

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 |
| | Bancos | <u>53,399</u> |
| | | 53,890 |
| | | <u>45,163</u> |
| 4 | Inversiones Temporales | Un resumen de inversiones temporales es como sigue: |
| | | Diciembre 31, |
| | | 2012 |
| | | 2011 |
| | Inversiones | <u>1,010,170</u> |
| | | 1,010,170 |
| | | <u>873,719</u> |
| 5 | Cuentas por Cobrar | Un resumen de cuentas por cobrar es como sigue: |
| | | Diciembre 31, |
| | | 2012 |
| | | 2011 |
| | (1) Clientes | 260,911 |
| | Anticipos Entregados | 53,714 |
| | Préstamos | 118,000 |
| | Otras Cuentas por Cobrar | 2,233 |
| | Retenciones en la Fuente | 87,763 |
| | Anticipo Impuesto a la Renta | 1,643 |
| | | <u>524,264</u> |
| | (2) Menos Provisión Acumulada para cuentas incobrables | <u>26,091</u> |
| | | 36,581 |
| | | <u>498,173</u> |
| | | <u>591,280</u> |
| | (1) de | El estado de cartera por edades de vencimiento al 31 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 |
| 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

| | | |
|-----------|---------------------------------|--|
| 9 | Cuentas por Pagar | Un resumen de esta cuenta fue como sigue: |
| | | Diciembre 31, |
| | | 2012 2011 |
| | | <hr/> |
| | 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 - |
| | | <hr/> |
| | | 2,317,786 1,340,193 |
| | | <hr/> |
| 10 | Obligaciones Sociales | El resumen de esta cuenta fue como sigue: |
| | | Diciembre 31, |
| | | 2012 2011 |
| | | <hr/> |
| | 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 |
| | | <hr/> |
| | | 216,879 208,469 |
| | | <hr/> |
| | (1) Ver nota 12 | |
| 11 | Obligaciones Fiscales | El resumen de esta cuenta, fue como sigue: |
| | | Diciembre 31, |
| | | 2012 2011 |
| | | <hr/> |
| | 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 |
| | | <hr/> |
| | | 117,115 132,112 |
| | | <hr/> |
| | (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) | <u>81,213</u> | <u>84,781</u> |

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 | <u>270,760</u> | <u>190,287</u> |
| 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 | <u>36,773</u> | <u>34,757</u> |

La Ley de Régimen Tributario Interno Art. 37.- "Tarifa del impuesto a la renta para sociedades (Sustituido por la Disposición reformatoria 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 reinvertan 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 | - |

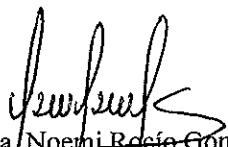
17 Conciliación de Estados de Situación Financiera NIIF vs FISCAL

| | 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. Noemí Recio González
CONTADORA