



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2012

3 Efectivo

Un resumen de efectivo es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2012	2011
Caja	491	70
Bancos	53,399	45,093
	53,890	45,163

4 Inversiones Temporales

Un resumen de inversiones temporales es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2012	2011
Inversiones	1,010,170	873,719
	1,010,170	873,719

5 Cuentas por Cobrar

Un resumen de cuentas por cobrar es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2012	2011
(1) Clientes	260,911	410,537
Anticipos Entregados	53,714	47,604
Préstamos	118,000	120,000
Otras Cuentas por Cobrar	2,233	4,103
Retenciones en la Fuente	87,763	45,218
Anticipo Impuesto a la Renta	1,643	399
	524,264	627,861
(2) Menos Provisión Acumulada para cuentas incobrables	26,091	36,581
	498,173	591,280

(1) El estado de cartera por edades de vencimiento al 31 de

	Diciembre del 2012 es como sigue:			
	A 30 días	A 60 días	+ 90 días	Total
Cartera	236,967	-	23,944	260,911

La cartera esta conformada por venta de Postes de Hormigón.

... Nota 5

- (2) Movimiento de la provisión para cuentas incobrables es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2012	2011
Saldo al Inicio del año	36,581	33,802
Provisión del año	2,609	
(-) Ajustes	13,099	2,779
Saldo Final	26,091	36,581

6 Inventario

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2012	2011
Inventario Materia Prima	315,458	242,985
Inventario Producto Terminado	1,303,158	594,405
Inventario Suministros	63,628	39,669
	1,682,244	877,059

7 Propiedad
Planta y
Equipo

El resumen de Propiedad Planta y Equipo, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2012	2011
Terrenos	359,767	359,767
Edificios e Instalaciones	404,080	285,662
Maquinaria y Equipo	349,292	397,419
Muebles y Enseres	12,364	32,728
Equipos de Oficina	17,229	15,177
Vehículos	38,494	1,000
Equipo de Computación	21,473	33,295
Instalaciones Eléctricas en		
Fábricas	24,325	-
Software	7,300	-
(1)	1,234,324	1,125,048
(2) Menos Depreciación		
Acumulada	444,086	525,217
	790,238	599,831

... Nota 7

(1) El movimiento de Propiedad Planta y Equipo es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2012	2011
Costo:		
Saldo Inicial	1,125,048	1,053,043
Adiciones	161,539	72,005
Retiros	135,028	-
(+) Ajuste NIIF	82,765	-
Saldo Final	1,234,324	1,125,048

	Diciembre 31,	
	2012	2011
(2) Depreciación acumulada:		
Saldo Inicial	525,217	483,761
Gastos del año	58,367	41,456
Retiros	134,522	-
(-) Ajustes	4,976	-
Saldo Final	444,086	525,217

**8 Otros
Activos**

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

	Diciembre 31,	
	2012	2011
Seguros Prepagados	723	-
Transporte Prepagado	108,834	-
Costos Prepagados CNEL	177,182	-
Sucumbios	286,739	-

- 9 Cuentas por Pagar** Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

	Diciembre 31,	
	2012	2011
Proveedores por Pagar	220,530	67,252
Anticipos Clientes	1,928,291	1,134,880
Otros Ingresos por Realizarse	71,943	138,061
Notas Recepción por Registrar	90,517	-
Otras Cuentas por Pagar	6,505	-
	<u>2,317,786</u>	<u>1,340,193</u>

- 10 Obligaciones Sociales** El resumen de esta cuenta fue como sigue:

	Diciembre 31,	
	2012	2011
Sueldos por Pagar	65,417	53,478
Beneficios Sociales	52,205	58,563
IESS por Pagar	18,044	11,647
(1) 15% Participación Empleados	81,213	84,781
	<u>216,879</u>	<u>208,469</u>

(1) Ver nota 12

- 11 Obligaciones Fiscales** El resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31,	
	2012	2011
IVA por Pagar	25,001	48,467
Impuestos por Pagar	10,339	12,776
(1) Impuesto a la Renta Reinversión	19,500	25,200
(1) Impuesto a la Renta Compañía	62,275	45,669
	<u>117,115</u>	<u>132,112</u>

(1) Ver nota 12

- 12 Provisiones Finales** Constituyen el 15% Participación Trabajadores y Empleados y el 23%, del Impuesto a la Renta:

... Nota 12

Conciliación para el cálculo de la Participación Trabajadores y Empleados

	Diciembre 31,	
	2012	2011
Utilidad antes de la Participación Empleados e Impuestos	541,421	565,208
15% Participación Trabajadores y Empleados (1)	81,213	84,781

Conciliación para el cálculo del Impuesto a la Renta

	Diciembre 31,	
	2012	2011
Utilidad antes de Participación Trabajadores	541,421	565,208
(-) 15% Participación Trabajadores	81,213	84,781
(-) Reinversión de Utilidades	150,000	180,000
(-) Ingresos Exentos por Intereses	17,151	69,621
(-) Ingreso de Empleados Nuevos	80,076	23,010
(-) Empleados Discapacitados	25,954	27,952
(+) Empleados por Ingresos Exentos	2,573	10,443
(+) Gastos no Deducibles	81,160	-
Base Imponible Impuesto a la Renta	270,760	190,287
14% Impuesto a la Renta (Reinversión) (1)	-	25,200
13% Impuesto a la Renta (Reinversión) (1)	19,500	-
24% Impuesto a la Renta (1)	-	45,669
23% Impuesto a la Renta (1)	62,275	-
(-) Anticipo Impuesto a la Renta	1,643	399
(-) Retenciones en la Fuente	43,359	35,713
Valor a Pagar Impuesto a la Renta	36,773	34,757

La Ley de Régimen Tributario Interno Art. 37.- **"Tarifa del impuesto a la renta para sociedades** (Sustituido por la Disposición reformativa segunda, num.2.6 de la Ley s/n, R.O..351-S, 29-XII- 2010), 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, estarán sujetas a la tarifa impositiva del veinte y dos (22%) sobre su base imponible.

... Nota 12

Según la Disposiciones Transitorias primera del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (R.O. 352-S, 29-XII-2010) El impuesto a la Renta de Sociedades contemplada en la reforma al Art. 37 de la ley de Régimen Tributario Interno, se aplicará de forma progresiva en los siguientes términos: Durante el ejercicio fiscal 2011, la tarifa impositiva será del 24%, Durante el ejercicio fiscal 2012, la tarifa impositiva será del 23%. A partir del ejercicio fiscal 2013, en adelante, la tarifa impositiva será del 22%, en su párrafo segundo dice: Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido, siempre y cuando lo destinen a la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva y efectúen el correspondiente aumento de capital, el mismo que se perfeccionará con la inscripción en el respectivo Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión."

Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno de Art. 125.- "Retenciones por utilidades, dividendos o beneficios. Cuando una sociedad residente en el Ecuador distribuya o entregue utilidades, dividendos o beneficios, a favor de personas naturales residentes en el Ecuador, deberá efectuar una retención en la fuente del impuesto a la renta"

- 13 **Obligaciones Largo Plazo** El resumen de Obligaciones a Largo Plazo es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2012	2011
Jubilación Patronal y Desahucio	326,860	255,760
	326,860	255,760

- 14 **Capital Social** El capital social de la Compañía está constituido por 730,000, acciones ordinarias y nominativas con un valor de US\$. 1.00, cada una.
- 15 **Reserva Legal** De acuerdo con disposiciones legales, por lo menos el 10% de la utilidad anual, debe transferirse a la reserva legal hasta completar el 50% del capital pagado de la Compañía. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo excepto en el caso de liquidación de la compañía pero puede ser utilizado para cubrir pérdidas de operaciones o para aumentos de capital.

¹⁶ **Conciliación del Estado de Resultados Integral bajo NIIF vs FISCAL**

	NIIF	FISCAL	DIFERIDO
Utilidad Contable	541,421	541,421	-
15% Participación de Trabajadores	81,213	81,213	-
(-) Reinversión de Utilidades	150,000	150,000	-
(-) Ingresos Exentos por Intereses	17,150	17,150	-
(-) Ingreso de Empleados Nuevos	80,076	80,076	-
(-) Empleados Discapacitados	25,954	25,954	-
(+) Empleados por Ingresos Exentos	2,573	2,573	-
(+) Gastos no Deducibles	81,160	81,160	-
Base de Cálculo	270,760	270,760	-
13% Impuesto a la Renta	19,500	19,500	-
23% Impuesto a la Renta	62,275	62,275	-
Utilidad Neta	378,433	382,398	-

17 Conciliación de Estados de Situación Financiera NIIF vs FISCAL

	NIIF	FISCAL	DIFERIDO
31 de Diciembre del 2012			
Activo			
Activo Corriente	3,244,477	3,244,477	-
Activo No Corriente	1,076,977	1,076,977	-
Total Activo	4,321,454	4,321,454	-
Pasivo			
Pasivo Corriente	2,651,779	2,651,779	-
Pasivo No Corrientes	326,860	326,860	-
Total Pasivo	2,978,640	2,978,640	-
Patrimonio	1,346,779	1,346,779	-
Total Patrimonio	1,342,814	1,342,814	-
Total Pasivo y Patrimonio	4,321,454	4,321,454	-

...Nota 17

	NIIF	FISCAL	DIFERIDO
31 de Diciembre del 2011			
Activo			
Activo Corriente	2,400,320	2,387,221	13,099
Activo No Corriente	682,596	599,832	82,764
Total Activo	3,082,915	2,987,052	95,863
Pasivo			
Pasivo Corriente	1,540,714	1,540,714	-
Pasivo No Corrientes	393,820	393,820	-
Total Pasivo	1,934,534	1,934,534	-
Patrimonio	1,148,381	1,052,518	95,863
Total Patrimonio	1,148,381	1,052,518	95,863
Total Pasivo y Patrimonio	3,082,915	2,987,052	95,863

- 18 Eventos Subsecuentes** Entre el 31 de diciembre del 2012, y la fecha de preparación de nuestro informe (19 de Abril del 2013), no se han producido eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudiere tener un efecto importante sobre los estados financieros.


Dra. Noemi Rocio González
CONTADORA