

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1.	INFORMACIÓN GENERAL.....	2
2.	ACTIVIDAD	3
3.	PROVEEDORES Y CONTRATOS	4
4.	SEGUROS	4
5.	BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS	5
5.1	<i>Principios contables</i>	5
5.2	<i>Bases de presentación</i>	6
5.3	<i>Cambios en políticas contables</i>	6
5.4	<i>Transacciones en moneda extranjera</i>	7
5.5	<i>Propiedad, Planta y equipo</i>	7
5.6	<i>Inventarios</i>	8
5.7	<i>Capital Social</i>	8
5.8	<i>Costos por intereses</i>	9
5.9	<i>Beneficios a empleados</i>	9
5.10	<i>Control Interno</i>	9
6.	TRANSICIÓN A LAS NIIF	10
6.1	<i>Excepciones a la aplicación retroactiva utilizadas por la Compañía</i>	10
7.	ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012	12
7.1	<i>Estado de Situación Patrimonial Comparativo</i>	12
7.2	<i>Estado de Resultados Integrales</i>	13
7.3	<i>Estado de Evolución Patrimonial</i>	14
7.4	<i>Flujo de Caja – método indirecto</i>	15
7.5	<i>Asientos contables y notas explicativas</i>	16

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2012

1. Información General

Gruentec Cia.Ltda., se constituyó con fecha 11 de marzo de 1997.

Gruentec Cia. Ltda. es un laboratorio químico-analítico ambiental que opera con tecnología de punta.

La empresa tiene como su primera prioridad ofrecer servicios analíticos de la más alta calidad lo cual ha generado un reconocimiento tanto a nivel nacional como internacional.

Su amplia gama de servicios analíticos le permite servir a importantes empresas en los ámbitos petrolero, industrial, ambiental, agroindustrial, empresas exportadoras de vegetales, frutas, alimentos, flores, entre otras.

Gruentec Cia. Ltda., actualmente tiene su oficina matriz en Quito, dos sucursales ubicadas en la Provincia de Orellana en El Coca, y la Provincia de Zamora Chinchipe en la ciudad de Yantzaza, además de una importante proyección de crecimiento tanto a nivel nacional como internacional.

Información Básica

Nombre:	GRUENTEC CIA.LTDA.
RUC:	
Dirección:	Eloy Alfaro S7-157 y Belisario Quevedo (San Juan de Cumbayá)
Teléfono:	6014371
Correo electrónico:	info@gruentec.com
Página web:	www.gruentec.com
Tipo de Entidad:	Compañía Limitada
Audidores Externos:	ESUTECO CIA.LTDA.

Al momento están laborando 45 funcionarios distribuidos según sus funciones en:

Cuadro No. 1 GRUENTEC – Distribución del personal

- *Presidente**
- *Gerente General**
- *Director de Calidad**
- *Responsable Gestión ambiental**
- *Gerente de Administración**
 - Responsable de computación, red y servicio técnico
- Empresa externa**
 - Responsable de Contabilidad Financiera Empresa Externa
- *Gerente de Operaciones**
 - Responsable del Área Minera
 - Responsable de los clientes Varios
 - Responsable del Área Petrolera
 - Responsable de Capacitación Área Operativa
 - Responsable de recepción e ingreso de muestras
- *Gerente Técnico**
 - Responsable de Química Inorgánica
 - Responsable de Química Orgánica
 - Responsable de Muestreo
 - Responsable de Microbiología (Matriz y Sucursal)
- *Responsable del Departamento de Capacitación**
 - Responsable Capacitación de Muestreo
 - Responsables Capacitación Laboratorio
 - Responsable Capacitación Ingreso de muestras

2. Actividad

Como lo indica su página web, Gruentec Cia. Ltda. es un laboratorio químico-analítico comprometido con la Calidad. Presta servicios de la más alta calidad, resultados precisos, asesoría técnica por personal altamente

calificado y sus exigentes programas de intercomparación con laboratorios a nivel mundial dan un soporte muy fuerte a la empresa para cumplir con la meta de ofrecer un servicio que permita a los clientes tomar decisiones adecuadas para que sus procesos, controles o productos lleguen a los niveles de excelencia exigidos en las diferentes actividades realizadas.

Cuenta con la calificación ISO 17025 y con registros de laboratorio de DINAPA y DMMA. Además, el laboratorio posee un amplio stock de frascos, botellas y contenedores para todo tipo de muestras ambientales y cada contenedor o botella tiene la rotulación clara y explícita para cada tipo de parámetro que va a ser analizado. Las botellas y contenedores serán provistos de etiquetas muy claras de acuerdo a las normas U.S.EPA y cadenas de custodia.

Gruentec Cia. Ltda. también asegura que la entrega y la recolección de las hieleras y materiales sean entregados o recogidos respectivamente del aeropuerto o de las oficinas del Cliente en Quito, según se disponga. Para ello el laboratorio cuenta con personal motorizado exclusivamente para prestar este servicio lo que asegura que las muestras lleguen a las instalaciones de Gruentec Cia. Ltda rápidamente.

3. Proveedores y contratos

Los contratos que maneja la empresa son con laboratorios del exterior en caso de exámenes que no se dispongan en el país. Otros contratos vigentes, tienen relación con la auditoría externa, la asesoría de conversión a NIIF y la provisión de servicios financieros.

4. Seguros

Para cubrir los riesgos la empresa tiene una póliza de seguro con coberturas de todo riesgo.

5. Bases de presentación de los Estados Financieros

5.1 Principios contables

De acuerdo a lo establecido en el Marco Conceptual para la información financiera¹

Los elementos denominados ingresos y gastos se definen como sigue:

*(a) **Ingresos** son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de los pasivos, **que dan como resultado aumentos del patrimonio**, y no están relacionados con las aportaciones de los propietarios a este patrimonio.*

*(b) **Gastos** son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, **que dan como resultado decrementos en el patrimonio**, y no están relacionados con las distribuciones realizadas a los propietarios de este patrimonio.*

Debe ser objeto de reconocimiento toda partida que cumpla la definición de elemento siempre que:

(a) que sea probable que cualquier beneficio económico asociado con la partida llegue a, o salga de la entidad, y

(b) que la partida tenga un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

Medición es el proceso de determinación de los importes monetarios por los que se reconocen y llevan contablemente los elementos de los estados financieros, para su inclusión en el balance y el estado de

¹ IFRS, Marco Conceptual para la información financiera, emitido el 1 de enero del 2012, <http://www.ifrs.org/IFRSs/Documents/Spanish%20IAS%20and%20IFRSs%20PDFs%202012/Marco%20Conceptual.pdf>.

resultados. Para realizarla es necesaria la selección de una base o método particular de medición.

Los estados financieros bajo NIIF han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa, requieren el uso de estimaciones contables y exige que la administración ejerza un juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables en la Compañía.

5.2 Bases de presentación

Los estados financieros de la empresa GRUENTEC CIA.LTDA., se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, en su versión completa, al 31 de diciembre del 2011. Aprovechando la conversión, se han incluido las normas NIIF 13, cuya obligatoriedad es a partir del 1 de enero del 2013.

Todas las partidas fueron convertidas a NIIF, adoptando las NIC, incluyendo la NIC la 19, "Retribuciones a los empleados" pues se reconocerán las pérdidas y ganancias producto de los estudios actuariales en otro resultado integral, debido a las disposiciones que deben cumplir la parte de los empleados que están sujetos al Código de Trabajo.

5.3 Cambios en políticas contables

Se aplicarán las normas NIIF y NIC, a menos que surja una discrepancia con las Leyes que rigen la gestión de GRUENTEC o, si se detecta una falta de correlación contable.

Las siguientes normas representan cambios en las políticas contables:

Con la aplicación de la NIIF 7 "Instrumentos Financieros, información a revelar" y NIIF 9 "Instrumentos financieros", los activos y de los pasivos financieros se reclasifican y se valoran sea a valor razonable o a coste

amortizado. El cambio en el valor razonable de los pasivos financieros, se registrará en otro resultado integral.

Activos Financieros:

Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento – a valor razonable

Anticipo contrato proveedores – a valor razonable

Cuentas y documentos por cobrar no relacionados – a valor razonable

Pasivos Financieros

Cuentas por pagar garantía – a valor razonable

Obligaciones con Instituciones financieras – a valor razonable

Con la aplicación de la NIC 2 “Inventarios”, los inventarios serán valorados al valor neto realizable.

Con la aplicación de la NIC 36 “Deterioro del valor de los activos”, los activos registrarán las pérdidas por deterioro.

NIIF emitida que aún no entra en vigor:

Con la aplicación de la NIIF 13, “Determinación del valor razonable”, permite establecer una forma uniforme de determinar el valor razonable, por lo cual se aplica a las cuentas de activo.

5.4 Transacciones en moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (moneda funcional) utilizando el tipos de cambio vigentes en la fecha de la transacción. La diferencia de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los préstamos en moneda extranjera se registrará en la cuenta de resultados: ingresos o gastos financieros, según corresponda, por diferencia de cambio.

5.5 Propiedad, Planta y equipo

La propiedad, planta y equipo, se reconocen por el valor que consta en los estados financieros en razón de que se considera que se encuentran a su

valor de mercado. A partir del 2013, las valoraciones deberán realizarse al menos una vez al año.

Los muebles y enseres y equipo, equipos de computación, repuestos y herramientas y otros de laboratorio, se contabilizan a coste histórico menos la depreciación. El coste histórico incluye los gastos generados en su adquisición. Otros gastos como son reparaciones y mantenimiento de la propiedad, planta y equipo, se registran en la cuenta de resultados. La depreciación de estos activos se calcula usando el método lineal durante las vidas útiles estimadas.

El valor de salvamento de los muebles y enseres se establece en USD.1 dólar de los Estados Unidos de América. El valor de salvamento de los equipos de laboratorio se establece en el 10% de su costo histórico.

5.6 Inventarios

Los Inventarios de suministros y materiales se valoran a su costo de adquisición. Los inventarios de equipos se valoran a su coste o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costes variables de venta aplicables.

5.7 Capital Social

El capital social asciende a USD. 7.393, con la siguiente participación accionaria:

B; NOMINA DE SOCIOS O ACCIONISTAS

Cédula/RUC/Pasaporte	Apellidos y Nombres Completos	Nacionalidad	Acciones o Aportaciones VALOR TOTAL
1711667798	CADENA SANCHEZ SANTIAGO	ECUADOR	1461
1717233710	HETTLER LECHLER SABINE	ALEMANIA	2998
1718225590	JOHANNES FERNDINAND HETTLER	ECUADOR	977
1717233660	KATHARINA HETTLER	ECUADOR	977
1718704180	PAUL HETTLER	ECUADOR	977

5.8 Costos por intereses

Los costos por intereses provienen de las obligaciones financieras con los socios. Se calculan mensualmente.

5.9 Beneficios a empleados

Se registran los pasivos producto de los beneficios por jubilación patronal y por desahucio:

Jubilación patronal - De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Bonificación por desahucio - De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

Los cálculos actuariales del valor presente de la obligación devengada por concepto de beneficios definidos fueron realizados por un actuario independiente, tomando en consideración que las normas NIIF establecen que deben incluirse dichos beneficios a partir del primer año de contratación. Por no haber obligación de pago inmediata, se lo mantiene como pasivo a largo plazo.

5.10 Control Interno

Para ejecutar el control interno de la empresa y, el manejo de políticas del área financiera-contable, se puso en marcha en el 2012 el Manual de Contabilidad.

6. Transición a las NIIF

Los estados financieros de GRUENTEC por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2012 son los primeros estados financieros emitidos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Hasta el año terminado en el 2011 la Compañía emitía sus estados financieros según las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), por lo cual las cifras de los estados financieros del 2012 han sido reestructuradas para ser presentadas con los mismos criterios y principios de las normas NIIF.

Los asientos de conversión fueron registrados el 1 de enero del 2012 según lo dispone la normativa al respecto.

De acuerdo a la NIIF 1 para elaborar los estados financieros antes mencionados, se han aplicado todas las excepciones obligatorias y algunas de las exenciones optativas a la aplicación retroactiva de las NIIF, las mismas que se detallan a continuación:

6.1 Excepciones a la aplicación retroactiva utilizadas por la Compañía

Las siguientes excepciones a la aplicación retroactiva fueron utilizadas por la Compañía:

Obligatorias

La IASB ha evaluado y considerado que la aplicación retrospectiva de los cambios en políticas contables en ciertas situaciones no puede efectuarse con suficiente confiabilidad. Consecuentemente, la NIIF 1 contempla cuatro excepciones obligatorias a la regla de la aplicación retrospectiva de:

1. Eliminación de activos y pasivos financieros
2. Contabilización de coberturas
3. Estimaciones contables, y,

4. Activos clasificados como discontinuados y/o mantenidos para la venta

Optativas

De las excepciones optativas, de aplicación retroactiva, no fueron utilizadas por no ser aplicables conforme se describe a continuación:

- Resultados acumulados de conversión, debido a que la Compañía no mantiene inversiones en subsidiarias o asociadas;
- Ganancias y pérdidas actuariales, debido a que bajo NEC no se difirieron las ganancias y pérdidas actuariales;
- Instrumentos financieros compuestos debido a que la Compañía no presenta ese tipo de instrumentos financieros en la fecha de transición;
- Activos y pasivos de subsidiarias, asociadas y joint ventures, debido a que la Compañía no cuenta con subsidiarias a la fecha de transición;
- Nueva designación de instrumentos financieros previamente reconocidos, debido a que la revisión de la designación de sus instrumentos financieros no generó impacto alguno en su medición;
- Tratamiento para pagos basados en acciones, debido a que a la fecha de transición la Compañía no mantenía planes cuyo origen sea anterior al año 2003;
- Contratos de seguros, debido a que la Compañía no posee ese tipo de contratos;
- Medición del valor razonable de activos y pasivos financieros en su reconocimiento inicial, debido a que no se identificaron situaciones donde aplique esta situación;
- Activos financieros o activos intangibles contabilizados de acuerdo con el IFRIC 12, debido a que la Compañía no mantiene contratos que estén dentro del alcance de esta interpretación.

7. Estados Financieros bajo NIIF al 31 de diciembre del 2012

En cumplimiento de la Normativa NIIF, en el anexo en Excel se presentan:

7.1 Estado de Situación Patrimonial Comparativo

ASSETS	ACTIVOS	Dec 31, 12	Dec 31, 11
Current Assets			
Checking/Savings			
111 • EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFEC			
1111 • CAJA			
111101 • Caja General		279,78	666,35
111102 • Caja Chica Quito		1,000,00	1,000,00
111103 • Caja Chica Coon		250,00	250,00
111104 • Caja Chica Yantzaza		400,00	220,29
111105 • Fondo de Muestreo		1,081,81	1,193,42
Total 1111 • CAJA		3,011,39	3,330,06
1112 • BANCOS NACIONALES			
11121 • Produbanco Cta. Corriente		66,470,11	6,647,38
11122 • Produbanco Cta. Ahorros		285,079,53	15,617,95
11123 • Pacifico Cta. Ahorros		23,208,11	3,552,91
Produfundos			24,195,90
Total 1112 • BANCOS NACIONALES		374,756,75	40,014,14
1113 • BANCOS INTERNACIONALES			
11132 • BANCO DE ALEMANIA EURO		11,610,02	968,75
Total 1113 • BANCOS INTERNACIONALES		11,610,02	968,75
Total 111 • EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFEC		389,388,16	53,312,95
Total Checking/Savings		389,388,16	53,312,95
Accounts Receivable			
112 • ACTIVOS FINANCIEROS			
Cuentas por Cobrar Relacionados			
Santiago Cadena			2,924,37
Cuentas por Cobrar Empleados			
Chiliquinga Mercedes			50,00
Jaime Velaz			988,14
1132 • CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR			
1132.1 • OTRAS CUENTAS POR COB CLIENTES		291,325,87	371,415,67
1132.2 • CTAS. POR COBRAR CL. PROCESO JUD		40,520,25	
Total 1132 • CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR		331,846,12	375,378,18
Total 1136 • CUENTAS Y DOC POR COB VARIOS		8,749,08	3,043,57
Total 1136 • CUENTAS Y DOC POR COB GARANTIAS		8,227,06	8,227,06
Total 1137 • (-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLE		-6,733,42	-4,170,34
Total 113 • ACTIVOS FINANCIEROS		342,088,84	382,478,47
Total 118 • INVENTARIOS		81,981,80	23,829,67
Total 119 • SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIP		5,502,85	7,429,31
1201.1 • Retenciones Fuente 2%		55,230,50	41,507,98
Total 1201 • RETENCIONES FUENTE		55,230,50	41,507,98
131 • PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
Total 1312 • COSTO DE ADQUISICION		865,952,03	750,548,74
Total 1314 • DEPRECIACION ACUMULADA		-243,095,68	-189,242,26
Total 131 • PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		662,856,35	561,306,49
TOTAL ACTIVOS		1,637,048,66	1,104,166,18
PASIVOS			
Total 2111 • CUENTAS POR PAGAR		661,669,84	302,491,27
Total 212 • OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES		-6,228,89	3,261,05
Total 2131 • IMPUESTO POR PAGAR		98,905,49	94,302,25
Total 216 • ISS POR PAGAR		10,685,92	8,889,37
Total 216 • POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEAD		116,001,82	63,740,48
Total 217 • DIVIDENDOS POR PAGAR		112,644,17	112,644,17
Total 218 • CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELA		2,662,00	12,775,23
TOTAL PASIVOS		996,130,45	636,462,68
Tot Total 311 • CAPITAL SUSCRITO PAGADO		7,393,00	7,393,00
32 • RESERVAS			
35 • RESULTADOS ACUMULADOS			
351 • UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS			
3511 • UTILIDAD 2010		151,955,18	189,943,98
3512 • UTILIDAD 2011		160,113,17	211,391,46
3513 • UTILIDAD EJERCICIO 2012		225,939,64	
Total 351 • UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS		547,007,89	401,335,44
3511 • RESULTADO POR IMPLEMENTACION 1R		-18,670,28	
TOTAL PATRIMONIO		540,918,11	467,693,50
		1,637,048,66	1,104,166,18

7.2 Estado de Resultados Integrales

	Jan - Dec 12
4 · INGRESOS	
Total 4 · INGRESOS	2,782,301.51
511 · COSTO DE PRODUCCION	
Total 5111 · COSTO DE REACTIVOS QUIMICOS	149,894.28
Total 5112 · COSTO DE INSUMOS	14,243.78
Total 5113 · LABORATORIOS NACIONALES	23,930.52
Total 5114 · LABORATORIOS DEL EXTERIOR	233,810.66
Total 5115 · OTROS COSTOS DE OPERACIÓN	56,860.88
Total 5116 · PERSONAL TECNICO	420,814.21
Total 5117 · PROGRAMA DE CALIDAD	70,088.13
Total 511 · COSTO DE PRODUCCION	1,023,108.74
6 · GASTOS	
61 · GASTOS DE ADMINISTRACION	
Total 611 · GASTOS DE PERSONAL	434,835.72
Total 612 · GASTOS GENERALES	297,665.02
Total 613 · GASTOS DE VENTA	576,984.73
Total 614 · DEPRECIACIONES	26,652.82
Total 615 · IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	15,972.65
Total 61 · GASTOS DE ADMINISTRACION	1,352,110.94
62 · GASTOS FINANCIEROS	
Total 62 · GASTOS FINANCIEROS	83,653.04
63 · GASTOS NO OPERACIONALES	
Total 63 · GASTOS NO OPERACIONALES	5,449.91
Total 6 · GASTOS	1,441,213.89
Total 81 · INGRESOS NO ORDINARIOS	26,525.23
82 · GASTOS NO OPERACIONALES	135.49
UTILIDAD DEL EJERCICIO	344,140.33

7.3 Estado de Evolución Patrimonial

CONCILIACION DEL PATRIMONIO NETO DE NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD (NEC) A NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF)									
FECHA INICIO PERIODO DE TRANSICION (DD-MM-AAAA):									
EN CIFRAS COMPLETAS US\$		CAPITAL SOCIAL	RESERVAS			RESULTADOS ACUMULADOS			TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	RESERVA DE CAPITAL	GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
		301	30401	30402	30403	30601	30603	30701	
SALDO AL 1 DE ENERO 2012	990101	7,393.00	1,200.00	1,500.00		401,335.44			467,693.50
DETALLE AJUSTES POR NIIF:	990102			56,265.06					
Cientes									0.00
Desahucio							-18,967.00		-18,967.00
Reserva de Capital							-20,954.00		-20,954.00
Reserva Legal				-56,265.06			56,265.06		0.00
Diferidos			2,496.50				-2,496.50		0.00
Ajustes y reclasificaciones							-32,917.31		-32,917.31
							390.47		390.47
PAGOS SOCIOS	990204					-80,267.09			-80,267.09
									0.00
Resultado integral del año	990210							225,939.54	225,939.54
									0.00
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2012		7,393.00	3,696.50	1,500.00	0.00	321,068.35	-18,679.28	225,939.54	540,918.11
		0.00				0.00			0.00

*Debido a que en el formulario de la Superintendencia se elimina el casillero "30403", se reporta la reserva de capital dentro de Reservas Facultativas casillero "30402" y se elimina con el casillero "30403".

7.4 Flujo de Caja – método indirecto

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO MÉTODO INDIRECTO		SALDOS
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	344,140.33
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	-198,383.01
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	53,853.43
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	-66,579.74
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	-51,621.05
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	-134,035.65
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	266,020.39
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	39,569.55
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	3,962.51
(Incremento) disminución en inventarios	9804	-58,152.19
(Incremento) disminución en otros activos	9805	-270,086.12
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	515,603.87
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	49,840.62
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	-14,717.85
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9820	411,777.71

7.5 Flujo de Caja método directo

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO MÉTODO DIRECTO		
		2,012
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	411,777.71
Clases de cobros por actividades de operación	950101	3,031,648.80
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	3,031,648.80
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102	
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	95010103	
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	95010104	
Otros cobros por actividades de operación	95010105	
Clases de pagos por actividades de operación	950102	-2,619,871.09
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-1,283,073.24
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202	
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	-1,038,905.61
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	95010204	
Otros pagos por actividades de operación	95010205	
Dividendos pagados	950103	
Dividendos recibidos	950104	
Intereses pagados	950105	
Intereses recibidos	950106	
Impuestos a las ganancias pagados	950107	-302,205.08
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	4,372.84
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	-155,033.63
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201	
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	950202	
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203	
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204	
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205	
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206	
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207	
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	-155,033.63
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210	
Compras de activos intangibles	950211	
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212	
Compras de otros activos a largo plazo	950213	
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214	
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215	
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950216	
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950217	
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950218	
Dividendos recibidos	950219	
Intereses recibidos	950220	
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	79,331.13
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301	
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302	
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303	
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	
Pagos de préstamos	950305	
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306	
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307	
Dividendos pagados	950308	80,207.09
Intereses recibidos	950309	563.44
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	-1,499.40
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	336,075.21
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	63,312.95
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	369,388.16

7.6 Asientos contables y notas explicativas

Nota 1. Activos Financieros: se analizaron las cuentas por cobrar y, se realizó un ajuste neto deudor por **USD.18.967**, para reflejar el saldo fidedigno de cartera:

NIFF APLICACION 1RA VEZ	1132.1 - OTRAS CUENTAS POR COB CLIENTES	102.33		22,210.42
APLICACION NIFF POR PRIMERA VEZ CLIENTES	1132.1 - OTRAS CUENTAS POR COB CLIENTES	140.00		22,070.42
COMPAÑIA MINERA DOS RIOS IMPLEMENTACION NIFFS	1132.1 - OTRAS CUENTAS POR COB CLIENTES	2,292.19		19,778.23
CORPORACION ILE DEL ECUADOR NIFFS APLICACION	1132.1 - OTRAS CUENTAS POR COB CLIENTES	822.08		18,956.15
CORTE SUPREMA DE NUEVA LOJA AJUSTE NIFFS	1132.1 - OTRAS CUENTAS POR COB CLIENTES	1,971.00		16,985.15
ECOFROZ APLICACION IMPLEMENTACION NIFFS	1132.1 - OTRAS CUENTAS POR COB CLIENTES	1,571.13		15,414.02
ECUAMBIENTE IMPLEMENTACION NIFFS	1132.1 - OTRAS CUENTAS POR COB CLIENTES	5,063.09		10,350.93
ESC.POLITECNICA DEL FUERGO IMPL NIFFS	1132.1 - OTRAS CUENTAS POR COB CLIENTES		100.44	10,451.37
FOODSALES INVESTMENT IMPLEMENTACION NIFFS	1132.1 - OTRAS CUENTAS POR COB CLIENTES	373.97		10,077.40
FRESHFROZEN APLICACION IMPLEMENTACION NIFF	1132.1 - OTRAS CUENTAS POR COB CLIENTES	1,421.64		8,655.76
GAMAMBIENTE IMPLEMENTACION NIFFS	1132.1 - OTRAS CUENTAS POR COB CLIENTES		6.11	8,661.87
GOBIERNO AUTONOMO AJUSTE NIFFS	1132.1 - OTRAS CUENTAS POR COB CLIENTES	368.50		8,293.37
GOB.AUTONOMO DES MUNICIPAL NIFFS	1132.1 - OTRAS CUENTAS POR COB CLIENTES		2.29	8,295.66
Gruentec Peru aplicacion niffa	1132.1 - OTRAS CUENTAS POR COB CLIENTES	800.00		7,495.66
REG.APLICACION IMPLEMENTACION NIFFS	1132.1 - OTRAS CUENTAS POR COB CLIENTES	174.15		7,321.51
H.M PASTERNAK IMPLEMENTACION NIFFS	1132.1 - OTRAS CUENTAS POR COB CLIENTES	102.60		7,218.91
INTERAGUA APLICACION NIFFS	1132.1 - OTRAS CUENTAS POR COB CLIENTES	158.20		7,060.71
JOHANNA MEDINA IMPLEMENTACION NIFFS	1132.1 - OTRAS CUENTAS POR COB CLIENTES		375.20	7,435.91
LEVIS MONTES AJUSTE IMPLEMENTACION NIFFS	1132.1 - OTRAS CUENTAS POR COB CLIENTES	932.98		6,502.95
LUIS CUMDAL IMPLEMENTACION NIFFS	1132.1 - OTRAS CUENTAS POR COB CLIENTES	54.88		6,448.07
MANUEL GALLO IMPLEMENTACION NIFFS	1132.1 - OTRAS CUENTAS POR COB CLIENTES	150.00		6,298.07
MARIA GUILLER CEVALLOS NIFFS	1132.1 - OTRAS CUENTAS POR COB CLIENTES	39.52		6,258.55
MARIA TERESA FRORES IMPLEMENTACION NIFFS	1132.1 - OTRAS CUENTAS POR COB CLIENTES		6.28	6,264.83
Mishan Services ajuste implementacion Niffa	1132.1 - OTRAS CUENTAS POR COB CLIENTES		280.00	6,544.89
MUNICIPIO DE CALVAS AJUSTE NIFFS	1132.1 - OTRAS CUENTAS POR COB CLIENTES	48.46		6,496.43
MUNICIPIO DE QUITO IMPLEMENTACION NIFFS	1132.1 - OTRAS CUENTAS POR COB CLIENTES	30.80		6,465.63
NESTLE DEL ECUADOR AJUSTE NIFFS	1132.1 - OTRAS CUENTAS POR COB CLIENTES	514.15		5,951.48
NOBLE ENERGY INC AJUSTE NIFFS	1132.1 - OTRAS CUENTAS POR COB CLIENTES	10.00		5,941.48
ORDOES APLICACION NIFFS	1132.1 - OTRAS CUENTAS POR COB CLIENTES	108.64		5,832.84
PETROX AJUSTED NIFFS	1132.1 - OTRAS CUENTAS POR COB CLIENTES	30.30		5,802.45
SEAFMAN AJUSTE NIFFS	1132.1 - OTRAS CUENTAS POR COB CLIENTES	1,049.40		4,753.05
SCHIAECUADOR AJUSTE NIFFS	1132.1 - OTRAS CUENTAS POR COB CLIENTES	13.80		4,739.25
SERVICIOS Y REMEDIACION SALDO NIFFS	1132.1 - OTRAS CUENTAS POR COB CLIENTES	234.15		4,505.10
SOCIEDAD MINERA REINA DEL CISNE	1132.1 - OTRAS CUENTAS POR COB CLIENTES	700.00		3,805.10
Tecpecuador saldo ajuste niffa	1132.1 - OTRAS CUENTAS POR COB CLIENTES	42.28		3,762.82
Torrambiente Consultores ajuste Niffa	1132.1 - OTRAS CUENTAS POR COB CLIENTES	520.47		3,242.35
Tuboscope ajuste Niffa	1132.1 - OTRAS CUENTAS POR COB CLIENTES	99.57		3,142.78
vericonsulting cia lida ajuste niffa	1132.1 - OTRAS CUENTAS POR COB CLIENTES	1.32		3,141.46
UNIVERSIDAD DE LAS AMERICAS NIFFS	1132.1 - OTRAS CUENTAS POR COB CLIENTES		204.29	3,345.75

Nota 2. Diferidos: Se dio de baja la cuenta diferidos que mantenía la compañía y su amortización correspondiente por un valor neto deudor de **USD. 32.917,31**

NIFF, REGULACION DIFERIDOS	1321 - MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE L	6,997.20
NIFF, REGULACION DIFERIDOS	1321 - MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE L	25,920.11

Nota 3. Beneficios empleados: se registró el desahucio de años anteriores lo que produjo un ajuste deudor por **USD. 20.954**

REG.PROVISION DESHAUCIO - JUBILIACION	21607 · DESAHUCIO	20,954.00
---------------------------------------	-------------------	-----------

Nota 4. Reserva de Capital: Se cerró la cuenta reserva de capital contra NIIF con un registro acreedor de **USD. 56.265,06**

APLICACION NORMA NIIFS	324.1 · RESERVA DE CAPITAL	56,265.06
------------------------	----------------------------	-----------

Nota 5. Reserva Legal: Se regularizó la reserva legal con un registro deudor de **USD.2.498,50**

REG.RESERVA LEGAL	-SPLIT-	2,496.50
-------------------	---------	----------

Nota 6. Otras cuentas: Se reclasificaron cuentas por un valor neto acreedor de **USD.390,47**

SANTOAG LIVE DIF CHEQUE NO COBRADO	11121 · Produbanco Cta. Corriente		237.67
C 5727 SMART HELP	11121 · Produbanco Cta. Corriente		60.96
CH 6399 PATHPROFIT REV.	11121 · Produbanco Cta. Corriente	37.92	
AJUSTE NIIFS	1136.3 · CORPEI	75.00	
NIIF. REGULACION CUENTA	3611 · RESULTADO POR IMPLEMENTACION 1R		358.00
NIIF. REGULACION CUENTA	3611 · RESULTADO POR IMPLEMENTACION 1R	67.77	
REG.NIIF PROVISION INCOBRABLES	1137.1 · (-) Cuentas Incobrables Cliente		985.56
AJUSTE NIIF IMPLEMENTACION	1135.3 · ASOCIACION AMBIGEST GRUENTEC	66.96	
JORGE SANCHEZ REG.RETEN IMPLEMENTACION	1135.4 · JORGE SANCHEZ	1,004.07	

Nota 7. En el 2012, se registraron intereses en Cuentas por pagar proveedores relacionados por un valor de USD 60.039.58, estos intereses se consideran no deducibles para el impuesto a la renta.


 Rudy Dillace
 Contador General
 28079.