

INFORME 2013

Quito, marzo 2014

Señores Accionistas.

El país tuvo un crecimiento económico en el año 2013, especialmente en las áreas de construcción, transporte y comunicaciones, teniendo en primer lugar a las construcciones, y perteneciendo indirectamente a este sector la compañía por el tipo de producción que realizamos.

La situación para la empresa el año 2013, mejoro en relación al ejercicio económico del año 2012, las ventas se incrementaron, se cumplió con los objetivos planteados, la empresa está en marcha sin mayores inconvenientes.

El valor neto de las ventas por producción en el año 2013 fue de US \$ 158.996,02; adicionalmente se vendió un activo de la empresa por US \$ 11.428,57, las Utilidades de FORJADOS EN FRIO ORNAMETAL CIA. LTDA., Fueron de US \$ 5.876,00; el 15 % de participación de trabajadores es de US \$ 881,40, y el impuesto a la renta causado por US \$ 1.098,81

Al 31 de diciembre de 2013 el patrimonio de los accionistas fue de US \$ 53.001,93

El Directorio propone a la JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS que, las utilidades netas de la compañía se repartan a los accionistas.

Para el año 2014 la directiva se compromete a realizar su mejor esfuerzo para trabajar con los mejores estándares de calidad, comprometiéndonos con nuestros clientes, con la salud y seguridad ocupacional, cuidando el medio ambiente, de nuestro personal, buscando el bienestar de nuestra gente, de los clientes, proveedores, accionistas y de la comunidad en la que estamos inmersos.

FORJADOS EN FRIO ORNAMETAL CIA.
LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(EXPRESADO EN DÓLARES
ESTADOUNIDENSES)

ACTIVOS	Nota	2013	2012
Activo Corriente			
Efectivo en caja y bancos	6	5.865,48	15.405,03
Cuentas por cobrar terceros	7	50.017,01	13.371,10
Cuentas por cobrar relacionados	16	-	8.453,62
Inventarios	8	56.851,01	56.866,40
Impuestos por recuperar	9	6.871,10	4.913,15
Otros activos corrientes	19	-	-
Total Activos Corrientes		<u>119.604,60</u>	<u>99.009,30</u>
Activos no Corrientes			
Activos disponibles para la venta			
Propiedad, planta y equipo	11	14.110,99	20.669,48
Activos diferidos	13	-	1.051,30
Total Activo no corriente		<u>14.110,99</u>	<u>21.720,78</u>
Total Activos		<u>133.715,59</u>	<u>120.730,08</u>
PASIVOS			
Pasivos Corrientes			
Cuentas por pagar	15	64.999,70	39.611,99
Cuentas por pagar relacionados	14	250,00	33.110,76
Beneficio a empleados	17	881,40	-
provisiones	18	7.854,39	-
Impuestos por pagar	19	-	-
Otras cuentas por pagar		6.728,17	-
Total Pasivos Corrientes		<u>80.713,66</u>	<u>72.722,75</u>
Total Pasivos		<u>80.713,66</u>	<u>72.722,75</u>
PATRIMONIO			
Capital Social	20	12.500,00	12.500,00
Aportes para futuras capitalizaciones		-	-
Reservas	21	3.041,09	3.041,09
Otras Reservas	22	-	-
Resultados acumulados		32.466,23	32.531,35
Efectos NIIF por primera vez			

Resultado del ejercicio		4.994,61	-	65,11
Total Patrimonio	17	53.001,93		48.007,33
Total Pasivo y Patrimonio		133.715,59		120.730,08

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados

FORJADOS EN FRIO ORNAMETAL CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(EXPRESADO EN DÓLARES ESTADOUNIDENSES)

INGRESOS	Nota	AL 31 de diciembre	
		2013	2012
Por ventas	3	158.996,02	203.723,45
Por venta de activos	3 y 12	11.428,57	
Otros ingresos	3	<u>721,41</u>	<u>3,93</u>
Ganacia bruta		<u><u>171.146,00</u></u>	<u><u>203.727,38</u></u>
COSTOS Y GASTOS			
Costo de ventas	3	- 121.216,94	- 154.270,79
Gasto de administración y ventas	23	- 44.053,06	- 49.521,70
Otros gastos	16	<u>-</u>	<u>-</u>
Total Costos y Gastos		<u><u>- 165.270,00</u></u>	<u><u>- 203.792,49</u></u>
Utilidad antes 15% participación e impuestos		<u>5.876,00</u>	<u>-</u>
15 % d participación trabajadores	18	- 881,40	-
Gastos no deducibles		-	-
Utilidad gravable		4.994,60	-
Participación trabajadores	14		
Impuesto a la renta	14		
Ganancia neta del ejercicio		<u><u>4.994,60</u></u>	<u><u>-</u></u>
Impuesto a la renta		<u><u>1.098,81</u></u>	<u><u>-</u></u>
Utilidad neta y resultado integral		<u><u>3.895,79</u></u>	<u><u>-</u></u>
Utilidad neta por acción		<u>0,01</u>	<u>-</u>

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados

FORJADOS EN FRIO ORNAMETAL CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(EXPRESADO EN DÓLARES ESTADOUNIDENSES)

		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Flujo de efectivo por actividades de operación:			
Cientes y compañías relacionadas		170424,59	203723,45
Pagos a proveedores y empleados		-167440,28	-188111,55
Interés pagado			-921,26
Interés recibido			
Otros Ingresos		2881,17	1958,28
Impuesto a la renta pagado			-1243,89
Pago de impuestos			
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	20	<u>5865,48</u>	<u>15405,03</u>
Flujo de efectivo por actividades de inversión:			
Inversión en activos fijos			
Efectivo neto provisto por las actividades de inversión			
Flujo de efectivo por actividades de financiamiento			
Pago de dividendos			
Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento			
(Disminución neta) Incremento de efectivo y equivalente de efectivo		<u>5865,48</u>	<u>15405,03</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año			0
Efectivo al fin del año		5865,48	15405,03
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación		<u>5865,48</u>	<u>15405,03</u>
Ganancia (pérdida) antes de 15 % a trabajadores e impuesto a la renta		5876	-65,11
Ajustes por partidas distintas al efectivo		16966,95	8140,4
Cambios en activos y pasivos		-16977,47	7329,74
SALDO AL FINAL DEL AÑO		<u>5865,48</u>	<u>15405,03</u>

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados

FORJADOS EN FRIO ORNAMETAL CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL
PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
(EXPRESADO EN DÓLARES ESTADOUNIDENSES)

	Capital Social	Reservas legal	Otras	Utilidades retenidas	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2011	12.500,00	3.041,09	-	32.531,35	48.072,44
Utilidad neta				32.841,55	
Dividendos pagados				-	
Del año				310,20	
Saldos al 31 de diciembre de 2012	12.500,00	3.041,09	-	32.466,24	48.007,33
Utilidad neta				32.531,35	
Dividendos pagados				-	
Del año		-		65,11	
Saldos al 31 de diciembre de 2013	12.500,00	3.041,09	-	37.460,84	53.001,93
Utilidad neta				32.466,23	
Dividendos pagados					
Del año				4.994,61	

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados

FORJADOS EN FRIO ORNAMETAL CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012

Expresado en dólares de E. U. A.

1. INFORMACIÓN GENERAL

FORJADOS EN FRIO ORNAMETAL CIA. LTDA.

Está constituida en Ecuador, su actividad principal es la Metalmecánica, la comercialización sus productos se la realiza directamente.

Su domicilio principal está ubicado en la Avenida General Enríquez número 4885 y Avenida el Inca, en la ciudad de Sangolqui – Ecuador.

Los estados financieros no consolidados de FORJADOS EN FRIO ORNAMETAL CIA. LTDA., para el periodo terminado el 31 de diciembre de 2013, fueron aprobados y autorizados por el directorio el 24 de marzo de 2014.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

a) DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros y sus notas, son de responsabilidad de la Administración de la compañía, han sido preparados bajo las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) vigentes a la fecha de realización de los mismos al 31 de diciembre de 2013.

- b) Los estados financieros presentados, han sido preparados en base al costo histórico, en base a los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía, los estados financieros son presentados en dólares de E. U. A., moneda de curso legal utilizada en Ecuador.

3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Descripción de las políticas contables adoptadas para la preparación de estos estados financieros:

a) ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES

Incluye activos financieros que pueden transformarse en efectivo en un plazo inferior a cuatro meses, estas cuentas no representan un riesgo significativo de cambios en su valor.

b) EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Estas cuentas incluyen activos líquidos, mantenidos en cuentas bancarias, o en efectivo en la cuenta caja, no presentan riesgo de cambios en su valor.

c) ACTIVOS FINANCIEROS

Cuentas por cobrar. Se reconocen a su valor razonable, más costos directos generados por la transacción, no generan intereses ni tampoco se ha previsto valores por deterior en cuentas por cobrar.

En las cuentas por cobrar se incluyen valores por cobrar con vencimientos menores a 12 meses, y que se clasifican como activos corrientes.

d) INVENTARIOS

Su valuación es:

Materias primas, materiales, repuestos; a costo promedio de adquisición, los que no exceden a su valor neto de realización

En proceso y terminado; al costo de producción, no exceden los valores netos de realización.

e) ACTIVOS INTANGIBLES

Se miden inicialmente al costo. Luego del reconocimiento inicial, se reconocen al costo menos la amortización acumulada o pérdida acumulada.

Se deben evaluar anualmente, para determinar si el activo intangible sufrió deterioro, para determinar su utilidad o pérdida, se toma la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros, se reconoce este valor en el estado de resultado integral

El activo intangible con vida útil indefinida no se amortiza y deben someterse a pruebas anuales para determinar si sufrió deterioro.

f) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los bienes inmuebles, están registrados a costo de revaluación, la maquinaria y equipo se registra al costo histórico menos la depreciación acumulada.

El costo de propiedad, planta y equipo, suma a su precio de adquisición más los costos relacionados con su ubicación y puesta en funcionamiento.

Gastos de reparaciones y mantenimiento se reflejan en el resultado del periodo.

Propiedad, planta y equipo se deprecia con el método de línea recta.

Método de cálculo de depreciación:

DESCRIPCIÓN	VIDA ÚTIL (AÑOS)
MAQUINARIA Y EQUIPO	10
VEHICULOS	5
MUEBLES Y EQUIPOS OFICINA	10
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	3

La utilidad o pérdida generada por la venta de un activo (propiedad, planta y equipo) se calcula de la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo, y se reconoce en los resultados anuales.

En el caso de venta de activos revaluados, el saldo de la reserva de revaluación se transfiere directamente a resultados acumulados.

g) DETERIO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS FINANCIEROS

La Compañía al final del año evalúa los valores en libros de sus activos no financieros, para determinar si existen indicios de sufrir pérdida por deterioro.

h) ACTIVO MANTENIDO PARA LA VENTA

Es el valor cuyo importe en libros será recuperado a través de una transacción de venta, en lugar de su uso.

i) PASIVOS FINANCIEROS

Acreedores, comerciales, cuentas por pagar con partes relacionadas, otras cuentas por pagar.

Representan pasivos que se reconocen inicialmente a su valor razonable neto.

Las obligaciones financieras, son pasivos corrientes, y su pago se da hasta 12 meses después de su registro.

j) IMPUESTOS

Impuesto corriente, se basa en la utilidad gravable registrada en los resultados del año, para el cálculo del impuesto se utiliza la tasa del impuesto a la renta fijada por el SRI, generando un pasivo corriente.

Impuestos diferidos, se determinan por las diferencias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en el estado financiero y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son medidos utilizando la tasa del impuesto a la renta que se espera sea aplicado en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele

Impuestos corrientes y diferidos, Se reconocen como ingreso o gasto, y se registran en el resultado del año.

k) PROVISIONES

Se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente, como resultado de un evento pasado y es probable que se requieran recursos para cancelar las obligaciones y cuando se pueda realizar una estimación confiable de la misma.

Las provisiones se revisan a cada fecha del estado de situación financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha.

l) BENEFICIOS A EMPLEADOS

Sueldos, salarios y aportes al IESS, son beneficios, que se liquidan hasta final del periodo, se reconocen como un gasto por el valor de los beneficios a corto plazo.

Participación trabajadores, La compañía reconoce en sus estados financieros como gasto y pasivo por la participación de los trabajadores sobre las utilidades obtenidas por la Compañía, se calcula el 15% sobre la utilidad contable.

Jubilación patronal y beneficios por desahucio, el costo por jubilación patronal, ha sido determinado por la jubilación de un funcionario de la empresa que cumplió más de 20 años en la compañía.

m) RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos se calculan al valor razonable por la entrega del producto o servicios cobrado o por cobrar, menos los descuentos ofrecidos por la Compañía.

Venta, los ingresos ordinarios provenientes de la venta bienes, son reconocidos cuando la compañía transfiere la propiedad de los bienes o servicios, cuando la compañía reciba los beneficios económicos de la transacción.

Ingresos por servicios, se reconocen en la cuenta de resultados, en función del criterio del devengado, a medida que se presta el servicio se va registrando

Los ingresos por prestación de servicios se generan con partes relacionadas, en su mayor parte.

n) COSTOS Y GASTOS

Se registran al costo histórico y se reconocen en la medida en que van incurriendo, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el periodo en que se realizan

o) GASTOS FINANCIEROS

Los gastos de intereses por préstamos se contabilizan como gastos en el periodo en que incurren

p) UTILIDAD POR ACCIÓN

La utilidad por acción se ha calculado sobre la base del número de acciones en circulación al 31 de diciembre de 2013.

q) SEGMENTO DE OPERACIÓN

La Compañía opera en el segmento de metalmecánica, cuyo entorno está sujeto a riesgos y rentabilidad, la compañía realiza un solo tipo de revelaciones en sus reportes financieros.

r) RECLASIFICACIÓN DE CIFRAS

Varias cifras, de los estados financieros, de cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2012, fueron reclasificadas para comparar con los saldos de los estados financieros al 31 de diciembre de 2013.

s) EVENTOS POSTERIORES

No se han registrado eventos posteriores que afecten a los estados financieros de la compañía en el ejercicio cerrado al 31 de diciembre de 2013

t) NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA EMITIDAS

Las políticas contables adoptadas son consistentes con las utilizadas el año anterior. A partir del 1 de julio de 2012 entraron en vigencia las siguientes NIIF y enmiendas:

NIC 1, presentación de los estados financieros; presentación del estado de resultados integrales

NIC 16, Propiedad, planta y equipo, Clasificación del equipo auxiliar

NIC 19, beneficios a empleados, cambios en la medición y reconocimiento de gastos de beneficios definidos y beneficios por terminación

NIIF 10, Estados financieros consolidados

NIC 27, Estados financieros separados

NIIF 13, Medición a valor razonable

La adopción de estas normas no tuvo impacto significativo en las operaciones de la Compañía.

4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los estados financieros al 31 de diciembre de 2013, en conformidad con las NIIF, requieren que la administración realice ciertas estimaciones y sobre la actividad económica de la compañía. Para presentar valoraciones de varias partidas en los estados financieros

La administración de la Compañía no realizó ningún tipo de estimación en los estados financieros al 31 de diciembre de 2013

5. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

RIESGOS DE MERCADO, El riesgo de mercado que puede afectar a la compañía, son las nuevas políticas sobre importaciones, en que se prohíben la importación de varios productos.

RIESGO CRÉDITICIO, el riesgo crediticio que afecta a la Compañía, son varias de sus cuentas por cobrar, ya que varios clientes han incumplido con los plazos de pago de sus facturas.

RIESGO DE LIQUIDEZ, es un riesgo asociado al crediticio ya que si tenemos incumplimientos de cobro, eso nos genera iliquidez, ya que se incumplen los flujos de caja con que trabaja la Compañía

GESTION DE CAPITAL, El objetivo de la gestión de capital de la Compañía es asegurar que ésta mantenga una calificación de crédito sólida y ratios de capital saludables para sustentar su negocio y maximizar el valor para los accionistas.

Al 31 de diciembre de 2013, no han existido cambios en las actividades y políticas de manejo de capital en la Compañía

ESTIMACION DEL VALOR RAZONABLE DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Es el valor razonable al precio que sería recibido por la venta de un activo o pagado por la transferencia de un pasivo. Para estimar los valores razonables se utilizan los siguientes métodos.

a) Efectivo en caja, cuentas por cobrar terceros, cuentas por cobrar y pagar a relacionados, proveedores, otras cuentas por cobrar, se aproximan a sus valores reales, por los vencimientos a corto plazo de los mismos

b) El activo disponible para la venta se evalúa en base al método de flujos de efectivo descontados.

6. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, el saldo de efectivo en caja y bancos es de libre uso.

7. CUENTAS POR COBRAR TERCEROS

El resumen de cuentas por cobrar es:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Cuentas por cobrar clientes (1)	52.067,01	23.874,72
Otras cuentas por cobrar	6.871,10	4.913,15
Estimación incobrables	- 2.050,00	- 2.050,00
Total	<u>56.888,11</u>	<u>28.749,87</u>

Al 1 de enero de 2013, los saldos de vencimiento de las cuentas por cobrar:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Por vencer	7.810,05	3.581,21
VENCIDOS		
De 0 a 30 días	10.413,40	4.774,94
De 31 a 90 días	15.620,10	7.162,42
De 91 a 180 días	13.016,75	5.968,68
Más de 180 días	5.206,70	2.387,47
Total	<u>52.067,01</u>	<u>23.874,72</u>

8. CUENTAS POR COBRAR FINANCIERAS

Al 31 de diciembre de 2013, las cuentas por cobrar financieras corresponden a los siguientes valores:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
ROMERO Y PAZMIÑO	7.682,40	7.682,40
SAN LUIS SHOPPING	2.013,33	2.013,33
EKRON CONSTRUCCIONES	18.663,08	1.500,00
PROVIACEROS	84,69	1.124,59

ACEROSCENTER CIA. LTDA.	83,94	101,00
INMOBILIARIA MOTKE	14.897,62	
NOTARIA 37	4.710,32	
FERNANDO FLORES		3.000,00
MERCEDES RAMIREZ		4.024,52
	<u>48.135,38</u>	# <u>19.445,84</u>

9. INVENTARIOS

El resumen de inventarios es:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Inventario de materia prima	12.084,01	8.179,40
Inventario de productos en proceso		-
Inventario de productos terminados	<u>44.767,00</u>	<u>48.687,00</u>
Total	<u>56.851,01</u>	<u>56.866,40</u>

10. ACTIVO MANTENIDO PARA LA VENTA

La compañía no mantiene ningún activo para la venta

11. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Propiedad, planta y equipo se compone de:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Costo	91.568,59	90.994,73
	-	-
Depreciación acumulada	<u>77.457,60</u>	<u>70.325,25</u>
Total	<u>14.110,99</u>	<u>20.669,48</u>

Clasificación	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Muebles y enseres	1.654,21	1.654,21
Maquinaria y equipo	39.768,30	39.194,44
Equipo de computación	8.044,84	8.044,84
Vehículos	42.101,24	42.101,24

Total	<u>91.568,59</u>	<u>90.994,73</u>				
Activos	Muebles y enseres	Maquinaria y equipo	Equipo de computación	Vehículos	Total	
Costo						
Saldo al 31 de diciembre de 2011	1.654,21	39.194,44	8.044,84	42.101,24	90.994,73	
Saldo al 31 de diciembre de 2012	1.654,21	39.194,44	8.044,84	42.101,24	90.994,73	
Activaciones (a)		573,86				
Ventas/bajas						
Saldo al 31 de diciembre de 2013	1.654,21	39.768,30	# 8.044,84	42.101,24	99.613,03	

Depreciaciones	Muebles y enseres	Maquinaria y equipo	Equipo de computación	Vehículos	Total	
Saldo al 31 de diciembre de 2011	54,06	683,93	292,62	5.655,17	6.685,78	
Saldo al 31 de diciembre de 2012	60,64	2.114,68	647,68	5.655,17	8.478,17	
Saldo al 31 de diciembre de 2013	60,64	2.154,24	342,99	4.574,48	7.132,35	

12. ACTIVO INTANGIBLE

Corresponde a la elaboración de planos para la legalización municipal de planos y lotes

13. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El resumen de cuentas por pagar es:

		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Proveedores	(1)	64.999,70	49.749,53
Anticipo clientes	(2)	0,00	0,00
Total		<u>364.468,58</u>	<u>364.468,58</u>

- (1) Son cuentas por pagar del giro del negocio, es decir adquisición de materiales y materia primas, no generan intereses
- (2) No registra saldo al 31 de diciembre de 2013

14. OBLIGACIONES FINANCIERAS

AL 31 de diciembre de 2013, la Compañía no tiene contratado ningún tipo de préstamo con instituciones financieras.

15. PARTES RELACIONADAS

a) Saldos con partes relacionadas:

	2013		2012	
	<u>Corto</u> <u>plazo</u>	<u>Largo</u> <u>plazo</u>	<u>Corto</u> <u>plazo</u>	<u>Largo</u> <u>plazo</u>
Por cobrar				
SICOMELEC S. A.		-	8.453,62	
Accionista (2)	-	-		
Total	-	-	8453,62	

	2013		2012	
	<u>Corto</u> <u>plazo</u>	<u>Largo</u> <u>plazo</u>	<u>Corto</u> <u>plazo</u>	<u>Largo</u> <u>plazo</u>
Por pagar				
SICOMELEC S. A.	-	-	22.723,10	
OTROS	-	-	10.387,66	
Total	-	-	33110,76	

- (1) Corresponde a cuentas por cobrar de trabajos y/o prestamos recibidos
- (2) Corresponde a préstamos a corto plazo por pagar, son de capital de trabajo.
- b) Transacciones con partes relacionadas:

A continuación se resumen las transacciones con relacionados:

2013

2012

SICOMELEC S. A. (3)	<u>9.821,78</u>	<u>-</u>
TOTAL	<u>9.821,78</u>	<u>-</u>

Resumen de contratos con partes relacionadas:

3) Contrato verbal para la fabricación y prestación de servicios con SICOMELEC S. A.

c) ADMINISTRACIÓN Y DIRECTORIO

Los miembros de la administración y del directorio, que participan en la dirección y gestión de la Compañía, incluyendo a la gerencia general, no han participado al 31 de diciembre de 2013 y 2012 en transacciones no habituales y/o relevantes.

16. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los beneficios a empleados son:

a) A corto plazo

17. PROVISIONES

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Participación trabajadores	881,40	-
Beneficios sociales	3.719,98	8.613,51
Bonificaciones	<u>-</u>	<u>-</u>
Total	<u>4.601,38</u>	<u>8.613,51</u>

Las provisiones son:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Corto plazo	-	-
Largo Plazo	<u>2.050,00</u>	<u>2.050,00</u>
Total	<u>2.050,00</u>	<u>2.050,00</u>

Las provisiones son para cuentas incobrables.

18. IMPUESTOS

a) ACTIVOS Y PASIVOS DEL AÑO CORRIENTE

Impuesto por cobrar	<u>2013</u>	<u>2012</u>
---------------------	-------------	-------------

Crédito tributario ISD	-	-
Crédito tributario por IVA	-	-
Crédito tributario por RENTA	<u>6.871,10</u>	<u>4.913,15</u>
Total	<u><u>6.871,10</u></u>	<u><u>4.913,15</u></u>

Impuestos por pagar	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Impuesto a la renta corriente	4.994,60	-
Retenciones en la fuente renta		
Retenciones IVA	<u> </u>	<u> </u>
Total	<u><u>4.994,60</u></u>	<u><u>-</u></u>

b) IMPUESTO A LA RENTA RECONOCIDO EN EL RESULTADO DEL AÑO

El pago de impuesto a renta corriente, de los estados de resultados integrales de los años 2013 y 2012 es:

Impuestos por pagar	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Impuesto a la renta corriente	6701,9	7717,53
Retenciones en la fuente renta		
Retenciones IVA	<u> </u>	<u> </u>
Total	<u><u>6.701,90</u></u>	<u><u>7.717,53</u></u>

c) CONCILIACIÓN DEL RESULTADO CONTABLE – TRIBUTARIO

En base a las disposiciones tributarias, la tarifa para el impuesto a la renta para el periodo 2013, es del 22 %. Conciliación de la utilidad según los estados financieros y la utilidad gravable:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Provisión para impuesto a la renta	1.098,81	-
Anticipo pagado	-	-
Retenciones en fuente del año	- 1.957,95	-
Crédito tributario	- 3.669,26	-
	<u><u>- 4.528,40</u></u>	<u><u>-</u></u>

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, la determinación del saldo del impuesto a la renta por pagar fue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Utilidas antes de impuesto a la renta	4.994,60	-
Gastos no deducibles	-	-
Utilidad gravable	<u>4.994,60</u>	<u>-</u>
Tasa de impuesto	<u>0,22</u>	<u>0,23</u>
Impuesto a la renta causado	<u>1.098,81</u>	<u>-</u>

19. CAPITAL SOCIAL

El capital social autorizado es de US \$ 12.500,00; con 312.500 acciones, valoradas a US \$ 0,04 ; el capital esta pagado totalmente.

20. RESERVA LEGAL

La ley de compañías, señala que por lo menos el 10 % de la utilidad anual se debe destinar como reserva legal, hasta llegar a un 50 % del capital social, la Compañía tiene una reserva de US \$ 3.041,09.

21. UTILIDADES RETENIDAS

La compañía no tiene utilidades retenidas para los ejercicios económicos 2013 y 2012

22. INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

La compañía maneja un solo segmento de mercado que es la metalmecánica con una línea de producción y varios productos y servicios.

Adicionalmente arrienda galpones para uso industrial

Metalmecánica	Productos	Puertas
		Cerramientos
		Lámparas
		Herrajes

b) INGRESOS, ACTIVOS Y PASIVOS POR SEGMENTOS

A continuación se detalla la información financiera por segmentos, de las operaciones de la compañía de los años 2012 y 2012

	Metalmecánica	Activos	Total
2013			

Ventas	158.996,02	11.428,57	170.424,59
Activos totales	133.715,59		133.715,59
Pasivos totales	<u>80.713,66</u>	<u></u>	<u>80.713,66</u>

2012

Ventas	203.603,45	-	203.603,45
Activos totales	120.730,08		120.730,08
Pasivos totales	<u>72.722,75</u>	<u></u>	<u>72.722,75</u>

23. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

Los gastos de administración y ventas son los siguientes:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Gastos de personal	27.593,84	33.820,92
Honorarios profesionales	-	-
Servicios administrativos	13.497,38	7.809,33
Otros	<u>2.961,84</u>	<u>7.891,45</u>
Total	<u>44.053,06</u>	<u>49.521,70</u>

Al 31 de diciembre de 2013 los gastos administrativos ascienden a US \$ 28.416,79 y los de ventas a US \$ 15.636,27; y para el año 2012 los administrativos son US\$ 32.611,24 y de ventas US\$ 16.910,46

24. CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre de 2013, la Compañía no tiene ningún tipo de contingencia.

25. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el periodo comprendido entre 1 de enero de 2014 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no se han presentado hechos ni contables ni de otra índole que afecten saldos o interpretaciones.