

**INFORME PRESENTACION ESTADOS FINANCIEROS**  
**PRODUCTORA Y COMERCIALIZADORA ENCALADA REPOZZO S.A.**  
**AL 31 DE DICIEMBRE 2012**

**TRANSICION A NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)**

**a) Transición a las NIIF**

**Aplicación de NIIF 1**

Con fecha 12 de enero del año 2011, la Superintendencia de Compañías, mediante la resolución No. SC.Q. ICI. CPAIFRS.11.01, publicó y resolvió los lineamientos para la aplicación de las NIIF's Full y las NIIF's Pymes. La fecha de transición de la Compañía es el 1 de enero de 2011. La Compañía ha preparado su estado de situación financiera de apertura bajo NIIF a dicha fecha.

**Presentación de Estados Financieros**

De acuerdo a la Sección No.3 de NIIF para PYMES, **PRODUCTORA Y COMERCIALIZADORA ENCALADA REPOZZO S.A.**, presenta sus Estados Financieros con las siguientes características:

- Incluye la presunción de que en caso de emplear las NIIF para las PYMES, la entidad obtendrá una representación fiel de su situación financiera y su rendimiento financiero.
- Los estados financieros están de acuerdo a las NIIF para las PYMES, debido a que, si cumple todos sus requerimientos.
- La información contenida en los estados financieros se presenta al menos comparativamente con el año anterior (incluyendo a las notas explicativas).

El Estado de Situación Financiera, presenta la clasificación entre «partidas corrientes y no corrientes» no se requiere en la **PRODUCTORA Y COMERCIALIZADORA ENCALADA REPOZZO S.A.**, debido que se maneja un enfoque basado en el orden de liquidez que resulta más adecuado, de tal forma que se requiere de algunas partidas mínimas y otras podrán ser mostradas en las notas explicativas.

## **Estados financieros**

### **Notas a los estados financieros.**

1. Información general
2. Resumen de las principales políticas contables
3. Gestión del riesgo financiero
4. Estimaciones y juicios contables críticos
5. Información financiera por segmentos
6. Partidas excepcionales
7. Otros ingresos
8. Otras (pérdidas) / ganancias – netas
9. Gastos por naturaleza
10. Gastos por Beneficios a los empleados
11. Ingresos y gastos financieros
12. Inversiones en asociadas
13. Impuesto sobre las ganancias
14. Ganancias por acción
15. Ganancias / (pérdidas) por diferencias de cambio
16. Propiedad, planta y equipo
17. Activos intangibles
18. Instrumentos financieros derivados
19. Clientes y cuentas a cobrar
20. Inventarios
21. Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados
22. Efectivo y equivalentes al efectivo
23. Activos no corrientes mantenidos para la venta y actividades interrumpidas
24. Capital y prima de emisión
25. Aportes Futuras Capitalizaciones
26. Ganancias acumuladas
27. Otras reservas
28. Proveedores y otras cuentas a pagar
29. Obligaciones con Instituciones Financieras
30. Impuestos diferidos
31. Cuentas por pagar / Relacionadas
32. Provisiones para otros pasivos y gastos

**ESTADO DE SITUACION**  
**PRODUCTORA Y COMERCIALIZADORA ENCALADA REPOZZO S.A.**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

**ACTIVOS**

**DISPONIBLE**

Caja	2.005,98	
Bancos Pichincha	40.743,28	42.749,26

**EXIGIBLES**

Clientes	275.836,29	
Anticipo Construcción	76.386,04	
Garantía Local	920,00	
Anticipo Comisiones	1.127,39	
Credito Tributario del IVA	552,40	
I. Renta Retenido	5.801,58	
Anticipo Impuesto Renta	3.145,72	
Reserva Incobrables	-	2.644,00
		361.125,42

**REALIZABLES**

Inventario Productos Terminados	6.762,25	
Inventario Materia Prima	25.571,00	32.333,25

**TOTAL ACTIVO CORRIENTE**

**436.207,93**

**ACTIVOS FIJOS**

**DEPRECIABLES**

Muebles y Enseres	30.467,59	
Equipo de Oficina	4.700,89	
Equipo de Computacion	6.451,43	
Vehiculos	44.213,22	
Maquinaria	3.007,80	
DEPRECIACIONES ACUMULADAS	-	46.122,02
		42.718,91

**NO DEPRECIABLES**

Terreno	91.280,00	288.395,72
obras en Proceso	197.115,72	

**TOTAL ACTIVOS FIJOS**

**331.114,63**

**TOTAL ACTIVOS**

**767.322,56**

**ESTADO DE SITUACION**  
**PRODUCTORA Y COMERCIALIZADORA ENCALADA REPOZZO S.A.**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

**PASIVOS**

CUENTAS POR PAGAR		
Proveedores	183.572,74	
Documentos por Pagar	109.493,52	
Otras Cuentas por Pagar	116.031,96	
Prestamos Accionistas	136.060,73	
Beneficios Sociales	9.561,47	
15% Participación Utilidades Emp.	6.332,98	
Impuestos por Pagar	3.071,20	
Impuesto Renta por Pagar	8.253,99	
Deudas Al IESS	3.445,19	
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b><u>575.823,78</u></b>

**PATRIMONIO**

Capital	800,00	
Reserva Legal	19.073,90	
Reserva de Capital	6.459,85	
Utilidad Ejercicio Anterior	137.532,10	
Utilidad Presente Ejercicio	27.632,92	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>191.498,77</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b><u><u>767.322,56</u></u></b>

**ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS**  
**PRODUCTORA Y COMERCIALIZADORA ENCALADA REPOZZO S.A.**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

<b>VENTAS</b>	USD\$	1026732,87	
Otros Ingresos		92,71	1.026.825,58
<hr/>			
<b>COSTO DE VENTAS</b>			
INV. INICIAL MP.		18.625,00	
COMPRAS		595.217,32	
INV. FINAL MP.	-	25.571,00	
Mano de Obra		62.809,11	
Inv. Inicial Prod. Terminados		4.830,17	
Inv. Final Prod. Terminados	-	6.762,25	
<b>UTILIDAD BRUTA</b>			649.148,35
			<hr/>
			377.677,23
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>			
Sueldos		72.460,69	
Bonificaciones		28.007,25	
Beneficios sociales		9.809,96	
Capacitación/ Selección		2.263,31	
Beneficios al IESS		7.690,73	
Movilización		161,00	
Combustible		1.551,54	
Gastos de Representación		1.209,32	
Otros Servicios		24.170,05	
Trabajos Ocasionales		566,52	
Honorarios		12.607,50	160.497,87
			<hr/>
<b>GASTOS DE VENTAS</b>			
Comisiones		52.556,94	
Gastos de Viaje		2.340,40	
Combustible		2.283,89	
Fletes		20.682,62	
Cintas Embalajes / Cartones		1.470,73	
Publicidad y Propaganda		90,20	
Incentivos		35,00	
Otros Servicios		4.008,19	
Mantenimiento Vehiculo		5.385,41	88.853,38
			<hr/>

**ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS**  
**PRODUCTORA Y COMERCIALIZADORA ENCALADA REPOZZO S.A.**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

**GASTOS GENERALES**

Arriendos	1.695,66	
Servicios Básicos	8.656,79	
Seguros	4.587,83	
Contribuc. Superint. Cámara	2.447,81	
Impuestos Municipales	22,00	
Gasto Atención Clientes	12.183,73	
Movilización	1.360,07	
Gasto Atención Empleados	5.163,32	
Depreciaciones y Amortizaciones	7.545,01	
Donaciones y Contribuciones	300,00	
Gastos Legales		
Cuentas Incobrables	2.500,00	
Suministros y Materiales	10.570,43	
Mantenimiento Equipos y Ofician	20.658,99	
Gastos Mano de Obra Construcción		
Gastos de Gestión	508,79	
Otros Gastos por Servicios	124,40	
Otros Gastos por Bienes	6.241,16	84.565,99

**GASTOS FINANCIEROS**

Intereses Bancarios	1.199,29	
Multas	16,86	
Servicios Bancarios	323,95	1.540,10

**UTILIDAD DEL EJERCICIO**

42.219,89

**PROVISIONES**

15% Participación Empleados	6.332,98
23% impuesto a la Renta	8.253,99
10% Reserva Legal	2.763,29

**UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS**

**27.632,92**

## NOTAS EXPLICATIVAS

NOTAS	OBSERVACIONES
22. Efectivo y equivalentes al efectivo	El efectivo y equivalentes en efectivo que se encuentra en bancos es \$42.749,26
19. Credito Tributario IVA / Renta	Las cuentas de crédito tributario de IVA y Renta son cuentas de impuestos corrientes que serán liquidadas en el Periodo 2013.
16. Propiedad, planta y equipo	En Propiedad, Planta y Equipo la Compañía posee obras en curso las que serán transferidas al activo fijo Edificio, de acuerdo a la normativa legal.
28. Proveedores y otras cuentas a pagar	Las cuentas por pagar que la Compañía posee son, \$183.572,74 valor a 120 días plazo.
29. Prestamos Accionistas	El valor de prestamos asciende a \$136.060,73 el cual ha a sido solicitado para inyección de capital.



---

**Ing. Andrés Moreno CPA.**