

CALDEROS Y AFINES S.A. CALDEFIN

Informe del Auditor Independiente
sobre el examen de los estados financieros
al 31 de diciembre de 2013

CALDEROS Y AFINES S.A. CALDEFIN

Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2013

Contenido

Informe del Auditor Independiente.....	1
Estados Financieros Auditados	
Estado de Situación Financiera.....	3
Estado de Resultado Integral.....	5
Estado de Cambios en el Patrimonio neto de los accionistas.....	6
Estado de Flujos de efectivo.....	7
Notas a los Estados Financieros.....	8

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Accionistas y Directores de:
CALDEROS Y AFINES S.A. CALDEFIN

Informe sobre los estados financieros

1. He auditado los estados financieros adjuntos de **CALDEROS Y AFINES S.A. CALDEFIN**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2013, y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas importantes de contabilidad y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

2. La Administración de la compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error, así como seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas y efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

3. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en mi auditoría. Efectué mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento. Esas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa.

Una auditoría comprende efectuar procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los montos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de errores materiales en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar esas evaluaciones de riesgos, consideré los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables.

hechas por la Administración, así como evaluar la presentación en conjunto de los estados financieros. Considero que la evidencia de auditoría que obtuve es suficiente y apropiada para ofrecer una base para mi opinión de auditoría.

Opinión

4. En mi opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **CALDEROS Y AFINES S.A. CALDEFIN**, al 31 de diciembre del 2013, y el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio neto y sus flujos de efectivo por el año terminado a esa fecha, de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES.

Otros requisitos legales y regulatorios

5. Mi opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias por parte de **CALDEROS Y AFINES S.A. CALDEFIN**, al 31 de diciembre del 2013, requerida por disposiciones legales, se emitirá por separado.
6. Este informe se emite únicamente para información y uso de los accionistas de **CALDEROS Y AFINES S.A. CALDEFIN**, de los organismos de control y no debe utilizarse para ningún otro propósito.



CPA: Luis Galárraga Rivera
C.C.0912983392
Auditor Externo
31 de marzo 2015

Registro SC-RNAE-2-766

CALDEROS Y AFINES S.A. CALDEFIN
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre del 2013, con cifras comparativas
al 31 de diciembre del 2012
(En dólares de los Estados Unidos de América US\$)

	Notas	31 de Diciembre	
		2013	2012
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	32.326	22.290
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	5	30.307	16.583
Activos por impuestos corrientes	6	53.526	107.700
Inventarios	7	23.651	102.185
Total activos corrientes		139.810	248.758
Activos no corrientes:			
Propiedad, Planta y Equipo, neto	8	804.259	762.244
Total activos no corrientes		804.259	762.244
Total activos		944.069	1.011.002

		31 de Diciembre	
	Notas	2013	2012
Pasivos y patrimonio			
Pasivos corrientes:			
Obligaciones Bancarias	9	-	5.223
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	10	564.735	544.711
Pasivos por impuestos corrientes	6	11.272	69.434
Obligaciones acumuladas	11	3.962	6.686
Total pasivos corrientes		579.969	626.054
Pasivos no corrientes:			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	10	20.995	55.474
Obligaciones por beneficios definidos	12	7.156	7.156
Total pasivos no corrientes		28.151	62.630
Total Pasivos		608.120	688.684
Patrimonio :			
	13		
Capital Social	13,1	800	800
Reserva legal		2.184	2.184
Otras reservas		983	983
Resultados acumulados		331.982	318.351
Total Patrimonio		335.949	322.318
Total pasivos y patrimonio		944.069	1.011.002


 Ing. Cristián Cedeño Luque
 Gerente General


 Ing. Jessica Cedeño B.
 Contadora General

Las notas adjuntas son partes integrantes de estos estados financieros.

CALDEROS Y AFINES S.A. CALDEFIN
Estado de Resultado Integral
Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2013
con cifras comparativas del año 2012
(En dólares de los Estados Unidos de América US\$)

	Notas	2013	2012
Ingresos ordinarios	14	1.419.056	614.310
Costo de ventas	15	1.056.285	410.009
Utilidad bruta		362.771	204.301
Otras ganancias y (pérdidas)	16	36	(3.381)
Gastos de administración y ventas	15	320.262	189.757
Costos financieros	17	16.130	13.127
Utilidad (pérdida) antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta		26.415	4.798
Participación de trabajadores	11	3.962	720
Impuesto a la renta	6,2	18.352	8.810
Resultado integral neto		4.101	(4.732)


 Ing. Cristián Cedeño Luque
 Gerente General


 Ing. Jessica Cedeño B.
 Contadora General

Las notas adjuntas son partes integrantes de estos estados financieros.

CALDEROS Y AFINES S.A. CALDEFIN
Estados de Cambios en el Patrimonio
Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2013
con cifras comparativas del año 2012
(En dólares de los Estados Unidos de América US\$)

	Capital Social	Reserva legal	Reserva de Capital	Resultados Acumulados			Total Patrimonio
				Adquisición primarios y de la Sól	Otros Reservas	Resultados	
Saldo al 1 de enero del 2012	800	2.184	983	291.307	-	70.925	366.199
Correcciones años anteriores	-	-	-	-	-	(39.140)	(39.149)
Resultado integral neto	-	-	-	-	-	(4.732)	(4.732)
Saldo al 31 de diciembre del 2012	800	2.184	983	291.307	-	27.044	322.318
Correcciones años anteriores	-	-	-	-	-	9.530	9.530
Resultado integral neto	-	-	-	-	-	4.101	4.101
Saldo al 31 de diciembre del 2013	800	2.184	983	291.307	-	40.675	335.949


 Ing. Cristian Cedeño Luque
 Gerente General


 Ing. Juana Cedeño B
 Contadora General

Las notas adjuntas son partes integrantes de estos estados financieros.

CALDEROS Y AFINES S.A. CALDEFIN
Estado de Flujos de Efectivo
Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2013
con cifras comparativas del año 2012
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	2013	2012
Flujos de efectivo proveniente de (usado en) actividades de operación:			
Recibido de clientes		1.389.870	513.636
Pagado a proveedores y empleados		1.241.024	443.236
Efectivo generado por las operaciones		148.846	70.400
Intereses cobrados		-	-
Intereses pagados		(13.581)	-
Impuesto a la renta pagado		(18.352)	(8.810)
Otras entradas (salidas) de efectivo		-	-
Flujos de efectivo proveniente de (usado por) actividades de operación:		116.913	61.590
Flujos de efectivo proveniente de (usado en) actividades de inversión:			
Compras de propiedades y equipos		(101.654)	(26.005)
Otras entradas (salidas) de efectivo		-	-
Flujos de efectivo proveniente de (usado en) actividades de inversión:		(101.654)	(26.005)
Flujo de efectivo proveniente de (usado en) actividades de financiación:			
Pagos de préstamos a largo plazo		-	-
Obligaciones financieras, neto de cancelaciones		(5.223)	(13.295)
Aumento de Capital		-	-
Flujo neto de efectivo proveniente de (usado en) actividades de financiación:		(5.223)	(13.295)
Aumento (disminución) neto en caja y bancos:		10.036	22.290
Efectivo y equivalente de efectivo al inicio del año		22.290	-
Efectivo y equivalente de efectivo al final del año	4	32.326	22.290


 Ing. Cristián Cedeño Luque
 Gerente General


 Ing. Alicia Cedeño B.
 Contadora General

Las notas adjuntas son partes integrantes de estos estados financieros.

CALDEROS Y AFINES S.A. CALDEFIN.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2013

(En dólares de los Estados Unidos de América US\$)

1.- Información General:

CALDEROS Y AFINES S.A. CALDEFIN, se constituyó en la ciudad de Guayaquil, el 28 de enero de 1997, fue inscrita en el Registro Mercantil con fecha 13 de marzo de 1997, siendo su objeto social principal, la venta al por mayor y menor de maquinaria y equipo para la industria en general inclusive partes y piezas.

El domicilio principal y donde se ubica la planta es en la ciudad de Guayaquil, kilómetro 11.5 de la vía a Daule.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

La información relacionada con el índice de inflación anual, publicada por el Banco Central del Ecuador en los tres últimos años, es como sigue:

31 de Diciembre,	Índice de Inflación anual
2013	2,70%
2012	4,16%
2011	5,41%

2.- Resumen de las Principales Políticas Contables:

2.1 Bases de Presentación

Los estados financieros de la Compañía comprenden los estados de situación financiera, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2013 y 2012. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Las principales políticas contables adoptadas por la Compañía en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Tal como lo requiere la Sección 35, estas políticas han sido definidas en función de la NIIF para las PYMES vigente al 31 de diciembre del 2013, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan en los estados financieros.

2.2 Bases de Preparación

Los estados financieros adjuntos se presentan en Dólares de Estados Unidos de América, moneda funcional de la Compañía y han sido preparados a partir de los registros contables de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por su siglas en inglés). Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, tal como se explica en las políticas contables abajo mencionadas.

2.3 Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo incluye aquellos financieros líquidos, el efectivo en caja y depósitos a la vista en bancos.

2.4 Activos y Pasivos Financieros

Los activos y pasivos financieros se reconocen y se dan de baja en la fecha de la negociación cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo y son medidos inicialmente a su valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos o pasivos financieros clasificados al valor razonable con cambios en los resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Los activos y pasivos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, la Compañía mantuvo activos financieros en las categorías de préstamos y cuentas por cobrar. De igual manera, la Compañía solo mantuvo pasivos financieros en la categoría de otros pasivos financieros, cuyas características se describen abajo:

2.4.1 Préstamos y cuentas por cobrar

Representan cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados, con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Surgen cuando la Compañía provee bienes o servicios y dinero directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. Las cuentas por cobrar se registran a su valor nominal que es el equivalente a su costo amortizado.

Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

2.4.2. Otros pasivos financieros

Representan préstamos bancarios y cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, son medidos inicialmente al valor razonable, neto de los costos de transacción. Posteriormente son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, siendo los gastos por interés reconocidos sobre una base de reconocimiento efectivo.

2.4.2.1. Préstamos

Se reconocen inicialmente a su valor nominal que no difiere de su valor razonable, los cuales fueron contratados a las tasas vigentes en el mercado. No existen costos de transacciones significativas incurridos al momento de su contratación. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando las tasas de interés pactada.

Estos pasivos financieros se clasifican como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga derecho incondicional a diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

2.4.2.2. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

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

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. Las cuentas por pagar se registran a su valor nominal que es el equivalente a su costo amortizado.

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios pre acordados.

Estos pasivos financieros se clasifican en pasivos corrientes, excepto los movimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

2.4.3. Deterioro de activos financieros al costo amortizado

Los activos financieros que se miden al costo amortizado, son probados por deterioro al final de cada período. La Compañía constituye una provisión para pérdidas por deterioro de sus cuentas por cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no podrá cobrar todos los montos que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las mismas. La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y la falta o mora en los pagos se consideran indicadores de que la cuenta por cobrar se ha deteriorado.

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas por cobrar comerciales, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión.

2.4.4 Baja de activos y pasivos financieros

La Compañía dará de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero; o se transfiera de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. La Compañía dará de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía.

2.5 Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. Están valuados con el método del costo promedio ponderado. Las importaciones en tránsito están registradas a su costo de adquisición.

2.6. Propiedad, Planta y Equipo

2.6.1. Medición en el momento del reconocimiento

Los elementos de Propiedad, Planta y equipo se miden inicialmente por su costo.

El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo y la puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

2.6.2. Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Posteriormente del reconocimiento inicial, la Propiedad, Planta y Equipo están registrados al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro de valor, en caso de producirse.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se reconocen en los resultados del periodo en que se incurren.

2.6.3. Método de depreciación y vidas útiles

El costo de Propiedad, Planta y Equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, basada en la vida útil estimada de los activos, y no consideran valores residuales, a excepción de para los bienes inmuebles, debido a que la Administración estima que el valor de realización de sus activos al término de su vida útil será irrelevante. Las estimaciones de vida útil, valor residual y método de depreciación de los activos son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan los principales elementos de Propiedad, Planta y Equipo y los años de las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Edificios	20
Maquinarias y equipos	10
Equipos de oficina	10
Equipos de Computación	3
Muebles y enseres	10

2.6.4 Retiro o venta de Propiedad, Planta y Equipo

Las ganancias o pérdidas por la venta o el retiro de un elemento de Propiedad, Planta y Equipo se determinan como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo, las cuales se reconocen en los resultados del periodo en que se incurren. El valor en libros de los activos se da de baja de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro.

2.7. Deterioro del valor de los Activos tangibles

Al final de cada periodo, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo o una unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro.

El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos el costo de ventas y el valor en uso. Si el importe recuperable de un activo calculado es menor que su valor en libros, el valor en libros del activo se reduce a su importe recuperable. Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados.

Cuando una pérdida por deterioro es revertida, el valor en libros del activo aumenta al valor estimado revisado de su importe recuperable, de tal manera que el valor en libros incrementado no excede el valor en libros que se habría calculado si no hubiera reconocido la pérdida por deterioro para dicho activo en años anteriores. El reverso de una pérdida por deterioro es reconocido automáticamente en resultados.

2.8. Impuestos.

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

2.8.1. Impuestos corrientes

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

2.8.2. Impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen como ingreso o gastos, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

2.9. Beneficios a Empleados

2.9.1. Beneficios definidos: jubilación patronal y bonificación por desahucio

El costo de los beneficios definidos de jubilación patronal y bonificación por desahucio es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada año.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes basados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se reconocen inmediatamente en los resultados del periodo en el que surgen.

Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en los resultados del periodo.

2.9.2. Participación de trabajadores

De acuerdo con el Código de trabajo, la compañía debe distribuir entre sus empleados el 15% de las utilidades líquidas o contables antes de impuesto a la renta. Este beneficio es registrado con cargo a los resultados del periodo en que se devenga.

2.10. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento. Bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.10.1. Venta de bienes

Los ingresos ordinarios provenientes de las ventas de bienes deben ser registrados cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes, el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad, y es probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.10.2. Venta de servicios

Los ingresos ordinarios por prestación de servicios se reconocen por la referencia al grado de terminación de la transacción final del periodo en que se informa y porque puede ser estimado con fiabilidad.

2.11. 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 periodo más cercano en el que se conocen.

2.12. Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en los que la compensación sea

requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos o 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 presenta netos en las cuentas de resultados.

3. Estimación y Juicios Contables Críticos

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para las PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la Administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

3.1 Vida Útil de Propiedad, Planta y Equipo

Como se describe en la Nota 2.6.3, la Compañía revisa la vida útil estimada de Propiedad, Planta y Equipo al final de cada año.

4. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo consistían de lo siguiente:

	31 de diciembre	
	2013	2012
Efectivo	16.411	13.988
Bancos	15.915	8.302
Total	32.326	22.290

5. Cuentas por cobrar Comerciales y otras Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar consistían de lo siguiente:

	31 de diciembre	
	2013	2012
Cuentas por cobrar comerciales:		
Cientes no relacionados locales	29.222	10.111
Subtotal	29.222	10.111
Otras cuentas por cobrar:		
Cuentas por cobrar no relacionadas locales	1.085	6.472
Subtotal	1.085	6.472
Total	30.307	16.583
Clasificación:		
Corriente	30.307	16.583
No corriente	0	0

6. Impuestos

6.1. Activos y Pasivos del Año Corriente

Los activos y pasivos por impuestos corrientes consistían de lo siguiente:

	31 de diciembre	
	2013	2012
Activos por impuesto corriente:		
Impuesto al valor agregado	6.558	91.173
Crédito retenciones iva	46.968	16.527
Total Activos por impuesto corriente	53.526	107.700
Pasivos por impuesto corriente:		
Impuesto al valor agregado - IVA por pagar y retenciones	980	45.321
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta por pagar	9.775	3.631
Impuesto a la renta por pagar	517	20.482
Total Pasivo por impuesto corriente	11.272	69.434

6.2. Impuesto a la Renta Reconocido en los Resultados

Una reconciliación entre la utilidad según los estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, fue como sigue:

	2013	2012
Utilidad(perdida) según estados financieros antes de impuesto a la renta	26.415	4.798
Participación de trabajadores	(3.962)	(720)
Gastos no deducibles	66.883	700
Deducción por pago a trabajadores con discapacidad	(5.916)	0
Utilidad gravable/Pérdida :	83.420	4.778
Impuesto a la renta causado	18.352	1.099
Anticipo determinado del ejercicio fiscal declarado	8.985	8.810

Impuesto a la renta reconocido en los resultados	18.352	8.810
--	--------	-------

La provisión para el impuesto a la renta corriente está constituida a la tasa del 22% (23% en el 2012).

A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0,4% del activo, 0,2% del patrimonio, 0,4% de ingresos gravados y 0,2% de costos y gastos deducibles, de acuerdo a las cifras reportadas el año anterior. En caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el anticipo calculado, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución.

De acuerdo con disposiciones legales, las pérdidas tributarias pueden ser compensadas con las utilidades gravables que se obtengan dentro de los cinco periodos impositivos siguientes sin que exceda, en cada periodo, del 25% de las utilidades gravables. Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, no existen saldos por amortizar de pérdidas tributarias.

Las declaraciones de impuestos a la renta desde el 2012 hasta el 2013 no han sido revisadas por las autoridades tributarias y son susceptibles de revisión.

De acuerdo con disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad para revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la compañía, dentro de los tres años siguientes a partir de la fecha de presentación de la declaración y en seis años, desde la fecha en que venció el plazo para presentar la declaración, cuando los tributos no se hubieren declarado en todo o en parte.

7 Inventarios

Los inventarios consistían de lo siguiente:

	31 de diciembre	
	2013	2012
Productos terminados	0	5.000
Materia Prima	23.651	97.185
Total	23.651	102.185

8 Propiedad, Planta y Equipo

La Propiedad, Planta y equipo consistían de lo siguiente:

COSTO HISTÓRICO:	SALDOS	PERIODO 2013		SALDOS
	DIC. 31 /2012	Adicionales	Ventas/Bajas	DIC. 31 /2013
Terrenos	200.760	-	-	200.760
Maquinaria y Equipo	244.215	36.447	-	280.662
Muebles y Enseres	28.533	-	-	28.533
Equipo de Oficina	5.318	294	-	5.612
Equipo de Computación	14.058	972	-	15.030
Vehículos	204.251	63.941	-	268.192
Edificios	334.588	-	-	334.588
Instalaciones	1.046	-	-	1.046
TOTAL COSTO PPE	1.032.769	101.654	-	1.134.423

DEPRECIACIÓN ACUMULADA	DIC. 31 /2012	Depreciación	Ventas/Bajas	DIC. 31 /2013
Maquinaria y Equipo	79.380	22.463	-	101.843
Muebles y Enseres	13.175	2.171	-	15.346
Equipo de Oficina	3.052	334	-	3.386
Equipo de Computación	10.872	2.071	-	12.943
Vehículos	158.597	31.845	-	190.441
Edificios	4.550	650	-	5.200
Instalaciones	900	105	-	1.005
TOTAL DE DEP. ACUM	270.525	59.639	-	330.164
VALOR NETO PPE	762.244	42.015	-	804.259

9 Obligaciones Bancarias

Los préstamos de acuerdo a los registros contables consistían de lo siguiente:

	31 de diciembre	
	2013	2012
Garantizados- al costo amortizado:		
Préstamos Bancarios	0	5.223
Clasificación:		
Corrientes	0	5.223
No corrientes	0	0

10 Cuentas por Pagar Comerciales y otras Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar consistían de lo siguiente:

	31 de diciembre	
	2013	2012
Cuentas por pagar comerciales:		
Proveedores no relacionados locales	533.883	341.319
Subtotal	533.883	341.319
Otras cuentas por pagar:		
Préstamo Accionistas	0	254
Sueldos por pagar	21.619	0
Cuentas por pagar no relacionadas	29.995	198.699
Otras	233	59.913

Subtotal	51.847	258.866
Total	585.730	600.185

Clasificación:

Corrientes	564.735	544.711
No corrientes	20.995	55.474

11 Obligaciones Acumuladas

Las obligaciones acumuladas consistían de lo siguiente:

	31 de diciembre	
	2013	2012
Participación de trabajadores	3.962	6.686
Total	3.962	6.686

Clasificación:

Corrientes	3.962	6.686
No corrientes	0	0

12 Obligación por beneficios definidos

La obligación por beneficios definidos consistía de lo siguiente:

	31 de diciembre	
	2013	2012
Jubilación patronal	6.054	6.054
Bonificación por desahucio	1.102	1.102
Total	7.156	7.156

12.1. Jubilación Patronal y desahucio

De acuerdo con el código del trabajo, los trabajadores que por veinte años o más, presten sus servicios continuados o interrumpidos a la compañía, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicios de la jubilación que les corresponde a su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

El valor presente de las obligaciones por conceptos de beneficios definidos y los costos del servicio actual y el costo del servicio anterior fueron calculados utilizando el método de la unidad de crédito proyectada. Bajo este método los beneficios definidos deben ser atribuidos al periodo de servicio del empleado y basados en la fórmula del plan, de tal suerte que se atribuye la misma cantidad de beneficio a cada año de servicio, considerando el uso de hipótesis actuariales para calcular el valor presente de dichos beneficios.

Estas hipótesis reflejan el valor dinero a través del tiempo, el incremento salarial y las probabilidades de pago de estos beneficios. En la determinación de la tasa de descuento se consideran las tasas de interés promedio de los bonos de gobierno, publicada por el Banco Central del Ecuador que están denominados en la misma moneda en la que los beneficios serán pagados y que tienen términos que se aproximan a los términos de las obligaciones por pensiones hasta su vencimiento.

13 Patrimonio

13.1. Capital Social

Al 31 de diciembre del 2013, el capital social consiste en 800 (800 en el 2012) acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$1.00, totalmente suscritas pagadas, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

	Número de acciones	Capital en US\$
	(US Dólares)	
Saldo al 1 de enero del 2012	800	800
Aumento de Capital	0	0
Saldo al 31 de diciembre de 2012	800	800
Aumento de Capital	0	0
Saldo al 31 de diciembre de 2013	800	800

14 Ingresos Ordinarios

Los ingresos ordinarios fueron como sigue:

	31 de diciembre	
	2013	2012
Ingresos provenientes de la venta de bienes	1.419.056	614.310
Total	1.419.056	614.310

15 Costo y Gastos por su naturaleza

Los costos y gastos reportados en los estados de resultados fueron como sigue:

	31 de diciembre	
	2013	2012
Costo de ventas	1.056.285	410.009
Gastos de administración	320.262	189.757
Total	1.376.547	599.766

16 Las otras ganancias y pérdidas fueron como sigue:

	31 de diciembre	
	2013	2012
Otros egresos	0	(4.081)
Otros ingresos	36	700
Total	36	(1.381)

17 Costos Financieros

	31 de diciembre	
	2013	2012
Intereses financieros	12.447	12.296
Comisiones bancarias	2.549	51
Servicios bancarios	1.134	780
Total	16.130	13.127

18 Gasto de Depreciación

El detalle de gastos de depreciación fue como sigue:

	31 de diciembre	
	2013	2012
Depreciación de activos fijos	59.639	96.318

19 Hechos Ocurrido Después del Período sobre el que se Informa

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de los estados financieros (31 de Marzo del 2015) no se produjeron eventos que en opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros o que requieran revelación.

20 Aprobación de los Estados Financieros.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2013 han sido emitidos el 31 de marzo del 2015 con la autorización de la Gerencia de la compañía y serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados sin modificaciones.