagos efectuados por adelantado generados en el ejercicio en curso y que se presenta como saldo por liquidar al 31 de diciembre del 2011.

7. INVENTARIOS

Al 31 de Diciembre del 2011, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2011</u>
Inventario de productos terminados a)	U.S. \$	205,747.40
Inv. Suministros y materiales b)		<u>6,413.62</u>
TOTAL		<u>212,161.02</u>

a) No se pudo realizar la toma física del inventario al 31 de diciembre del 2011, ya que la auditoría fue contratada posterior al mismo. Asimismo no nos fue posible obtener evidencia mediante otros procedimientos sobre la existencia del inventario al 31 de Diciembre de 2011.

ECUACONDUCTOS C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

8. PAGOS Y GASTOS ANTICIPADOS

Al 31 de Diciembre del 2011, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>	<u>SALDO AL DIC-2011</u>
Retenciones en la fuente del Ejercicio a)	U.S. \$ <u>9,038.51</u>

a) Los créditos tributarios generados por retenciones en la fuente a favor corresponden al ejercicio fiscal 2011, el cual se compensaran con el Impuesto a la Renta causado del ejercicio contable.

9. PROPIEDADES, NETO

Al 31 de Diciembre del 2011, el saldo es el siguiente:

<u>COSTO</u>	<u>SALDO AL 31/12/2010</u>	<u>ADICIONES</u>	<u>BAJAS</u>	<u>SALDO AL 31/12/2011</u>
Terrenos	U.S.\$ 628,900.00	-	-	628,900.00
Instalaciones	2,577.06	-	-	2,577.06
Muebles y enseres	3,987.54	-	-	3,987.54
Maquinaria y equipos	130,729.08	36,475.00	-	167,204.08
Obras en proceso	-	36,711.50	-	36,711.50
Vehiculos, Equipos de Transporte	75,671.82	83,419.82	-	159,091.64
Otros Activos Tangibles	5,309.83	-	-	5,309.83
	<u>847,175.33</u>	<u>156,606.32</u>	<u>-</u>	<u>1,003,781.65</u>
Menos: Depreciación acumulada	<u>90,290.59</u>	<u>43,924.53</u>	<u>-</u>	<u>134,215.12</u>
PROPIEDADES, NETO	U.S.\$ <u>756,884.74</u>	<u>112,681.79</u>	<u>-</u>	<u>869,566.53</u>

Edificaciones 5%, maquinarias y equipos, muebles y enseres, equipos de oficina e instalaciones se deprecian al 10% anual, vehiculos al 20% anual y equipos de computación al 33% anual, bajo el método de línea recta.

ECUACONDUCTOS C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

10. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2011, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2011</u>
Proveedores Locales	U.S. \$	16,504.29
Aporte personal 9,35%		1,146.35
Prestamos quirografarios a)		177.41
Gonzales Barros Cristina		8,500.00
Otras cuentas por pagar		5,710.43
Sobregiro Bancario b)		<u>29,167.95</u>
TOTAL	U.S. \$	<u>61,206.43</u>

a) Los préstamos hipotecarios fueron realizados por medio del BIESS (Banco del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social). Son beneficiarios los empleados, por tal razón la empresa realiza el descuento por rol como Agente de Retención.

b) La cuenta de sobregiro bancario contable corresponde a cheques girados y no cobrados del Banco del Pichincha Cta. Cte.# 3331086104

11. DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre de 2011, el saldo es el siguiente:

<u>BENEFICIARIO</u>	<u>N° OPERACIÓN</u>	<u>PLAZO</u>		<u>INTERES</u>	<u>VALOR U.S.S</u>
		<u>DESDE</u>	<u>HASTAS</u>		
Banco Machala	901369300	28/10/2009	12/10/2012	11.23 %	15,800.00
Banco Guayaquil	824990	25/06/2010	28/05/2013	11.23 %	100,000.00
Banco Guayaquil	832470	21/10/2011	05/12/2011	11.26 %	38,000.00
Banco Pichincha	1035582-00	08/02/2011	01/08/2012	0.78 %	20,000.00
Banco Pichincha	1235283-00	31/08/2011	21/02/2013	1.24 %	5,000.00
Total					<u>178,800.00</u>
Parción corriente de la deuda					162,174.57
(menos) Pagos y abonos					<u>83,127.98</u>
Total Parción corriente según Balance.					79,046.59
Total deuda a largo plazo					<u>16,625.43</u>

Las obligaciones contraídas con los bancos antes detallados al 31 de Diciembre del 2011, están garantizadas con pagaré a la orden.

ECUACONDUCTOS C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

12. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2011, el saldo de gastos acumulados por pagar corriente y no corriente es el siguiente:

> CORRIENTE:

<u>CUENTAS</u>		<u>SALDOS</u> <u>31/12/2010</u>	<u>DEBITOS</u>	<u>CREDITOS</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2011</u>
Decimo tercer sueldo	U.S.\$	971.11	13,953.75	13,766.76	784.12
Decimo cuarto sueldo		4,813.68	6,663.08	7,392.00	5,542.60
Vacaciones		11,590.00	3,712.40	6,883.45	14,761.05
Aporte patronal		1,394.39	18,070.70	18,420.08	1,743.77
lece, Secap		172.61	1,591.29	1,652.11	233.43
Fondo de reserva		3,927.07	5,372.57	6,225.53	4,780.03
15% Part. Trab. Acum.		11,459.37	7,041.51	-	4,417.86
15% Part. Trabajadores		-	-	9,758.39	9,758.39
TOTAL	U.S.\$	34,328.23	56,405.30	64,098.32	42,021.25

> NO CORRIENTE:

<u>CUENTAS</u>		<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2011</u>
Provisión por Jubilación patronal	U.S.\$	4,658.77
Provisión por Desahucio		19,081.51
TOTAL	U.S.\$	23,740.28
Desglose:		
Gasto		13,357.59
Resultados acumulados		10,382.69
Total provisión		23,740.28

La provisión de jubilación patronal y desahucio, están debidamente respaldadas con el Estudio Actuarial, que fue realizado por la compañía NIIF CONSULTING CIA. LTDA.

ECUACONDUCTOS C. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

13. IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2011, el saldo es el siguiente:

		<u>SALDOS</u> <u>31/12/2010</u>	<u>DEBITOS</u>	<u>CREDITOS</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2011</u>
Impuesto a la renta por pagar (a)	U.S.\$	13,929.62	9,176.02	920.89	5,674.49
Iva cobrado en venta		-	141,976.80	141,976.80	-
Obligaciones Tributarias		7,573.89	26,052.62	26,175.97	7,697.24
Declaración de R.F.I.R. por pagar		954.06	11,602.40	11,740.46	1,092.12
Iva a Liq., el próximo mes		-	47,596.57	58,642.32	11,045.75
TOTAL	U.S.\$	<u>22,457.57</u>	<u>236,404.4</u>	<u>239,456.4</u>	<u>25,509.60</u>

Cabe indicar que los impuestos fueron cancelados en el período 2012.

14. PASIVO DIFERIDO

Al 31 de Diciembre del 2011, el saldo es el siguiente

<u>CUENTA</u>	<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2011</u>
<u>Anticipo Clientes:</u>	
Tecnica General de Construcciones S. A.	U.S.\$ -
Morocho Johan Daysi	11,817.05
Rodríguez Ramirez Carlos	45,000.00
Villao Yeppez Rafael	<u>57,629.71</u>
TOTAL	U.S.\$ <u>114,446.76</u>

ECUACONDUCTOS C. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

15. CAPITAL SOCIAL

El capital social de Ecuaconductos C. LTDA., está conformado de la siguiente manera:

<u>ACCIONISTAS</u>	<u>No.</u> <u>PARTICIPACIONES</u>	<u>%</u>	<u>VALOR</u> <u>PARTICIPACIÓN</u> <u>U.S.\$</u>	<u>TOTAL</u> <u>U.S. \$</u>
Maura López Luis Guillermo	286,950.00	48	1,00	286,950.00
Maura Pazmiño Guillermo	40.00	1	1,00	40.00
Maura Pazmiño Luis Fernando	40.00	1	1,00	40.00
Pazmiño Tenemaza Julia Mercy	287,270.00	50	1,00	287,270.00
TOTAL	574,300.00	100%		574,300.00

Los socios de Ecuaconductos C. Ltda., son de nacionalidad ecuatoriana.

16. RESERVA LEGAL

Al 31 de Diciembre del 2011, el saldo es el siguiente:

<u>DETALLE</u>	<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2011</u>
Utilidad antes de participación a trabajadores	U.S.\$ 65,055.91
(Menos)	
Participación a trabajadores	9,758.39
Impuesto a la Renta 25%	920.89
TOTAL	54,376.63
Porcentaje de reserva legal aplicado	10%
TOTAL APLICADO EN EL 2011	5,437.66
(Mas)	
Saldo inicial	15,113.06
TOTAL RESERVA LEGAL	U.S.\$ 20,550.72

ECUACONDUCTOS C. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

17. PASIVO CONTINGENTE

CONCILIACIÓN DE IMPUESTOS

Utilidad antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta	U.S. \$	65,055.91
Menos:		
Participación de trabajadores		9,758.39
Amortización pérdidas tributarias de años anteriores		13,800.00
Deducción por pago a trabajadores con discapacidad		-
Utilidad antes de impuesto a la renta		41,497.52
Más:		
Gastos no deducibles		-
Utilidad gravable		41,497.52
Porcentaje		24%
Impuesto a la renta causado		9,959.40
Menos:		
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente		-
Más:		
Saldo pendiente de pago del anticipo del 2011		-9,038.51
Menos:		
Retenciones en la fuente a favor, 2011 (nota 8)		-
Total impuesto a pagar	U.S. \$	920.89

Los estados financieros de *Ecuaconductos C. Ltda.*, no han sido Auditados por las autoridades que realizan la gestión tributaria. De acuerdo con disposiciones legales, las autoridades que tienen la facultad de determinar el impuesto a la renta de la compañía dentro de los tres años posteriores a partir de la fecha de presentación de la última declaración presentada.

ECUACONDUCTOS C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

18. EVENTO SUBSECUENTE

Entre el 31 de Diciembre del 2011, y la fecha del informe de los auditores independientes 06 de Noviembre del 2012, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

19. PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES

Ecuaconductos C. Ltda., cuenta con trabajadores en relación de dependencia y no tiene personal tercerizado al 31 de Diciembre del 2011.

20. PROPIEDAD INTELECTUAL

Cada uno de los programas que se han instalado en las computadoras de la compañía, han sido adquiridos legalmente y cuentan con las respectivas licencias de autorización de los fabricantes. Las marcas y el nombre comercial, con que trabajan son de propiedad exclusiva de la entidad.

21. INFORME TRIBUTARIO

La opinión de los Auditores Externos de los Impuestos Fiscales, está en el Informe de Cumplimiento Tributario, que se emite de forma independiente a éste informe.

22. ESTABLECIMIENTOS DE CONTROL

Ecuaconductos C. Ltda., se encuentra al día en los pagos de los establecimientos de control, tales como el benemérito cuerpo de bomberos, patentes, impuestos prediales, pago a la superintendencia de compañía, etc.