



CPA. JENNIFER QUINTANILLA C.

AUDITOR INDEPENDIENTE

ECUACONDUCTOS C. LTDA.

Estados Financieros

31 de Diciembre del 2012

Con el Informe de los Auditores Independientes



ECUACONDUCTOS C.LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

ÍNDICE DEL CONTENIDO

Páginas No.

<i>Dictamen del Auditor Independiente</i>	1 – 2
<i>Estado de Situación Financiera</i>	3 – 4
<i>Estado del Resultado Integral</i>	5
<i>Estado de Cambio en el Patrimonio de los Accionistas</i>	6
<i>Estado de Flujo de Efectivo</i>	7 - 8
<i>Notas a los Estados Financieros</i>	9 – 24

INFORME DE LOS AUDITORÍA INDEPENDIENTE

A los Accionistas de:

ECUACONDUCTOS C. LTDA.

Guayaquil, Ecuador

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la compañía sociedad ECUACONDUCTOS C. LTDA., que comprenden el balance de situación a 31 de diciembre de 2012, el estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Responsabilidad de la dirección en relación con los estados financieros:

2. La dirección es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Responsabilidad del auditor:

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material.
4. Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la entidad de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de

auditoria que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoria también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la dirección, así como la evaluación de la presentación global de los estados financieros.

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

Opinión

6. En nuestra opinión, los Estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes o presentan un punto de vista verdadero y razonable de la situación financiera de ECUACONDUCTOS C. LTDA., al 31 de Diciembre de 2012 y de sus resultados del periodo y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad.

CPA. Jennifer Quintanilla C.

Representante Legal

RNAE No. 800

Guayaquil, Ecuador

Noviembre 04, 2013

ECUACONDUCTOS C. LTDA.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre del 2012

(Expresado en U.S. dólares)

<u>ACTIVO</u>	<u>NOTAS</u>	<u>NIF</u> <u>31-DIC-12</u>	<u>NIF</u> <u>01-ENE-12</u>	<u>NIF</u> <u>01-ENE-11</u>
<u>ACTIVO CORRIENTE:</u>				
Efectivo y Equivalente de Efectivo	2 y 3	27,261.27	101,201.06	51,105.08
Activos Financieros	2 y 4	222,625.86	22,990.68	53,488.65
Inventarios	2 y 5	382,982.47	212,161.02	125,326.80
Servicios y otros pagos anticipados	2 y 6	140,518.15	21,759.22	20,290.41
Activos por impuestos corrientes	2 y 7	27,214.28	9,038.51	7,400.40
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		800,602.03	367,150.49	257,611.34
<u>ACTIVO NO CORRIENTE:</u>				
Propiedad planta y Equipo	2 y 8	2,244,773.56	2,282,725.28	2,253,793.07
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		2,244,773.56	2,282,725.28	2,253,793.07
TOTAL ACTIVO		3,045,375.59	2,649,875.77	2,511,404.41

Ing. Maura López Luis Guillermo
Representante Legal

Ing. Nely Apolo C.
Contador

CONTINUA →

ECUACONDUCTOS C. LTDA.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre del 2012

(Expresado en U.S. dólares)

CONTINUA →

<u>PASIVO</u>	<u>NOTAS</u>	<u>NIIF</u> <u>31-DIC-12</u>	<u>NIIF</u> <u>01-ENE-12</u>	<u>NIIF</u> <u>01-ENE-11</u>
<u>PASIVO CORRIENTE:</u>				
Pasivos Financieros	2 y 9	365,431.76	59,882.67	13,044.20
Beneficios a empleados corrientes	10	74,183.74	79,046.59	34,328.23
Obligaciones Financieras	11	137,846.72	43,345.01	49,018.87
Pasivo por impuesto corriente	2 y 7	48,357.89	25,509.60	22,457.57
TOTAL PASIVO CORRIENTE		625,820.11	207,783.87	118,848.87
<u>PASIVO NO CORRIENTE:</u>				
Obligaciones Financieras no corriente	2	-	16,625.43	51,439.47
Beneficios a Empleados no corrientes	2 y 10	30,800.97	23,740.28	-
Pasivo diferido		-	114,446.76	3,999.99
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		30,800.97	154,812.47	55,439.46
TOTAL PASIVO		656,621.08	362,596.34	174,288.33
<u>PATRIMONIO</u>				
Capital social	12	574,300.00	574,300.00	574,300.00
Reserva legal		31,653.09	20,550.72	15,113.06
Resultados acumulados		1,682,880.06	1,727,239.32	1,700,689.82
Resultado del ejercicio		99,921.36	-34,810.61	47,013.20
TOTAL PATRIMONIO		2,388,754.51	2,287,279.43	2,337,116.08
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		3,045,375.59	2,649,875.77	2,511,404.41

Ing. Maura López Luis Guillermo
Representante Legal

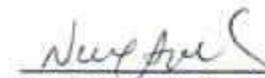
Ing. Nely Arpelo C.
Contador

Ver notas a los estados financieros

ECUACONDUCTOS C. LTDA.**Estado de Resultado Integral**

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2012

(Expresado en U.S. dólares)

<u>INGRESO DE ACTIVIDADES</u>	<u>NOTAS</u>	<u>DIC-2012</u>	<u>DIC-2011</u>
<u>ORDINARIAS:</u>			
Ventas netas		1,869,717.59	1,201,982.74
(-) Costo de venta		-1,435,510.94	-955,512.85
UTILIDAD BRUTA		434,206.65	246,469.89
<u>GASTOS OPERACIONALES:</u>			
Gastos de administración		159,902.19	268,107.12
Gastos de ventas		84,973.89	-
Gastos financieros		11,840.66	-
TOTAL GASTOS		-256,716.74	-268,107.12
RESULTADO DE OPERACIONES			
Otros ingresos		-	2,943.56
Otros egresos		-	-
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		177,489.91	-18,693.67
Participación de trabajadores	2, 11 y 15	-26,623.49	-9,758.39
Impuesto a la renta causado	2 y 15	-39,842.69	-920.89
Reserva Legal	2	-11,102.37	-5,437.66
RESULTADO DEL EJERCICIO		99,921.36	-34,810.61
 Ing. Maura López Luis Guillermo Representante Legal		 Ing. Nely Apolo C. Contador	

Ver notas a los estados financieros

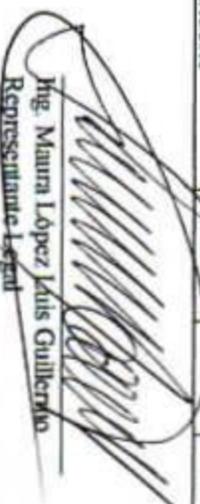
ECLUACONDUCTOS C. LTDA.

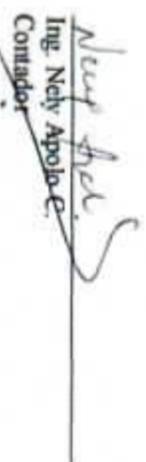
Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2012

(Expresado en U.S. dólares)

	Capital Social	Aporte de Socio(a) para Futura capitalización	Reservas			Otros Resultados Integrales			Resultados Acumulados				Resultado del Ejercicio		Total	
			Legal	Vacantes	Otros	Superavit de Activos Financieros disponibles para la venta	Superavit por Revalorización de Propiedades	Superavit de Revalorización de Activos Intangibles	Ganancias Acumuladas	Pérdidas Acumuladas	Resultados Adopción por Primera vez	Ganancia del periodo	Pérdida del periodo			
Saldo Inicial 2012	574,300.00	-	20,550.72	-	-	-	-	210,330.99	-	1,496,908.33	-	-	-34,810.61	-	-	2,287,279.43
MOVIMIENTO DEL AÑO 2012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Distribución Utilidad 2011	-	-	-	-	-	-	-	-34,810.61	-	-	-	-	-	34,810.61	-	-9,548.65
Retenciones no liquidadas	-	-	-	-	-	-	-	-9,548.65	-	-	-	-	-	-	-	-
Utilidad del ejercicio 2012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	177,489.91	-	177,489.91
5% Participación Trabajadores	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-26,623.49	-	-26,623.49
Impuesto a la Renta	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-39,842.69	-	-39,842.69
Corrección Legal	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-11,102.37	-	-
Saldo al 31/12/2012	574,300.00	-	31,653.09	-	-	-	-	185,971.73	-	1,496,908.33	-	-	99,921.36	-	-	2,388,754.51

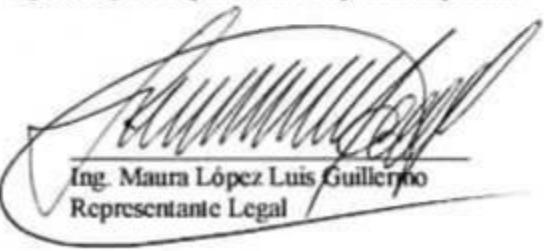

Mg. Maurna López Luis Guillermo
Representante Legal

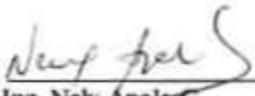

Ing. Neily Apolo E.
Contador

Ver notas a los estados financieros

Estado de Flujos de Efectivo
 Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2012
 (Expresado en U.S. dólares)

	<u>NOTAS</u>	<u>DIC-2012</u>	<u>DIC-2011</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS:			
Efectivo recibido de clientes y otros		1,658,674.79	1,232,692.78
Efectivo pagado a proveedores y empleados		(1,771,452.66)	(1,121,013.05)
<i>Efectivo generado en las operaciones</i>		<u>(112,777.87)</u>	<u>111,679.73</u>
<i>Intereses pagados</i>		(11,840.66)	-
<i>Impuestos pagados</i>		(16,994.40)	2,131.14
<i>Efectivo neto usado de actividades operativas</i>		<u>(141,612.93)</u>	<u>113,810.87</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Compras de propiedad, planta y equipo		-	(58,928.57)
<i>Efectivo neto proveniente en actividades de inversión</i>		-	<u>(58,928.57)</u>
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
Disminución de la deuda financiera		67,673.14	(4,786.32)
<i>Efectivo neto usado en actividades de financiamiento</i>		<u>67,673.14</u>	<u>(4,786.32)</u>
DISMINUCIÓN NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES			
Efectivo y sus equivalentes al principio del periodo	2 y 3	101,201.06	51,105.08
<i>Efectivo y sus equivalentes al final del periodo</i>	2 y 3	<u>27,261.27</u>	<u>101,201.06</u>


 Ing. Maura López Luis Guillermo
 Representante Legal


 Ing. Nely Apolo C.
 Contador

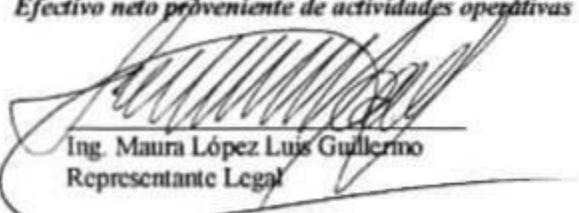
Estado de Flujos de Efectivo

Conciliación entre la Ganancia (Pérdida) Neta y los Flujos Provenientes de Actividades de Operación

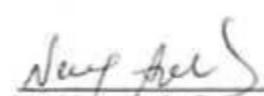
Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2012

(Expresado en U.S. dólares)

	<u>NOTAS</u>	<u>DIC-2012</u>	<u>DIC-2011</u>
<i>Ganancia o Pérdida, antes de 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta</i>		177,489.91	-18,693.67
<i>(+) Ajustes por partidas distintas al efectivo:</i>			
Depreciación de propiedades, plantas y equipos		37,951.72	19,915.35
Ajustes por gastos en provisión		1,858.97	2,731.49
Partidas distintas al Efectivo		7,060.69	13,357.59
Provisión de intereses por pagar		-	-
<i>Efectivo proveniente de actividades operativas antes cambio en el capital de trabajo</i>		224,361.29	17,310.76
<i>Cambios en Activo y Pasivo:</i>			
Aumento/Disminución en cuentas por cobrar		(211,042.80)	27,766.48
Aumento/Disminución en inventario		(170,821.45)	-86,834.22
Aumento/Disminución en Activos por impuestos corrientes		-	-
Aumento/Disminución en pagos y gastos anticipados		(136,934.70)	-3,106.92
Aumento/Disminución en cuentas por pagar a proveedores		280,050.65	48,162.23
Aumento/Disminución en obligaciones corrientes		-	-
Aumento/Disminución en impuesto por pagar		(16,994.40)	2,131.14
Aumento/Disminución en beneficios a empleados		4,215.24	-2,065.37
Aumento/Disminución en Otros pasivos		(114,446.76)	110,446.77
<i>Efectivo neto proveniente de actividades operativas</i>		(141,612.93)	113,810.87



Ing. Maura López Luis Guillermo
Representante Legal



Ing. Nely Apolo C.
Contador

Ver notas a los estados financieros

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2012

1. OPERACIONES

ECUACONDUCTOS C. LTDA., se constituyó por escritura pública otorgada ante el Notario Segundo del Cantón Machala el 06 de Noviembre del 2002, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante resolución No.02.M.DIC.0611 de 12 de Diciembre del 2002.

Se constituyó la compañía ECUACONDUCTOS C. LTDA., con la finalidad de toda clase de actividades que conciernan al diseño, fabricación, exportación y comercialización de elementos de hormigón, arcilla y P.V.C., tales como: tuberías, bloques, adoquines, tejas, ladrillos, etcétera, a utilizarse en obras de ingeniería en general;

La nacionalidad de la compañía es ecuatoriana y tiene su domicilio principal en la ciudad de Machala, vía Ferroviaria principal S/N. ECUACONDUCTOS C. LTDA., podrá establecer agencias y sucursales en cualquier otro lugar del país o del extranjero.

La compañía durará un plazo de cincuenta años, que se contará a partir de la fecha de inscripción del contrato de compañía en el Registro Mercantil; este plazo podrá ser ampliado o restringido, de acuerdo con la ley, por resolución de la Junta General de Accionista.

Criterio de negocio en marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de sus transacciones económicas y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto, se asume que la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o cortar de forma importante la escala de sus operaciones. Si tal intención o necesidad existiera, los estados financieros pueden tener que prepararse sobre una base diferente y, si así fuera, se revelará información sobre la base utilizada en ellos.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**a. Bases de presentación de los estados financieros**

Los estados financieros están preparados y presentados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, adoptadas por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 06.Q.ICI-004, publicada en el Registro Oficial 348 del 3 de Septiembre del 2006; esta entidad de control ratificó posteriormente la adopción de las NIIF en el suplemento del Registro Oficial No. 378 del 10 de Julio del 2008 y mediante resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC del 20 de Noviembre del 2008, estableció el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

Para la entidad, de acuerdo con el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, los primeros estados financieros bajo NIIF es el año 2012 y el periodo de transición es el año 2011.

Los estados financieros preparados bajo NIIF, han sido formulados por los administradores de la entidad con el objetivo de mostrar la imagen fiel del estado de situación financiera, estado de resultado integral, estado de cambio en el patrimonio y estado de flujos de efectivo.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2012

Por lo descrito en el párrafo que antecede, las políticas contables que adopta la compañía, la cual está de acuerdo con las normas internacionales contabilidad, requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los Estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron adecuados

b. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Incluye el efectivo disponible, los depósitos a la vista en bancos nacionales e internacionales, otras inversiones altamente líquidas con vencimientos que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo con vencimiento de tres meses o menos desde la fecha de adquisición. Además, sobregiros exigibles en cualquier momento por el banco y forman una parte integral de la gestión de efectivo de una entidad. (Es decir el saldo fluctúa constantemente de deudor a acreedor). Cualquier diferencial cambiario se reconoce en resultados.

c. Moneda de presentación

Los registros contables de la compañía se llevan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda funcional de la República del Ecuador.

d. Activos Financieros.

Clasificación, reconocimiento y medición

La Compañía clasifica sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial en las siguientes categorías: "activos financieros a valor razonable a través de ganancias o pérdidas", "activos financieros mantenidos hasta su vencimiento", "préstamos y cuentas por cobrar" y "activos financieros disponibles para la venta". La clasificación depende del propósito para el cual los activos financieros se incurrieron o adquirieron y es determinada por la Gerencia a la fecha de su reconocimiento inicial.

Al 31 de Diciembre de 2011, la Compañía solo mantiene activos financieros en la categoría de "préstamos y cuentas por cobrar", cuyas características y tratamiento se expone a continuación.

Préstamos y cuentas por cobrar

Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del Estado de Situación Financiera.

Estos últimos se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y cuentas por cobrar comprenden las partidas de cuentas por cobrar comerciales, otras cuentas por cobrar y el efectivo y equivalente de efectivo en el Estado de Situación Financiera. Los préstamos y cuentas por cobrar se reconocen inicialmente a su valor razonable y, subsecuentemente, a su costo amortizado por el método de interés efectivo menos cualquier provisión por deterioro.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2012

Las cuentas por cobrar comerciales son los montos que adeudan los clientes por el alquiler de los inmuebles en el curso normal de los negocios. Las cuentas por cobrar comerciales cuentan con un promedio de cobro de aproximadamente 3 días.

No existen montos significativos de ventas que se aparten de las condiciones de crédito habituales, razón por la que no se ha identificado algún **componente financiero** en las ventas de productos.

Baja de activos financieros -

Los activos financieros se dejan de reconocer cuando los derechos a recibir flujos de efectivo de las inversiones o cuentas por cobrar expiran o se transfieren y la Compañía ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios derivados de su propiedad.

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables.

Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor y se utiliza una cuenta correctora para disminuir el importe en libros del activo financiero.

Compañías Relacionadas. - Las transacciones realizadas entre partes relacionadas se han llevado a cabo con independencia mutua entre las partes.

e. Provisión para cuentas incobrables

La Compañía evalúa al final de cada periodo si hay evidencia objetiva de deterioro de un activo financiero o grupo de activos financieros. Si existe deterioro de un activo financiero o grupo de activos financieros, la pérdida por deterioro se reconoce solo si hay evidencia objetiva de deterioro como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo (un "evento de pérdida") y ese evento de pérdida (o eventos) tiene un impacto sobre los flujos de efectivo estimados del activo financiero o grupo de activos financieros que pueden ser estimados confiablemente.

Evidencias de deterioro surgen cuando, por ejemplo, el deudor está atravesando dificultades financieras, tiene incumplimientos o retraso en el pago de intereses o del principal, existe posibilidad de que entre en insolvencia o enfrente algún tipo de reorganización financiera y cuando exista información verificable que indique que su generación de flujos de efectivo futuros podría disminuir.

Para la categoría de préstamos y cuentas por cobrar, el monto de la pérdida por deterioro se mide como la diferencia entre el valor en libros de los activos y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados (excluyendo las pérdidas crediticias futuras en las que no se han incurrido y considerando las garantías recibidas de clientes en caso de ser aplicable)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2012

descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero. El valor en libros del activo se reduce y el monto de la pérdida se reconoce en resultados.

Si, en un periodo posterior, el monto de la pérdida por deterioro disminuye y dicha disminución se relaciona objetivamente a un evento que haya ocurrido después de que se reconoció dicho deterioro, la reversión de la pérdida por deterioro previamente reconocida se reconoce en resultados.

Los porcentajes de incobrabilidad son establecidos en base de la experiencia de la entidad y será revisado al final de cada periodo.

f. Inventarios

Las existencias son reconocidas al costo o el valor neto de realización, el menor. El costo se determina usando el método de costo promedio ponderado.

El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos estimados para poner las existencias en condición de venta y para realizar su comercialización. Por las reducciones del valor en libros de las existencias a su valor neto de realización, se constituye una estimación para desvalorización de existencias con cargo a los resultados del año.

g. Servicios y otros pagos anticipados

Se registran al costo histórico y se contabilizan directamente al gasto en el periodo de vigencia del bien o servicio.

h. Propiedad, planta y equipo

Todos los elementos de propiedades, planta y equipo se registran al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación se reconoce dentro del "Costo de Venta" y "Gasto de Administración" y ventas dependiendo de la utilización de los activos respectivos y se calcula por el método de línea recta

La vida útil máxima promedios por categoría de activo es como sigue:

Terreno	No se deprecia
Edificio	20 años
Maquinarias y equipos	10 años
Muebles y enseres	10 años
Vehículos	5 años

Se revisará como mínimo al término de cada periodo anual la vida útil de un activo y, si las expectativas difirieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en una estimación contable.

Se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2012

Obras en curso .Contabilizan los desembolsos por la construcción de propiedades, no se deprecia porque estos aun no están en uso. (Nota 8).

i. Deterioro de activos no financieros

Los activos sujetos a depreciación o amortización se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que el valor en libros podría no ser recuperable. Las pérdidas por deterioro son el monto en el que el valor en libros del activo excede su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al monto neto que se obtendría de su venta o su valor en uso, el mayor. Para efectos de evaluar el deterioro, los activos se agrupan a los niveles más pequeños en los que se genera flujos de efectivo identificables (unidades generadoras de efectivo).

Si el valor en libros de un activo o unidad generadora de efectivo excede su valor recuperable, se reconoce una provisión en resultados para mostrar el activo a su valor recuperable. Se revierte una pérdida por deterioro si se ha producido algún cambio en los estimados usados para determinar el valor recuperable.

j. Activos intangibles

El buen nombre generado por la empresa, desde su constitución que es "ECUACONDUCTOS C. LTDA." no se reconoce como activo en el Estado de Situación Financiera, porque no constituye un recurso identificable controlado por la entidad, que pueda ser medido de forma fiable por su costo.

k. Activo contingente

No se contabilizan los activos contingentes porque su existencia se confirma con la ocurrencia o no de eventos futuros inciertos que no están bajo el control de la compañía. Cuando la realización del ingreso sea cierta, no será contingente y se reconocerá en los Estados Financieros como activo.

l. Cuentas por pagar comerciales

Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal de los negocios y se clasifican como pasivos corrientes si el pago se debe realizar dentro de un año o menos, de lo contrario se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se remiden al costo amortizado usando el método de interés de efectivo.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2012

m. Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias).

Los pasivos por impuestos diferidos: se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado.

Los activos por impuestos diferidos: se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

n. Beneficio a los empleados

La entidad registrará los beneficios por concepto de sueldos, remuneraciones adicionales aportaciones a la seguridad social y participación en las ganancias.

La contabilización de los beneficios a corto plazo a los empleados es generalmente inmediata, puesto que no es necesario plantear ninguna hipótesis actuarial para medir las obligaciones o los costos correspondientes, y por tanto no existe posibilidad alguna de ganancias o pérdidas actuariales. Además, las obligaciones por beneficios a corto plazo a los empleados se miden sin descontar los importes resultantes.

La provisión para jubilación patronal y bonificación por desahucio: está constituida de acuerdo con disposiciones legales y es registrada con cargo a resultados del año, de acuerdo con estudio actuarial que considera a todos los empleados que se han ganado el derecho a este beneficio.

La entidad utilizará el método de la unidad de crédito proyectada para determinar tanto el valor presente de sus obligaciones por beneficios definidos, como el costo por los servicios prestados en el periodo actual y, en su caso, el costo de servicio pasado.

La contabilización de los beneficios a corto plazo a los empleados es generalmente inmediata, puesto que no es necesario plantear ninguna hipótesis actuarial para medir las obligaciones o los costos correspondientes, y por tanto no existe posibilidad alguna de ganancias o pérdidas actuariales. Además, las obligaciones por beneficios a corto plazo a los empleados se miden sin descontar los importes resultantes.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2012

o. Capital

Las acciones comunes se clasifican en el patrimonio.

p. Reserva Legal

Creación de reserva de acuerdo a lo dispuesto por leyes o reglamentos con el fin de dar a sus acreedores una protección adicional contra los efectos de las pérdidas. La dotación de estas reservas se deriva de la distribución de ganancias acumuladas y por lo tanto no constituye un gasto para la entidad.

q. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen por el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, y representa montos por cobrar por la venta de bienes, neto de descuentos, devoluciones e impuestos a las ventas.

La Compañía reconoce sus ingresos cuando éstos se pueden medir confiablemente, es probable que beneficios económicos futuros fluyan a la entidad y cuando la transacción cumple con criterios específicos por cada una de las actividades de la Compañía, tal como se describe líneas adelante.

Venta de servicios e intereses

Las ventas de servicios se reconocen en el periodo contable en el que se prestan, con referencia al servicio específico completo, calculado sobre la base del servicio realmente brindado como una proporción del total de los servicios a ser brindados.

r. Pasivo contingente

Se presentarán aquellas que adquieren el calificativo de posibles, clasificadas por tipo, distinguiendo entre tributarias, laborales, civiles, administrativas y otras, indicando la naturaleza de las contingencias, la opinión de la gerencia y sus efectos financieros probables, en todos los casos. En el caso que no se pueda estimar razonablemente el efecto financiero, se debe revelar el hecho y las circunstancias por las que no se puede determinar dicho efecto.

s. Hechos ocurridos después de la fecha de los Estados Financieros

Los hechos ocurridos después de la fecha de los Estados Financieros, favorables o desfavorables, hasta la fecha de autorización de emisión de los Estados Financieros cuyo suceso tuvo su origen con anterioridad a la fecha de Estados Financieros se ajustan en los Estados Financieros emitidos al cierre.

Los hechos ocurridos después de la fecha de los estados financieros, favorables o desfavorables, hasta la fecha de autorización de emisión de los estados financieros cuyo suceso se origina después de la fecha de estados financieros pero antes de su autorización para ser emitidos, se revelan de acuerdo con la probabilidad de que la compañía tenga que realizar desembolsos futuros.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2012

t. Impuesto a la renta causado

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley 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 del 23 % sobre su base imponible.

Las sociedades constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas, que obtengan ingresos gravables que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley 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 sujetas a la tarifa impositiva del veinte y dos por ciento (23 %) sobre su base imponible.

Según la Disposición Transitoria primera del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (R. O. 351-S, 29-XII-2010), el Impuesto a la Renta de sociedades se aplicará de la siguiente manera:

Ejercicio Económico	%
2011	24%
2012	23%
2013	22%

3. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2012, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2012</u>	<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2011</u>
Caja	U.S. \$	8,264.47	25,026.76
Banco de Machala # 101046051		2,621.93	1,571.42
Banco Guayaquil # 4635175		5,788.12	74,602.88
Banco Pichincha # 1058675		10,586.75	-
TOTAL	U.S. \$	27,261.27	101,201.06

Corresponde a saldos mantenidos en las cuentas corrientes antes detalladas.

Estos valores se encuentran a libre disponibilidad, para la compañía.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2012

4. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2012, el saldo es el siguiente:

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2012</u>	<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2011</u>
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados Locales	U.S. \$	214,793.45	21,181.38
Otras cuentas por cobrar		9,903.45	2,021.37
MENOS		-	-
Provisión de cuentas incobrables		-2,071.04	-212.07
TOTAL	U.S. \$	<u>222,625.86</u>	<u>22,990.68</u>

La ventas que se realizan al exterior son recuperadas en un tiempo máximo de 30 días consecuentemente no existen créditos externos con clientes a largo y a corto plazo, por lo que, la empresa cuenta con la liquidez para el cumplimiento oportuno con sus proveedores.

5. INVENTARIOS

Al 31 de Diciembre del 2012, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2012</u>	<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2011</u>
Inventario de Suministros para ser consumidos.	U.S. \$	157,494.17	-
Inventario de Productos en Procesos		1,818.16	6,413.62
Inventario de Productos Terminados		222,842.81	205,747.40
Importaciones en Transito		827.33	-
TOTAL	U.S. \$	<u>382,982.47</u>	<u>212,161.02</u>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2012

6. SERVICIOS Y OTROS GASTOS ANTICIPADOS

Al 31 de Diciembre del 2012, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2012</u>	<u>SALDO AL DIC-2011</u>
Anticipo a proveedores	U.S. \$	105,318.15	21,759.22
Anticipo de Utilidades		35,000.00	-
Anticipo de vacaciones		200.00	-
TOTAL	U.S. \$	140,518.15	21,759.22

7. IMPUESTOS CORRIENTES

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2012, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2012</u>	<u>SALDO AL DIC-2011</u>
Retenciones renta por ventas y servicio	U.S. \$	17,681.53	9,038.51
Crédito tributario del anticipo del impuesto a la renta		8,051.71	-
Crédito tributario IVA Pagado		1,481.04	-
TOTAL	U.S. \$	27,214.28	9,039.51

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2012

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2012, el saldo es el siguiente:

Cuentas	Saldo al 31-dic-11	Movimientos		Saldo al 31-dic-12
		Debito	Créditos	
<u>Iva Cobrado en Ventas</u>	U.S.S -	222,077.03	222,077.03	-
<u>Retención en la fuente 1%</u>	-	12,834.11	12,834.23	0.12
<u>Retención en la fuente a empleados</u>	-	399.11	981.09	581.98
<u>Retención del IVA 70%</u>	-	408.95	422.39	13.44
<u>IVA a lq. El siguiente mes</u>	11,045.75	11,045.75	-	-
<u>Obligaciones tributarias</u>	7,697.24	40,178.40	38,639.85	6,158.69
<u>Declaración de R.F.I.R por pagar</u>	1,092.12	16,027.17	16,696.02	1,760.97
<u>Impuesto a la renta por pagar</u>	5,674.49	15,633.89	49,802.09	39,842.69
<u>TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR</u>	25,509.60	318,604.41	341,452.70	48,357.89

8. **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Al 31 de Diciembre del 2012, el saldo es el siguiente:

CUENTA	Saldo 31/12/2011	ADICIONES	TRANSE.	Saldo 31/12/2012
<u>COSTO</u>				
Terreno	1,769,308.90	-	-	1,769,308.90
Construcciones en curso	310,435.80	-	-	310,435.80
Instalaciones	18,530.00	-	-	18,530.00
Muebles y Enseres De Oficina	1,890.30	-	-	1,890.30
Maquinaria Y Equipos	102,842.36	-	-	102,842.36
Vehículos	109,714.28	-	-	109,714.28
TOTAL	2,312,721.64	-	-	2,312,721.64
Menos: Depreciación Acumulada Costo	29,996.36	37,951.72	-	67,948.08
TOTAL	2,282,725.28	-37,951.72	-	2,244,773.56

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2012

9. **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Al 31 de Diciembre de 2012, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2012</u>	<u>SALDO AL DIC-2011</u>
Proveedores Locales	U.S. \$	115,268.78	16,504.29
Anticipo de Clientes		212,926.52	-
Otras cuentas por pagar		34,798.44	14,210.43
Sobregiro Bancario		<u>2,438.02</u>	<u>29,167.95</u>
TOTAL	U.S. \$	<u>365,431.76</u>	<u>59,882.67</u>

Las cuentas por pagar tienen un crédito con plazos hasta 30 días y no generan interés.

10. **BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Al 31 de Diciembre de 2012, el saldo es el siguiente:

BENEFICIOS CORRIENTES CON EL IESS:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2012</u>	<u>SALDO AL DIC-2011</u>
Aporte patronal		2,778.67	1,977.20
Aporte personal IESS		1,824.78	1,146.35
Fondo de Reserva		8,985.12	4,780.03
Prestamos Hipotecarios		179.82	-
Prestamos Quirografarios		192.97	177.41
15% Participación de Trabajadores 2010		4,417.86	4,417.86
15% Participación de Trabajadores 2011		-	9,758.39
15% Participación de Trabajadores 2012		<u>26,623.49</u>	<u>-</u>
TOTAL	U.S. \$	<u>45,002.71</u>	<u>22,257.24</u>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2012

BENEFICIOS CORRIENTES A EMPLEADOS DE LEY:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2012</u>	<u>SALDO AL DIC-2011</u>
Sueldo	U.S. \$	77.16	-
Decimo tercer sueldo		1,151.73	784.12
Decimo cuarto sueldo		7,644.28	5,542.60
Vacaciones		20,307.86	14,761.05
TOTAL	U.S. \$	29,181.03	21,087.77
<u>TOTAL CORRIENTE</u>		<u>74,183.74</u>	<u>79,046.59</u>

BENEFICIOS A EMPLEADOS NO CORRIENTE

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2012</u>	<u>SALDO AL DIC-2011</u>
Provisión para Jubilación	U.S. \$	5,962.83	4,658.77
Provisión por Desahucio		24,838.14	19,081.51
TOTAL	U.S. \$	30,800.97	23,740.28

11. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al 31 de Diciembre de 2012, el saldo es el siguiente:

<u>BENEFICIARIO</u>	<u>Nº OPERACIÓN</u>	<u>PLAZO DESDE</u>	<u>HASTAS</u>	<u>INTERES</u>	<u>VALOR U.S. \$</u>
Banco Guayaquil	824990	25/06/2010	28/05/2013	11,23 %	100,000.00
Banco Guayaquil	837482	31/10/2012	n/a	n/a	100,000.00
Banco Pichincha	1235283-00	31/08/2011	21/02/2013	1,24 %	4,150.68
Banco Pichincha	1370306-00	30/03/2012	21/09/2013	11,20 %	25,000.00
Total					229,150.68
(menos) Pagos y abonos					-98,122.14
(mas) obligación con America Express Corporativa					6,818.18
Total Porción corriente según Balance					137,846.72

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2012

12. CAPITAL SOCIAL

CAPITAL SUSCRITO

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

<u>ACCIONISTAS</u>	<u>No. PARTICIPACIONES</u>	<u>%</u>	<u>VALOR PARTICIPACIÓN U.S.\$</u>	<u>TOTAL U.S.\$</u>
Maura López Luis Guillermo	286,950	48	1.00	286,950.00
Maura Pazmiño Guillermo Marcel	40.000	1	1.00	40,000.00
Maura Pazmiño Luis Fernando	40.000	1	1.00	40,000.00
Pazmiño Tenemaza Julia Mercy	287,270	50	1.00	287,270.00
TOTAL	<u>574,300</u>	<u>100%</u>		<u>574,300.00</u>

Los accionistas de la Compañía ECUACONDUCTOS C. LTDA., son de nacionalidad Ecuatoriana.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2012

13. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA DE IMPUESTOS

		31 Diciembre 2012	31 Diciembre 2011
Utilidad o Pérdida antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta	U.S.\$	177,489.91	65,055.91
Menos:			
Participación de trabajadores		<u>26,623.49</u>	<u>9,758.39</u>
Más:			
Gastos no deducibles		22,362.66	-
Participación a trabajadores atribuibles a ingresos exentos		-	-
Menos:			
Deducción por pago a trabajadores con discapacidad		-	-
Amortización de perdida tributaria		-	13,800.00
Base imponible		<u>173,229.08</u>	<u>41,497.52</u>
Porcentaje		<u>23%</u>	<u>24%</u>
Impuesto a la renta Causado		39,842.69	9,959.40
Menos:			
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente		13,794.41	-
(=) Impuesto a la renta causado mayor al anticipo determinado		<u>26,048.28</u>	<u>9,959.40</u>
Más:			
Saldo del anticipo pendiente de pago		9,038.51	-
Menos:			
Crédito tributario de años anteriores		-	-
Retenciones en la fuente a favor del año		<u>17,681.53</u>	<u>9,038.51</u>
Impuesto a la Renta a Pagar(+) / U.S.\$		<u>17,405.26</u>	<u>920.89</u>
Saldo a favor del contribuyente(-)			

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 anteriores a partir de la fecha de presentación de la última declaración presentada.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2012

14. **EVENTO SUBSECUENTE**

Entre el 31 de Diciembre del 2012, y la fecha del informe de los auditores independientes 04 de Noviembre del 2013, 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.

15. **PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES**

ECUACONDUCTOS C. LTDA., cuenta con trabajadores en relación de dependencia y no tiene personal tercerizado al 31 de Diciembre del 2012.

16. **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.

17. **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.

18. **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.