

**AISLAMIENTO TÉRMICO Y MONTAJES
INDUSTRIALES PROVEATYMI CÍA. LTDA.**

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 y 2012

ÍNDICE

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados Integral

Estado de Flujo de Efectivo

Estado de Cambios en el Patrimonio

Políticas Contables y Notas Explicativas a los Estados Financieros

Abreviaturas usadas:

US\$	-	Dólares de los Estados Unidos de América
NIIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
Compañía/Entidad	-	AISLAMIENTO TÉRMICO Y MONTAJES INDUSTRIALES PROVEATYMI CIA. LTDA.

AISLAMIENTO TÉRMICO Y MONTAJES INDUSTRIALES PROVEATYMI CÍA. LTDA.
 ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
 Para los años que terminan el 31 de Diciembre
 (Expresado en dólares de Estados Unidos de América)

	Nota	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	12,977.39	6,062.64
Cuentas por cobrar comerciales	6	33,879.10	40,351.00
Otras cuentas por cobrar no comerciales		1,968.31	1,460.07
Inventarios	7	36,331.19	13,325.03
Impuestos corrientes		20,408.64	12,880.01
Otros activos corrientes	8	43,877.20	-
Total activos corrientes		149,441.63	74,918.75
Activos no corrientes			
Propiedad, planta y equipo	9	10,569.60	12,016.98
Intangibles		19.19	263.78
Activos por impuestos diferidos	10	267.92	-
Total activos no corrientes		10,856.71	12,280.76
Total activos		160,298.34	87,199.51


 Sr. Julio Amegua C.
 GERENTE


 Ing. Adrián Nasimba G.
 CONTADOR

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

AISLAMIENTO TÉRMICO Y MONTAJES INDUSTRIALES PROVEATYMI CÍA. LTDA.
 ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
 Para los años que terminan el 31 de Diciembre
 (Expresado en dólares de Estados Unidos de América)

PASIVOS Y PATRIMONIO	Nota	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
PASIVO			
Pasivos corrientes			
Proveedores	11	52,888.65	32,381.03
Obligaciones con instituciones financieras		3,000.00	-
Obligaciones laborales	12	14,494.66	27,555.07
Otras cuentas por pagar		8,812.81	13,477.39
Impuestos corrientes por pagar		2,488.47	6,904.96
Anticipos de clientes	13	51,896.97	-
Total pasivos corrientes		133,261.88	80,321.45
Pasivos no corrientes			
Cuentas por pagar		4,888.92	7,555.56
Provisiones por beneficios a empleados	14	4,262.23	2,503.26
Total pasivos no corrientes		9,151.15	10,058.82
Total pasivos		142,513.73	90,380.27
PATRIMONIO			
Capital social	15	800.00	800.00
Otros resultados integral		257.92	-
Resultados acumulados	15	(4,069.83)	(10,026.73)
Resultado del ejercicio		20,277.72	6,045.97
Total Patrimonio		17,275.81	(3,180.76)
Total Pasivo y Patrimonio		159,788.54	87,199.51


 Sr. Julio Amagua C.
 GERENTE GENERAL


 Ing. Adriana Nasimba G.
 CONTADOR GENERAL

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

AISLAMIENTO TÉRMICO Y MONTAJES INDUSTRIALES PROVEATYMI CÍA. LTDA.
 ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL

Para los años que terminan el 31 de Diciembre

(Expresado en dólares de Estados Unidos de América)

	Nota	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Ingresos operacionales	17	437,090.55	274,037.89
Costos de Ventas	18	285,441.82	202,913.76
Utilidad Bruta		181,648.73	71,123.93
Gastos Operacionales			
Ventas	19	57,722.47	1,052.88
Administración	20	58,758.02	58,470.38
Otros		2,157.28	1,782.68
Total Gastos Operacionales		118,637.77	61,305.92
Margen Operacional		33,010.96	9,818.01
Gastos financieros		3,678.23	698.50
Utilidad antes de impuestos		29,332.73	9,119.51
Participación trabajadores		4,399.91	1,367.93
Impuesto a la renta	16	4,655.10	1,705.61
Utilidad neta del periodo		20,277.72	6,045.97
Generancias actuariales		267.92	-
Resultado integral del año		20,545.64	6,045.97


 Sr. Julio Amagua C.
 GERENTE GENERAL


 Ing. Adriana Nasimba G.
 CONTADOR GENERAL

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

AISLAMIENTO TÉRMICO Y MONTAJES INDUSTRIALES PROVEATYMI CÍA. LTDA.
 ESTADOS DE FLUJO DEL EFECTIVO
 Para los años que terminan el 31 de Diciembre
 (Expresado en dólares de Estados Unidos de América)

	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Actividades de Operación:		
Recibido de clientes	451,032.14	251,373.87
Pagado a proveedores	(429,887.15)	(258,818.17)
Pagado a empleados	(7,119.02)	(1,200.07)
Efectivo neto provisto/utilizado por las actividades de operación	14,225.97	(8,244.37)
Actividades de Inversión:		
Adquisición de activos fijos	-	(1,854.89)
Efectivo neto utilizado por las actividades de inversión	-	(1,854.89)
Actividades de Financiamiento:		
Otras entradas	(7,331.22)	15,512.35
Efectivo neto utilizado por las actividades de financiamiento	(7,331.22)	15,512.35
Aumento (disminución) neto de efectivo	6,894.75	5,413.29
Efectivo al principio del año	6,082.64	669.35
Efectivo al fin del año	12,977.39	6,082.64


 Sr. Julio Amagua C.
 GERENTE GENERAL


 Ing. Adriante Nasimba G.
 CONTADOR GENERAL

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

AISLAMIENTO TÉRMICO Y MONTAJES INDUSTRIALES PROVEATYMI CÍA. LTDA.
 ESTADOS DE FLUJO DEL EFECTIVO: CONCILIACION
 Para los años que terminan el 31 de Diciembre
 (Expresado en dólares de Estados Unidos de América)

	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Utilidad neta y resultado integral del año	29,333.73	6,046.97
Depreciación propiedad, planta y equipos	2,201.97	2,433.57
Provisiones	2,109.05	2,911.75
15% Participación trabajadores		1,387.93
Impuesto a la renta		1,705.61
Otros	(89.07)	-
Cambios netos en capital de trabajo:		
Cuentas por cobrar comerciales	(37,755.38)	(21,181.37)
Otras cuentas por cobrar	(7216.87)	(8,011.71)
Inventarios	(23,006.16)	(2,183.02)
Cuentas por pagar comerciales	10,929.14	8,081.31
Otras cuentas por pagar	(8,992.51)	2,804.55
Beneficios empleados	(4,983.90)	(716.51)
Anticipos de clientes	51,896.97	(1,482.45)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	14,225.97	(8,244.37)


 Sr. Julio Amagua C.
 GERENTE GENERAL


 Ing. Adriana Nasimba G.
 CONTADOR GENERAL

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

ASLAMIENTO TÉRMICO Y MONTAJES INDUSTRIALES PROVEATYMI CIA. LTDA.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Para el año que termina el 31 de diciembre de 2013 y 2012

(Expresado en dólares de Estados Unidos de América)

	Capital social	Otros resultados integrales	Resultados Acumulados	Resultado del Período	Total
Saldos al 31 de diciembre del 2011	800.00	-	(8,590.92)	(3,435.81)	(9,226.73)
Reclasificación a resultados acumulados	-	-	(3,435.81)	3,435.81	-
Utilidad neta del año	-	-	-	6,045.97	6,045.97
Saldos al 31 de diciembre del 2012	800.00	-	(10,026.73)	6,045.97	(3,180.76)
Reclasificación a resultados acumulados	-	-	(6,045.97)	6,045.97	-
Ajuste de años anteriores	-	-	(89.97)	-	(89.97)
Utilidad neta del ejercicio	-	-	-	20,277.72	20,277.72
Garantías actuales	-	267.92	-	-	267.92
Saldos al 31 de diciembre del 2013	800.00	267.92	(4,069.83)	20,277.72	17,275.81

Sr. Julio Amagua C.
GERENTE

Ing. Adriana Nasimbo G.
CONTADOR GENERAL

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

**Notas a los Estados Financieros
 Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2013 y 2012**

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

NOTA 1 – Operaciones

"AISLAMIENTO TERMICO Y MONTAJES INDUSTRIALES PROVEATYMI CIA. LTDA.". Se constituyó por escritura pública otorgada ante el Notario Noveno encargado del Distrito Metropolitano de Quito, el 08 de Septiembre del 2009, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución SC.U.DJC.Q.09.004413 del 21 de Octubre del 2009, es una compañía ecuatoriana donde, la actividad principal es proveer Productos y Servicios de Aislamiento Térmico y Montajes Industriales en tuberías, calderos, hornos, equipos de lana de vidrio, poliuretano y silicato de calcio, además de la fabricación de edificios.

NOTA 2 - Bases de Presentación de los Estados Financieros

Los presentes estados financieros, al 31 de diciembre de 2013 y 2012, han sido preparados de acuerdo con las normas internacionales de información financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de los beneficios sociales de largo plazo que son valorizados en base a métodos actuariales.

Unidad Monetaria

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los estados financieros de la Compañía es el Dólar de E.U.A., que es la moneda de curso legal en Ecuador.

NOTA 3 - Resumen de Políticas Contables Significativas

Las principales políticas de contabilidad aplicadas en la preparación de los estados financieros son las siguientes:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Este rubro está conformado por aquellos activos financieros líquidos, depósitos, a corto plazo con vencimiento de 3 meses o menos de gran liquidez y fácilmente convertibles en efectivo sujetos a riesgos no significativos de cambios en su valor.

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen por el importe de la factura, de acuerdo a las políticas de la Compañía se considera como plazo de crédito promedio para las ventas realizadas de 30 a 45 días.

Las otras cuentas por cobrar no se descuentan ya que la Compañía ha determinado que el cálculo amortizado no presenta diferencias con respecto a lo facturado.

La provisión para cuentas de cobranza dudosa se registra con cargo a resultados del ejercicio en que se determine su necesidad.

**Notas a los Estados Financieros
 Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2013 y 2012**

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Baja de cuentas

Un activo financiero (o parte de un activo financiero o parte de un grupo de activos financieros similares) se da de baja en cuentas cuando:

- Hayan expirado los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo generados por el activo.
- Si en algún caso la concesión de un crédito se vuelve incobrable, cuando el cliente no cancela su obligación. Ante esta eventualidad, se establece el cálculo del 1% anual de provisión sobre las cuentas por cobrar generadas al 31 de diciembre de cada año, conforme lo establecido por la Ley del Régimen Tributario Interno.

INVENTARIOS

Las existencias se valoran al costo de adquisición, que no supere el valor de mercado y se valora al método promedio.

Para la baja de inventarios la provisión por deterioro/ obsolescencia se registrará el valor correspondiente al 100% de los materiales que se encuentran en mal estado, más el 100% del valor que corresponda a los materiales de bodegas en buen estado y que según criterio por estudio previamente realizado se recomiende su baja por obsolescencia técnica o de utilización.

Valor que corresponde a los inventarios de materia prima, productos en proceso y producto terminado. Bienes que se encuentran en bodega de la empresa, para la producción de extractores edícos, adicionalmente existen materiales en cada uno de los lugares donde se está llevando a cabo cada uno de los proyectos que son requeridos para la prestación de servicios de aislamiento térmico.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de PPE se medirán inicialmente por su costo. El costo de adquisición incluye los costos externos más los costos internos, formados por consumos de materiales de bodega, costos de mano de obra directa empleada en la instalación y cualquier otro costo necesario para llevar a cabo la inversión, siempre y cuando no sean asumidos por terceros.

Dentro de las características esenciales a cumplir para ser considerado como PPE serán:

- La vida útil debe ser mayor a 1 año y deben contribuir a obtener beneficios futuros a la empresa.
- Debe formar parte o intervenir en el negocio de la empresa.
- Que sea susceptible de ser controlado e inventariado.
- De existir repuestos relacionados con el activo que también se incluyan como parte de este.

Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, los equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

AISLAMIENTO TÉRMICO Y MONTAJES INDUSTRIALES PROVEATYMI CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2013 y 2012

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Método de depreciación y vidas útiles

El costo de equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. Las tasas de depreciación están basadas en la vida útil estimada de los bienes, que son:

ACTIVOS	AÑOS VIDA ÚTIL
Muebles y Enseres	10
Maquinaria y Equipo	5
Equipo de Computación	3
Software	3

Deterioro de activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades y equipo y propiedades de inversión, para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

CUENTAS POR PAGAR LOCALES

Las cuentas por pagar a proveedores, son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

BENEFICIOS A EMPLEADOS

Beneficios definidos: Jubilación patronal, indemnización por Jubilación y bonificación por Retiro Voluntario/desahucio

La Compañía mantiene beneficios por concepto de jubilación patronal y desahucio, definidos por las leyes laborales ecuatorianas y se registran con cargo a resultados del ejercicio y su pasivo representa el valor presente de la obligación a la fecha del estado de situación financiera, y que se determina anualmente en base a estudios actuariales realizados por un perito independiente, usando el método de unidad de crédito proyectado. El valor presente de la obligación de beneficio definido se determina descontando los flujos de salida de efectivo estimados usando la tasa de interés determinada por el perito.

**Notas a los Estados Financieros
 Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2013 y 2012**

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Beneficios definidos: Vacaciones del Personal

La Empresa reconoce el gasto por vacaciones del personal mediante el método del devengo. Este beneficio corre para todo el personal y equivale al valor estipulado en la ley considerando el tiempo de servicio, este beneficio es registrado a su valor nominal.

IMPUESTOS DIFERIDOS

Se calcula sobre las diferencias temporarias que provienen entre el valor en libros y las leyes fiscales, todo esto determinado en la conciliación tributaria del Impuesto a la Renta. Al cierre de cada año la Empresa calculará y registrará:

- **El impuesto a la renta corriente.-** Como un gasto normal del período y contra un pasivo por pagar a los organismos correspondientes, el valor se establece en función a la tasa impositiva vigente.
- **Impuestos sobre las ventas.-** Los ingresos de actividades ordinarias, los gastos y los activos se reconocen excluyendo el importe de cualquier impuesto sobre las ventas (Ej. Impuesto al valor agregado), salvo:

Quando el impuesto sobre las ventas incurrido en una adquisición de activos o en una prestación de servicios no resulta recuperable de la autoridad fiscal, en cuyo caso ese impuesto se reconoce como parte del costo de adquisición del activo o como parte del gasto, según corresponda;

Las cuentas por cobrar y por pagar que ya estén expresadas incluyendo el importe de impuestos sobre las ventas.

El importe neto del impuesto sobre las ventas que se espera recuperar de, o que corresponda pagar a la autoridad fiscal, se presenta como una cuenta por cobrar o una cuenta por pagar en el estado de situación financiera, según corresponda.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente, las bases del reconocimiento de los ingresos son las siguientes:

- Los ingresos por prestación de servicio de Aislamiento Térmico e Instalación de Extractores Eólicos se reconoce cuando el trabajo es realizado, conforme lo establecido en la Sección 23 de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.
- Ingresos por venta de bienes.- Cuando se ha transferido principalmente los riesgos y ventajas de los bienes, la compañía ha perdido el control de los mismos y se reconocerá por el valor razonable.

Los demás ingresos son registrados en el momento en que se reciben los recursos y en los periodos en los cuales se relaciona.

**Notas a los Estados Financieros
 Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2013 y 2012**

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

Los costos de operación se registran cuando se reciben los bienes-servicios, de manera simultánea al reconocimiento de los ingresos por la correspondiente venta.

Los otros costos y gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los periodos con los cuales se relacionan.

NOTA 4.- ESTIMACIONES Y SUPUESTOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de los estados financieros de la Compañía requiere que la gerencia deba realizar juicios, estimaciones y suposiciones contables que afectan los importes de ingresos, gastos, activos y pasivos informados y la revelación de pasivos contingentes al cierre del periodo sobre el que se informa. En este sentido, la incertidumbre sobre tales suposiciones y estimaciones podría dar lugar en el futuro a resultados que podrían requerir de ajustes a los importes en libros de los activos o pasivos afectados.

ESTIMACIONES Y SUPOSICIONES

La Compañía ha basado sus suposiciones y estimaciones considerando los parámetros disponibles al momento de la preparación de los estados financieros. Sin embargo, las circunstancias y las suposiciones actuales sobre los acontecimientos futuros podrían variar debido a cambios en el mercado o a circunstancias que surjan más allá del control de la Compañía. Esos cambios se reflejan en las suposiciones en el momento en que ellos ocurren.

- **Estimación para cuentas dudosas de deudores comerciales:** La estimación para cuentas dudosas de deudores comerciales es determinada por la gerencia de la Compañía, en base a una evaluación de la antigüedad de los saldos por cobrar y la posibilidad de recuperación de los mismos.
- **Vida útil de las instalaciones, equipos, muebles y enseres:** Las estimaciones de vida útil se basan principalmente en las proyecciones de uso futuro de los activos. En aquellos casos en los que se puedan determinar que la vida útil de los activos debería disminuirse, se deprecia el exceso entre el valor en libros neto y el valor de recuperación estimado, de acuerdo a la vida útil restante revisada. Factores tales como los cambios en el uso planificado de los distintos activos podrían hacer que la vida útil de los activos se viera disminuida.
- **Impuestos:** La determinación de las obligaciones y gastos por impuestos requiere de interpretaciones a la legislación tributaria aplicable. Aun cuando la Compañía considera que sus estimaciones en materia tributaria son prudentes, conservadoras y aplicadas en forma consistente en los periodos reportados, pueden surgir discrepancias con el organismo de control tributario (Servicio de Rentas Internas), en la interpretación de normas, que pudieran requerir de ajustes por impuestos en el futuro.
- **Obligaciones por beneficios empleados:** El valor presente de las obligaciones de planes de pensión se determina mediante valuaciones actuariales. Las valuaciones actuariales implican varias suposiciones que podrían diferir de los acontecimientos que efectivamente tendrán lugar en el futuro. Estas suposiciones incluyen la determinación de la tasa de descuento, los aumentos salariales futuros, los índices de mortalidad y los aumentos futuros de las pensiones. Debido a la complejidad de la valuación, las suposiciones subyacentes y su naturaleza de largo plazo, las obligaciones por beneficios definidos son extremadamente sensibles a los cambios en estas

AISLAMIENTO TÉRMICO Y MONTAJES INDUSTRIALES PROVEATYMI CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2013 y 2012

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

suposiciones. Todas estas suposiciones se revisan a cada fecha de cierre del periodo sobre el que se informa.

- **Provisiones:** Debido a las incertidumbres inherentes a las estimaciones necesarias para determinar el importe de las provisiones, los desembolsos reales pueden diferir de los importes reconocidos originalmente sobre la base de las estimaciones realizadas.

La determinación de la cantidad a provisionar está basada en la mejor estimación de los desembolsos que será necesario pagar por la correspondiente obligación, tomando en consideración toda la información disponible a la fecha del periodo, incluyendo la opinión de expertos independientes tales como asesores legales y consultores.

NOTA 5 – Efectivo y equivalente de efectivo

	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Caja chica	300.00	300.00
Bancos (1)	12.677.39	5.782.64
Total	12.977.39	6.082.64

(1) Corresponde al saldo de la cuenta corriente mantenida en el Banco Pichincha

NOTA 6 – Cuentas por cobrar comerciales

	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Cuentas por cobrar clientes (1)	35,047.03	41,168.85
Provisión cuentas incobrables	(1,167.93)	(617.85)
Total	33,879.10	40,551.00

(1) Esta cuenta comprende el valor nominal de las cuentas por cobrar, exigibles a su presentación o vencimiento dentro de un periodo menor a un año. Corresponde a las cuentas pendientes de cobro a varios clientes por ventas de servicios de aislamiento térmico y extractores eólicos.

NOTA 7 – Inventarios

	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Materia Prima	33,286.81	4,183.34
Productos en proceso	616.18	6,558.90
Productos terminados	1,631.12	2,602.79
Otros materiales	595.08	-
Total	36,131.19	13,345.03

AISLAMIENTO TÉRMICO Y MONTAJES INDUSTRIALES PROVEATYMI CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2013 y 2012

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

NOTA 8 – Otros activos corrientes

	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Cuentas por cobrar aplicación NIC 11	43,877.20	-
Total	43,877.20	-

Valor que corresponde a la aplicación de la sección 26 de las NIIF para pymes, la misma que trata de aquellos casos en que la fecha de los contratos comienza y la fecha en la que terminan el mismo cae normalmente en diferentes ejercicios contables.

Por lo tanto AISLAMIENTO TÉRMICO Y MONTAJES INDUSTRIALES PROVEATYMI CÍA. LTDA. Hace el reconocimiento del ingreso del proyecto LA FABRIL según informe proporcionado que el avance de la misma está en un 35%, al igual que el proyecto de SOKOLOIL tiene un avance del 30%.

Detalle	US. \$
LA FABRIL AVANCE EN UN 35%	26,427.20
SOKOLOIL AVANCE EN UN 30%	15,450.00

NOTA 9 – Propiedad, Planta y Equipo

	Muebles y enseres	Maquinaria y equipo	Equipo de computación	Total
Costo				
Saldo al 31 de diciembre de 2011	918.00	12,031.94	2,655.00	15,601.94
Adiciones	-	-	-	-
Ventas / Bajas	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre de 2012	918.00	12,031.94	2,655.00	15,601.94
Adiciones	-	-	-	-
Ventas / Bajas	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre de 2013	918.00	12,031.94	2,655.00	15,601.94
Depreciación acumulada				
Saldo al 31 de diciembre de 2012	(130.09)	(1,883.26)	(1,571.61)	(3,584.96)
Depreciación del año	(90.73)	(1,067.57)	(799.08)	(1,957.38)
Ventas / Bajas / Ajustes	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre de 2013	(220.82)	(2,950.83)	(2,370.69)	(5,542.34)
Neto al 31 de diciembre de 2013	797.18	9,081.11	294.31	10,089.60
Neto al 31 de diciembre de 2012	787.91	9,081.11	284.31	10,089.60

AISLAMIENTO TÉRMICO Y MONTAJES INDUSTRIALES PROVEATYMI CÍA. LTDA. **Notas a los Estados Financieros
 Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2013 y 2012**

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Utilidad antes de participaciones e impuestos	28,322.73	9,119.61
Participación a Trabajadores	(4,399.91)	(1,367.93)
Utilidad antes de provisión de impuesto a la renta	24,922.82	7,751.68
Amortización pérdidas	(7,053.18)	(2,471.90)
Gastos no deducibles	3,279.90	2,136.00
Base imponible	21,159.54	7,415.68
Impuesto a la renta causado 22% (2012 - 22%)	4,655.10	1,705.61
Anticipo Mínimo de impuesto a la renta	1959.14	1794.66
Impuesto a la renta causado	4,855.10	1,705.61

1. Reformas tributarias**1. Anticipo mínimo del impuesto a la renta**

A partir del 2010, los contribuyentes deben pagar un anticipo mínimo del impuesto a la renta que será determinado mediante la suma aritmética de los siguientes rubros:

- El 0.4% del Activo total, menos ciertas deducciones
- El 0.4% del total de ingresos gravables para el cálculo del impuesto a la renta
- El 0.2% del patrimonio, sin incluir pérdidas del año y de años anteriores.
- El 0.2% del total de costos y gastos deducibles para el cálculo del impuesto a la renta, incluyendo las deducciones por incremento neto de empleados y pagos al personal discapacitado

El valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta será cancelado por los contribuyentes de la siguiente manera:

Primera cuota: En julio del año siguiente, se pagará el equivalente al 50% de la diferencia establecida entre el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta y la totalidad de las retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas a la Sucursal en el año anterior.

Segunda cuota: En septiembre del año siguiente, se pagará el 50% restante de la diferencia establecida entre el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta y la totalidad de las retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas a la Sucursal en el año anterior.

Tercera cuota: En abril del año subsiguiente, se pagará la diferencia establecida entre el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta y los pagos efectuados en la primera y segunda cuotas. Este remanente podrá ser cancelado con retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas a la Sucursal durante el periodo que se informa.

AISLAMIENTO TÉRMICO Y MONTAJES INDUSTRIALES PROVEATYMI CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2013 y 2012

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

NOTA 10 – Activos por impuestos diferidos

La aplicación de la NIC 12 genera el reconocimiento de impuestos diferidos, los mismos que son registrados en la contabilidad como activos o pasivos hasta su recuperación o liquidación con el Impuesto a la Renta de ejercicios futuros.

Por tanto la empresa "AISLAMIENTO TÉRMICO Y MONTAJES INDUSTRIALES PROVEATYMI CÍA. LTDA." Realizo el correspondiente cálculo y apelándose al Art. 10.- La totalidad de las provisiones para atender el pago de desahucio y de pensiones jubilares patronales, actuarialmente formuladas por empresas especializadas o profesionales en la materia, siempre que, para las segundas, se refieran a personal que haya cumplido por lo menos diez años de trabajo en la misma empresa.

Al 31 de diciembre de 2013 el valor determinado como activo por impuesto diferido es de US. \$ 267.92.

NOTA 11 – Proveedores

	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Locales (1)	40.292.35	32.363.21
Otras obligaciones por pagar	12.586.30	17.82
Total	52.888.65	32.381.03

(1) Las obligaciones con los proveedores de materiales y de servicios se ha establecido como política de crédito a hasta 45 días, pero dependiendo del movimiento y el flujo de caja mensual los días de pago a proveedores puede disminuir.

NOTA 12 – Obligaciones laborales

	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Aporte leyes por pagar	2.187.78	2.523.55
Provisión decimo tercero	529.64	3.147.41
Provisión decimo cuarto	1.225.18	851.65
Provisión vacaciones	4.611.17	2.819.99
Sueldos por pagar	-	3.737.00
Liquidación empleados	1.541.00	831.14
Otras obligaciones por pagar	-	12.479.40
Participación trabajadores por pagar	4.389.91	1.367.93
Total	14.484.68	27.588.07

NOTA 13 – Anticipo de clientes

	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Anticipo clientes	51.696.97	-
Total	51.696.97	-

Este rubro corresponde al anticipo del cliente LA FABRIL C.A. El mismo que se procederá a cerrar el siguiente año por cuanto no se concluye en trabajo y en el acuerdo consta que se procederá a facturar una vez culminado y entregado el proyecto.

AISLAMIENTO TÉRMICO Y MONTAJES INDUSTRIALES PROVEATYMI CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2013 y 2012

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

NOTA 14 – Provisiones por beneficios a empleados

Los siguientes cuadros resumen los componentes del gasto neto reconocido en el estado de resultados en concepto de planes de beneficios a los empleados, como así también los importes reconocidos en el estado de situación financiera, para los planes respectivos:

	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Jubilación patronal	3,121.12	1,903.31
Desahucio	1,141.11	589.95
Total	4,262.23	2,503.26

NOTA 15 – Patrimonio

a) Capital Social

El Capital de la Compañía es de US\$ 800 y está repartido en 80 participaciones con un valor nominal de US\$ 10.00 cada una.

b) Resultados de la Aplicación de las NIIF por Primera vez

Los ajustes provenientes de la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes que se registran en la cuenta de resultados acumulados, subcuenta "Resultados de la Aplicación de las NIIF por Primera vez", que generaron un saldo deudor que podrán mantenerse en resultados acumulados o se compensarán con la reserva legal u otras reservas y cuentas patrimoniales de libre disponibilidad de los socios. La Compañía no ha determinado ajustes por la aplicación de las NIIF para Pymes.

c) Resultados Acumulados

Los resultados (utilidades o pérdidas) de cada ejercicio son incluidos en este rubro, manteniendo registros que permiten identificar su ejercicio de origen. Con la aprobación de la Junta General de Socios y cumpliendo las disposiciones normativas aplicables, las utilidades son distribuidas o destinadas a reservas, mientras que las pérdidas se mantienen en resultados acumulados o se compensan con la reserva legal u otras reservas y cuentas patrimoniales de libre disponibilidad de los socios.

NOTA 16 – Impuesto a las ganancias

Conciliación del resultado contable-tributario

Las partidas que principalmente afectaron la utilidad contable con la utilidad tributable de la Compañía para la determinación del impuesto a la renta en los años 2013 y 2012 fueron los siguientes:

AISLAMIENTO TÉRMICO Y MONTAJES INDUSTRIALES PROVEATYMI CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2013 y 2012

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

2. Gasto de depreciación por la revaluación de activos.

El 19 de junio del 2012 en el Registro Oficial # 727 se publicó el Decreto Ejecutivo No. 1180 por medio del cual se reforma el Reglamento para la Aplicación del Impuesto a la Salida de Divisas y el Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno.

El artículo 3 del Decreto Ejecutivo No. 1180 señala lo siguiente: "Artículo 3.- Suprimase la letra f) del número 6 del Artículo 28 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno."

A continuación el artículo 28 numeral 6 f) eliminado por medio del Decreto Ejecutivo No. 1180 que habla sobre los Gastos generales deducibles para efectos del Impuesto a la Renta.

"f) Cuando un contribuyente haya procedido al reevalúo de activos fijos, podrá continuar depreciando únicamente el valor residual. Si se asigna un nuevo valor a activos completamente depreciados, no se podrá volverlos a depreciar.

En el caso de venta de bienes reevaluados se considerará como ingreso gravable la diferencia entre el precio de venta y el valor residual sin considerar el reevalúo".

3. Circular del Servicio de Rentas Internas No. NAC-DGECCGC12-00009

La Administración Tributaria emitió la Circular No. NAC-DGECCGC12-00009 publicada en el Registro Oficial No. 718 del 6 de junio del 2012, en la que "recuerda a los contribuyentes que la Ley de Régimen Tributario Interno y su reglamento no prevén la aplicación de la figura de "reverso de gastos no deducibles" y en consecuencia, aquellos gastos que fueron considerados por los sujetos pasivos como no deducibles para efectos de la declaración del impuesto a la renta en un determinado ejercicio fiscal, no podrán ser considerados como deducibles en ejercicios fiscales futuros".

NOTA 17 – Ingresos

	2013	2012
Ventas de bienes	49,819.04	
Servicio de Aislamiento Térmico	305,915.61	164,303.18
Montaje Industrial	20,174.59	11,996.96
Recuperación de gastos		
Servicio de Transporte	1,893.18	
Servicio Instalación Extractores	16,788.66	96,514.25
Contratos construcción	43,877.22	
(-) Descuento, devolución en ventas	(4,736.48)	
Otros ingresos	3,360.75	1,253.30
Total	437,090.55	274,037.69

Los Ingresos por Servicio de Aislamiento Térmico y Montaje Industrial.-Corresponde a aquellos ingresos obtenidos por las actividades propias de la Empresa como son: Venta de servicio de aislamiento térmico, montajes industriales y mantenimiento de extractores y otros servicios que presta la Empresa.

De igual manera se aplicó la NIC 11, haciendo así el reconocimiento de los ingresos correspondientes al año 2013, al mismo que está realizado en base a un informe técnico proporcionado por el Sr. David Lema Jefe de proyectos.

AISLAMIENTO TÉRMICO Y MONTAJES INDUSTRIALES PROVEATYMI CÍA. LTDA. **Notas a los Estados Financieros
 Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2013 y 2012** **(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)****NOTA 18 – Costo de ventas**

	2013	2012
Material	173,002.39	90,170.14
Mano de Obra	64,821.07	65,897.15
Otros costos indirectos de fabricación	47,818.36	46,840.47
	<u>285,641.82</u>	<u>202,913.76</u>

NOTA 19 – Gastos de venta

	2013	2012
Sueldos y Salarios	2,338.28	-
Mantenimiento y reparaciones	1,326.81	-
Transporte	24,231.48	-
Gastos de viaje	14,871.74	-
Combustibles	5,109.51	-
Arrendamiento	5,218.00	-
Otros	4,828.67	1,052.88
	<u>67,722.47</u>	<u>1,052.88</u>

NOTA 20 – Gastos de administración

	2013	2012
Sueldos y Salarios	33,012.53	31,760.95
Aportes a la seguridad social	6,241.72	6,416.98
Beneficios sociales e indemnizaciones	5,579.77	4,709.51
Arriendo de inmuebles	2,040.90	2,200.02
Otros	11,883.10	13,382.92
Total	<u>58,758.02</u>	<u>58,470.38</u>

NOTA 21 –Contingencias

Hasta la emisión del presente informe no se han presentado contingencias, que puedan afectar a los estados financieros.

NOTA 22 – Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de preparación de nuestro informe, no se han producido eventos que en la opinión de la Gerencia de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros.

NOTA 23 – Aprobación de estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2013 han sido aprobados por la Administración de la Compañía en marzo 18 de 2014 y serán presentados a la Junta General de Socios para su aprobación. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta sin modificaciones.