

FUNDIPARTES S.A.

Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2013

Contenido

Estado de Situación Financiera
Estado de Resultados Integral
Estado de Cambios en el Patrimonio
Estado de Flujos de Efectivo Método Directo
Políticas contables y notas explicativas a los Estados Financieros
Notas a los Estados Financieros

FUNDIPARTES S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
EN CIFRAS COMPLETAS US\$

ACTIVO	88.893,94
ACTIVO CORRIENTE	87.393,94
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	129,57
ACTIVOS FINANCIEROS	87.264,37
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	63.277,98
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	25.072,01
PROVISIÓN INCOBRABLES	(1.085,62)
ACTIVO NO CORRIENTE	0,00
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0,00
MAQUINARIA Y EQUIPO	4.031,59
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1.749,88
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-5.781,47
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	1.500,00
OTRAS INVERSIONES	1.500,00

PASIVO	62.485,17
PASIVO CORRIENTE	62.485,17
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	58.342,53
LOCALES	58.342,53
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	4.142,64
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	2.962,88
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	72,22
JUBILACION PATRONAL	1.107,54
PATRIMONIO NETO	26.408,77
CAPITAL	480,00
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	480,00
RESULTADOS ACUMULADOS	29.427,11
GANANCIAS ACUMULADAS	48.493,71
PERDIDAS ACUMULADAS	-13.999,47
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	-5.067,13
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-3.498,34
GANANCIA NETA DEL PERIODO	-3.498,34


 Ing. Teresa Morales Leiva
 GERENTE GENERAL


 Ing. Germán Velasco C.
 CONTADOR GENERAL

FUNDIPARTES S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

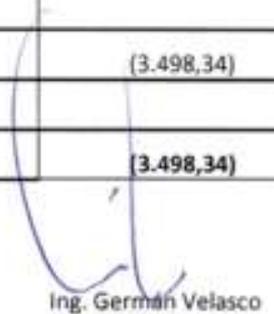
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

EN CIFRAS COMPLETAS US\$

(Expresado en Dólares Americanos)

	<i>Diciembre 31,</i>
	2013
INGRESOS	
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	40.445,00
(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	1.655,61
Margen Bruto	38.789,39
(-) GASTOS DE ADMINISTRACION	20.617,43
(-) GASTOS OPERACIONALES	17.690,47
Utilidad en Operaciones	481,49
(-) GASTOS FINANCIEROS	-
Utilidad antes de Participación Laboral e Impuesto a la Renta	481,49
(-) Participación Laboral	72,22
Impuesto a la renta corriente	3.907,61
Efecto impuestos diferidos	-
PERDIDA NETA DE EJERCICIO	(3.498,34)
OTRO RESULTADO INTEEGRAL	
RESULTADO INTEGRAL TOTAL	(3.498,34)


Ing. Teresa Morales Leiva
GERENTE GENERAL


Ing. Germán Velasco
CONTADOR GENERAL

FUNDIPARTES S.A.
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

	CAPITAL SOCIAL	RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
		GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
EN CIFRAS COMPLETAS US\$	301	30601	30602	30603	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO ANTERIOR	480,00	24.499,91	(13.999,47)	(5.067,13)	-	(3.498,34)	2.414,97
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	480,00	48.493,74	(13.999,47)	(5.067,13)	23.993,80	-	53.900,94
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	480,00	48.493,74	(13.999,47)	(5.067,13)	23.993,80	-	53.900,94
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:							
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	-	23.993,80	-	-	(23.993,80)	(3.498,34)	(3.498,34)
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)		23.993,80			(23.993,80)	(3.498,34)	(3.498,34)


 Ing. Teresa Morales Leiva
 GERENTE GENERAL

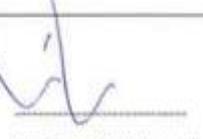
Ing. Germán Velasco C.
 CONTADOR GENERAL

FUNDIPARTES S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO - MÉODO DIRECTO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
EN CIFRAS COMPLETAS US\$

	SALDOS
	BALANCE
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	(5.980,32)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(1.199,23)
Clases de cobros por actividades de operación	85.233,39
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	85.233,39
Clases de pagos por actividades de operación	(77.169,83)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(24.982,79)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(52.187,04)
Impuestos a las ganancias pagados	(7.928,47)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(1.334,32)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	3.105,99
Compras de activos intangibles	(94,01)
Otras entradas (salidas) de efectivo	3.200,00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	(7.887,08)
Pagos de préstamos	(9.573,60)
Otras entradas (salidas) de efectivo	1.686,52
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(5.980,32)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	6.409,89
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	129,57
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	481,49

	(9.315,29)
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(4.020,86)
Ajustes por gasto por participación trabajadores	72,22
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	(5.366,65)
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	7.334,57
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	45.284,08
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(25.072,01)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	6.430,35
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(16.013,79)
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-
Incremento (disminución) en otros pasivos	(3.294,06)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(1.498,93)
Método directo (solo para comprobación)	(1.498,93)


 Ing. Teresa Morales Leiva
 GERENTE GENERAL


 Ing. Germán Velasco C.
 CONTADOR GENERAL

1. INFORMACIÓN GENERAL

NOMBRE DE LA COMPAÑÍA:

FUNDIPARTES S. A.

RUC:

1791714997001

EXPEDIENTE SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

88308

DOMICILIO LEGAL:

José de Larrea OE1-178 y Francisco Garcia, Provincia de Pichincha, Cantón Quito.

FORMA LEGAL DE LA ENTIDAD:

Sociedad Anónima

OBJETO SOCIAL:

FUNDIPARTES S. A., se constituyó en la ciudad de Quito provincia de Pichincha, el 18 de octubre de 1999, e inscrita en el Registro Mercantil el 18 de octubre de 1.999.

El plazo de duración de la Compañía fue de 15 años contados a partir de la fecha de inscripción de la escritura de constitución en el Registro Mercantil.

El objetivo de la Compañía es la Fundición de metales ferrosos y no ferrosos, diseño y construcción y mantenimiento de maquinaria en general.

CAPITAL SUSCRITO, PAGADO Y AUTORIZADO:

Capital suscrito y pagado: US\$ 480. Comprendido por 1200 acciones ordinarias con valor de USD \$ 0.40 cada uno.

NÚMERO DE ACCIONES, VALOR NOMINAL, CLASE Y SERIE:

- Número de acciones: 1.200
- Valor nominal de cada acción USD 0.40=

ACCIONISTAS

Nombre	Número de Acciones	Valor	Porcentaje
Baquero Madera Silvana De Los Ángeles	300	120,00	25%
Mendizábal Garzón Luis Raúl	600	240,00	50%
Muela León Joel Fabián	300	120,00	25%
Total:	1,200	480,00	100,00%

REPRESENTANTE LEGAL

La Junta General Universal Extraordinaria de Accionistas de FUNDIPARTES S.A., celebrada el 15 de enero de 2014, designó como Gerente General y por ende como Representante Legal de la misma, por el período estatutario de dos años a la Sra. Teresa de las Mercedes Morales Leiva; acta que fue inscrita en el Registro Mercantil el 22 de enero de 2014.

PERSONAL CLAVE:

Nombre	Cargo
Joel Fabián Muela León	Presidente
Teresa de las Mercedes Morales L	Gerente General
Germán Velasco	Contador General

PERÍODO CONTABLE:

Los presentes estados financieros corresponden al período del 1ero de enero al 31 de diciembre de 2013 y estos son:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados Integral
- Estado de Cambios en el Patrimonio

- Estado de Flujos de Efectivo Método Directo

FECHA DE APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS:

Los Estados Financieros de FUNDIPARTES S.A., para el período terminado al 31 de diciembre de 2013 fueron aprobados y autorizados para su emisión en la junta general de accionistas celebrada el 28 de mayo de 2014.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para todos los años presentados, salvo que se indique lo contrario.

Bases de presentación:

Los estados financieros de FUNDIPARTES S.A., corresponden al período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2013 y 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).

La preparación de estados financieros conformes con la NIIF para PYMES exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Compañía.

Moneda de presentación y moneda funcional.-

Las partidas incluidas en los estados financieros de FUNDIPARTES S.A. es el dólar de los Estados Unidos de América, que constituye, además, la moneda de presentación de los estados financieros de la Compañía.

Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes:

En el estado de situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

Efectivo y equivalente al efectivo:

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo. En el Estado de Situación Financiera Clasificado los sobregiros, de existir, se clasificarían como obligaciones con instituciones financieras en el Pasivo Corriente.

Activos financieros:

Los activos financieros se reconocen en los estados financieros cuando se produce su adquisición y se registran inicialmente a su valor razonable, incluyendo en general, los costos asociados a dicha adquisición.

Los activos financieros se clasifican de la siguiente forma:

a) Documentos y cuentas por cobrar.-

La Compañía reconoce la venta al momento de transferir la propiedad y el riesgo en el caso de venta de bienes y según el grado de avance para los servidos. Las cuentas por cobrar originadas por la venta se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente a su costo amortizado de acuerdo al método de la tasa de interés efectiva.

El interés implícito se desagrega y reconoce cómo ingreso financiero a medida que se van devengando los intereses, utilizando una tasa de descuento propia de la Compañía.

La Compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas por cobrar comerciales cuando existe evidencia objetiva de que no será capaz de cobrar todos los importes que se adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar. Algunos indicadores de posible deterioro de las cuentas por cobrar son; dificultades financieras del deudor, probabilidad de que el deudor inicie un proceso de quiebra y el incumplimiento o falta de pago; así como también la experiencia sobre el comportamiento y características de la cartera de clientes.

El valor en libros del activo se reduce por medio de la cuenta de provisión y el monto de la pérdida se reconoce con cargo los resultados netos del período.

Propiedad, planta y equipo:

Las Propiedades, planta y equipo son utilizados en la operación de la Compañía, los cuales se valoran al costo de adquisición neto de su correspondiente depreciación acumulada y de las pérdidas por deterioro que haya experimentado (si las hubiere).

Adicionalmente, al precio por la adquisición del bien, se incluyen los gastos del personal relacionados directamente con las obras en curso y los relacionados con la puesta en marcha del bien.

Las obras en curso se traspasan a propiedades, planta y equipo una vez finalizado el período de prueba y se encuentren disponibles para su uso, a partir de cuyo momento comienza su depreciación.

Los costos de ampliación, modernización o mejora que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes.

Las sustituciones o renovaciones de bienes que aumentan la vida útil de éstos, o su capacidad económica, se registran como mayor valor de los respectivos bienes, con el consiguiente retiro contable de los bienes sustituidos o renovados.

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación menor se registran directamente en resultados como costo del período en que se incurren.

La depreciación es reconocida en los resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada elemento de propiedades, planta y equipo.

La vida útil de los activos se revisa y ajusta si es necesario en cada cierre de ejercicio, de tal forma de mantener una vida útil restante acorde con el valor de los activos.

Las pérdidas y ganancias que surjan en ventas o retiros de bienes de propiedades, planta y equipo se reconocen como resultados del período y se calculan como la diferencia entre el valor de venta y el valor neto contable del activo.

Para la medición posterior de sus propiedades, planta y equipo la Compañía ha considerado el modelo del costo menos depreciación y menos pérdidas por deterioro.

La vida útil para las propiedades, planta y equipo se ha estimado como sigue:

Clases de propiedad, planta y equipo	Años de Vida Útil	Valor Residual
Edificios	De 20 a 50 años	0%
Muebles y enseres	De 15 años a 18 años	5%
Maquinaria y equipo	De 10 años a 14 años	2%
Equipo de computación y software	De 5 años a 10 años	1%
Vehículos	15 años	3%
Herramientas	De 10 años a 14 años	2%

Deterioro de valor de activos no financieros:

La Compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado. Si existen tales indicadores se realiza una estimación del monto recuperable del activo.

El monto recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor justo de un activo o unidad generadora de efectivo menos los costos de venta y su valor en uso, y es determinado para un activo individual a menos que el activo no genere entradas de efectivo que son claramente independientes de otros activos o grupos de activos.

Cuando el valor en libros de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido hasta alcanzar su monto recuperable.

Al evaluar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados usando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las evaluaciones actuales de mercado, del valor tiempo del dinero y los riesgos específicos al activo.

Para determinar el valor justo menos costos de venta, se usa un modelo de valuación apropiado. Estos cálculos son corroborados por múltiplos de valuación, u otros indicadores de valor justo disponibles.

Las pérdidas por deterioro de valor de activo no financiero son reconocidas con cargo a resultados en las categorías de gastos asociados a la función del activo deteriorado, excepto por propiedades anteriormente reevaluadas donde la reevaluación fue llevada al patrimonio. En este caso el deterioro también es reconocido con cargo a patrimonio hasta el monto de cualquier reevaluación anterior.

Para activos, excluyendo los de valor inmaterial, se realiza una evaluación anual respecto de si existen indicadores que la pérdida por deterioro reconocida anteriormente podría ya no existir o podría haber disminuido. Si existe tal indicador, la Compañía estima el monto nuevo recuperable.

Una pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada solamente si ha habido un cambio en las estimaciones usadas para determinar el monto recuperable del activo desde la última vez que se reconoció una pérdida por deterioro. Si ese es el caso, el valor en libros del activo es aumentado hasta alcanzar su monto recuperable. Este monto aumentado no puede exceder el valor en libros que habría sido determinado, neto de depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del activo en años anteriores. Tal reverso es reconocido con abono a resultados a menos que un activo sea registrado al monto reevaluado, caso en el cual el reverso es tratado como un aumento de reevaluación.

Préstamos y otros pasivos financieros:

Los préstamos y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción. Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante el período de vigencia de la deuda de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

Provisiones:

Las provisiones se reconocen cuando:

- La Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados;
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;
- El importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

Beneficios a los empleados:

Los planes de beneficios a empleados post empleo como la jubilación patronal, son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se consideran ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

Las tasas de descuento se determinan por referencia a curvas de tasas de interés de mercado, definidas por el perito actuario.

Los cambios en dichas provisiones se reconocen en resultados en el período en que ocurren.

Los costos de los servicios, costo financiero, ganancias y pérdidas actuariales del período se presentan en forma separada en su respectiva nota a los estados financieros adjunta.

Impuesto a las ganancias e Impuestos diferidos:

El gasto por impuesto a la renta del período comprende al impuesto a la renta corriente y al impuesto diferido.

El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

Los activos y pasivos por impuesto diferido, para el ejercicio actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo de un 22% para el año 2013.

La Compañía registra los impuestos diferidos sobre la base de las diferencias temporales imponibles o deducibles que existen entre la base tributaria de activos y pasivos y su base financiera.

El resultado por impuesto a las ganancias se determina por la provisión de impuesto a las ganancias del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

En cada cierre contable se revisan los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis

Capital social y distribución de dividendos:

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Los dividendos a pagar a los Accionistas de la Compañía se reconocen como un pasivo en los estados financieros cuando se configura la obligación correspondiente en función de las disposiciones legales vigentes o las políticas de distribución establecidas por la Junta de Accionistas.

Ingresos de actividades ordinarias:

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o por recibir por la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos ordinarios se presentan netos, devoluciones, rebajas y descuentos.

La Compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, es probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad y se cumplen las condiciones específicas para cada una de las actividades de la Compañía. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

Costo de la prestación de servicios:

Corresponde a los costos incurridos en la prestación de los servicios y se registran en la medida en que los correspondientes ingresos de actividades ordinarias son reconocidos.

Gastos de administración:

Los gastos de administración corresponden principalmente a: remuneraciones del personal de las unidades de apoyo, depreciación de oficinas y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa.

Estado de Flujo de Efectivo:

El estado de flujos de efectivo recoge los movimientos de caja realizados durante el período, determinados por el método directo. En estos estados de flujos de efectivo se utilizan las siguientes expresiones en el sentido que figura a continuación:

Flujos de efectivo.- entradas y salidas de efectivo o de otros medios equivalentes, entendiendo por estos las inversiones a plazo inferior a tres meses de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.

Actividades de operación.- son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Compañía, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiamiento.

Actividades de inversión.- las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

Actividades de financiamiento.- actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio total y de los pasivos de carácter financiero.

Cambios de en políticas y estimaciones contables:

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2013 no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior.

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 o permitida 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. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS DE LA ADMINISTRACIÓN.

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos efectuados por la Administración se presentan a continuación.

Deterioro de activos.

De acuerdo a lo dispuesto por la Sección 27 de la NIIF para PYMES, la Compañía evalúa al cierre de cada ejercicio anual o antes, si existe algún indicio de deterioro, el valor recuperable de los activos de largo plazo, para comprobar si hay pérdida de deterioro en el valor de los activos.

Litigios y otras contingencias.

La Compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Básicamente estas estimaciones se refieren a:

La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos. La vida útil y valor residual de los activos materiales e intangibles. Los criterios empleados en la valoración de determinados activos. La necesidad de constituir provisiones y, en el caso de ser requeridas, el valor de las mismas.

Valuación de los instrumentos financieros.

El valor razonable de los activos y pasivos financieros se determinan de la siguiente forma:

- **Mercado activo:** precios cotizados - El valor razonable de los activos y pasivos financieros con términos y condiciones estándar y negociados en los mercados líquidos activos se determinan con referencia a los precios cotizados en dichos mercados vigentes a la fecha de reporte.

Cuando los precios actuales de oferta no están disponibles, el precio de la transacción más reciente provee evidencia del valor razonable actual siempre y cuando no haya existido un cambio significativo en las circunstancias económicas desde la fecha de la transacción. Si las condiciones han cambiado desde la fecha de la transacción (por ejemplo un cambio en la tasa de interés libre de riesgo, la calificación de riesgo del emisor, la legislación tributaria, etc.), el valor razonable refleja el cambio en las condiciones de referencia en función de los precios o tasas actuales para instrumentos similares.

- **Mercado no activo:** técnica de valuación - Si el mercado para un activo financiero o pasivo financiero no es activo, la Compañía establece el valor razonable empleando técnicas de valoración que incluyen el uso de información disponible sobre transacciones recientes entre partes interesadas y debidamente informadas, la referencia a otros instrumentos sustancialmente similares y/o el análisis de flujos de efectivo descontados basado en presunciones apropiadamente sustentadas (ejemplo: con precios o tasas de mercado).

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta, es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Bancos	129,57	6.409,89
	<u>129,57</u>	<u>6.409,89</u>

(1) Corresponde a saldos en bancos nacionales sin restricciones y de libre disposición.

2. ACTIVOS FINANCIEROS

Un resumen de este grupo de cuentas, es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
ACTIVOS FINANCIEROS		
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	108.562,06	63.277,98
Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados	3.200,00	25.075,01
Provisión incobrables	-1.085,62	-1.085,62
	<u>110.676,44</u>	<u>87.267,37</u>

3. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
Crédito tributario a favor de la empresa (I. R.)	-	1.644,98
	<u>-</u>	<u>1.644,98</u>

4. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El valor neto por categoría de este grupo es:

	2013	2012
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
Maquinaria y equipo	4.031,59	4.031,59
Equipo de computación	1.749,88	1.749,88
	5.781,47	5.781,47
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
Maquinaria y equipo	-4.031,59	-4.031,59
Equipo de Computación	-1.749,88	-1.749,88
	0,00	0,00

5. OTROS ACTIVOS

El detalle es como sigue:

	2013	2012
OTROS ACTIVOS		
<i>Inversiones Asociadas</i>	1.500,00	1.405,99
	1.500,00	1.405,99

PASIVO

6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Corresponde principalmente a la deuda contraída con los proveedores de la Compañía para poder cubrir las necesidades de la compañía así tenemos.

Un resumen de esta cuenta, como sigue:

	2013	2012
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
Locales	58.342,53	51.912,18
Provisiones	0,00	9.573,60
	58.342,53	61.485,78

7. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Está constituido por obligaciones con el fisco y empleados.

El cierre de año esta cuenta, es como sigue:

	2013	2012
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		
Impuesto a la Renta ejercicio	2.962,88	2.994,36
Impuestos por pagar		8.628,72
Participación trabajadores por pagar	72,22	0,00
	3.035,10	11.623,08

PATRIMONIO

8. CAPITAL

Al 31 de diciembre de 2013 el Capital suscrito y pagado está comprendido por 1200 acciones ordinarias con valor de USD \$ 0.40 cada uno con un valor total de \$ 480,00

	2013	2012
PATRIMONIO NETO		
CAPITAL		
Capital suscrito o asignado	480,00	480,00
	480,00	480,00

9. RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre de 2013, el saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, resultantes de la Implementación de NIIF para las PYMES".

	2013	2012
RESULTADOS ACUMULADOS		
Ganancias Acumuladas	48.493,71	24.499,91
Pérdidas Acumuladas	-13.999,47	-13.999,47
Resultados Acumulados provenientes de la Adopción por Primera Vez de las NIIF	-5.067,13	-5.067,13
RESULTADOS DEL EJERCICIO		
Pérdida neta del período	-3.498,33	23.993,80
	25.928,78	29.427,11

10. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Corresponde principalmente a la comercialización, importación de elementos y materiales de construcción, diseño, decoración y fiscalización de toda clase de obras dentro del ramo de la Ingeniería, sean estas: civiles, eléctricas, electrónicas, mecánicas.

	2013	2012
INGRESOS		
Ingresos de actividades ordinarias	40.445,00	131.666,62
	40.445,00	131.666,62

COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN

Corresponde principalmente al costo en la fabricación de la Fundición de metales ferrosos y no ferrosos, diseño y construcción y mantenimiento de maquinaria en general

	2013	2012
(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	1.655,61	31.320,34
Margen bruto	38.789,39	100.346,28

11. GASTOS OPERACIONALES

Al 31 de diciembre de 2013, corresponde a:

	2013	2012
(-) GASTOS DE OPERACIÓN	17.690,47	29.760,54
Utilidad en operaciones	21.098,92	70.585,74

12. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Corresponde principalmente a sueldos, horas extras, beneficios sociales, aportes al IESS, arriendo, servicios básicos, combustibles, lubricantes, alimentación, seguridad, vigilancia, transporte, movilización, jubilación patronal, y participación trabajadores del área administrativa de la empresa.

	2013	2012
(-) GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	17.690,47	29.760,54
Utilidad antes de impuestos y empleados	481,49	23.993,80

13. CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre de 2013, la Compañía no mantiene contingencias que a criterio de la Administración tengan que ser registradas o reveladas en los presentes estados financieros.

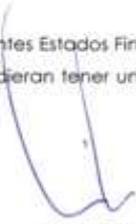
14. PARTES RELACIONADAS

Al 31 de diciembre de 2013, la Compañía no ha registrado en sus resultados transacciones con partes relacionadas locales y del exterior que superen los montos antes citados, por lo tanto la Compañía no está obligada a la presentación del Anexo e Informe Integral de Precios de Transferencias.

15. HECHOS POSTERIORES AL CIERRE DE BALANCE

Entre el 31 de diciembre de 2013 y la fecha de emisión de los presentes Estados Financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos Estados Financieros que no se hayan revelado en los mismos.


Ing. Teresa Morales Leiva
GERENTE GENERAL
FUNDIPARTES S.A.


Germán Velasco C.
CONTADOR GENERAL