

Guayas
Superintendencia de Compañías
Guayaquil

Visitenos en: www.supercias.gob.ec

Fecha:

23/JUL/2015 11:15:09

Usu: omontalvan

*no tiene
documentos*



Remitente: No. Trámite: -
CPA HENRY RAMIREZ ---

Expediente:

RUC:

Razón social:

SubTipo tramite:
CERTIFICACIONES HISTORIA
SOCIETARIA

Asunto:
REMITE INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

Guayaquil, Julio 23 del 2015

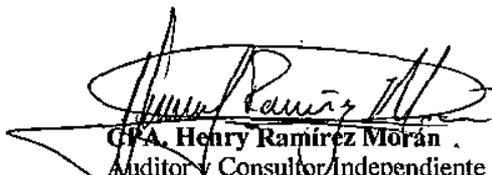
Señores
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIA
Ciudad.-

De mis consideraciones:

Por medio de la presenta, adjunto un ejemplar del Informe del Auditor Externo Independiente por ejercicio terminado al 31 de Diciembre del 2014, de la Compañía OXIGENOS DEL GUAYAS OXIGUAYAS S.A. con expediente No.69886.

Agradezco su atención a la presente

Atentamente,


C.P.A. Henry Ramírez Morán
Auditor y Consultor Independiente
Celular: 098084887076
Email: henryramirez.sercontax@hotmail.com

DOCUMENTACIÓN Y ARCHIVO
INTENDENCIA DE COMPAÑÍAS DE GUAYAQUIL

27 JUL 2015

RECIBIDO

Hora: 13:45 Firma: AS/ly

 SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑÍAS
RECIBIDO

23 JUL 2015

Srta. Viviana Montalvan Ch.
C.A.U. - GYE

OXIGENOS DEL GUAYAS OXIGUAYAS S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

CON EL INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

OXIGENOS DEL GUAYAS OXIGUAYAS S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE 2014 Y 2013**

CONTENIDO:

Páginas No.

Informe del Auditor Independiente

3 - 4

Estados de situación financiera

5

Estados de resultados integrales

6

Estados de cambios en el patrimonio neto del accionista

7

Estado de flujos de efectivo

8

Notas a los estados financieros

9 - 21

ABREVIATURAS USADAS:

US\$ -Expresados en Dólares de E.U.A.

NIF -Normas Internacionales de Información Financiera

NIC -Normas Internacionales de Contabilidad

SRI -Servicio de Rentas Internas

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Accionistas de
OXIGENO DEL GUAYAS OXIGUAYAS S.A.

Introducción

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de OXIGENOS DEL GUAYAS OXIGUAYAS S.A., que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2014 y el correspondiente estado de resultado integral, cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. Los estados financieros de OXIGENOS DEL GUAYAS OXIGUAYAS S.A. al 31 de diciembre del 2013, fueron examinados por otro auditor cuyo dictamen fechado 11 de abril del 2014, expresó una opinión con salvedades sobre la razonabilidad de dichos estados.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

2. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeña y Mediana Entidad, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material, debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de desviación material.

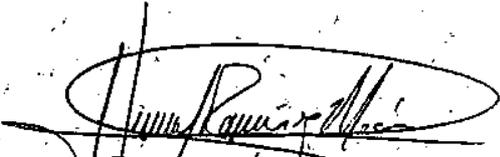
Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar dichas evaluaciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno. Una auditoría comprende la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido en nuestra auditoría proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

4. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados-en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de OXIGENOS DEL GUAYAS OXIGUAYAS S.A., al 31 de diciembre de 2014 y 2013, así como de sus resultados integrales, cambios en patrimonio y de flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Guayaquil, Ecuador
Mayo 22, 2015


CPA. Henry Luis Ramirez Moran
Licencia Profesional No. 35186.

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
Registro No. SC-RNAE-890

OXIGENOS DEL GUAYAS OXIGUAYAS S.A.

**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
DICIEMBRE 31, 2014 Y 2013
(Expresados en dólares de E.U.A.)**

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES:

Efectivo en caja y bancos	3	21,493	113,908
Activos financieros	4	359,852	475,782
Activo por impuestos corrientes	6	66,484	56,230
Inventarios	7	79,535	228,200
Otros activos		45,644	0
Total de activos corrientes		<u>573,008</u>	<u>874,120</u>

ACTIVOS NO CORRIENTES:

Propiedad, planta y equipo, neto	8	594,335	356,564
Otros activos		21,806	21,107
Total de activos no corrientes		<u>616,141</u>	<u>377,671</u>

TOTAL ACTIVOS

1,189,149 1,251,791

PASIVO Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS

PASIVOS CORRIENTES:

Pasivos financieros	9	216,212	662,164
Pasivo por impuestos corrientes	10	25,532	42,674
Beneficios de empleados	11	50,087	57,894
Total de pasivos corrientes		<u>291,831</u>	<u>762,732</u>

PASIVOS NO CORRIENTES:

Obligaciones financieras	9	0	25,341
Jubilación y Desahucio	12	70,814	78,170
Partes relacionadas	5	449,047	0
Total de pasivos no corrientes		<u>519,861</u>	<u>103,511</u>

TOTAL PASIVOS

811,692 866,243

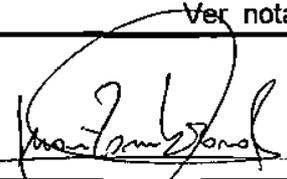
PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS:

Capital Social	13	40,000	40,000
Reservas	13	63,545	63,545
Resultados Acumulados	13	282,004	282,003
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio		(8,092)	0
Total patrimonio		<u>377,457</u>	<u>385,548</u>

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS

1,189,149 1,251,791

Ver notas a los estados financieros.


Sr. Juan Zambrano Romero
Representante Legal

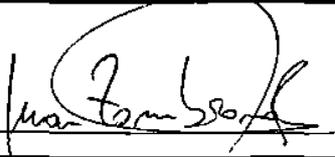

CPA. Juliana Sanchez Roca
Contadora General

OXIGENOS DEL GUAYAS OXIGUAYAS S.A.

**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
DICIEMBRE 31, 2014 Y 2013
(Expresados en dólares de E.U.A.)**

Ingresos	<u>Notas</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Ingresos Locales		1,874,728	1,840,538
Otros Ingresos		645	12,101
Total Ingresos		1,875,373	1,852,639
Gastos y costos			
Costo de ventas		(748,083)	(964,247)
Gastos Administrativo y Ventas		(1,088,578)	(732,931)
Gastos de Depreciación		(35,031)	(71,237)
Gastos Financieros		(11,773)	(11,285)
Total costos y gastos		(1,883,465)	(1,779,700)
Utilidad (Pérdida) antes de participación trabajadores e impuesto a la renta		(8,092)	72,939
Participación trabajadores	14	0	(10,941)
Impuesto a la Renta	14	0	(13,647)
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		(8,092)	48,351
UTILIDAD (PERDIDA) POR ACCION	15	(10)	60

Ver notas a los estados financieros.


Sr. Juan Zambrano Romero
Representante Legal

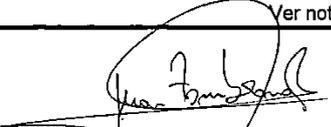

CPA. Juliana Sanchez Roca
Contadora General

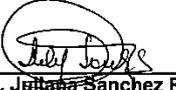
OXIGENOS DEL GUAYAS OXIGUAYAS S.A.

**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
DICIEMBRE 31, 2014 Y 2013
(Expresados en dólares de E.U.A.)**

	Capital	Reservas		Resultados	Resultados	Total	
	Social	Legal	Facultativa				Capital
Saldo al 31 de diciembre del 2012	40,000	3,022	135	60,388	233,652	0	337,197
Resultado del ejercicio 2013	-	-	-	-	-	48,351	48,351
Saldo al 31 diciembre del 2013	40,000	3,022	135	60,388	233,652	48,351	385,548
Reclasificación a resultado acumulado					48,352	(48,351)	1
Resultado del ejercicio 2014						(8,092)	(8,092)
Saldo al 31 diciembre del 2014	40,000	3,022	135	60,388	282,004	(8,092)	377,457

Ver notas a los estados financieros.


Sr. Juan Zambrano Romero
Representante Legal

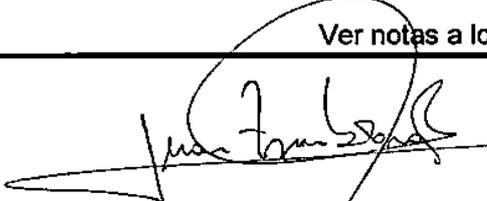

CPA. Juliana Sánchez Roca
Contadora General

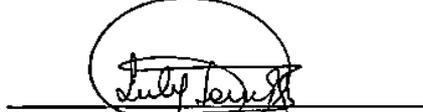
OXIGENOS DEL GUAYAS OXIGUAYAS S.A.

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
DICIEMBRE 31, 2014 Y 2013
(Expresados en dólares de E.U.A.)**

Flujos de Efectivo por Actividades de Operación	<u>2014</u>	<u>2013</u>
(Pérdida) Utilidad Contable	(8,092)	48,351
<i>Ajustes para reconciliar la utilidad neta del ejercicio con el efectivo neto provisto en actividades de operación</i>		
Depreciación propiedad, mobiliario y equipos	35,031	103,791
Participación Trabajadores	0	10,941
Impuesto a la renta	0	13,647
Jubilación patronal	27,004	25,341
Cambios netos en activos y pasivos		
Cuentas por cobrar	70,286	(79,785)
Inventarios	148,665	(37,315)
Impuestos corrientes	(10,254)	(5,609)
Proveedores	(56,912)	102,172
Efectivo neto provisto en actividades de operación	<u>205,728</u>	<u>181,534</u>
Flujos de Efectivo por las Actividades de Inversión		
Adquisición de propiedad, planta y equipo	(272,802)	(90,643)
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	<u>(272,802)</u>	<u>(90,643)</u>
Flujos de Efectivo por las Actividades de Financiamiento		
Obligaciones bancarias	(25,341)	(33,482)
Obligaciones con tercero	0	4,931
Efectivo neto Utilizado en las actividades de financiamiento	<u>(25,341)</u>	<u>(28,551)</u>
(Disminución) Aumentos neto del efectivo	(92,415)	62,340
Efectivo al inicio del período	113,908	51,568
Efectivo al final del período	<u>21,493</u>	<u>113,908</u>

Ver notas a los estados financieros.


Sr. Juan Zambrano Romero
Representante Legal


CPA. Juliana Sanchez Roca
Contadora General

OXIGENOS DEL GUAYAS OXIGUAYAS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 31, 2014 Y 2013 (Expresados en dólares de E.U.A.)

1. INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑIA

OXIGENOS DEL GUAYAS OXIGUAYAS S.A., fue constituida en la Ciudad de Guayaquil Provincia del Guayas el 2 de marzo del 1994 e inscrita en el Registro Mercantil de la misma ciudad de constitución, el 30 de marzo del 1994.

Su principal actividad es la fabricación de gases industriales.

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1 Base de preparación

Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF (IFRS por sus siglas en Inglés) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), las cuales incluyen las Normas Internacional de Contabilidad (NIC) y pronunciamientos del Comité de Interpretaciones (CINIIF y SIC por sus sigla en inglés).

Para efectos de aplicar las “NIIF COMPLETAS” o las “NIIF para PYMES”, la Superintendencia de Compañías del Ecuador estableció mediante reglamentación, parámetros a ser cumplidos por las compañías sujetas a su control y vigilancia. Con base a la observancia de la norma reglamentaria, OXIGENOS DEL GUAYAS OXIGUAYAS S.A., utiliza las NIIF para Pymes en los registros contables y preparación de estados financieros.

Un resumen de las principales normas contables aplicadas por la Compañía para la preparación de los estados financieros, definidas en función a las NIIF para Pymes vigentes al 31 de diciembre del 2014, es mencionado a continuación.

2.2 Moneda funcional

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

2.3 Activos y pasivos financieros.-

Comprende instrumentos financieros y categorías de no derivados consistentes en cuentas por cobrar y cuentas por pagar. Estos activos son registrados inicialmente a su

valor razonable. La baja de un activo financiero es reconocida cuando el derecho contractual de la Compañía sobre los flujos de efectivo del activo financiero expira, o cuando la Compañía transfiere el activo financiero a otra parte sin retener el control o sustancialmente los riesgos y beneficios de ese activo. En el caso de los pasivos financieros, la baja es reconocida cuando la obligación específica expira o es cancelada.

Un detalle de activos y pasivos financieros es el siguiente:

Cuentas por cobrar.- Son registradas al costo al momento de la negociación de la venta y el periodo de crédito promedio sobre las ventas es de 30 a 90 días.

Cuentas por pagar.- Son registradas al costo al momento de la adquisición de bienes y recepción de servicios, que son utilizados en el giro del negocio.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

Las NIIF requieren de ciertas revelaciones acerca de los instrumentos financieros que tienen relación con los diferentes riesgos que afectan a la Compañía, tales como: Mercado, Crédito y Liquidez. Un detalle de los mencionados riesgos es mencionado a continuación:

Mercado.- La Compañía está expuesta a un alto riesgo de variaciones en aranceles y la implementación de otras medidas de salvaguarda establecidas por el Gobierno Nacional, con el fin de evitar un posible desequilibrio de la balanza comercial.

La Administración ha tomado medidas fundamentadas en la ampliación de productos a comercializar a fin de mantener su rentabilidad ante este tipo de cambios en políticas de comercio exterior.

Crédito.- El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta la Compañía y la contraparte en un instrumento financiero es no cumple con sus obligaciones contractuales, y se origina principalmente de las cuentas por cobrar y el efectivo en bancos.

A la fecha de los estados financieros, no existen cuentas por cobrar que pudieran incrementar el riesgo de pérdidas.

Liquidez.- El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Compañía tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros, que son liquidados mediante la entrega de efectivo u otros activos financieros.

El Departamento financiero hace un seguimiento de las previsiones y de las necesidades de efectivo de la compañía con la finalidad de determinar si cuenta con suficiente efectivo para cubrir las necesidades operativas y de inversión al tiempo que trata de tener habilitadas las facilidades de crédito para hacer uso de ellas en caso de ser requerido.

Por otro lado, los excedentes de efectivo son colocados, en inversiones liquidas y de corto plazo.

2.4 Inventarios

Los inventarios se valoran al costo promedio o al valor neto realizable, el que resulte menor, excepto importaciones en tránsito que se registran al costo específico. Los costos incurridos para llevar cada producto a su ubicación y condiciones actuales forman parte del costo.

El valor neto de realización se determina con base en el precio de venta en curso ordinario del negocio, menos los costos estimados de terminación y venta.

El costo de los inventarios puede ser no recuperable en caso de que los mismos estén dañados, o se encuentren parcial o totalmente obsoletos o bien si sus precios de mercado han disminuido. El importe de cualquier rebaja de valor de los inventarios hasta alcanzar su valor neto de realización, se reconoce en el ejercicio en que ocurre la pérdida.

Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición.

2.5 Activos Fijos, Neto

2.5.1 Propiedad, planta y equipo

Los elementos de la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedades, planta y equipo son rebajados por la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un aumento de la vida útil, son capitalizados aumentando el valor de los bienes.

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento menores, son registrados como un cargo a los resultados del ejercicio en que se incurren.

La utilidad o pérdida resultante de la enajenación o retiro de un bien se calcula como la diferencia entre el precio obtenido en la enajenación y el valor registrado en los libros reconociendo el cargo o abono a resultados del período.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

2.5.2 Depreciación Acumulada

Las depreciaciones son calculadas bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición corregido por el valor residual estimado, entre los años de vida útil estimada de cada uno de los elementos, según el siguiente detalle:

Propiedad, Planta y Equipo	Años de vida útil estimada	% Depreciación
Muebles y enseres	10 años	10%
Equipos de oficinas	10 años	10%
Maquinarias y heramientas	10 años	10%
Vehículo	5 años	20%
Equipo de computación	3 años	33%

2.6 Uso de estimaciones

La preparación de los presentes estados financieros de acuerdo con NIIF requiere que la Administración de la Compañía utilice ciertas estimaciones contables y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el objetivo de definir la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros y su aplicación en las políticas contables de la Compañía. Las estimaciones y supuestos utilizados están basados en los mejor conocimientos por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

2.7 Impuesto a la renta

La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores, la tarifa del 22% año 2014 y 2013 de impuesto a la renta, o una tarifa del 12% año 2014 y 2013 de impuesto a la renta en el caso de reinversión de utilidades. La provisión del impuesto a la renta es calculada mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y es cargada en los resultados del año en que es devengada, con base al método del impuesto a pagar. Con la puesta en marcha del Código Orgánico de la Producción Comercio e Inversiones publicado en el Registro Oficial No. 351 de diciembre 29 del 2010, fue establecida por medio de las Disposiciones Transitorias, la reducción de la tarifa del impuesto a la renta que aplicará en forma progresiva a partir de los ejercicios fiscales terminados al 2011, 2012, 2013 y 2014 en 24%, 23% y 22%, respectivamente

2.8 Provisiones y contingentes

Las provisiones se reconocen cuando: (i) la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal implícita, como resultado de eventos pasados; (ii) es probable vaya a ser necesario una salida de recursos para liquidar la obligación; y, (iii) el monto se ha estimado de forma fiable. Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la Administración a la fecha de presentación de los estados financieros y de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

Los conceptos por los cuales la Compañía constituye provisiones son con cargo al resultado integral, los cuales corresponden principalmente a los beneficios a los empleados. No se reconocen ingresos, ganancias o activos contingentes.

2.9 Reconocimiento de Ingreso

Los ingresos se reconocen cuando el resultado de una transacción que involucra los productos que vende la Compañía se puede estimar con fiabilidad; ingresos ordinarios asociados con la operación deben reconocerse, considerando el grado de realización de la transacción, al final del período de presentación de los estados financieros.

El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplen todas las condiciones siguientes:

- El importe de los ingresos puede ser medido con fiabilidad;
- Es probable que los beneficios económico asociados con las transacción fluyan a la empresa;
- El grado de realización de la transacción, al final del período de referencia puede ser medido con fiabilidad; y,
- Los costos incurridos por la transacción y los costos para completarla, pueden ser valorados con fiabilidad.

2.10 Costos y Gastos

Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.11 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

3. EFFECTIVOS EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2014, principalmente incluye dinero en efectivo por US\$4.712 (2013, por US\$3,866) y depósitos en cuentas corrientes en varias instituciones financieras nacionales por US\$16.781 (2013, por US\$110,042) disponible a la vista y sobre los cuales no existe restricción que limite su uso.

4. **ACTIVOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 el detalle es el siguiente:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Clientes	257.140	240.677
Empleados	56.223	130.262
Accionista (i)	46.488	46.488
Otros	0	58.355
Saldo final	359.852	475,782

(i) Ver desglose **Nota 5.- Transacciones con partes relacionadas.**

5. **TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS**

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<u>Anticipos a Accionistas</u>		
Cesar Zambrano Romero	10.323	10.323
Juan Zambrano Romero	3.680	3,680
Jenny Zambrano de Santiago	32.845	32.845
Otras cuentas por cobrar	46.488	46.488
<u>Partes Relacionadas Corto plazo</u>		
Cesar Zambrano Romero	10.000	
Alfredo Zambrano	0	422.046
Zamroje S.A.	0	94.128
Total entrega	10.000	516.174
<u>Partes Relacionadas Largo plazo</u>		
Alfredo Zambrano	348.563	0
Zamroje S.A.	82.084	0
Otros	18,403	0
Total entrega	449.048	0

Las principales transacciones con partes relacionadas son las siguientes:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Ventas		
Compras		10.038
Capital de Trabajo	28.000	

6. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 el detalle es el siguiente:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Mercadería en bodega	68.498	67.399
Mercadería en tránsito	11.037	160.801
Saldo final	79.535	228.200

7. ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 se constituían con los siguientes saldos:

		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Impuesto al Valor Agregado		9.676	7.779
Retención en la Fuente	(1)	14.404	43.272
Anticipo de Impuesto a la renta	(2)	29.575	5.159
ISD		6.828	0
Saldo final		66.484	56.230

(1) Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, corresponde a retenciones en la fuente de impuesto a la renta generadas en cada ejercicio.

(2) Al 31 de diciembre del 2014, corresponde a los valores cancelados al SRI por anticipo de impuesto a la renta de los años 2014, 2013 y 2012.

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, NETO

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 el detalle es el siguiente:

<u>2014</u>	<u>Saldos al</u> <u>31/12/2013</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Ventas y/o</u> <u>bajas</u>	<u>Saldos al</u> <u>31/12/2014</u>
Muebles y enseres	600	2.141		2.741
Maquinaria y equipos	193.860	3.500		197.360
Pasan:				

(Continuación)

Instalaciones	(1)	33.576	52.330	85.906
Equipo de computación		14.449	6.207	20.656
Equipo de comunicación		4.895	0	4.895
Vehículo		326.401	12.522	338.923
Equipos de oficina		872	0	872
Cilindros	(2)	132.333	44.727	177.060
Silos	(2)	36.658	218.551	255.209
Equipo de Planta		92.685	0	92.685
Total Costo		836.329	339.978	1.176.307
Depreciación Acum.		(479.765)	(102.206)	(581.971)
Total Activo fijo-Neto		356.564	237.772	594.336

(1) Principalmente el incremento corresponde a diseño, provisión de materiales y construcción para Tanque Criogénico Iox Agas.

(2) Adición corresponden a importaciones de Cilindros y Silos durante el 2014.

<u>2013</u>	Saldos al 31/12/2012	Adiciones	Ventas y/o bajas	Saldos al 31/12/2013
Muebles y enseres	600			600
Maquinaria y equipos	188.660	5.200		193.860
Instalaciones	14.420	19.156		33.576
Equipo de computación	14.449			14.449
Equipo de comunicación	4.895			4.895
Vehículo	260.114	66.287		326.401
Equipos de oficina	872			872
Cilindros	132.333			132.333
Silos	36.658			36.658
Equipo de Planta	92.685			92.685
Total Costo	745.686	90.643		836.329
Depreciación Acum.	(375.974)	(103.791)		(479.765)
Total Activo fijo-Neto	369.712	(13.148)		356.564

9. PASIVOS FINANCIEROS

9.1 Cuentas por pagar Se constituía como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Cuentas por pagar a proveedores	148.164	92.023
Partes relacionadas (i)	10.000	516.174
Otros	28.577	32.448
Saldo final	186.741	640.645

(i) Ver desglose Nota 5 Transacciones con partes relacionadas.

9.2 Obligaciones Financieras y Terceros

Comprendía la siguiente operación:

<u>Corto Plazo</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Banco Internacional		
Préstamo con vencimiento el 26 de diciembre 2013, a un interés anual de 11.23%.	0	4.739
Préstamo con vencimiento el 17 de mayo 2016, a un interés anual de 11.23%.	0	20.537
Préstamo con vencimiento el 10 de enero 2014, a un interés anual de 11.23%.	0	1.250
Préstamo con vencimiento el 12 de mayo 2016, a un interés anual de 11.23%.	0	19.941
Préstamo con vencimiento el 16 de junio 2016 mayo 2016, a un interés anual de 11.23%.	13.004	0
Préstamo con vencimiento el 18 de enero 2016, a un interés anual de 11.23%.	12.337	0
Préstamo con vencimiento el 5 de septiembre, a un interés anual de 11.23%.	4.131	0
Otros	0	393
	<hr/> 29.472	<hr/> 46.860
(Menos) Porción a largo Plazo	0	(25.341)
	<hr/>	<hr/>
Saldo obligaciones corto plazo	29.471	21.519

10. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 se constituían con los siguientes saldos:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Impuesto a la renta por pagar	0	13.647
Impuesto al valor agregado	24.081	25.777
Retenciones en la fuente	1.261	2.040
Retenciones sobre el IVA	190	1.210
	<hr/>	<hr/>
Saldo final	25.532	35.498

11. BENEFICIOS EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 se constituían con los siguientes saldos:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Sueldos	3.045	
Décimo Tercero	0	2.971
Décimo Cuarto	9.431	8.230
Vacaciones	24.367	21.659
Participación a Trabajadores	0	10.941
Fondos de reservas	5.316	4.271
Obligaciones con IESS	7.928	9.822
Saldo final	<u>50.087</u>	<u>57.893</u>

12. JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieran prestado sus servicios en forma continua 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.

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, la compañía tiene registrada una provisión de acuerdo a la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes, Beneficios a los empleados determinados en la Sección 28 de la normativa, el movimiento de la provisión es el siguiente:

	<u>Jubilación Patronal</u>	<u>Desahucio</u>	<u>Total</u>
Saldo al final 2013	52.714	25.456	78.170
Pagos	(32.188)	(2.172)	(34.360)
Provisión del año	21.616	5.388	27.004
Saldo al final 2014	<u>42.142</u>	<u>28.672</u>	<u>70.814</u>

13. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social

El capital social suscrito de la compañía está dividido en 40.000 acciones ordinarias de US\$ 1,00 cada una.

Pasan:

(Continuación)

<u>Accionistas</u>	<u>Acciones</u>
Importadora Alfredo Zambrano Moran C.A.	20.000
Miño Zambrano Juan José	100
Miño Zambrano Maria Cristina	100
Zambrano de Santiago Jenny	5.000
Zambrano Romero Cesar Eduardo	5.000
Zambrano Romero Juan Alfredo	5.000
Zambrano Romero Rosa Cecilia	4.800
TOTAL.....	<u>40.000</u>

Reserva Legal

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía.

Reserva Facultativa

Corresponde a la apropiación de las utilidades de ejercicios anteriores de acuerdo a resoluciones que constan en actas de junta general de accionistas.

Reserva de Capital

La Reserva de Capital podrá capitalizarse en la parte que exceda las pérdidas acumuladas al cierre del ejercicio, previa resolución de Junta General de Accionista. Esta reserva no está disponible para distribución de dividendos y no puede utilizarse para pagar capital suscrito no pagado y es solamente reintegrable a los accionistas al liquidarse la Compañía.

Resultados Acumulados

Al 31 de diciembre del 2014, el saldo de las ganancias de ejercicios anteriores generados bajo la normativa anterior, están a disposición y puede ser utilizado para la distribución de dividendo y ciertos pagos tales como reliquidación de impuesto. Etc.

14. SITUACIÓN FISCAL

Impuesto a Renta

Hasta la fecha de nuestra revisión (Mayo 22, 2015), los años 2012 al 2014 se encuentra abierto a la revisión fiscal por parte de la autoridad correspondiente

La provisión para el impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto a la renta del 22% (Periodo 2012; al 23%) aplicable a las utilidades distribuidas.

Base para el cálculo del anticipo del Impuesto a la Renta

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigencia la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras del año anterior y en base del 0.2% del patrimonio 0.2% de los costos y gastos deducible, 0.4% de los activos y 0.4% de los ingresos gravables.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto de anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, en limitadas circunstancias descritas en la norma que rige este anticipo.

Conciliación del resultado contable tributario

El impuesto a la renta de los años 2014 y 2013 se determinó como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	(8.092)	72.939
Participación a trabajadores	0	(10.941)
Gastos no deducibles	0	37
Utilidad Gravable	(8.092)	62.035
Impuesto a la Renta causado	0	13.647
Impuesto a la Renta causado pago mínimo	3.492	0

15. UTILIDAD POR ACCION

La Utilidad por acción, fue calculada dividiendo la utilidad neta del ejercicio atribuible a los accionistas, entre el promedio ponderado del número de acciones en circulación del 2014 y 2013

16. NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA – NIIF para Pymes

La Compañía en cumplimiento a disposiciones expresas de la Superintendencia de Compañía del Ecuador, implementó legalmente las NIIF en el ejercicio económico 2012 teniendo como período de transición el ejercicio económico 2011. Las normas contable que son materiales para el desarrollo de las operaciones de la Compañía,

han sido publicadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés).

Un detalle de las normas contables que son aplicadas por la Compañía en la preparación de los estados financieros es el siguiente:

NIIF 1.- Adopción por primera vez de las NIIF
Sección 3.- Presentación de estados financieros
Sección 7.- Estados de flujos de efectivo
Sección 10.- Política contables, cambios en las estimaciones contables y errores.
Sección 32.- Hechos posteriores a la fecha del balance
Sección 29.- Impuesto sobre las ganancias
Sección 17.- Propiedad, planta y equipo
Sección 23.- Ingresos ordinarios
Sección 28.- Beneficios empleados
Sección 33.- Información a revelar sobre partes relacionadas
Sección 27.- Deterioro del valor de los activos.

17. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de emisión de estos estados financieros (Mayo 22, 2015) no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no hayan sido ajustados o revelados en los mismos.

