

**ACEROSCENTER CÍA. LTDA.  
Y SUBSIDIARIA**

**INFORME DEFINITIVO**

**AUDITORIA FINANCIERA  
EXTERNA**

**AÑO 2012**

## INFORME PROFESIONAL DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE

### A LOS SEÑORES SOCIOS Y DIRECTIVOS DE ACEROSCENTER CÍA. LTDA. Y SUBSIDIARIA

1. He auditado los estados financieros adjuntos de ACEROSCENTER CÍA. LTDA. y SUBSIDIARIA al 31 de diciembre de 2012: de situación financiera, del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el ejercicio finalizado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.
2. El Directorio de la entidad es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera adoptadas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador (FNCE) y como fueron aprobadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés).
3. He realizado mi auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA), estas normas requieren que planifique y ejecute la auditoría para obtener razonable seguridad de que los estados financieros no tienen errores significativos. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta los montos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también una evaluación y cumplimiento de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) de las estimaciones importantes efectuadas por la administración y de las normas legales y tributarias vigentes en el país, así como una evaluación de la presentación en conjunto de los estados financieros. En consecuencia a lo mencionado en este párrafo considero que mi auditoría provee una base razonable para mi opinión.
4. En mi opinión los estados financieros mencionados en el párrafo 1 de este informe presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de ACEROSCENTER CÍA. LTDA. Y SUBSIDIARIA al 31 de diciembre de 2012, su resultado integral, los cambios en el patrimonio y los flujos de su efectivo por el ejercicio finalizado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.
5. Como se menciona en el numeral 2.1 de las notas aclaratorias "Base de presentación" este es el primer año en el que ACEROSCENTER CÍA. LTDA. Y SUBSIDIARIA han preparado sus estados financieros de acuerdo con las NIIF, consecuentemente ha aplicado la NIIF 1 para la conversión de los estados financieros al 31 de diciembre de 2010 elaborados de acuerdo a principios y criterios contables generalmente aceptados en Ecuador (PCGA) y Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) para la obtención de los saldos de los estados financieros de apertura al 1 de enero de 2011 de acuerdo con las NIIF y aplicando las NIIF completas como las normas de regulación definitiva a partir de este período, para lo cual la administración contrató la asistencia técnica de la compañía consultora MGS Management Global Solutions Consultores – Zeusconsulting Soluciones de Consultoría Integral Cía. Ltda.

6. El 27 de abril de 2013 La compañía generó un cambio con respecto a la declaración de Estados Financieros a la Superintendencia de Compañías que se realizó el 26 de abril de 2013 , se debió a la compensación del impuesto a la renta por pagar con el anticipo de impuesto a la renta, y al reconocimiento del anticipo de impuesto a la renta pagado "como gasto" disminuyendo directamente la utilidad y reportará el cambio a la Superintendencia el año siguiente en el casillero correcciones a los saldos iniciales, sobre la declaración de impuesto a la renta realizada el 19 de abril de 2013 no aplica ningún cambio.
7. Los estados financieros definitivos con sus respectivas notas aclaratorias al 31 de diciembre de 2012 y al 31 de diciembre y primero de enero de 2011 fueron aprobados por los socios según acta del 6 de abril de 2013.
8. Todos los efectos netos acumulados por implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera se ven reflejados en la cuenta de patrimonio Resultados Acumulados por adopción de las NIIF por primera vez, al 31 de diciembre de 2011 "año de transición" por US \$ 10.665 el efecto a los saldos iniciales fue de US del mismo año de transición fue de \$ 73.302 y no hubo al 31 de diciembre de 2012.
9. El Incremento por revaluación de PPyE realizado el 1 de enero de 2011 "transición" para llevar al costo atribuido a un terreno y un galpón (únicos inmuebles a los que no se les pudo asignar el costo en libros según la política establecida) reconocido con base en el avalúo de un tasador profesional, no fue registrado contra la cuenta Superávit por Revaluación de Patrimonio y por lo tanto no está revelada como un componente de otro resultado integral, la administración decidió incluirla como parte de los resultados acumulados por adopción NIIF por primera vez al considerar que debía incluir todos los efectos patrimoniales como componentes de esta cuenta, debo informar también como hecho posterior al ejercicio examinado que en 2013 la administración conoció de una posible contingencia por un proyecto vial de obra pública que podría afectar al predio revaluado, por lo que está pendiente un análisis del impacto de esta eventualidad en 2013.
10. Adicional a los ajustes aplicados a PPyE los impactos por implementación NIIF registrados en los estados financieros de transición "2010" fueron una disminución de cuentas por cobrar por US \$ 2.584, el registro de los pasivos actuariales con base en un estudio realizado por un actuario calificado por US \$ 158.244 y la generación del activo por impuesto diferido por US \$ 6.711 en función de la provisión para jubilación patronal de los empleados que tienen menos de 10 años de servicio, cuyos efectos fueron registrados contra resultados acumulados.
11. Después del ajuste aplicado a los saldos iniciales, la administración no continuó generando el activo por impuesto diferido por la provisión para jubilación patronal por servicios de empleados que tienen menos de 10 años en la compañía, debido a que se encuentra analizando la factibilidad de uso de este beneficio tributario en función de la posición de la administración tributaria frente a estos conceptos, por la inmaterialidad del saldo, la decisión se tomará en 2013.
12. No se compensó el crédito tributario por anticipo de impuesto a la renta y retenciones en la fuente de clientes con el impuesto a la renta por pagar en el periodo correspondiente, es el caso del corte al 31 de diciembre de 2010 que debió haber sido regulado para generar saldos iniciales del año de transición depurados y del corte al 31 de diciembre del año de transición "2011", tampoco se reconoció como gasto el anticipo de impuesto a la renta "impuesto al renta corriente", estos efectos se encuentran sobrevalorando el activo y pasivo y subvaluando el gasto de los cortes mencionados, al cierre del ejercicio del año de aplicación "2012" el registró sí fue aplicado según se menciona en el numeral 6. de este informe.

"Pon en manos de Dios todas tus obras y tus proyectos se cumplirán" Prov. 16:3

13. Pese a que es una nueva política adoptada por la administración no se reconoció una provisión para indemnizaciones laborales al 1 de enero del año de transición "2011", el saldo al 31 de diciembre de 2011 y 2012 sí se reconoció la provisión con base en un estudio actuarial profesional.
14. Excepto por lo mencionado en los numerales 13. y 14.. Los estados financieros del año de transición son comparables con los del año de aplicación.
15. Las cifras presentadas al 31 de diciembre y 1 de enero de 2010 (Año de transición) han sido incluidas solamente para propósitos comparativos.
16. Respecto del impuesto a la renta, declaraciones del IVA, retenciones en la fuente y otros impuestos fiscales, la empresa cumple oportunamente con estas obligaciones.
17. Adicionalmente es importante mencionar que la compañía cumple con todas las leyes ecuatorianas respecto a los derechos de propiedad intelectual.

Quito, 29 de abril de 2013

Atentamente,



Lic. Luis Santander  
R.N.AE. 0235

## **ACEROSCENTER CÍA. LTDA. Y SUBSIDIARIA**

Estados financieros consolidados al 31 de diciembre de 2012,  
31 de diciembre de 2011 y 1 de enero de 2011

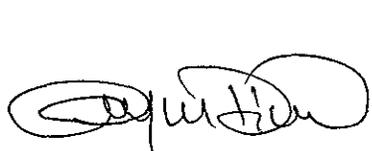
### **Contenido**

#### **Estados financieros Consolidados**

Estado de Situación Financiera  
Estados de Resultados  
Estado de cambios en el patrimonio  
Estado de Flujo de Efectivo  
Notas a los estados financieros

**ACEROSCENTER CÍA. LTDA. Y SUBSIDIARIA**  
**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA**  
(Expresados en dólares)

PARTIDA CONTABLE	DESCRIPCION		31/12/2012	31/12/2011	01/01/2011
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>		<b>5,924,559.16</b>	<b>6,082,037.03</b>	<b>4,853,402.73</b>
<b>1.01</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>5,063,678.87</b>	<b>5,281,374.46</b>	<b>4,234,553.46</b>
1.01.01	EFFECTIVO	NOTA 3	251,752.32	209,889.09	678,623.80
1.01.02	ACTIVO FINANCIERO	NOTA 4	1,544,189.54	1,450,880.96	1,275,072.46
1.01.03	INVENTARIOS	NOTA 5	3,131,535.67	3,261,937.17	2,058,459.40
1.01.04	SERVICIOS Y PAGOS ANTICIPADOS	NOTA 6	52,275.91	120,000.09	39,774.47
1.01.05	ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE	NOTA 7	83,925.43	238,667.15	182,623.24
<b>1.02</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>860,880.29</b>	<b>800,662.57</b>	<b>618,849.27</b>
1.02.01	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	NOTA 8	854,168.99	793,951.27	612,137.95
1.02.05	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	NOTA 9	6,711.30	6,711.30	6,711.30
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>		<b>-5,128,617.06</b>	<b>-5,328,919.61</b>	<b>4,048,899.74</b>
<b>2.01</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>-3,257,326.82</b>	<b>-3,648,802.96</b>	<b>2,867,463.03</b>
2.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO REL	NOTA 10	-2,460,146.60	-2,623,871.03	2,388,026.66
2.01.04	OTRAS OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	NOTA 11	-150,000.00	-567,258.68	0
2.01.07	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	NOTA 12	-265,639.11	-440,031.75	457,804.25
2.01.10	ANTICIPO CLIENTES		-6,998.09	-2,584.16	11,613.54
2.01.09	OTROS PASIVOS CORRIENTES	NOTA 13	-374,543.02	-15,057.34	10,018.58
<b>2.02.</b>	<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>-1,871,290.24</b>	<b>-1,680,116.65</b>	<b>1,181,436.71</b>
2.0.2.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	NOTA 14	0	0	41,400.00
2.0.2.04	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	NOTA 15	-1,040,000.00	-1,060,132.00	917,432.00
2.0.2.04	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	NOTA 16	-831,290.24	-619,984.65	222,604.71
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO NETO</b>		<b>-795,942.10</b>	<b>-753,117.42</b>	<b>804,502.99</b>
<b>3.01</b>	<b>CAPITAL</b>		<b>-430,000.00</b>	<b>-430,000.00</b>	<b>430,000.00</b>
3.01.01	CAPITAL SUSCRITO	NOTA 17	-430,000.00	-430,000.00	430,000.00
<b>3.04</b>	<b>RESERVAS</b>		<b>-87,158.65</b>	<b>-87,158.65</b>	<b>87,158.65</b>
3.04.01	RESERVA LEGAL	NOTA 18	-87,158.65	-87,158.65	87,158.65
<b>3.06</b>	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>-10,665.19</b>	<b>-10,665.19</b>	<b>73,301.52</b>
3.06.03	RESULTADOS ACUM PROV. DE NIIF		-10,665.19	-10,665.19	73,301.52
<b>3.07.</b>	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>		<b>-268,118.26</b>	<b>-225,293.58</b>	<b>214,042.82</b>
3.07.01	UTILIDAD Y/O PÉRDIDA DEL PERIODO		-268,118.26	-225,923.58	214,042.82



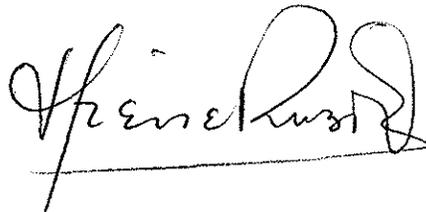

**ACEROSCENTER CÍA. LTDA. Y SUBSIDIARIA**  
**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES**  
(Expresados en dólares)

PARTIDA CONTABLE	DESCRIPCION		31/12/2012	31/12/2011
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>			
<b>41</b>	<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>NOTA 20</b>	<b>30,559,774.87</b>	<b>27,874,539.57</b>
4101	VENTA DE BIENES		31,123,013.35	28,338,131.84
	OTROS INGRESOS		8,975.81	12,423.78
	DESCUENTOS Y DEVOLUCIONES EN VENTAS		-572,214.29	-476,016.05
<b>51</b>	<b>COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION</b>	<b>NOTA 21</b>	<b>26,956,420.80</b>	<b>24,495,720.22</b>
<b>5101</b>	<b>MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS</b>		<b>26,954,774.83</b>	<b>24,469,629.61</b>
510101	INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS EN LA COMPAÑÍA		2,938,904.20	1834,386.63
510102	(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDAS POR LA COMPAÑÍA		24,167,429.23	21,281,255.99
510102	(+) COMPRAS E IMPORTACIONES NO PRODUCIDAS POR LA COMPAÑÍA INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS EN LA		2,696,122.88	4,292,891.19
510104	(-) COMPAÑÍA		-2,847,681.38	-2,938,904.20
5104	(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN			26,090.61
<b>42</b>	<b>GANANCIA BRUTA</b>		<b>3,604,999.94</b>	<b>3,378,819.35</b>
	OTRAS RENTAS NO PERMANENTES		5,001.09	1,213.70
<b>52</b>	<b>GASTOS</b>	<b>NOTA 21</b>	<b>3,054,378.48</b>	<b>2,999,295.23</b>
<b>5201</b>	<b>GASTOS DE VENTAS</b>		<b>2,061,017.44</b>	<b>2,002,858.97</b>
520101	SUELDOS SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES		786,202.27	771,787.31
520102	APORTES SEGURIDAD SOCIAL		168,313.70	171,892.89
520103	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		97,948.99	247,407.11
520104	GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS		175,879.20	3,925.42
520105	HONORARIOS , COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES		28,135.40	17,181.15
520108	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		160,343.53	148,315.49
520109	ARRENDAMIENTO OPERATIVO		173,655.03	129,610.88
520110	COMISIONES		0	106,528.80
520111	PROMOCION Y PUBLICIDAD		62,084.97	44,780.02
520112	COMBUSTIBLES		1,314.76	0
520113	LUBRICANTES		442.44	0
520114	SEGUROS Y REASEGUROS (primas y clientes)		55,785.64	57,224.30
520115	TRANSPORTE		778.00	44.00
520116	GASTOS DE GESTIÓN		489.97	0
520117	GASTOS DE VIAJE		25,597.37	36,955.40
520118	AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES		47,593.17	38,019.56
52010101	DEPREC.PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		91,016.10	80,945.31
520122	AMORTIZACIONES		36,554.30	0
510127	OTROS GASTOS		148,882.60	148,241.33
<b>5202</b>	<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>		<b>782,704.32</b>	<b>969,877.88</b>
520201	SUELDOS SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES		341,038.77	340,953.82
520202	APORTES SEGURIDAD SOCIAL		43,971.89	66,726.66
520203	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		27,383.72	204,975.59
520204	GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS		189,857.76	2,124.01
520205	HONORARIOS A PERSONAS NATURALES		20,297.58	32,639.45
520208	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		48,149.96	31,439.07

2

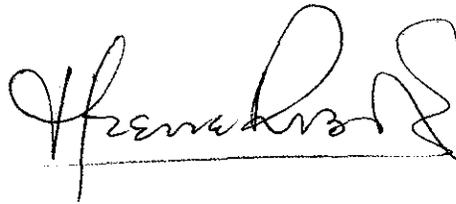
**ACEROSCENTER CÍA. LTDA. Y SUBSIDIARIA**  
**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES**  
(Expresados en dólares)

<b>PARTIDA CONTABLE</b>	<b>DESCRIPCION</b>	<b>31/12/2012</b>	<b>31/12/2011</b>
520209	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	43,654.03	0
520213	LUBRICANTES	13.39	3,151.34
520214	SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	581.45	0
520215	TRANSPORTE	0	16,322.24
520216	GASTOS DE GESTIÓN	618.02	3,926.69
520217	GASTOS DE VIAJE	1,350.01	0
520218	AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	4,702.40	194.00
520219	NOTARIOS Y REGISTRADORES	134.20	12,612.22
520220	IMPUESTOS CONTRIBUCION Y OTROS	158.26	0
520221	DEPRECIACIONES PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	3,584.11	2,089.43
520223	CUENTAS POR COBRAR	15,712.55	2,584.16
520227	OTROS GASTOS	<u>41,496.22</u>	<u>250,139.20</u>
<b>5203</b>	<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>142,808.34</b>	<b>26,558.38</b>
520301	INTERESES	126,398.69	8,006.99
520302	COMISIONES	<u>16,409.65</u>	<u>18,551.39</u>
<b>5204</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>67,848.38</b>	<b>0</b>
520402	OTROS	<u>67,848.38</u>	<u>0</u>
<b>60</b>	<b>GANANCIA ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES</b>	<b>555,622.55</b>	<b>380,737.82</b>
61	15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES (Nota 12.3)	<u>83,343.38</u>	<u>66,816.12</u>
<b>62</b>	<b>GANANCIA ANTES DE IMPUESTO</b>	<b>472,279.17</b>	<b>313,921.70</b>
63	IMPUESTO A LA RENTA (Nota 2.15, literal (a))	<u>204,160.91</u>	<u>88,628.12</u>
<b>79</b>	<b>GANANCIA NETA DEL PERIODO</b>	<b><u>268,118.26</u></b>	<b><u>225,293.58</u></b>

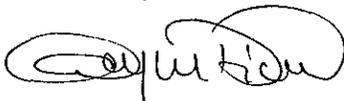
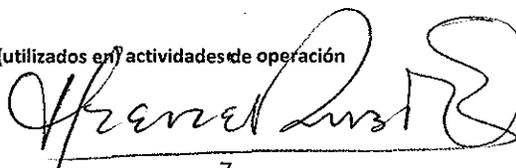
**ACEROSCENTER CÍA. LTDA. Y SUBSIDIARIA**  
**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO**  
 (Expresado en dólares)

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	GANACIAS ACUMULADAS	AJUSTES NIIF 2012	TOTAL
Saldos al 31 de diciembre de 2011	430,000.00	87,158.65	0		517,158.65
Utilidad del ejercicio			268,118.26		268,118.26
Resultados acumulados provenientes de NIIF				10,665.19	10,665.19
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2012</b>	<b>430,000.00</b>	<b>87,158.65</b>	<b>268,118.26</b>	<b>10,665.19</b>	<b>795,942.10</b>

**ACEROSCENTER CÍA. LTDA. Y SUBSIDIARIA**  
**ESTADOS DE FLUJO DEL EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO**  
(Expresados en dólares)

PARTIDA CONTABLE	DESCRIPCION	TOTAL
<b>9501</b>	<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>337,763.59</b>
<b>950101</b>	<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<b>30,455,381.72</b>
95010101	Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	30,455,381.72
<b>950102</b>	<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b>-30,551,063.72</b>
95010201	Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios empleados	-29,391,427.87
95010203	Pagos a y por cuenta de los empleados	-1,103,850.19
95010204	Pagos por seguros	-55,785.64
<b>950105</b>	<b>Intereses pagados</b>	<b>-126,398.69</b>
<b>950106</b>	<b>Intereses recibidos</b>	<b>8,975.81</b>
<b>950108</b>	<b>Impuestos a las ganancias pagados</b>	<b>-124,658.71</b>
<b>9502</b>	<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>-154,817.93</b>
<b>950209</b>	<b>Adquisiciones de propiedades, planta y equipo</b>	<b>-154,817.93</b>
<b>9503</b>	<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>534,444.75</b>
<b>950308</b>	<b>Dividendos pagados</b>	<b>-289,996.57</b>
<b>950310</b>	<b>Otras entradas (salidas) de efectivo</b>	<b>824,441.32</b>
<b>9505</b>	<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>41,863.23</b>
<b>9506</b>	<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>209889.09</b>
<b>9507</b>	<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>251,752.32</b>
<b><u>CONCILIACIÓN DEL FLUJO DE LA ACTIVIDAD DE OPERACIÓN</u></b>		
<b>96</b>	<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>363,049.73</b>
<b>97</b>	<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>536,448.44</b>
9701	Ajustes por gasto de depreciación y amortización	98,164.38
9702	Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	12,148.38
9705	Ajustes por gastos en provisiones	233,562.86
9708	Ajustes por gasto por participación traba.	83,343.38
9709	Ajustes por gasto por impuesto a la renta	109,229.44
<b>98</b>	<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>-1,237,261.76</b>
9801	(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-109,194.71
9803	(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-1,778,595.73
9804	(Incremento) disminución en inventarios	130,401.50
9805	(Incremento) disminución en otros activos	31,210.24
9807	Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	481,786.53
9809	Incremento (disminución) en otros pasivos	7,130.41
<b>9820</b>	<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>-337,763.59</b>

**ACEROSCENTER CÍA. LTDA. Y SUBSIDIARIA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS  
AL 31 de diciembre del 2012, 31 de diciembre de 2011  
y 1 de enero de 2011  
(Expresados en Dólares de E.U.A.)**

---

**1. INFORMACIÓN DE LAS COMPAÑÍAS**

**ACEROSCENTER CIA. LTDA.**

**1.1 Objeto Social de la Compañía.**

Compra, venta, comercialización y distribución de materiales de la construcción; importación y exportación, compra, venta, distribución y comercialización, al por mayor y por menor, de: maquinaria y equipos para la industria; sus partes, piezas y accesorios, herramientas de toda clase; materiales de construcción, materiales eléctricos y sanitarios, hierro; cemento; tuberías y accesorios; pinturas, lacas, pegamentos y diluyentes; artículos de ferretería en general.

**1.2 Dirección**

Av. Mariscal Sucre S27-252 y Diego Céspedes.

**1.3 Número de Empleados**

Setenta y nueve empleados activos al 31 de diciembre del 2012

**CORCIN CIA. LTDA.**

**1.4 Objeto Social de la Compañía.**

Importación y exportación, compraventa, distribución y comercialización, al por mayor y menor de maquinaria y equipos para la industria; sus partes, piezas y accesorios, herramientas de toda clase; hierro; cemento; tuberías, perfiles y planchas de acero; materiales de construcción; materiales eléctricos y sanitarios; tuberías y accesorios; pinturas, lacas, pegamentos y diluyentes y artículos de ferretería en general.

**1.5 Dirección**

Al tingo Av. Ilalo s/n y primera transversal

**1.6 Número de Empleados**

Para realizar sus operaciones actualmente tiene 20 empleados bajo relación de dependencia.

## **2. BASES DE ELABORACIÓN Y RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD**

### **2.1 Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros consolidados han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

Los estados de situación financiera consolidada de acuerdo a NIIF al 31 de diciembre del 2011 y el estado de situación financiera consolidada de apertura al 1 de enero del 2011, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la Compañía como parte del proceso de conversión a NIIF para el año terminado el 31 de diciembre del 2012.

Los estados financieros consolidados de ACEROSCENTER CÍA. LTDA. Y SUBSIDIARIA al 31 de diciembre del 2011 y 2010 aprobados para su emisión por la Administración de la Compañía, con fechas 3 de marzo del 2012 y 19 de marzo del 2011, respectivamente, fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores), tal como se define en la NIIF 1 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera, para la preparación de los estados de situación financiera no consolidados de acuerdo a NIIF al 1 de enero y al 31 de diciembre del 2011. Los PCGA anteriores difieren en ciertos aspectos de las NIIF.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes estados financieros no consolidados. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2012, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

### **2.2 Bases de preparación de los estados financieros**

Los presentes Estados Financieros ACEROSCENTER CÍA. LTDA. Y SUBSIDIARIA, por los años terminados el 31 de diciembre de 2012, 31 de diciembre de 2011 y 1 de enero de 2011, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIIF") y sus interpretaciones, emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB") vigentes al 31 de diciembre de 2012.

### **2.3 Responsabilidad de la información**

La información contenida en estos estados financieros, es responsabilidad de la Administración de la Compañía, quienes manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF.

### **2.4 Moneda de presentación y moneda funcional**

Los Estados Financieros son preparados en su moneda funcional que es el Dólar de Estados Unidos de América.

## **2.5 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.**

Los saldos incluidos en el estado de situación financiera 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 no consolidados y como no corriente, los mayores a ese período.

## **2.6 Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo reconocido en los Estados Financieros comprende el disponible y el saldo de depósitos a la vista. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera no consolidado.

## **2.7 Inventarios**

Las existencias se valorizan al costo o su valor neto realizable, el menor. El costo de los inventarios comprenderá todos los costos derivados de su adquisición y transformación, así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actual. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el transcurso ordinario del negocio, menos los costos estimados para realizar la venta.

El costo se determina utilizando el método promedio ponderado.

## **2.8 Propiedad, planta y equipo**

Las propiedades, plantas y equipos se registran al costo y se presentan netos de su depreciación acumulada y deterioro acumulado de valor.

El costo incluye el precio de adquisición y todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración.

Los costos de ampliación, modernización o mejora que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o una extensión de la vida útil de los bienes se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes. Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación, se imputan a resultados, como costo del ejercicio en que se incurren. Un elemento de Propiedad, planta y equipo es dado de baja en el momento de su disposición o cuando no se esperan futuros beneficios económicos de su uso o disposición. Cualquier utilidad o pérdida que surge de la baja del activo (calculada como la diferencia entre el valor neto de disposición y el valor libro del activo) es incluida en el estado de resultados en el ejercicio en el cual el activo es dado de baja.

La depreciación comienza cuando los bienes se encuentran disponibles para ser utilizados, esto es, cuando se encuentran en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la Administración. La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil económica de los activos. Las vidas útiles económicas estimadas por categoría son las siguientes:

Muebles y Enseres	10%
Equipo de Oficina	10%
Equipo de Computación	33.33%

Vehículos	20%
Maquinaria y Equipo	10%
Edificios	5%

## **2.9 Activos financieros**

Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

### *Documentos y Cuentas por cobrar no relacionados.*

Corresponde a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Los Documentos y Cuentas por Cobrar son valorizadas a costo amortizado, lo cual, es igual al valor de la factura, registrando el correspondiente ajuste en caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente (deterioro). El cálculo del costo amortizado no presenta diferencias con respecto al monto facturado debido a que la transacción no tiene costos significativos asociados.

### *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.

El importe de la pérdida por deterioro del valor para un préstamo medido al costo amortizado es la diferencia entre el importe en libros y los flujos de efectivo estimados futuros, reflejando el efecto del colateral y las garantías, descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

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

### *Baja en cuentas de un activo financiero*

La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del mismo. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconoce su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar. Si la Compañía retiene sustancialmente todos los riesgos y

beneficios inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, la Compañía continúa reconociendo el activo financiero.

### **2.10 Deterioro del valor de los activos no financieros**

A cada fecha de reporte la Compañía evalúa si existen indicadores que un activo podría estar deteriorado. Si tales indicadores existen, o el deterioro se identifica producto de las pruebas anuales de deterioro, la Compañía realiza una estimación del monto recuperable del activo.

Cuando el valor en libros de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido a su monto recuperable. El importe recuperable es el valor razonable de un activo menos los costos para la venta o el valor de uso, el que sea mayor. Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados.

### **2.11 Pasivos financieros**

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

#### *Cuentas comerciales por pagar 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.

#### *Baja en cuentas de un pasivo financiero*

La Compañía da de baja en cuentas un pasivo financiero si, y solo si, expira, cancela o cumple sus obligaciones.

### **2.12 Costos por préstamos**

Son reconocidos en resultados durante el período en que se incurren.

### **2.13 Planes de beneficios definidos**

El costo de proveer beneficios bajo los planes de beneficios definidos es determinado, de acuerdo a lo señalado en la NIC 19 "Beneficios a los Empleados". El pasivo por beneficios a los empleados representa el valor presente de las obligaciones, las cuales son descontadas de acuerdo a valorizaciones realizadas por un actuario independiente. Las ganancias o pérdidas actuariales se reconocen en el estado de resultados.

### **2.14 Provisiones**

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente legal o implícita, como consecuencia de un suceso pasado, cuya liquidación requiere una

salida de recursos que se considera probable y que se puede estimar con fiabilidad. Dicha obligación puede ser legal o tácita, derivada de, entre otros factores, regulaciones, contratos, prácticas habituales o compromisos públicos que crean ante terceros una expectativa válida de que la Compañía asumirá ciertas responsabilidades.

## **2.15 Impuestos**

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

### Impuesto corriente

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 imponibles o deducibles y partidas que nunca 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 período.

### Impuestos diferidos

El impuesto diferido es presentado usando el método del pasivo sobre diferencias temporales a la fecha del estado de situación financiera no consolidado entre la base tributaria de activos y pasivos y sus valores en libros para propósitos de reporte financiero. Los activos por impuesto diferido son reconocidos por todas las diferencias temporales deducibles, incluidas las pérdidas tributarias, en la medida que es probable que existan utilidades imponibles contra las cuales las diferencias temporales deducibles y el arrastre de créditos tributarios no utilizados y pérdidas tributarias no utilizadas pueden ser recuperadas.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos es revisado a la fecha del estado de situación financiera no consolidado y reducido en la medida que ya no es probable que habrá suficientes utilidades imponibles disponibles para permitir que se use todo o parte del activo por impuesto diferido.

Los activos por impuesto diferido y los pasivos por impuesto diferido se presentan en forma neta en el estado de situación financiera no consolidado si existe un derecho legalmente exigible de compensar activos tributarios contra pasivos tributarios y el impuesto diferido está relacionado con la misma autoridad tributaria.

### Impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser 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.

## **2.16 Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y los ingresos pueden ser confiablemente medidos.

Los ingresos de la Compañía corresponden principalmente al valor razonable de los servicios generados por las actividades comerciales, neto de impuestos y descuentos.

Previo al reconocimiento de los ingresos, la Compañía considera los siguientes criterios:

**Venta de bienes** - Los ingresos son reconocidos cuando todos los riesgos y beneficios significativos de la propiedad de los bienes han sido traspasados al comprador.

**Intereses** - Los ingresos provenientes de intereses se reconocen utilizando el método de interés efectivo.

### **2.17 Costo de ventas**

Los costos de venta incluyen el costo de adquisición de los productos vendidos y otros costos incurridos para dejar las existencias en las ubicaciones y condiciones necesarias para su venta. Estos costos incluyen principalmente los costos de adquisición netos de descuentos obtenidos, los gastos e impuestos de internación no recuperables, los seguros y el transporte de los productos hasta los centros de distribución.

### **2.18 Estado de flujos de efectivo**

El Estado de Flujos de Efectivo considera los movimientos de caja realizados durante cada ejercicio comercial determinados mediante el método directo, para lo cual se consideran:

- Como flujos de efectivo las entradas y salidas de efectivo de bancos, las inversiones a plazo inferior a tres meses de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.
- Como actividades de operación o de explotación, las que constituyen la fuente principal de ingresos ordinarios, como también otras actividades no calificadas como de inversión o de financiamiento.
- Como actividades de inversión, las adquisiciones, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- Como actividades de financiamiento aquellas que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

### **2.19 Estimaciones**

Los supuestos claves respecto del futuro y otras fuentes clave de incertidumbre de estimaciones a la fecha del estado de situación financiera, que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material en los valores libros de activos y pasivos se discuten a continuación:

### Beneficios a los empleados:

El costo de los beneficios a empleados que califican como planes de beneficios definidos de acuerdo a la NIC 19 "Beneficios a Empleados", es determinado usando valuaciones actuariales. La valuación actuarial involucra suposiciones respecto de tasas de descuento, futuros aumentos de sueldo, tasas de rotación de empleados y tasas de mortalidad, entre otros. Debido a la naturaleza de largo plazo de estos planes, tales estimaciones están sujetas a una cantidad significativa de incertidumbre.

### Valor justo de activos y pasivos:

En ciertos casos las NIIF requieren que activos y pasivos sean registrados a su valor justo. Valor justo es el monto al cual un activo puede ser comprado o vendido o el monto al cual un pasivo puede ser incurrido o liquidado en una transacción actual entre partes debidamente informadas en condiciones de independencia mutua, distinta de una liquidación forzosa. Las bases para la medición de activos y pasivos a su valor justo son los precios vigentes en mercados activos. En su ausencia, la Compañía estima dichos valores basada en la mejor información disponible, incluyendo el uso de modelos u otras técnicas de valuación.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión de los presentes estados financieros, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas, al alza o a la baja, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en los correspondientes estados financieros futuros.

## 3 EFECTIVO

El efectivo en el Estado de Situación Financiera comprende el disponible y el saldo en depósitos a la vista.

Al 31 de diciembre del 2012 y 31 de diciembre de 2011, el efectivo se forma de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>31/12/2012</u>	<u>31/12/2011</u>	<u>01/01/2011</u>
Caja	70,415.16	88,330.74	44,003.93
Caja chica	1,820.00	1,520.00	990,00
Bancos	-169,939.99	114,778.35	627,619.82
Fondos	2,860.00	2,660.00	3110.00
Garantías	33,100.00	2,660.00	2900.00
Inversiones	313,497.15	0	0
	<b>251,752.32</b>	<b>209,889.09</b>	<b>678,623.80</b>

## 4 ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2012, 31 de diciembre de 2011 y 1 de enero de 2011, los activos financieros se forman de la siguiente manera:



<u>Detalle</u>	<u>31/12/2012</u>	<u>31/12/2011</u>	<u>01/01/2011</u>
<b>4.1 Documentos Y Cuentas Por Cobrar No Relacionados</b>			
Cobrar No Relacionados	1,601,607.09	1,492,585.96	1,302,219.59
(-) Provisión Cuentas Incobrables	(57,417.55)	(41,705.00)	(27,147.13)
	<b>1,544,189.54</b>	<b>1,450,880.96</b>	<b>1,275,072.46</b>

#### **4.1 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS**

Al 31 de diciembre del 2012, 31 de diciembre de 2011 y 1 de enero de 2011, los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se forman de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>31/12/2012</u>	<u>31/12/2011</u>	<u>01/01/2011</u>
Clientes	1,601,607.09	1,485,752.29	1,290,032.30
Anticipo Sueldo Empleados	0	4,021.17	6,387.29
Prestamos Empleados	0	2,812.50	5,800.00
<b>Menos - provisión cuentas incobrables</b>	<b>(57,417.55)</b>	<b>(41,705.00)</b>	<b>(27,147.13)</b>
	<b>1,544,189.54</b>	<b>1,450,880.96</b>	<b>1,275,072.46</b>

El movimiento de la cuenta provisión para cuentas incobrables, por los años terminados al 31 de diciembre del 2012, 31 de diciembre de 2011 y 1 de enero de 2011, fueron como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>31/12/2012</u>	<u>31/12/2011</u>	<u>01/01/2011</u>
Saldo al inicio del año	(41,705.00)	(27,147.13)	(27,147.13)
Provisiones del año	(57,417.55)	(14,557.87)	0
<b>Saldo al final del año</b>	<b>(99,122.55)</b>	<b>(41,705.00)</b>	<b>(27,147.13)</b>

#### **5 INVENTARIOS**

Al 31 de diciembre del 2012, 31 de diciembre de 2011 y 1 de enero de 2011, los inventarios, se componen de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>31/12/2012</u>	<u>31/12/2011</u>	<u>01/01/2011</u>
Productos disponibles para la venta	2,847,681.38	2,938,904.20	1,834,386.60
Mercaderías en Tránsito	283,854.29	323,032.97	224,072.80
	<b>3,131,535.67</b>	<b>3,261,937.17</b>	<b>2,058,459.40</b>

Las mercaderías en tránsito no tienen un promedio de días cierto para su llegada.

#### **6 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

Al 31 de diciembre del 2012, 31 de diciembre de 2011 y 1 de enero de 2011, la cuenta servicios y otros pagos por anticipado, se componen de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>31/12/2012</u>	<u>31/12/2011</u>	<u>01/01/2011</u>
6.1 Anticipos proveedores	52,275.91	120,000.09	39,774.47
	<b>52,275.91</b>	<b>120,000.09</b>	<b>39,774.47</b>

#### 6.1 ANTICIPO PROVEEDORES.

Al 31 de diciembre del 2012, 31 de diciembre de 2011 y 1 de enero de 2011, la cuenta anticipo proveedores, se componen de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>31/12/2012</u>	<u>31/12/2011</u>	<u>01/01/2011</u>
Anticipo Proveedores	39,970.00	99,156.86	29,428.95
Anticipo Seguros Locales	0	18,062.16	8,314.36
Otros Anticipos	12,305.91	2,781.07	2,031.16
	<b>52,275.91</b>	<b>120,000.09</b>	<b>39,774.47</b>

#### 7 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2012, 31 de diciembre de 2011 y 1 de enero de 2011, los impuestos corrientes, se componen de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>31/12/2012</u>	<u>31/12/2011</u>	<u>01/01/2011</u>
<b><u>CREDITO TRIBUTARIO IVA</u></b>	26,624.61	26,776.68	10,163.61
Crédito Tributario IVA	<b>26,624.61</b>	<b>26,776.68</b>	<b>10,163.61</b>

#### **CREDITO TRIBUTARIO (IMPUESTO RENTA)**

Anticipo Renta	Compensado	202,024.99	164,018.74
Crédito tributario IR		57,300.82	9,865.48
		<b>57,300.82</b>	<b>211,890.47</b>
<b>TOTAL CREDITO TRIBUTARIO</b>		<b>83,925.43</b>	<b>172,459.63</b>
		<b>238,667.15</b>	<b>182,623.24</b>

El crédito tributario de impuesto a la renta de años anteriores y anticipos no se compensan con el impuesto a la renta causado del pasivo, debido a que son dos realidades diferentes así: en diciembre se establece el impuesto causado del año corriente y en abril cuando se cancela se efectúa la compensación de impuestos.

#### 8 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2012, 31 de diciembre de 2011 y 1 de enero de 2011, la cuenta propiedad planta y equipo se compone de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>31/12/2012</u>	<u>31/12/2011</u>	<u>01/01/2011</u>
8.1. Propiedad, Planta y Equipo	1,083,425.91	955,237.66	737,822.01
8.2. Depreciación Acumulada			
Propiedad, Planta y Equipo	(229,256.92)	(161,286.39)	(125,684.06)
	<b>854,168.99</b>	<b>793,951.27</b>	<b>612,137.95</b>

## 8.1 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2012, 31 de diciembre de 2011 y 1 de enero de 2011, la compañía dispone de los siguientes activos fijos:

<u>Detalle</u>	<u>31/12/2012</u>	<u>31/12/2011</u>	<u>01/01/2011</u>
Terrenos	335,432.00	335,432.02	158,706.32
Edificios	167,906.39	176,201.24	10,867.50
Muebles y Enseres	58,303.39	42,857.63	43,056.75
Equipo de Computación y Software	71,198.17	46,682.85	24,036.85
Vehículos y Montacargas	332,603.50	261,172.39	189,438.58
Maquinaria y Equipo	107,083.13	59,905.38	19,6898.38
Otras Propiedades Planta y Equipo	10,899.33	32,986.15	94,180.76
Construcciones en Curso	0	0	20,636.87
	<b>1,083,425.91</b>	<b>955,237.66</b>	<b>737,822.01</b>

## 8.2 (-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La Depreciación Acumulada Al 31 de diciembre del 2012, 31 de diciembre de 2011 y 1 de enero de 2011, de la Propiedad, Planta y Equipo, es la siguiente:

<u>Detalle</u>	<u>31/12/2012</u>	<u>31/12/2011</u>	<u>01/01/2011</u>
Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	24,979.18	12,264.15	10,328.69
Depreciación Acumulada Maquinaria y Equipo	22,614.55	14,097.91	11,292.90
Depreciación Acumulada Equipo de Computación	21,348.51	12,137.60	12,035.28
Depreciación Acumulada Vehículos	136,128.80	82,262.55	61,255.84
Depreciación Acumulada Edificios	15,913.85	22,336.12	18,644.89
Otras Depreciaciones Acumuladas	8,272.03	18,188.06	12,126.46
	<b>229,256.92</b>	<b>161,286.39</b>	<b>125,684.06</b>

## 9 IMPUESTOS DIFERIDOS

Al 31 de diciembre del 2012, 31 de diciembre de 2011 y 1 de enero de 2011, los impuestos Diferidos, estaban constituidos de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>31/12/2012</u>	<u>31/12/2011</u>	<u>01/01/2011</u>
Impuesto Diferido	6,711.30	6,711.30	6,711.30
	<b>6,711.30</b>	<b>6,711.30</b>	<b>6,711.30</b>

## 10 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2012, 31 de diciembre de 2011 y 1 de enero de 2011, los proveedores locales estaban constituidos de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>31/12/2012</u>	<u>31/12/2011</u>	<u>01/01/2011</u>
Proveedores Locales	2,399,761.63	2,379,653.38	1,888,477.23
Proveedores Del Exterior	60,384.97	244,217.65	499,549.43
	<b>2,460,146.60</b>	<b>2,623,871.03</b>	<b>2,388,026.66</b>

## 11 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2012, 31 de diciembre de 2011 y 1 de enero de 2011, las obligaciones financieras estaban constituidas de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>31/12/2012</u>	<u>31/12/2011</u>	<u>01/01/2011</u>
Instituciones Financieras Locales	150,000.00	567,258.68	0
	<b>150,000.00</b>	<b>567,258.68</b>	<b>0</b>

Los préstamos en referencia se solicitan únicamente al Banco Pichincha a un plazo de 90 días, a tasa fija menor al 10%, a un solo pago al vencimiento.

## 12 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2012, 31 de diciembre de 2011 y 1 de enero de 2011, las otras obligaciones corrientes, estaban constituidas de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>31/12/2012</u>	<u>31/12/2011</u>	<u>01/01/2011</u>
12.1 Con la Administración Tributaria	109,559.00	144,514.09	192,181.92
12.2 Con el IESS	46,444.52	51,713.93	98,579.70
12.3 Por Beneficios de Ley a Empleados	109,635.59	243,803.73	167,042.63
	<b>265,639.11</b>	<b>440,031.75</b>	<b>457,804.25</b>

### 12.1. CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Al 31 de diciembre del 2012, 31 de diciembre de 2011 y 1 de enero de 2011, las cuentas por pagar por impuestos corrientes estaban constituidas de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>31/12/2012</u>	<u>31/12/2011</u>	<u>01/01/2011</u>
Impuesto a la renta	10,147.51	88,628.12	70,642.60
Impuestos mensuales	99,411.49	55,885.97	121,539.32
	<b>109,559.00</b>	<b>144,514.09</b>	<b>192,181.92</b>

## 12.2. CON EL IEES

Al 31 de diciembre del 2012, 31 de diciembre de 2011 y 1 de enero de 2011, la cuenta obligaciones con el IEES por pagar, estaba constituida de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>31/12/2012</u>	<u>31/12/2011</u>	<u>01/01/2011</u>
Aporte IEES por pagar	37,726.35	42,022.40	78,207.04
Préstamos IEES por pagar	3,017.25	2,813.35	2,085.38
Fondos de Reserva	5,700.92	6,878.18	18,287.28
	<b>46,444.52</b>	<b>51,713.93</b>	<b>98,579.70</b>

## 12.3. POR BENEFICIOS DE LEY A LOS EMPLEADOS

### Corrientes:

Al 31 de diciembre del 2012, 31 de diciembre de 2011 y 1 de enero de 2011, las provisiones corrientes estaban constituidas de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>31/12/2012</u>	<u>31/12/2011</u>	<u>01/01/2011</u>
Décimo Cuarto Sueldo	11,260.41	8,384.20	6,666.66
Décimo Tercer Sueldo	9,800.65	14,512.35	24,857.30
Sueldos por Pagar	1,903.41	49,146.51	83,606.60
Bonos	0	104,533.78	12,169.54
Fondo Empleados	542.95	410.77	82.58
Vacaciones	2,784.79	0	0
15% Participación Trabajadores	83,343.38	66,816.12	39,659.95
	<b>109,635.42</b>	<b>243,803.73</b>	<b>167,042.63</b>

## 13 OTROS PASIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2012, 31 de diciembre de 2011 y 1 de enero de 2011, otras cuentas por pagar estaban constituidas de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>31/12/2012</u>	<u>31/12/2011</u>	<u>01/01/2011</u>
Préstamos Terceros	360,850.00		
Otros Pasivos Corrientes	13,693.02	15,057.34	10,018.58
	<b>374,543.02</b>	<b>15,057.34</b>	<b>10,018.58</b>

Los préstamos de terceros liquidan intereses mensuales a una tasa del 8% anual.

## 14 CUENTAS POR PAGAR / RELACIONADAS (NO CORRIENTE)

Al 31 de diciembre del 2012, 31 de diciembre de 2011 y 1 de enero de 2011, otras cuentas por pagar estaban constituidas de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>31/12/2012</u>	<u>31/12/2011</u>	<u>01/01/2011</u>
Préstamos Socios	1,040,000.00	1,060,132.00	917,432.00
	<b>1,040,000.00</b>	<b>1,060,132.00</b>	<b>917,432.00</b>

Los préstamos de socios liquidan intereses mensuales a una tasa del 8% anual.

## **15 PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (NO CORRIENTE)**

Al 31 de diciembre del 2012, 31 de diciembre de 2011 y 1 de enero de 2011, las provisiones son constituidas de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>31/12/2012</u>	<u>31/12/2011</u>	<u>01/01/2011</u>
Provisión Jubilación Patronal	644,719.77	463,070.79	222,604.71
Provisión Desahucio	186,570.47	156,913.86	0
	<b>831,290.24</b>	<b>619,984.65</b>	<b>222,604.71</b>

## **16 INSTRUMENTOS FINANCIEROS**

### **16.1 Gestión de riesgos financieros**

En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, la Compañía está expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados.

Las políticas de administración de riesgos de la Compañía se establecen con el propósito de identificar, analizar y mitigar los riesgos que enfrenta la Compañía, fijando límites y controles, así como el monitoreo del cumplimiento de los mismos. Se revisan periódicamente las políticas y sistemas de administración del riesgo para que estén de acuerdo a las exigencias de los diferentes mercados y a las actividades de la Compañía.

### **16.2 Riesgo en las tasas de interés**

La Compañía se encuentra expuesta a riesgos en la tasa de interés debido a que la Compañía mantiene préstamos a tasas de interés fijas.

### **16.3 Riesgo de crédito**

El riesgo de crédito que enfrenta la Compañía es, si un cliente o contraparte en un instrumento financiero no cumple con su obligación contractual y la fuente principal de este riesgo son las cuentas por cobrar comerciales. La mayor parte de los clientes de la Compañía son empresas de reconocida trayectoria en el mercado.

Este tipo de clientes presentan un bajo riesgo de incobrabilidad dado que la cuenta por cobrar se genera en función de los niveles de avance en la ejecución de los proyectos.

#### 16.4 Riesgo de liquidez

La Administración es la que tiene la responsabilidad final por la gestión de liquidez. La Administración ha establecido un marco de trabajo apropiado para la gestión de liquidez de manera que la gerencia pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto y mediano plazo así como la gestión de liquidez.

#### 16.5 Riesgo de capital

La Compañía gestiona su capital para asegurar que estarán en capacidad de continuar como empresa en marcha mientras que maximizan el rendimiento a sus socios a través de la optimización de los saldos de deuda y patrimonio.

### 17 CAPITAL

Al 31 de diciembre del 2012, 31 de diciembre de 2011 y 1 de enero de 2011, el capital social estaba constituido de la siguiente manera:

<u>Socios</u>	31/12/2012	31/12/2012	01/01/2011
MULLO MALDONADO LUIS EDUARDO	86.000,00	86.000,00	86.000,00
MULLO MALDONADO JORGE GUSTAVO	86.000,00	86.000,00	86.000,00
MULLO MALDONADO JUDITH MARIA	86.000,00	86.000,00	86.000,00
MULLO MALDONADO SYLVIA ELENA	76.154,00	76.154,00	76.154,00
MULLO MALDONADO ELSA ANTONIA	70.000,00	70.000,00	70.000,00
FREIRE RUBIO HUGO VICENTE	9.846,00	9.846,00	9.846,00
TRUJILLO MULLO SANTIAGO DANIEL	8.000,00	8.000,00	8.000,00
TRUJILLO MULLO CARLOS ALBERTO	8.000,00	8.000,00	8.000,00
	<u>4300000,00</u>	<u>430.000,00</u>	<u>430.000,00</u>

### 18 RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

### 19 GANANCIAS ACUMULADAS

El saldo de esta cuenta está a disposición de los socios de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como re liquidación de impuestos, etc.

## PRIMERA APLICACIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)

Hasta el 31 de diciembre de 2011, la Compañía, ha preparado sus estados financieros de acuerdo a Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC). La Compañía adoptó las NIIF en forma integral a partir del ejercicio 2012, para lo cual se ha aplicado la NIIF 1 “Adopción por Primera Vez de la Normas Internacionales de información Financiera” en la determinación de los balances de apertura al 1° de enero de 2012, fecha de transición a las NIIF.

La aplicación de la NIIF 1 implica la aplicación retroactiva de todas las normas NIIF al 1° de enero de 2011, incluyendo ciertas excepciones obligatorias y exenciones opcionales definidas por la norma. Adicionalmente, la norma requiere la presentación de conciliaciones del patrimonio y los resultados entre las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) reportados públicamente y las NIIF de la apertura y ejercicio de transición.

### Conciliaciones entre las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC)

Las conciliaciones presentadas a continuación muestran la cuantificación del impacto de la transición a las NIIF en el patrimonio y los resultados de la Compañía.

#### A. CONCILIACIÓN DEL PATRIMONIO

##### ACEROSCENTER CIA.LTDA.

DETALLE	VALOR
<u>PATRIMONIO AL 1 DE ENERO DE 2011 – NEC</u>	<b>603.986,80</b>
1, Propiedad, Planta y Equipo	164.782,02
2, Cuentas por Cobrar	-2.584,16
3, Provisión Jubilación Patronal	-158.243,97
4, Impuesto Diferido - Jubilación Patronal	6711,30
<u>PATRIMONIO AL 1 DE ENERO DE 2011 – NIIF</u>	<b><u>614,651.99</u></b>

#### B. CONCILIACIÓN DE RESULTADOS

##### ACEROSCENTER Y SUBSISIARIA CIA. LTDA

##### CONCILIACION DE RESULTADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

(Expresado en dólares estadounidenses)

	2,011
Saldos al 31 de diciembre del 2011 con base NEC	<u>289,996.57</u>
No existieron afectaciones a resultados por implementación NIIF	
Saldos al 31 de diciembre del 2011 con base NIIF	<b><u>289,996.57</u></b>

### **C. ANTECEDENTES:**

Mediante la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008 la Superintendencia de Compañías dispone la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), para las compañías bajo su control y vigilancia.

En el numeral 3 del ARTÍCULO PRIMERO de dicha resolución se señala que se aplicará a partir del 1 de enero del 2012.

Adicionalmente estipula lo siguiente: “Se establece el año 2011 como período de transición; para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF”, a partir del año 2012.”

En el año 2011, la consultora en coordinación con el personal de la ACEROSCENTER CÍA. LTDA., elaboró el Proyecto de Convergencia a las Normas Internacionales de Información Financiera, emitiendo el Informe Etapa de Diagnóstico, en el que se resumen los principales impactos en los reportes financieros, sistemas informáticos y procesos de ACEROSCENTER CÍA. LTDA.; se adjuntó el Plan de Capacitación y el listado de participantes al evento y el Plan de Implementación.

Para el registro de los ajustes efectuados a ser contabilizados en el 2012, el Departamento de Contabilidad de la Empresa elaborará el siguiente informe que contiene la conciliación del patrimonio con los impactos contables que deben ser sometidos a la aprobación de la Junta General de Socios para cumplir con el objetivo de presentar Estados Financieros bajo NIIF.

Las conciliaciones se efectuarán con suficiente detalle para permitir a los usuarios (socios, proveedores, entidades de control, etc.) la comprensión de los ajustes significativos realizados en el balance y en el estado de resultados. La conciliación del patrimonio neto al inicio de cada período de transición, deberá ser aprobada por el directorio o por el organismo que estatutariamente esté facultado para tales efectos y ratificada por la junta general de socios o socios, o por el apoderado en caso de entes extranjeros que ejerzan actividades en el país, cuando conozca y apruebe los primeros estados financieros del ejercicio bajo NIIF.

Los ajustes efectuados al término del período de transición, al 31 de diciembre del 2011, deberán contabilizarse el 1 de enero del 2012.

### **D. IMPACTOS FINANCIEROS**

En la etapa de diagnóstico se determinaron los siguientes impactos financieros:

1. Propiedad, planta y equipo
2. Provisión Jubilación Patronal
3. Impuesto Diferido
4. Activos y Pasivos Financieros

- **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Para cuantificar su impacto no se reconocen partidas de la Propiedad, Planta y Equipo que no están dirigidas a la producción, suministro de bienes, prestación de servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos. También aquellos que evalúa no sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados de los mismos y procede a darlos de baja. El costo producto de la valoración efectuado por Ing. José Quezada M. y Mario Calahorrano, constituye el costo atribuido para las partidas de este grupo.

La aplicación de las NIIF exige que para todos los aspectos de registro, control, valuación y depreciación de la Propiedad, Planta y equipo de la Empresa se recurra a la Norma Internacional de Contabilidad 16 y atendiendo esta guía se ha procedido a determinar los resultados del avalúo realizado por Ing. José Quezada M. y Mario Calahorrano.

La Compañía ha optado por registrar todos los ítems de Propiedad, Planta y Equipo a su valor razonable y usar montos como saldos de apertura.

- **PROVISIÓN JUBILACIÓN PATRONAL**

El estudio matemático actuarial por Jubilación Patronal realizado por la Compañía fue al amparo de lo establecido en el Código de Trabajo Ecuatoriano, que hacen referencia al monto de los beneficios definidos para los trabajadores por concepto de jubilación patronal; este estudio fue realizado por la firma HR&SS CONSULTING CIA. LTDA., para los años 2010 y 2011. Los resultados obtenidos del informe de la firma ocasionaron impacto sobre el patrimonio por adopción de NIIF por primera vez.

- **IMPUESTOS DIFERIDOS**

Se determinó que el principal impacto por impuesto diferido que afecta los Estados Financieros de la Compañía es el relacionado por las reservas por Jubilación Patronal que no son consideradas como deducibles del Impuesto a la Renta, ya que la Ley de Régimen Tributario Interno, establece que serán solo deducibles las reservas de aquellos empleados que superen los 10 años de servicio en la Compañía.

- **ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS**

Dentro del grupo de Activos Financieros se determinó que existen cuentas sin movimiento de períodos anteriores y saldos en el activo que han sufrido deterioro, por lo que fue necesario realizar un análisis en función de la certeza de cobro y actualizar la provisión para incobrables, de la misma manera dentro del grupo de Pasivos Financieros se presentan valores acumulados sobre los cuales no se ha podido determinar su naturaleza y certeza de su regularización y que corresponden a ejercicios anteriores, según el siguiente detalle:

- Cuentas por Cobrar – Clientes

Se determinan impactos por Activos y Pasivos Financieros los activos y pasivos que no cumplen las siguientes condiciones, de acuerdo a las NIIF:

- Los activos son recursos controlados por una entidad como resultado de sucesos pasados del que se espera obtener beneficios económicos futuros;
- Los pasivos son obligaciones presentes originadas en un evento pasado que se espera que resulten en un egreso de recursos;
- Para que un activo (cuenta por cobrar, cuenta por liquidar deudora, etc.) o un pasivo (cuenta por pagar, cuenta por liquidar acreedora, etc.), sea reconocido en un estado financiero, éste debe manejarse bajo criterios de reconocimiento, los cuales se pueden determinar de la siguiente manera:

Políticas de reconocimiento:

Lineamientos posibles en función de la práctica profesional:

▶ Virtualmente cierto:	> = 90%
▶ Probable (gran probabilidad):	> = 50%
▶ Posible:	< = 50%
▶ Remoto:	< = 10%

#### E. CONCLUSIÓN

De acuerdo a lo establecido en la Resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, en el Artículo Segundo: “Los ajustes efectuados al término del período de transición, al 31 de diciembre del 2011, deberán contabilizarse el 1 de enero del 2012.”

Se sugiere al Directorio y a la Junta de Socios, la aprobación de este informe que contiene los impactos de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, cuyo efecto en el Patrimonio de los Socios al 31 de diciembre de 2011, es de US\$ 10,665.19, como un aumento en el mismo.

#### CORCIN CIA.LTDA.

#### A. CONCILIACIÓN DEL PATRIMONIO

NO APLICA

#### B. ANTECEDENTES:

Mediante la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008 la Superintendencia de Compañías dispone la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), para las compañías bajo su control y vigilancia.

En el numeral 3 del ARTÍCULO PRIMERO de dicha resolución se señala que se aplicará a partir del 1 de enero del 2012.

Adicionalmente estipula lo siguiente: “Se establece el año 2011 como período de transición; para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF”, a partir del año 2012.”

En el año 2011, la consultora en coordinación con el personal de la CORCIN CÍA. LTDA., elaboró el Proyecto de Convergencia a las Normas Internacionales de Información Financiera, emitiendo el Informe Etapa de Diagnóstico, en el que se resumen los principales impactos en los reportes financieros, sistemas informáticos y procesos de CORCIN CÍA. LTDA.; se adjuntó el Plan de Capacitación y el listado de participantes al evento y el Plan de Implementación.

Para el registro de los ajustes efectuados a ser contabilizados en el 2012, el Departamento de Contabilidad de la Empresa elaborará el siguiente informe que contiene la conciliación del patrimonio con los impactos contables que deben ser sometidos a la aprobación de la Junta General de Socios para cumplir con el objetivo de presentar Estados Financieros bajo NIIF.

Las conciliaciones se efectuarán con suficiente detalle para permitir a los usuarios (socios, proveedores, entidades de control, etc.) la comprensión de los ajustes significativos realizados en el balance y en el estado de resultados. La conciliación del patrimonio neto al inicio de cada período de transición, deberá ser aprobada por el directorio o por el organismo que estatutariamente esté facultado para tales efectos y ratificada por la junta general de socios o socios, o por el apoderado en caso de entes extranjeros que ejerzan actividades en el país, cuando conozca y apruebe los primeros estados financieros del ejercicio bajo NIIF.

Los ajustes efectuados al término del período de transición, al 31 de diciembre del 2011, deberán contabilizarse el 1 de enero del 2012.

#### **C. IMPACTOS FINANCIEROS**

Después de haber evaluado los posibles impactos financieros de la Compañía en el proceso de convergencia a las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, se concluyó que no existen impactos significativos financieros que tengan que ser ajustados en el Patrimonio de la Compañía.

#### **D. CONCLUSIÓN**

De acuerdo a lo establecido en la Resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, en el Artículo Segundo: “Los ajustes efectuados al término del período de transición, al 31 de diciembre del 2011, deberán contabilizarse el 1 de enero del 2012.”; si fuese aplicable.

Se sugiere al Directorio y a la Junta de Socios, la aprobación de este informe que contiene como resultado final de que no existen impactos de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, y por tanto no existe ningún efecto en el Patrimonio de los Socios al 31 de diciembre de 2011.

## **20 INGRESOS ORDINARIOS**

Al 31 de diciembre del 2011 y 2012, los ingresos ordinarios estaban constituidos de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>31/12/2012</u>	<u>31/12/2011</u>
Venta de bienes	31,123,013.35	28,338,131.84
Otros Ingresos	8,975.81	12,423.78
Descuento Ventas	-194,304.95	-28,333.25
Devoluciones en ventas	-377,909.34	-447,628.80
	<b>30,559,774.87</b>	<b>27,874,539.57</b>

Los descuentos y devoluciones en ventas son considerados como una disminución del ingreso, debido a la necesidad de la administración de establecer una utilidad bruta en el sistema contable en línea.

## 21 COSTOS Y GASTOS

Al 31 de diciembre del 2011 y 2012, el costo de ventas y los gastos estaban constituidos de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>31/12/2012</u>	<u>31/12/2011</u>
Costo de ventas	26,954,774.93	24,495,720.22
Total Gastos Administrativos y Ventas	3,341,882.77	3,154,739.47
	<b>30,296,657.70</b>	<b>27,650,459.69</b>

### GASTOS:

Al 31 de diciembre del 2011 y 2012, los gastos estaban constituidos de la siguiente manera:

<b>5201</b>	<b>GASTOS DE VENTAS</b>	<b>2,061,017.44</b>	<b>2,002,858.97</b>
520101	SUELDOS SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	786,202.27	771,787.31
520102	APORTES SEGURIDAD SOCIAL	168,313.70	171,892.89
520103	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	97,948.99	247,407.11
520104	GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	175,879.20	3,925.42
520105	HONORARIOS , COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	28,135.40	17,181.15
520108	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	160,343.53	148,315.49
520109	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	173,655.03	129,610.88
520110	COMISIONES	0	106,528.80
520111	PROMOCION Y PUBLICIDAD	62,084.97	44,780.02
520112	COMBUSTIBLES	1,314.76	0
520113	LUBRICANTES	442.44	0
520114	SEGUROS Y REASEGUROS (primas y clientes)	55,785.64	57,224.30
520115	TRANSPORTE	778.00	44.00
520116	GASTOS DE GESTIÓN	489.97	0
520117	GASTOS DE VIAJE	25,597.37	36,955.40
520118	AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	47,593.17	38,019.56
52010101	DEPREC.PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	91,016.10	80,945.31
520122	AMORTIZACIONES	36,554.30	0
510127	OTROS GASTOS	148,882.60	148,241.33

<b>5202</b>	<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>782,704.32</b>	<b>969,877.88</b>
520201	SUELDOS SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	341,038.77	340,953.82
520202	APORTES SEGURIDAD SOCIAL	43,971.89	66,726.66
520203	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	27,383.72	204,975.59
520204	GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	189,857.76	2,124.01
520205	HONORARIOS A PERSONAS NATURALES	20,297.58	32,639.45
520208	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	48,149.96	31,439.07
520209	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	43,654.03	0
520213	LUBRICANTES	13.39	3,151.34
520214	SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	581.45	0
520215	TRANSPORTE	0	16,322.24
520216	GASTOS DE GESTIÓN	618.02	3,926.69
520217	GASTOS DE VIAJE	1,350.01	0
520218	AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	4,702.40	194.00
520219	NOTARIOS Y REGISTRADORES	134.20	12,612.22
520220	IMPUESTOS CONTRIBUCION Y OTROS	158.26	0
520221	DEPRECIACIONES PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	3,584.11	2,089.43
520223	CUENTAS POR COBRAR	15,712.55	2,584.16
520227	OTROS GASTOS	41,496.22	250,139.20
<b>5203</b>	<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>142,808.34</b>	<b>26,558.38</b>
520301	INTERESES	126,398.69	8,006.99
520302	COMISIONES	16,409.65	18,551.39
<b>5204</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>67,848.38</b>	<b>0</b>
520402	OTROS	<u>67,848.38</u>	0
61	15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	83,343.38	66,816.12
63	IMPUESTO A LA RENTA	204,160.91	88,628.12
<b>TOTAL GASTOS ADMINISTRACIÓN Y VENTAS:</b>		<b>3,246,951.30</b>	<b>2,419,889.22</b>

## 22 REVELACION TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

La parte relacionada se considera a los préstamos recibidos de socios de la compañía, así:

SALDO INICIAL	\$ 1'060.132,00
Movimiento del período	\$ <u>-20.132,00</u>
SALDO FINAL	\$ 1'040.000,00

## 23 RESULTADOS CON PARTES RELACIONADAS

Existen valores cancelados por intereses debido a los préstamos de socios, señalados en el numeral anterior, lo cual afectó en resultados por: \$ 81.347,33

De igual manera los arriendos de propiedades que utiliza la compañía en el giro del negocio fueron cancelados a los socios por un valor de \$ 186.420,00

## 24 HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre de 2012 y la fecha de emisión de estos estados Financieros no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados Financieros que no se hayan revelado en los mismos.

## **25 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados Financieros del año terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 6 de abril del 2013.

## **ESTADOS FINANCIEROS DE CONSOLIDACION 2011**

### **ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

## ESTADOS FINANCIEROS DE CONSOLIDACION 2011

### ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

	ACEROSCENTER	CORCIN	SUMAN	DEBE	HABER	CONSOLIDADO
ACTIVO	5,356,729.55	727,891.64	6,084,621.19	-	-	6,082,037.03
ACTIVO CORRIENTE	4,605,001.10	678,957.52	5,283,958.62	-	-	5,281,374.46
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	134,820.96	75,068.13	209,889.09			209,889.09
ACTIVOS FINANCIEROS	1,134,521.89	318,943.23	1,453,465.12	-	-	1,450,880.96
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	1,162,807.75	325,348.70	1,488,156.45			1,488,156.45
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	6,833.67	180.00	7,013.67			7,013.67
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	-35,119.53	-6,585.47	-41,705.00		2,584.16	-44,289.16
INVENTARIOS	3,007,428.65	254,508.52	3,261,937.17	-	-	3,261,937.17
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN	2,717,095.68	221,808.52	2,938,904.20			2,938,904.20
MERCADERÍAS EN TRÁNSITO	290,332.97	32,700.00	323,032.97			323,032.97
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	109,740.95	10,259.14	120,000.09	-	-	120,000.09
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO		1,223.06	1,223.06			1,223.06
ANTICIPOS A PROVEEDORES		9,036.08	9,036.08			9,036.08
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	109,740.95		109,740.95			109,740.95
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	218,488.65	20,178.50	238,667.15	-	-	238,667.15
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	17,928.72	8,847.96	26,776.68			26,776.68
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA ( I. R.)	200,559.93	11,330.54	211,890.47			211,890.47
ACTIVO NO CORRIENTE	751,728.45	48,934.12	800,662.57	-	-	800,662.57
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	745,017.15	48,934.12	793,951.27	-	-	793,951.27
TERRENOS	335,432.02		335,432.02			335,432.02
EDIFICIOS	10,350.00		10,350.00			10,350.00
MUEBLES Y ENSERES	42,383.31	474.32	42,857.63			42,857.63
MAQUINARIA Y EQUIPO	59,905.38		59,905.38			59,905.38
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	38,778.35	7,904.50	46,682.85			46,682.85
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	217,976.68	43,195.71	261,172.39			261,172.39
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	198,837.39		198,837.39			198,837.39
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA						
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-158,645.98	-2,640.41	-161,286.39			-161,286.39
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	6,711.30	-	6,711.30	-	-	6,711.30

	ACEROSCENTER	CORCIN	SUMAN	DEBE	HABER	CONSOLIDADO
PASIVO	4,714,375.07	552,425.71	5,266,800.78	-	-	5,328,919.61
PASIVO CORRIENTE	3,296,509.25	530,725.71	3,827,234.96	-	-	3,827,234.96
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	2,153,097.39	470,773.64	2,623,871.03	-	-	2,623,871.03
LOCALES	1,908,879.74	470,773.64	2,379,653.38			2,379,653.38
DEL EXTERIOR	244,217.65	-	244,217.65			244,217.65
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	567,258.68	-	567,258.68	-	-	567,258.68
LOCALES	567,258.68		567,258.68			567,258.68
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	395,006.17	49,750.41	444,756.58	-	-	444,756.58
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	55,885.97	-	55,885.97			55,885.97
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	60,308.41	28,319.71	88,628.12			88,628.12
CON EL IEES	51,713.93	-	51,713.93			51,713.93
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	176,987.61	-	176,987.61			176,987.61
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	45,385.42	21,430.70	66,816.12			66,816.12
ANTICIPOS DE CLIENTES	4,724.83	-	4,724.83			4,724.83
PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	181,147.01	10,201.66	191,348.67	-	-	191,348.67
OTROS PASIVOS CORRIENTES	181,147.01	10,201.66	191,348.67			191,348.67
PASIVO NO CORRIENTE	1,417,865.82	21,700.00	1,439,565.82	-	-	1,501,684.65
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	860,000.00	21,700.00	881,700.00	-	-	881,700.00
LOCALES	860,000.00	21,700.00	881,700.00			881,700.00
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	557,865.82	-	557,865.82	-	-	619,984.65
JUBILACION PATRONAL	470,231.38		470,231.38	7,160.59		463,070.79
OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS	87,634.44		87,634.44		69,279.42	156,913.86
PATRIMONIO NETO	642,354.48	175,465.93	817,820.41	-	-	753,117.42
CAPITAL	350,000.00	80,000.00	430,000.00	-	-	430,000.00
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	350,000.00	80,000.00	430,000.00			430,000.00
RESERVAS	84,813.67	2,344.98	87,158.65	-	-	87,158.65
RESERVA LEGAL	84,813.67	2,344.98	87,158.65			87,158.65
RESULTADOS ACUMULADOS	10,665.19	-	10,665.19	-	-	10,665.19
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	10,665.19		10,665.19			10,665.19
RESULTADOS DEL EJERCICIO	196,875.62	93,120.95	289,996.57	-	-	225,293.58
GANANCIA NETA DEL PERIODO	196,875.62	93,120.95	289,996.57	64,702.99		225,293.58

**ACEROSCENTER CIA. LTDA. Y SUBSIDIARIA**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL CONSOLIDACION 2011**

	ACEROSCENTER		CORCIN		SUMAN		DEBE HABER		CONSOLIDADO
<b>INGRESOS</b>									
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	25,949,453.41	-	1,925,086.16	-	27,874,539.57	-	-	-	27,874,539.57
VENTA DE BIENES	26,392,559.42	-	1,945,572.42	-	28,338,131.84	-	-	-	28,338,131.84
INTERESES	6,950.56	-	-	-	6,950.56	-	-	-	6,950.56
OTROS INTERESES GENERADOS	6,950.56	-	-	-	6,950.56	-	-	-	6,950.56
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	5,473.22	-	-	-	5,473.22	-	-	-	5,473.22
(-) DESCUENTO EN VENTAS	-26,963.65	-	-1,369.60	-	(28,333.25)	-	-	-	(28,333.25)
(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS	-428,566.14	-	-19,116.66	-	(447,682.80)	-	-	-	(447,682.80)
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	22,811,888.18	-	1,683,832.04	-	24,495,720.22	-	-	-	24,495,720.22
<b>MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS</b>									
(+) INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	1,668,134.16	-	166,252.47	-	1,834,386.63	-	-	-	1,834,386.63
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	19,591,865.18	-	1,689,390.81	-	21,281,255.99	-	-	-	21,281,255.99
(+) IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	4,242,893.91	-	49,997.28	-	4,292,891.19	-	-	-	4,292,891.19
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	-2,717,095.68	-	-221,808.52	-	(2,938,904.20)	-	-	-	(2,938,904.20)
(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	26,090.61	-	-	-	26,090.61	-	-	-	26,090.61
OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN	26,090.61	-	-	-	26,090.61	-	-	-	26,090.61
<b>GANANCIA BRUTA</b>	<b>3,137,565.23</b>	<b>-</b>	<b>241,254.12</b>	<b>-</b>	<b>3,378,819.35</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3,378,819.35</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,213.70</b>	<b>-</b>	<b>1,213.70</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,213.70</b>
<b>OTRAS RENTAS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,213.70</b>	<b>-</b>	<b>1,213.70</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,213.70</b>
<b>GASTOS</b>	<b>2,899,698.77</b>	<b>-</b>	<b>99,596.46</b>	<b>-</b>	<b>2,999,295.23</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2,999,295.23</b>
	<b>DEVENTA</b>	<b>ADMINISTRATIVOS</b>	<b>DEVENTA</b>	<b>ADMINISTRATIVOS</b>	<b>DEVENTA</b>	<b>ADMINISTRATIVOS</b>	<b>DEVENTA</b>	<b>ADMINISTRATIVOS</b>	
<b>GASTOS</b>	<b>1,944,003.89</b>	<b>933,955.42</b>	<b>58,855.08</b>	<b>35,922.46</b>	<b>2,002,858.97</b>	<b>969,877.88</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2,002,858.97</b>
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	764,240.01	331,282.85	7,547.30	9,670.97	771,787.31	340,953.82	-	-	771,787.31
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	170,881.33	65,275.77	1,011.56	1,450.89	171,892.89	66,726.66	-	-	171,892.89
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	246,351.59	203,517.10	1,055.52	1,458.49	247,407.11	204,975.59	-	-	247,407.11
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	-	0.00	3,925.42	2,124.01	3,925.42	2,124.01	-	-	2,124.01
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	7,117.58	28,745.76	10,063.57	3,893.69	17,181.15	32,639.45	-	-	17,181.15
MANUTENIMIENTO Y REPARACIONES	140,569.97	26,979.71	7,745.52	4,459.36	148,315.49	31,439.07	-	-	148,315.49
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	117,741.32	0.00	11,869.56	-	129,610.88	0.00	-	-	129,610.88
COMISIONES	106,528.80	-	-	-	106,528.80	0.00	-	-	106,528.80
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	40,295.36	-	4,484.66	-	44,780.02	0.00	-	-	44,780.02
COMBUSTIBLES	-	0	-	-	0.00	0.00	-	-	0.00
LUBRICANTES	-	3,151.34	-	-	0.00	3,151.34	-	-	3,151.34
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	56,636.82	-	587.48	-	57,224.30	0.00	-	-	57,224.30
TRANSPORTE	-	16,092.41	44.00	229.83	44.00	16,322.24	-	-	16,322.24
GASTOS DE GESTIÓN (agajas a accionistas, trabajadores y clientes)	-	3,926.69	-	-	0.00	3,926.69	-	-	3,926.69
GASTOS DE VIAJE	36,789.00	0	166.40	-	36,955.40	0.00	-	-	36,955.40
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	36,802.14	171.00	1,217.42	23.00	38,019.56	194.00	-	-	38,019.56
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	-	0	-	12,612.22	0.00	12,612.22	-	-	12,612.22
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	-	-	-	-	0.00	0.00	-	-	0.00
DEPRECIACIONES:	75,247.60	2,089.43	5,697.71	-	80,945.31	2,089.43	-	-	80,945.31
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	75,247.60	2,089.43	5,697.71	-	80,945.31	2,089.43	-	-	80,945.31
GASTO DETERIORO:	-	2,584.16	-	-	-	2,584.16	-	-	2,584.16
CUENTAS POR COBRAR	-	2,584.16	-	-	0.00	2,584.16	-	-	2,584.16
OTROS GASTOS	144,802.37	250,139.20	3,438.96	-	148,241.33	250,139.20	-	-	148,241.33
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>21,739.46</b>	<b>-</b>	<b>4,818.92</b>	<b>-</b>	<b>26,558.38</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>26,558.38</b>
INTERESES	8,006.99	-	-	-	8,006.99	-	-	-	8,006.99
COMISIONES	13,732.47	-	4,818.92	-	18,551.39	-	-	-	18,551.39
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACION</b>	<b>237,866.46</b>	<b>-</b>	<b>142,871.36</b>	<b>-</b>	<b>380,737.82</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>380,737.82</b>
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	45,385.42	-	21,430.70	-	66,816.12	-	-	-	66,816.12
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>192,481.04</b>	<b>-</b>	<b>121,440.66</b>	<b>-</b>	<b>313,921.70</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>313,921.70</b>
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	60,308.41	-	28,319.71	-	88,628.12	-	-	-	88,628.12
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>	<b>132,172.63</b>	<b>-</b>	<b>93,120.95</b>	<b>-</b>	<b>225,293.58</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>225,293.58</b>
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO</b>	<b>132,172.63</b>	<b>-</b>	<b>93,120.95</b>	<b>-</b>	<b>225,293.58</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>225,293.58</b>
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO</b>	<b>132,172.63</b>	<b>-</b>	<b>93,120.95</b>	<b>-</b>	<b>225,293.58</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>225,293.58</b>

ACEROSCENTER CIA. LTDA. Y SUBSIDIARIA ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO – CONSOLIDACIÓN 2011						
	ACEROSCENTER	CORCIN	SUMAN	DEBE	HABER	CONSOLIDADO
CAPITAL SOCIAL	350,000.00	80,000.00	430,000.00			430,000.00
RESERVA LEGAL	84,813.67	2,344.98	87,158.65			87,158.65
R.A.1RA VEZ NIIF	10,665.19		10,665.19			10,665.19
GANANCIA NETA PERIODO	132,172.63	93,120.95	225,293.58			225,293.58
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>577,651.49</b>	<b>175,465.93</b>	<b>753,117.42</b>			<b>753,117.42</b>

## ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO 2011

	ACEROSCENTER	CORCIN	SUMAN	DEBE	HABER	CONSOLIDADO
<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE- EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b>	-247,539.21	-221,195.50	-468,734.71	-	-	-468,734.71
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACI</b>	-378,216.88	-125,392.66	-503,609.54	-	-	-503,609.54
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<b>25,795,314.26</b>	<b>1,869,044.36</b>	<b>27,664,358.62</b>	-	-	<b>27,664,358.62</b>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	25,795,314.26	1,869,044.36	27,664,358.62			27,664,358.62
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b>-26,173,531.14</b>	<b>-1,994,437.02</b>	<b>-28,167,968.16</b>	-	-	<b>-28,167,968.16</b>
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-26,173,531.14	-1,994,437.02	-28,167,968.16			-28,167,968.16
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓ</b>	<b>-267,407.88</b>	<b>-50,933.15</b>	<b>-318,341.03</b>	-	-	<b>-318,341.03</b>
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-267,407.88	-50,933.15	-318,341.03			-318,341.03
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCI</b>	<b>398,085.55</b>	<b>-44,869.69</b>	<b>353,215.86</b>	-	-	<b>353,215.86</b>
Dividendos pagados	-69,173.33	-44,869.69	-214,042.82			-214,042.82
Otras entradas (salidas) de efectivo	567,258.68		567,258.68			567,258.68
<b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y</b>						
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo						
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFEC</b>	<b>-247,539.21</b>	<b>-221,195.50</b>	<b>-468,734.71</b>	-	-	<b>-468,734.71</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>382,360.17</b>	<b>296,263.63</b>	<b>678,623.80</b>	-	-	<b>678,623.80</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>134,820.96</b>	<b>75,068.13</b>	<b>209,889.09</b>	-	-	<b>209,889.09</b>
	0.00	0.00				0.00

## RECONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACI

<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>237,866.46</b>	<b>142,871.36</b>	<b>380,737.82</b>			<b>380,737.82</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>125,248.47</b>	<b>-44,219.76</b>	<b>81,028.71</b>	0	0	<b>81,028.71</b>
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	133,703.94	5,630.65	139,234.59			139,234.59
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados	35,119.53		35,119.53			35,119.53
Ajustes por gastos en provisiones	62,118.83		62,118.83			62,118.83
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-60,308.41	-28,319.71	-88,628.12			-88,628.12
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-45,385.42	-21,430.70	-66,816.12			-66,816.12
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>-741,331.81</b>	<b>-224,044.26</b>	<b>-965,376.07</b>	0	0	<b>-965,376.07</b>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-154,139.15	-57,255.50	-211,394.65			-211,394.65
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	430,560.82	-23,165.45	315,444.37			315,444.37
(Incremento) disminución en inventarios	-1,115,221.63	-88,256.05	-1,203,477.68			-1,203,477.68
(Incremento) disminución en otros activos	-124,859.18	-14,168.09	-139,027.27			-139,027.27
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	214,327.33		214,327.33			214,327.33
Incremento (disminución) en anticipos de clientes		58,751.83	58,751.83			58,751.83
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>-378,216.88</b>	<b>-125,392.66</b>	<b>-503,609.54</b>	-	-	<b>-503,609.54</b>

# ESTADOS FINANCIEROS DE CONSOLIDACION 2010

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

DESCRIPCION CUENTA	CODIGO	INICIO DEL PERIODO DE TRANSICIÓN (ACEROSCENTER):		INICIO DEL PERIODO DE TRANSICIÓN (CORCIN):		INICIO DEL PERIODO DE TRANSICIÓN (CONSOLIDADO):	
		SALDOS NEC	SALDOS NIIF EXTRA-CONTABLES	SALDOS NEC	SALDOS NIIF EXTRA-CONTABLES	SALDOS NEC	SALDOS NIIF EXTRA-CONTABLES
<b>ACTIVO</b>	<b>1</b>	<b>3,939,971.07</b>	<b>4,109,387.73</b>	<b>744,005.00</b>	<b>744,005.00</b>	<b>4,683,976.07</b>	<b>4,853,402.73</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>101</b>	<b>3,493,439.88</b>	<b>3,490,855.72</b>	<b>743,697.74</b>	<b>743,697.74</b>	<b>4,237,137.62</b>	<b>4,234,553.46</b>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	10101	382,360.17	382,360.17	296,263.63	296,263.63	678,623.80	678,623.80
ACTIVOS FINANCIEROS	10102	1,015,502.27	1,012,918.11	262,154.35	262,154.35	1,277,656.62	1,275,072.46
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE GENEREN INTERESE:	101020501	-	-	265,515.46	265,515.46	265,515.46	265,515.46
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERE	101020502	1,024,516.84	1,024,516.84	-	-	1,024,516.84	1,024,516.84
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1010208	12,187.29	12,187.29	-	-	12,187.29	12,187.29
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	1010209	-21,201.86	-23,786.02	-3,361.11	-3,361.11	-24,562.97	-27,147.13
INVENTARIOS	10103	1,892,207.02	1,892,207.02	166,252.47	166,252.47	2,058,459.49	2,058,459.49
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN	1010306	1,668,134.16	1,668,134.16	166,252.47	166,252.47	1,834,386.63	1,834,386.63
MERCADERÍAS EN TRÁNSITO	1010307	224,072.86	224,072.86	-	-	224,072.86	224,072.86
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	10104	39,351.68	39,351.68	422.79	422.79	39,774.47	39,774.47
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	1010404	39,351.68	39,351.68	422.79	422.79	39,774.47	39,774.47
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	10105	164,018.74	164,018.74	18,604.50	18,604.50	182,623.24	182,623.24
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	1010501	-	-	10,163.61	10,163.61	10,163.61	10,163.61
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	1010502	164,018.74	164,018.74	8,440.89	8,440.89	172,459.63	172,459.63
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>102</b>	<b>446,531.19</b>	<b>618,542.01</b>	<b>307.26</b>	<b>307.26</b>	<b>446,838.45</b>	<b>618,849.27</b>
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10201	446,531.19	611,830.71	307.26	307.26	446,838.45	612,137.97
TERRENOS	1020101	181,000.00	335,432.02	-	-	181,000.00	335,432.02
EDIFICIOS	1020102	-	10,867.50	-	-	-	10,867.50
CONSTRUCCIONES EN CURSO	1020103	20,636.87	20,636.87	-	-	20,636.87	20,636.87
MUEBLES Y ENSERES	1020105	43,056.75	43,056.75	474.32	474.32	43,531.07	43,531.07
MAQUINARIA Y EQUIPO	1020106	19,698.38	19,698.38	-	-	19,698.38	19,698.38
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1020108	24,036.85	24,036.85	-	-	24,036.85	24,036.85
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINE	1020109	189,438.58	189,438.58	-	-	189,438.58	189,438.58
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020110	94,180.76	94,180.76	-	-	94,180.76	94,180.76
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y I	1020112	-125,517.00	-125,517.00	-167.06	-167.06	-125,684.06	-125,684.06
ACTIVO INTANGIBLE	10204	-	6,711.30	-	-	-	6,711.30
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	10205	-	6,711.30	-	-	-	6,711.30
<b>PASIVO</b>	<b>2</b>	<b>3,335,984.27</b>	<b>3,432,109.41</b>	<b>616,790.33</b>	<b>616,790.33</b>	<b>3,952,774.60</b>	<b>4,048,899.74</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>201</b>	<b>2,427,072.70</b>	<b>2,427,072.70</b>	<b>440,390.33</b>	<b>440,390.33</b>	<b>2,867,463.03</b>	<b>2,867,463.03</b>
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	20103	1,970,536.57	1,970,536.57	417,490.09	417,490.09	2,388,026.66	2,388,026.66
LOCALES	2010301	1470,987.14	1,470,987.14	417,490.09	417,490.09	1,888,477.23	1,888,477.23
DEL EXTERIOR	2010302	499,549.43	499,549.43	-	-	499,549.43	499,549.43
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	20107	95,226.54	454,341.76	15,076.01	15,076.01	110,302.55	469,417.79
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	2010701	-	121,539.32	-	-	-	121,539.32
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	2010702	55,566.59	55,566.59	15,076.01	15,076.01	70,642.60	70,642.60
CON EL IESS	2010703	-	98,579.70	-	-	-	98,579.70
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	2010704	-	127,382.68	-	-	-	127,382.68
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCIC	2010705	39,659.95	39,659.95	-	-	39,659.95	39,659.95
ANTICIPOS DE CLIENTES	20110	-	11,613.54	-	-	-	11,613.54
PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EA	20112	361,309.59	2,194.35	7,824.23	7,824.23	369,133.82	10,018.58
OTROS PASIVOS CORRIENTES	20113	361,309.59	2,194.35	7,824.23	7,824.23	369,133.82	10,018.58
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>202</b>	<b>908,911.57</b>	<b>1,005,036.71</b>	<b>176,400.00</b>	<b>176,400.00</b>	<b>1,085,311.57</b>	<b>1,181,436.71</b>
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	20202	-	-	41,400.00	41,400.00	41,400.00	41,400.00
LOCALES	2020201	-	-	41,400.00	41,400.00	41,400.00	41,400.00
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	20204	782,432.00	782,432.00	135,000.00	135,000.00	917,432.00	917,432.00
LOCALES	2020401	782,432.00	782,432.00	135,000.00	135,000.00	917,432.00	917,432.00
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	20207	126,479.57	222,604.71	-	-	126,479.57	222,604.71
JUBILACION PATRONAL	2020701	96,778.35	222,604.71	-	-	96,778.35	222,604.71
OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADO:	2020702	29,701.22	-	-	-	29,701.22	-
<b>PATRIMONIO NETO</b>	<b>3</b>	<b>603,986.80</b>	<b>677,288.32</b>	<b>127,214.67</b>	<b>127,214.67</b>	<b>731,201.47</b>	<b>804,502.99</b>
<b>CAPITAL</b>	<b>301</b>	<b>350,000.00</b>	<b>350,000.00</b>	<b>80,000.00</b>	<b>80,000.00</b>	<b>430,000.00</b>	<b>430,000.00</b>
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	30101	350,000.00	350,000.00	80,000.00	80,000.00	430,000.00	430,000.00
<b>RESERVAS</b>	<b>304</b>	<b>84,813.67</b>	<b>84,813.67</b>	<b>2,344.98</b>	<b>2,344.98</b>	<b>87,158.65</b>	<b>87,158.65</b>
RESERVA LEGAL	30401	84,813.67	84,813.67	2,344.98	2,344.98	87,158.65	87,158.65
RESULTADOS ACUMULADOS	306	-	73,301.52	-	-	-	73,301.52
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPT	30603	-	73,301.52	-	-	-	73,301.52
RESULTADOS DEL EJERCICIO	307	169,173.13	169,173.13	44,869.69	44,869.69	214,042.82	214,042.82
GANANCIA NETA DEL PERIODO	30701	169,173.13	169,173.13	44,869.69	44,869.69	214,042.82	214,042.82

ACEROSCENTER CIA. LTDA. Y SUBSIDIARIA  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDACIÓN 2012

	ACEROSCENTER	CORCIN	SUMAN	DEBE	HABER	CONSOLIDADO
ACTIVO	4,738,019.91	1,186,539.25	5,924,559.16	-	-	5,924,559.16
ACTIVO CORRIENTE	3,983,185.85	1,080,493.22	5,063,678.87	-	-	5,063,678.87
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	158,755.48	92,996.84	251,752.32	-	-	251,752.32
ACTIVOS FINANCIEROS	1,194,359.23	349,830.31	1,544,189.54	-	-	1,544,189.54
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	1,241,627.14	359,979.95	1,601,607.09	-	-	1,601,607.09
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERORO	-47,267.91	-10,149.64	-57,417.55	-	-	-57,417.55
INVENTARIOS	2,560,884.21	570,651.46	3,131,535.67	-	-	3,131,535.67
INVENTARIOS	2,279,028.42	568,652.96	2,847,681.38	-	-	2,847,681.38
MERCADERÍAS EN TRÁNSITO	281,855.79	1,998.50	283,854.29	-	-	283,854.29
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTIOPADOS	11,885.91	40,390.00	52,275.91	-	-	52,275.91
ANTICIPOS A PROVEEDORES		39,970.00	39,970.00	-	-	39,970.00
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	11,885.91	420.00	12,305.91	-	-	12,305.91
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	57,300.82	26,624.61	83,925.43	-	-	83,925.43
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)		26,624.61	26,624.61	-	-	26,624.61
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	57,300.82		57,300.82	-	-	57,300.82
ACTIVO NO CORRIENTE	754,834.26	106,046.03	860,880.29	-	-	860,880.29
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	748,122.96	106,046.03	854,168.99	-	-	854,168.99
TERRENOS	335,432.00		335,432.00	-	-	335,432.00
EDIFICIOS	167,906.39		167,906.39	-	-	167,906.39
MUEBLES Y ENSERES	54,148.08	4,155.31	58,303.39	-	-	58,303.39
MAQUINARIA Y EQUIPO	86,292.96	20,790.17	107,083.13	-	-	107,083.13
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	53,173.96	18,024.21	71,198.17	-	-	71,198.17
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	251,186.68	81,416.82	332,603.50	-	-	332,603.50
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10,899.33		10,899.33	-	-	10,899.33
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-210,916.44	-18,340.48	-229,256.92	-	-	-229,256.92
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	6,711.30	-	6,711.30	-	-	6,711.30
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	6,711.30		6,711.30	-	-	6,711.30
PASIVO	4,133,549.46	995,067.60	5,128,617.06	-	-	5,128,617.06
PASIVO CORRIENTE	2,715,006.59	542,320.23	3,257,326.82	-	-	3,257,326.82
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	2,183,957.65	276,188.95	2,460,146.60	-	-	2,460,146.60
LOCALES	2,123,572.68	276,188.95	2,399,761.63	-	-	2,399,761.63
DEL EXTERIOR	60,384.97		60,384.97	-	-	60,384.97
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	150,000.00	-	150,000.00	-	-	150,000.00
LOCALES	150,000.00		150,000.00	-	-	150,000.00
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	208,205.92	64,431.28	272,637.20	-	-	272,637.20
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	95,403.17	4,008.32	99,411.49	-	-	99,411.49
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		10,147.51	10,147.51	-	-	10,147.51
CON EL IESS	34,062.69	12,381.83	46,444.52	-	-	46,444.52
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	20,253.49	6,038.72	26,292.21	-	-	26,292.21
ANTICIPOS DE CLIENTES		6,998.09	6,998.09	-	-	6,998.09
PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	172,843.02	201,700.00	374,543.02	-	-	374,543.02
OTROS PASIVOS CORRIENTES	172,843.02	201,700.00	374,543.02	-	-	374,543.02
PASIVO NO CORRIENTE	1,418,542.87	452,747.37	1,871,290.24	-	-	1,871,290.24
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	590,000.00	450,000.00	1,040,000.00	-	-	1,040,000.00
LOCALES	590,000.00	450,000.00	1,040,000.00	-	-	1,040,000.00
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	628,542.87	2,747.37	631,290.24	-	-	631,290.24
JUBILACIÓN PATRONAL	641,972.40	2,747.37	644,719.77	-	-	644,719.77
OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS	186,570.47		186,570.47	-	-	186,570.47
PATRIMONIO NETO	604,470.45	191,471.65	795,942.10	-	-	795,942.10
CAPITAL	350,000.00	80,000.00	430,000.00	-	-	430,000.00
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	350,000.00	80,000.00	430,000.00	-	-	430,000.00
RESERVAS	84,813.67	2,344.98	87,158.65	-	-	87,158.65
RESERVA LEGAL	84,813.67	2,344.98	87,158.65	-	-	87,158.65
RESULTADOS ACUMULADOS	10,665.19	-	10,665.19	-	-	10,665.19
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ NIIF	10,665.19		10,665.19	-	-	10,665.19
GANANCIA NETA DEL PERIODO	159,991.59	109,126.67	268,118.26	-	-	268,118.26

## ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL DE CONSOLIDACIÓN 2012

	ACEROSCENTER		CORCIN		SUMAN		DEBE	HABER	CONSOLIDADO	
<b>INGRESOS</b>										
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		27,289,673.85	-	3,271,746.89	-	30,561,420.74	1,645.87	-	30,559,774.87	
VENTA DE BIENES		27,757,533.02		3,367,126.20		31,124,659.22	1,645.87		31,123,013.35	
INTERESES		8,975.81		-		8,975.81			8,975.81	
(-) DESCUENTO EN VENTAS		-136,005.16		(58,299.79)		(194,304.95)			(194,304.95)	
(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS		-340,829.82		(37,079.52)		(377,909.34)			(377,909.34)	
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN		24,170,102.91		2,786,317.89		26,956,420.80		1,645.87	26,954,774.93	
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		24,170,102.91		2,786,317.89		26,956,420.80		1,645.87	26,954,774.93	
<b>GANANCIA BRUTA</b>		<b>3,119,570.94</b>		<b>485,429.00</b>		<b>3,604,999.94</b>	<b>1,645.87</b>	<b>(1,645.87)</b>	<b>3,604,999.94</b>	
OTROS INGRESOS		5,001.09		-		5,001.09			5,001.09	
OTRAS RENTAS		5,001.09		-		5,001.09			5,001.09	
<b>GASTOS</b>		<b>2,734,661.56</b>		<b>319,716.92</b>		<b>3,054,378.48</b>			<b>3,054,378.48</b>	
	DEVENTA	ADMINST	DEVENTA	ADMINST	DEVENTA	ADMINST			DEVENTA	ADMINST
<b>GASTOS DEVENTA</b>	<b>1,788,723.25</b>	<b>775,498.24</b>	<b>161,278.09</b>	<b>98,222.18</b>	<b>1,970,001.34</b>	<b>873,720.42</b>			<b>1,970,001.34</b>	<b>873,720.42</b>
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	718,624.13	303,699.56	67,578.14	37,139.21	786,202.27	341,038.77			786,202.27	341,038.77
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	155,927.48	40,516.49	12,386.22	3,455.40	168,313.70	43,971.89			168,313.70	43,971.89
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	86,448.25	23,367.05	11,500.74	4,016.67	97,948.99	27,383.72			97,948.99	27,383.72
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	171,466.01	173,379.46	4,413.19	16,478.30	175,879.20	189,857.76			175,879.20	189,857.76
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	11,268.88	19,531.29	16,866.52	766.29	28,135.40	20,297.58			28,135.40	20,297.58
REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS					0.00	0.00			0.00	0.00
HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES					0.00	0.00			0.00	0.00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	143,555.17	43,044.26	16,788.36	5,105.70	160,343.53	48,149.96			160,343.53	48,149.96
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	156,465.90	39,060.56	17,189.13	4,593.47	173,655.03	43,654.03			173,655.03	43,654.03
COMISIONES					0.00	0.00			0.00	0.00
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	46,072.37		16,012.80		62,084.97	0.00			62,084.97	0.00
COMBUSTIBLES	1,188.77	13.39	125.99		1,314.76	13.39			1,314.76	13.39
LUBRICANTES	442.44	581.45			442.44	581.45			442.44	581.45
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	53,056.11		2,729.53		55,785.64	0.00			55,785.64	0.00
TRANSPORTE	538		240.00		778.00	0.00			778.00	0.00
GASTOS DE GESTIÓN (agencias a accionistas, trabajadores y clientes)	193.6	447.02	296.37	171.00	489.97	618.02			489.97	618.02
GASTOS DE VIAJE	22,141.39	604.26	3,455.98	745.75	25,597.37	1,350.01			25,597.37	1,350.01
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	43,694.23	4,627.54	3,898.94	74.86	47,593.17	4,702.40			47,593.17	4,702.40
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES		103		31.20	0.00	134.20			0.00	134.20
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		168.26			0.00	158.26			0.00	158.26
DEPRECIACIONES:		78,900.14		15,700.07		94,600.21				94,600.21
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		78,900.14		15,700.07		94,600.21			0.00	94,600.21
PROPIEDADES DE INVERSIÓN									0.00	0.00
AMORTIZACIONES:										
INTANGIBLES	36,554.30				36,554.30				36,554.30	
GASTO DETERIORO:										
CUENTAS POR COBRAR		12,148.38		3,564.17		15,712.55				15,712.55
OTROS GASTOS	141,086.22	35,116.13	7,796.38	6,380.09	148,882.60	41,496.22			148,882.60	41,496.22
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>		<b>104,788.34</b>		<b>38,020.00</b>		<b>142,808.34</b>				<b>142,808.34</b>
INTERESES		99,898.58		26,500.11		126,398.69				126,398.69
COMISIONES		4,889.76		11,519.89		16,409.65				16,409.65
OTROS GASTOS		65,651.73		2,196.65		67,848.38				67,848.38
PERDIDA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS										
OTROS		65,651.73		2,196.65		67,848.38				67,848.38
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA R.</b>		<b>389,910.47</b>		<b>165,712.08</b>		<b>555,622.55</b>	<b>1,645.87</b>	<b>(1,645.87)</b>		<b>555,622.55</b>
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		58,486.57		24,856.81		83,343.38				83,343.38
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>331,423.90</b>		<b>140,855.27</b>		<b>472,279.17</b>	<b>1,645.87</b>	<b>(1,645.87)</b>		<b>472,279.17</b>
IMPUESTO A LA RENTA		172,432.31		31,728.60		204,160.91				204,160.91
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONT ANTES DEL IMPUESTO DIF</b>		<b>158,991.59</b>		<b>109,126.67</b>		<b>268,118.26</b>	<b>1,645.87</b>	<b>(1,645.87)</b>		<b>268,118.26</b>
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>		<b>158,991.59</b>		<b>109,126.67</b>		<b>268,118.26</b>	<b>1,645.87</b>	<b>(1,645.87)</b>		<b>268,118.26</b>
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO</b>		<b>158,991.59</b>		<b>109,126.67</b>		<b>268,118.26</b>	<b>1,645.87</b>	<b>(1,645.87)</b>		<b>268,118.26</b>
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO</b>		<b>158,991.59</b>		<b>109,126.67</b>		<b>268,118.26</b>	<b>1,645.87</b>	<b>(1,645.87)</b>		<b>268,118.26</b>

ACEROSCENTER CIA. LTDA. Y SUBSIDIARIA ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO – CONSOLIDACIÓN 2012						
	ACEROSCENTER	CORCIN	SUMAN	DEBE	HABER	CONSOLIDADO
CAPITAL SOCIAL	350,000.00	80,000.00	430,000.00			430,000.00
RESERVA LEGAL	84,813.67	2,344.98	87,158.65			87,158.65
R.A. 1RA VEZ NIIF	10,665.19		10,665.19			10,665.19
GANANCIA NETA PERIODO	158,991.59	109,126.67	268,118.26			268,118.26
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>577,651.49</b>	<b>175,465.93</b>	<b>795,942.10</b>			<b>795,942.10</b>

**ACEROSCENTER CIA. LTDA. Y SUBSIDIARIA  
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO CONSOLIDACIÓN 2012**

	ACEROSCENTER	CORCIN	SUMAN	DEBE	HABER	CONSOLIDADO
	23,934.52	17,928.71	41,863.23	-	-	41,863.23
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	130,074.77	-467,838.36	-337,763.59	-	-	-337,763.59
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<b>27,213,713.41</b>	<b>3,241,668.31</b>	<b>30,455,381.72</b>	-	-	<b>30,455,381.72</b>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	27,213,713.41	3,241,668.31	30,455,381.72			30,455,381.72
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b>-26,876,373.37</b>	<b>-3,674,690.35</b>	<b>-30,551,063.72</b>	-	-	<b>-30,551,063.72</b>
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-25,819,134.04	-3,572,293.85	-29,391,427.89			-29,391,427.89
Pagos a y por cuenta de los empleados	-1,004,183.22	-99,666.97	-1,103,850.19			-1,103,850.19
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	-53,056.11	-2,729.53	-55,785.64			-55,785.64
Intereses pagados	-99,898.58	-26,500.11	-126,398.69			-126,398.69
Intereses recibidos	8,975.81		8,975.81			8,975.81
Impuestos a las ganancias pagados	-116,342.50	-8,316.21	-124,658.71			-124,658.71
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>-82,005.95</b>	<b>-72,811.98</b>	<b>-154,817.93</b>	-	-	<b>-154,817.93</b>
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-82,005.95	-72,811.98	-154,817.93			-154,817.93
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>-24,134.30</b>	<b>558,579.05</b>	<b>534,444.75</b>	-	-	<b>534,444.75</b>
Dividendos pagados	-196,875.62	-93,120.95	-289,996.57			-289,996.57
Otras entradas (salidas) de efectivo	172,741.32	651,700.00	824,441.32			824,441.32
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo						
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>23,934.52</b>	<b>17,928.71</b>	<b>41,863.23</b>	-	-	<b>41,863.23</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>134,820.96</b>	<b>75,068.13</b>	<b>209,889.09</b>			<b>209,889.09</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>158,755.48</b>	<b>92,996.84</b>	<b>251,752.32</b>	-	-	<b>251,752.32</b>

**RELACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN**

<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>389,910.47</b>	<b>165,712.08</b>	<b>555,622.55</b>			<b>555,622.55</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>457,851.42</b>	<b>78,597.02</b>	<b>536,448.44</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>536,448.44</b>
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	78,900.14	19,264.24	98,164.38			98,164.38
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	12,148.38		12,148.38			12,148.38
Ajustes por gastos en provisiones	230,815.49	2,747.37	233,562.86			233,562.86
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	77,500.84	31,728.60	109,229.44			109,229.44
Ajustes por gasto por participación trabajadores	58,486.57	24,856.81	83,343.38			83,343.38
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>-717,687.12</b>	<b>-712,147.46</b>	<b>-1,429,834.58</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1,429,834.58</b>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-71,935.72	-37,208.99	-109,144.71			-109,144.71
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-1,583,878.72	-194,717.01	-1,778,595.73			-1,778,595.73
(Incremento) disminución en inventarios	446,544.44	-316,142.94	130,401.50			130,401.50
(Incremento) disminución en otros activos	86,610.66	-55,400.32	31,210.24			31,210.24
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	405,022.32	-115,808.61	289,213.71			289,213.71
Incremento (disminución) en anticipos de clientes		7,130.41	7,130.41			7,130.41
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>130,074.77</b>	<b>-467,838.36</b>	<b>-337,763.59</b>	-	-	<b>-337,763.59</b>

