

**Nota N°. 19 Gastos Operacionales de Administración y Ventas**

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011 presenta la siguiente conformación:

	2012	2011
Sueldos	\$ 58.939,59	\$ 59.140,00
Beneficios Sociales	\$ 18.283,37	\$ 19.783,13
Seguridad Social	\$ 11.883,57	\$ 11.997,23
Otros Gastos	\$ 3.765,72	\$ 4.162,88
Depreciaciones	\$ 214,36	\$ 1.451,30
Mantenimiento y reparaciones	\$ 4.655,90	\$ 7.271,91
Arrendamientos	\$ 3.600,00	\$ 3.600,00
Servicios	\$ 19.258,50	\$ 21.780,35
Suministros	\$ 6.746,28	\$ 5.845,87
Impuestos contribuciones y otros	\$ 6.383,58	\$ 5.061,34
Gastos Cuentas Incobrables	\$ 932,07	\$ 1.133,78
Gasto IVA	\$ 1.486,33	\$ 307,18
	\$ 136.149,27	\$ 141.534,97

**Nota N°. 20 Gastos Financieros**

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011 presenta la siguiente conformación:

	2012	2011
Intereses Pagados	\$ 54,59	\$ -
	\$ 54,59	\$ -

  
REPRESENTANTE LEGAL  
PAULINA TERESITA GARRIDO ORTEGA

  
CONTADORA  
ANGELICA ATAPUMA CADENA  
REGISTRO: 17-3199

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### **Nota N°. 1 Norma general de revelaciones**

- a) La compañía Corporación Industrial Aneña S.A. CORPIA con domicilio principal en la ciudad de Quito, constituida mediante escritura pública en la notaría vigésimo segunda de fecha 26 de Marzo de 1986, con resolución de la Superintendencia de Compañías N° 86.1.1.1.00565; del 10 de Abril de 1986, inscrita en el Registro de la Propiedad a fojas 20 y siguientes bajo la partida N° 30 del Registro Mercantil con fecha 23 de Abril de 1986.
- b) Objeto Social.- La compañía es una empresa industrial, comercial y mercantil que tiene por objeto la fabricación de herramientas o productos metálicos, para toda clase de talleres de la industria y artesanía de todo tipo de piezas y repuestos derivados de la industrialización y a la modificación de metales por cualquier método. La compañía también podrá realizar todo tipo de actividades mercantiles, industriales, agroindustriales, de construcción en cualquiera de sus formas, inclusive la vial, en todas sus fases.
- c) Aprobación de Estados Financieros: Los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2012, fueron aprobados en junta general ordinaria de accionistas realizada el 28 de marzo del 2013.

### **NOTA N°. 2 Principales políticas y prácticas contables**

Los principales principios contables adoptados por la compañía en la preparación y presentación de sus estados financieros, se señalan a continuación:

#### **Bases para su elaboración:**

- a) En la elaboración de los estados financieros adjuntos la Compañía ha cumplido con las Normas Internacionales de Información Financiera vigentes al 31 de Diciembre del 2012, año de la adopción de las NIIF.
- b) Anteriormente los estados financieros de la Compañía se preparaban de acuerdo con los Principio de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador.
- c) Estos estados financieros terminados al 31 de diciembre del 2012 son los primeros que prepara la Compañía en concordancia con las NIIF.
- d) La información contenida en estos estados financieros es de responsabilidad de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado los principios incluidas en las NIIF para PYMES.
- e) Los estados financieros han sido preparados en términos de costos históricos, a partir de los registros de contabilidad conservados por la Compañía.

**Unidad Monetaria:** De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es dólares de los Estados Unidos de América.

**Propiedades, planta y equipo:** Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método de línea recta.

Maquinaria y Equipo	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Equipo de computo	3 años
Unidades de Transporte	5 años

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del periodo en la medida en que se incurren. Para aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser recalculada su depreciación en la misma proporción

**Obligaciones laborales:** Este pasivo corresponde a las obligaciones consolidadas que la compañía tiene por concepto de prestaciones legales.

**Reconocimiento de Ingresos y Gastos:** Los ingresos por venta de productos y el costo de venta relacionado, son reconocidos cuando se ha entregado el bien y se ha transferido al comprador los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad. Los demás ingresos y gastos se reconocen cuando se devengan.

**Nota Nº. 3 Efectivo y Equivalentes al Efectivo.**

Incluyen el efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en instituciones financieras, asciende a \$24.779,83

	2012	2011
Caja	\$ 415,92	\$ 330,00
Bancos	\$ 24.363,91	\$ 8.689,14
	<u>\$ 24.779,83</u>	<u>\$ 9.019,14</u>

**Nota Nº. 4 Activos Financieros**

Asciende a \$ 116.268,33 y está conformado por:

	2012	2011
Banco Bolivariano	\$ 116,268.33	\$ 366,283.00
	<u>\$ 116,268.33</u>	<u>\$ 366,283.00</u>

**Nota Nº. 5 Documentos y Cuentas por Cobrar**

Las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

	2012	2011
Clientes	\$ 93.287,57	\$ 113.386,16
Anticipos empleados	\$ 237,13	\$ 750,00
Anticipos Proveedores Varios	\$ 5,30	\$ -
Provisión incobrables**	\$ (3.709,87)	\$ (8.861,22)
	<u>\$ 89.820,13</u>	<u>\$ 105.274,94</u>

\*\* En la cuenta Provisión incobrables se realizó el ajuste de acuerdo a las normas NIIF, aplicando la sección 11.

**Nota N°. 6 Inventarios**

El costo incluyen los costos de compras y fabricación aplicando el método de valuación del costo promedio, al 31 de diciembre del 2012 y 2011 presenta la siguiente conformación del inventario:

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Materias Primas	\$ 51.878,98	\$ 21.795,08
Productos Terminados	\$ 37.613,82	\$ 49.141,78
Provision de inventarios por Valor neto de Realización **	\$ (5.137,86)	\$ -
	<u>\$ 144.354,94</u>	<u>\$ 70.936,86</u>

\*\* Aplicamos la sección 13 de la NIIF para Pymes, requerimiento necesario para su reconocimiento y medición. Por tal razón, se realizó la provisión de inventarios por Valor Neto de Realización.

**Nota N°. 7 Activos por Impuestos Corrientes**

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011 presenta la siguiente conformación:

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Crédito Tributario por Adquisiciones y Retenciones	\$ 84.872,50	\$ 16.810,84
Crédito Tributario por Retenciones	\$ 27.516,63	\$ 14.358,14
	<u>\$ 112.389,13</u>	<u>\$ 31.168,98</u>

**Nota N°. 8 Propiedades, Planta y Equipo**

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011 presenta la siguiente conformación:

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Muebles y Enseres	\$ 6.722,80	\$ 8.475,55
Equipo de Oficina	\$ 1.284,25	\$ 1.284,25
Maquinaria y Equipo	\$ 188,51	\$ 188,51
Maquinaria Alcantarillas	\$ 44.576,03	\$ 44.576,03
Equipo de Computación y Software	\$ 5.611,01	\$ 5.611,01
Vehículos	\$ 28.500,00	\$ 28.500,00
Depreciación Acumulada	\$ (49.077,12)	\$ (43.415,51)
	<u>\$ 37.805,48</u>	<u>\$ 45.219,84</u>

**Nota N°. 9 Proveedores**

Son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Proveedores Locales	\$ 56.105,34	\$ 120.228,92
	<u>\$ 56.105,34</u>	<u>\$ 120.228,92</u>

**Nota N°. 10 Cuentas y Documentos por Pagar**

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011 presenta la siguiente conformación:

	2012		2011
Cuentas y Documentos por Pagar	\$ 45.310,97	\$	80.420,37
	<u>\$ 45.310,97</u>	<u>\$</u>	<u>80.420,37</u>

**Nota N°. 11 Obligaciones con la Administración Tributaria**

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011 presenta la siguiente conformación:

	2012		2011
Obligaciones Fiscales	\$ 998,50	\$	1.838,90
	<u>\$ 998,50</u>	<u>\$</u>	<u>1.838,90</u>

**Nota N°. 12 Obligaciones con el IESS**

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011 presenta la siguiente conformación:

	2012		2011
Obligaciones Patronales	\$ 3.860,39	\$	5.996,63
	<u>\$ 3.860,39</u>	<u>\$</u>	<u>5.996,63</u>

**Nota N°. 13 Obligaciones por Beneficios de Ley a Empleados**

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011 presenta la siguiente conformación:

	2012		2011
Provisiones	\$ 23.822,72	\$	27.172,94
	<u>\$ 23.822,72</u>	<u>\$</u>	<u>27.172,94</u>

**Nota N°. 14 Pasivo No Corriente**

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011 presenta la siguiente conformación:

	2012		2011
Bonificación por Desahucio	\$ 18.672,59	\$	15.751,35
Jubilación Patronal y Cesantía	\$ 60.352,37	\$	51.174,69
	<u>\$ 79.024,96</u>	<u>\$</u>	<u>66.926,04</u>

**Nota N°. 15 Patrimonio Neto**

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011 presenta la siguiente conformación:

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Capital Suscrito y Pagado	\$ 148.000,00	\$ 148.000,00
Reserva Legal	\$ 39.175,32	\$ 30.761,98
Reserva por Valuación de Activos	\$ 38.663,38	\$ 38.663,38
Utilidades Ejercicios Anteriores **	\$ 25.015,48	\$ 23.760,19
Resultados Acumulados por adopción NIIF **	\$ (402,07)	\$ -
Utilidad Neta del Ejercicio	<u>\$ 55.842,85</u>	<u>\$ 84.133,41</u>
	<u>\$ 306.294,96</u>	<u>\$ 325.318,96</u>

\*\* Aplicamos las secciones 11 y 13, para realizar el respectivo ajuste por la adopción por primera vez de las NIIF para Pymes.

**Nota N°. 16 Ingresos Operacionales**

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011 presenta la siguiente conformación:

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Ingresos Operacionales	<u>\$ 2.615.121,10</u>	<u>\$ 2.884.982,53</u>
	<u>\$ 2.615.121,10</u>	<u>\$ 2.884.982,53</u>

**Nota N°. 17 Ingresos Financieros**

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011 presenta la siguiente conformación:

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Intereses por Inversiones	<u>\$ 9.814,77</u>	<u>\$ 6.802,32</u>
	<u>\$ 9.814,77</u>	<u>\$ 6.802,32</u>

**Nota N°. 18 Gastos Operacionales**

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011 presenta la siguiente conformación:

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Sueldos	\$ 7.873,15	\$ 7.645,49
Beneficios Sociales	\$ 4.752,22	\$ 3.317,08
Seguridad Social	\$ 1.446,03	\$ 1.627,58
Otros Gastos	\$ 1.347,81	\$ 1.570,80
Depreciaciones	\$ 7.200,00	\$ 140,72
Mantenimiento y reparaciones	\$ 5.197,10	\$ 2.393,19
Arrendamientos	\$ 16.500,00	\$ 15.708,00
Servicios	\$ 8.731,49	\$ 12.317,48
Suministros	<u>\$ 5.677,65</u>	<u>\$ 5.583,13</u>
	<u>\$ 58.725,45</u>	<u>\$ 50.303,47</u>