

SISTEMAS CONSTRULIVIANOS CIA. LTDA.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

Quito, 22 de marzo del 2013

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

**A LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS DE
SISTEMAS CONSTRULIVIANOS CIA LTDA. "SICON"**

Informe sobre los Estados Financieros

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de la **SISTEMAS CONSTRULIVIANOS CIA LTDA. "SICON"**, que comprenden el balance general al 31 de diciembre del 2012, y el estado de resultados, estado de cambios en el patrimonio y estado del flujo del efectivo por el año que terminó en esa fecha, así como un resumen de políticas contables importantes y otras notas aclaratorias.

Responsabilidad de la Auditoría por los Estados Financieros

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera y las Normas Internacionales de Contabilidad. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debidas a fraude o a error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Realizamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos así como que planeemos y desempeñemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o a error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la

preparación y presentación razonable de los estados financieros por la entidad, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la afectación del Control Interno de la Compañía. Una auditoría también incluye evaluar la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente, respecto de todo lo importante, la posición financiera de la **SISTEMAS CONSTRULIVIANOS CIA LTDA. "SICON"** al 31 de diciembre del 2012, y de su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por el año que terminó, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera y las Normas Internacionales de Contabilidad.

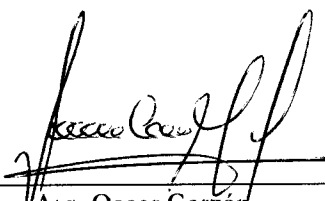


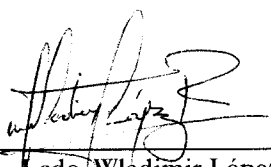
Dr. José Villavicencio R. MSC
GERENTE GENERAL
Registro Nacional de Auditores Externos No. 342

SISTEMAS CONSTRULIVIANOS CÍA LTDA
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en dólares)

ACTIVOS	NOTAS	2011	2012
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	357.007	309.435
Cuentas por Cobrar comerciales	4	303.234	391.763
Otras cuentas por cobrar	5	108.223	84.532
Impuestos anticipados	6	48.778	171.544
Inventarios	7	1.563.929	2.557.008
Total activos corrientes		2.381.171	3.514.282
ACTIVOS NO CORRIENTES			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
Montacargas		29.886	29.886
Maquinaria		0	130.000
Muebles y enseres		18.324	21.126
Equipos computación		18.244	27.845
Licencias software		3.826	0
Vehículos		136.557	162.423
Equipos de oficina		11.371	22.011
Total		218.208	393.291
Menos: Depreciación acumulada		-60.254	-97.350
Propiedades, planta y equipo neto	8	157.954	295.941
Otros Activos			
Pagos anticipados	9	8.100	11.738
Activos Intangibles	10	0	1.899
Total otros activos		8.100	13.637
TOTAL ACTIVOS		2.547.225	3.823.860

VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS


 Arq. Oscar Garzón
 GERENTE GENERAL


 Lcdo. Wladimir López
 CONTADOR

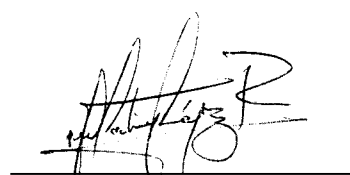
SISTEMAS CONSTRULIVIANOS CÍA LTDA
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en dólares)

PASIVOS Y PATRIMONIO

	NOTAS	2011	2012
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por Pagar Comerciales	11	1.193.217	1.839.031
Beneficios sociales	12	140.233	292.381
Obligaciones Fiscales	13	159.843	241.329
Anticipos por liquidar	14	18.532	52.752
Otras cuentas por pagar	15	43.430	14.006
Total pasivos corrientes		1.555.255	2.439.499
PASIVO NO CORRIENTE			
Obligaciones por pagar largo plazo	16	522.839	443.805
Prov. Jubilación Patronal	17	0	16.236
Total pasivos no corrientes		522.839	460.041
TOTAL PASIVO		2.078.094	2.899.540
PATRIMONIO			
Capital Pagado	20	2.000	132.000
Reserva legal	21	400	26.400
Aportes futuras capitalizaciones		5.500	0
Resultados Acumulados Provenientes de Adop. NIIF		0	15.397
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio		461.232	750.523
TOTAL PATRIMONIO		469.132	924.320
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2.547.225	3.823.860

VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS


Arq. Oscar Garzón
GERENTE GENERAL

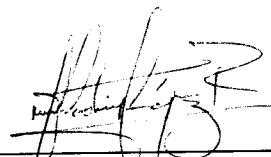

Lcdo. Wladimir López
CONTADOR

SISTEMAS CONSTRULIVIANOS CÍA LTDA
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en dólares)

	NOTAS	2011	2012
VENTAS NETAS		7.938.935	15.079.518
COSTO DE VENTAS		-6.194.244	-11.969.819
MARGEN BRUTO		<u>1.744.691</u>	<u>3.109.698</u>
GASTOS DE ADMINISTRACION		-895.009	-331.010
GASTOS DE VENTAS		-2.400	-1.358.990
TOTAL GASTOS		<u>-897.409</u>	<u>-1.690.000</u>
UTILIDAD (PERDIDA) DE OPERACIONES		<u>847.282</u>	<u>1.419.698</u>
OTROS GASTOS E INGRESOS:			
Gastos operativos			
Gastos financieros		-137.309	-230.176
Otros gastos		-63.534	-47.293
Intereses ganados		224	825
Otros ingresos		37.568	2.840
TOTAL		<u>-163.051</u>	<u>-273.804</u>
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN TRAB.		<u>684.231</u>	<u>1.145.895</u>
(-) 15% Participación Trabajadores	18	102.634	171.884
(-) Impuesto a la Renta	19	120.365	197.487
(-) Reserva Legal	22	0	26.000
UTILIDAD DEL EJERCICIO		<u>461.232</u>	<u>750.523</u>

VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS


Arq. Oscar Garzón
GERENTE GENERAL


Lcdo. Wladimir López
CONTADOR

SISTEMAS CONSTRULIVIANOS CÍA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en dólares estadounidenses)

FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Ajustes que concilian la pérdida con el efectivo
utilizado en actividades de operación:

Utilidad Neta del Ejercicio	
Depreciaciones	750.523
Amortizaciones	46.543
Participación Trabajadores	2.127
Impuesto a la Renta	171.884
Reserva Legal	197.487
	26.000

Cambios en activos y pasivos de operaciones

(Aumento) Disminución Cuentas por Cobrar Comerciales	-88.529
(Aumento) Disminución Otras Cuentas por Cobrar	23.691
(Aumento) Disminución Impuestos Anticipados	-122.766
(Aumento) Disminución Inventarios	-993.079
(Aumento) Disminución Diferidos e Intangibles	-3.838
Aumento (Disminución) Cuentas por Pagar Comerciales	646.264
Aumento (Disminución) Beneficios Sociales	-19.736
Aumento (Disminución) Obligaciones Fiscales	-116.001
Aumento (Disminución) Anticipos por Liquidar	34.220
Aumento (Disminución) Otras Cuentas por Pagar	-29.424
Aumento (Disminución) Prov. Jubilación Patronal	16.236

EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

541.602

FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Efectivo pagado para adquisición de activo fijo

-178.909

EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

-178.909

FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Disminución Obligaciones a Largo Plazo

-79.034

Pago Dividendos

-331.231

EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

-410.265

Aumento Neto de Fondos Disponibles

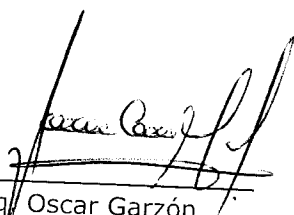
-47.572

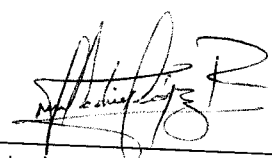
Efectivo y Equivalentes al inicio del período

357.007

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERÍODO

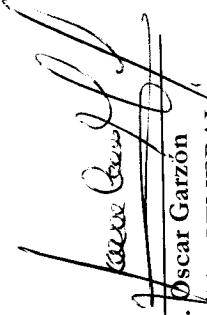
309.435

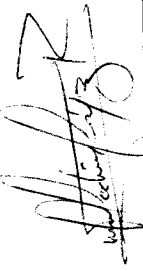

Arq. Oscar Garzón
GERENTE GENERAL


Lcdo. Wladimir López
CONTADOR

SISTEMAS CONSTRULIVIANOS CÍA LTDA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en dólares)

CONCEPTO	CAPITAL SOCIAL	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	UTILIDAD DEL EJERCICIO	RESULTADOS ACUM. ADOPCIÓN NIIF	RESERVAS		TOTAL NETO
					LEGAL	FACULTATIVA	
SALDO INICIAL	2.000	5.500	461.232		400		469.132
AUMENTO DE CAPITAL	130.000		-130.000				0
DISTRIBUCIÓN A SOCIOS			-331.232				-331.232
OTROS		-5.500		15.397			-5.500
ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ NIIF			1.145.895				15.397
RESULTADOS DEL EJERCICIO			-171.884				1.145.895
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES 15%			-197.487				-171.884
IMPUESTO A LA RENTA 23%			-26.000				-197.487
RESERVA LEGAL					26.000		0
SALDO NETO DEL PATRIMONIO	132.000	0	750.523	15.397	26.400	0	924.320


Arq. Oscar Garzón
GERENTE GENERAL


Lcdo. Wladimir López
CONTADOR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 De Diciembre Del 2012

1. - Antecedentes

SICON CÍA. LTDA., es una compañía constituida en la ciudad de Quito de la República del Ecuador mediante escritura pública celebrada ante el Notario Cuarto del cantón Quito Doctor Jaime Aillon Alban, el 13 de Julio del 2001 e inscrita en el Registro Mercantil de esta ciudad el 19 de septiembre del 2001.

La compañía tiene por objeto la provisión e instalación de sistemas constructivos livianos, la planificación y diseño y aquellas actividades relacionadas con la construcción y sus derivados.

El tiempo de duración para esta compañía es de cincuenta años contados desde la inscripción en el Registro Mercantil.

2. - Políticas Contables Significativas y Bases de Presentación

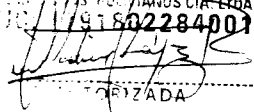
La Compañía mantiene sus registros contables en US Dólares y, a partir del ejercicio económico 2012, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, las que han sido utilizadas en la preparación de los estados financieros.

A continuación mencionamos las prácticas contables más importantes que mantiene la compañía

a) Bases de Presentación.-

Mediante resolución No. O8.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008 la Superintendencia de Compañías, la compañía adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Comité Internacional sobre las normas de Contabilidad (IASB) de la Federación Internacional de Contadores (IFAC).

La preparación de los Estados Financieros de acuerdo a NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables. También requiere que la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los Estados Financieros.

SICON
SISTEMAS CONSTRUCTIVOS LIVIANOS CÍA. LTDA.
R.C. 191802284001

AUTORIZADA
CONTADOR GENERAL

b) Cuentas por Cobrar comerciales

Las cuentas por cobrar comerciales corresponden a los montos adeudados por los clientes por los productos vendidos en el curso normal de las operaciones.

Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen inicialmente a su valor nominal y posteriormente se valoriza a su costo amortizado, menos la desvalorización por deterioro y reconocimiento de su interés implícito.

c) Desvalorización de cartera comercial

La Compañía al final de cada periodo evalúa si hay evidencia objetiva de deterioro de las cuentas por cobrar comerciales. El monto de la pérdida se mide por la diferencia entre el valor en libros de la cartera comercial y el valor presente de la misma considerando una tasa de interés efectiva del activo financiero.

d) Provisión para cuentas incobrables

La compañía realiza la provisión para cuentas incobrables de acuerdo a los límites legales establecidos en la Ley de Régimen Tributario Interno.


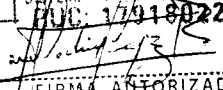
e) Valuación De Inventarios.-

Los inventarios se valúan al costo o su valor neto de realización, el que resulte menor. El valor neto de realización corresponde al precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los gastos de ventas. En caso de que el valor neto de realización sea menor que el costo se reconoce una desvalorización en los resultados de ejercicios anteriores.

El costo de los inventarios se determina utilizando el método del costo promedio ponderado

f) Valuación De Propiedades, Planta Y Equipo.-

La propiedad, planta y equipo se encuentra registrada al costo de adquisición, se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de la siguiente manera:

 **SICON**
SISTEMAS CONSTRUCTIVOS CIA. LTDA.
RUC: 1791802284001

FIRMA AUTORIZADA

	<u>Años vida útil</u>	<u>Porcentaje de Depreciación</u>
Montacargas	10	10
Muebles y Enseres	10	10
Equipo de Oficina	10	10
Vehiculos	5	20
Equipos y Sistemas de Computación	3	33

La Maquinaria Industrial se deprecia de acuerdo al método de unidades producidas.

g) Obligaciones Laborales.


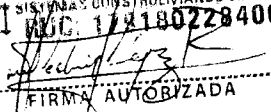
Todas las obligaciones de tipo laboral que tiene la compañía con sus Empleados, son registradas de acuerdo a exigencias contempladas en el Código de Trabajo y a otras disposiciones legales existentes.

h) Provisión para jubilación patronal

El costo del beneficio jubilatorio a cargo de la Compañía se contabiliza mediante la constitución de una provisión que se lleva a los resultados corrientes del ejercicio, con base en el método de unidad de crédito proyectado. El monto es determinado con base en un estudio técnico practicado por un actuario independiente.

3. .- Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Por clasificación principal al 31 de diciembre del 2012, es como sigue:


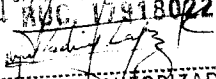

SICON
 SISTEMAS CONSTRUIVIANOS CIA. LTDA
 RUC: 1721802284001

 FIRMA AUTORIZADA

	(Expresado en dólares)	
	2011	2012
<u>Caja</u>	1.172	2.693
Caja General	300	360
Caja Chica Avellanas	231	484
Caja Chica Ambato	224	164
Caja Chica Tumbaco	133	173
Caja Chica Riobamba	0	82
Caja Chica Chillos	70	201
Caja Chica Sur	37	197
Caja Chica Sto. Domingo	41	0
Caja Chica Ibarra	30	136
Caja Chica Loja	32	125
Caja Chica Esmeraldas	7	57
Caja Chica Américas	68	58
Caja Chica Cuenca	0	197
Caja Chica Juan T. Marengo	0	366
Caja Chica Machala	0	93
<u>Bancos</u>	355.835	306.743
Banco del Pichincha	234.821	152.852
Banco del Pacífico	95.466	127.394
Banco Internacional	0	10.352
Banco de Loja	25.548	16.145
Total	357.007	309.435

4. .- Cuentas por Cobrar Comerciales

Las cuentas por cobrar comerciales al 31 de diciembre del 2012, son como sigue:

	(Expresado en dólares)	
	2011	2012
Clientes	309.495	(i) 390.640
Cuentas por Cobrar vtas Tarjeta	13.290	20.674
Provisión para Incobrables	-19.551	(ii) -19.551
Total	303.234	391.763


SICON
 SISTEMAS CONTABILIZACIONALES CIA. LTDA.
 RUC: 1802284001

 FIRMA AUTORIZADA

- (i) Valor que corresponde a cuentas por cobrar a clientes y tarjetas de crédito por concepto de ventas realizadas en la matriz como sucursales de la entidad.
- (ii) En nuestra opinión de acuerdo al análisis de antigüedad de cartera, la determinación de la provisión para cuentas incobrables para el ejercicio 2012 se encuentra razonable.

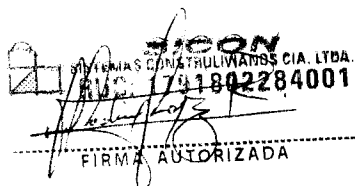
Al 31 de diciembre del 2012 la compañía analizó la desvalorización de las cuentas por cobrar aplicando una tasa del 10%, sin embargo la administración considera que todas las cuentas se recuperarán dentro del período siguiente en los plazos establecidos por lo que no es necesario realizar la desvalorización de la cartera.

5. - Otras Cuentas por Cobrar

Un resumen de otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2012, es como sigue:

	(Expresado en dólares)	
	2011	2012
Otras cuentas por cobrar	108.223	(i) 84.532
Total	108.223	84.532

- (i) Un detalle de Otras Cuentas por Cobrar al 31 de diciembre del 2012 se presenta a continuación:



 FIRMADA AUTORIZADA

(Expresado en dólares)


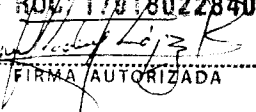
Garantías por Cobrar	19.300
Anticipo Proveedores	33.348
Anticipo Quincenas	0
Ctas. Por Cobrar GYPCONS	33
Anticipo Trámites Legales	9.620
Anticipo Contratistas	1.187
Ctas. Por Cobrar P. Garzón	1.161
Ctas por cobrar empleados	4.464
Ctas por cobrar O. Garzón	14
Anticipo Gastos de Viaje	0
Ctas. Por Cobrar J. Aviles	4.643
Ant. Prov. Import. Jorge Vill	0
Anticipo Dividendos Accionist	0
Ctas por Cob Préstamos Terceros	10.762
Total	84.532

6. .- Impuestos Anticipados

Un resumen de impuestos anticipados al 31 de diciembre del 2012, es como sigue:

	2011		2012
Credito tributario IVA 12%	0		27.306
Impuestos retenidos	40.066	(i)	78.957
Anticipo impuesto a la renta	8.711		17.553
Crédito Tributario ISD	0		47.728
Total	48.778		171.544

- (i) Corresponde Retenciones en la Fuente que le han sido efectuadas a la compañía durante el periodo 2012.

 **SICON**
SISTEMAS CONSTRUCTIVOS CIA. LTDA.
RUC 1781802284001

FIRMA AUTORIZADA

7. .- Inventarios

Un resumen de inventarios al 31 de diciembre del 2012, es como sigue:

	(Expresado en dólares)	
	2011	2012
Inventario	1.036.976	(i) 1.732.191
Mercadería en Transito	526.953	824.817
Total	1.563.929	2.557.008


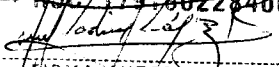
- (i) Corresponde principalmente a planchas Gypsum de fibra mineral, placas de yeso, planchas de fibrocemento.

8. .- Propiedad, Planta Y Equipo

Un detalle de la propiedad, planta y equipo que posee la compañía durante el 2012, se detalla a continuación:

	(Expresado en dólares)	
	2011	2012
Montacargas	29.886	29.886
Maquinaria		(i) 130.000
Muebles y Enseres	18.324	21.126
Equipos de Computación	18.244	27.845
Licencias de Software	3.826	-
Vehiculos	136.557	162.423
Equipos de Oficina	11.371	22.011
(-) Depreciación Acumulada	(60.254)	(97.350)
TOTAL ACTIVOS FIJOS	157.954	295.941

- (i) Corresponde a la adquisición en el mes de julio de una máquina perfiladora para fabricación de perfilería metálica (GYPSUM).

 **SISTEMAS CONSTRUCCIONARIOS CIA. LTDA.**
RUC: 1791802284001

FIRMA AUTORIZADA

9. - Otros activos

Un resumen de otros activos al 31 de diciembre del 2012, es como sigue:

(Expresado en dólares)		
	2011	2012
Seguros Anticipados	8.100	11.738
Total	8.100	11.738

10.- Activos Intangibles

Al 31 de diciembre del 2012 corresponde a Licencias de Software y su respectiva amortización como se detalla a continuación:

(Expresado en dólares)	
Licencia Software	4.026
Amort. Acum. Licencia Software	-2.127
Total	1.899

11.- Cuentas por pagar comerciales

Un resumen de cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2012, es como sigue:

(Expresado en dólares)		
	2011	2012
Proveedores Nacionales	419.304	616.516
Proveedores del Exterior	773.913	(i) 1.222.516
Total	1.193.217	1.839.031


- (i) Corresponde a los proveedores de los diferentes artículos que comercializa la compañía, a continuación un detalle :

Nombre del Proveedor	saldo al 31-12-2011	saldo al 31-12-2012
Certain Teed Ceilings Corp.	172.941	219.344
Colombit S.A	23.579	0
Gypotec S.A	171.007	529.289
T&M Trading Limited	269.446	399.067
Macropower Industrial INC	-3.580	0
Sociedad Industrial Romeral	515	
Schneider Electric de Colombia S.A	28.132	0
Plycem Construsistemas Honduras S.A.	0	66.740
Fiberglass Colombia S.A	12.968	0
Gyplac S.A	98.904	8.075
Total	773.913	1.222.516

12.-Beneficios Sociales

Un resumen de beneficios sociales al 31 de diciembre del 2012, es como sigue:

	(Expresado en dólares)	
	2011	2012
IESS por Pagar	6.538	14.074
Fondo de Reserva	783	1.887
Décimo Tercer Sueldo	5.625	4.889
Décimo Cuarto Sueldo	5.235	10.074
Vacaciones por Pagar	17.766	16.297
Nomina por Pagar	1.010	353
Préstamos Quirografarios	641	1.073
Cuentas por pagar empleados	0	71.850
15% Participación Trabajadores	102.635	(i) 171.884
Total	140.233	292.381


SICON
 SISTEMAS CONSTRUCCIONALES LTDA
 RUC: 1791802284001
 17/04/2013
 FIRMA AUTORIZADA

- (i) Corresponde a la Participación de las utilidades por el ejercicio económico terminado al 31 de diciembre del 2012 conforme a las disposiciones legales como se muestra en la NOTA 18.

13.- Obligaciones Fiscales

Un resumen de obligaciones fiscales al 31 de diciembre del 2012, es como sigue:


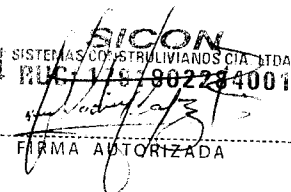
	(Expresado en dólares)	
	2011	2012
Retenciones en la fuente	4.858	5.741
Retenciones del IVA	9.642	9.929
IVA por pagar	24.712	26.348
Impuesto a la renta empleados	265	1.823
Impuesto a la renta	120.365	(i) 197.487
Total	159.843	241.329

- (i) Corresponde al Impuesto a la Renta Causado al 31 de diciembre del 2012 conforme a la Conciliación Tributaria presentada en la NOTA 19

14.- Anticipos por liquidar

Un resumen de anticipos y garantías por liquidar al 31 de diciembre del 2012, es como sigue:

	(Expresado en dólares)	
	2011	2012
Anticipos clientes	2.782	37.002
Anticipos clientes construc.	15.211	15.211
Garantías por pagar	540	540
Total	18.532	52.752


SICON
 SISTEMAS CONSTRUCTIVARIOS CIA. LTDA
 RUC: 1187902234001

 FIRMA AUTORIZADA

15. -Otras Cuentas por Pagar

Un resumen de otras cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2012 es como sigue

	(Expresado en dólares)	
	2011	2012
Cuentas por pagar compañías relacionadas	35.225	0
Cuentas por Pagar Accionistas	0	4.406
Fondo empleados por pagar	1.684	2.916
Cuentas por pagar tarjetas de credito	5.364	5.505
Otras cuentas por pagar	1.157	1.178
Total	43.430	14.006


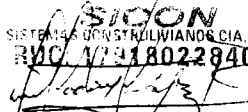
16. - Obligaciones por pagar largo plazo

Al 31 de diciembre del 2012 corresponden a créditos concedidos por los socios que serán cancelados a partir del año 2013 y de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera fueron registrados reconociendo un interés implícito del 2%.

17.- Prov. Jubilación Patronal

De conformidad con la normativa vigente la compañía al 31 de diciembre reconoció en sus pasivos la Provisión por Jubilación Patronal de sus empleados desde el primer día de trabajo de acuerdo al cálculo actuarial realizado por LOGARITMO CÍA LTDA. que al 31 de diciembre del 2011 presentó el siguiente detalle:

GRUPO	SALARIO PROMEDIO	RESERVA ACUMULADA
Entre 5 y 10 años	403	4.699
Menores de 5 años	608	7.932
Nuevos ingresos	430	3.605
TOTAL		16.236

 **SICON**
SISTEMAS DE CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.
RUC: 1731802284001

FIRMA AUTORIZADA

Al 31 de diciembre del 2012 la compañía no realizó el estudio profesional que revele el monto actual de la provisión.

18..-Participación Trabajadores

De acuerdo a las leyes vigentes en la República del Ecuador, la compañía debe distribuir entre sus empleados y funcionarios el 15% de utilidades antes de impuesto a la renta.

La participación de los trabajadores en el ejercicio 2012 es como sigue:

(expresado en dólares)

Utilidad Antes de Participación Trabajadores	1.145.895
15% Participación Trabajadores	171.884
Utilidad Antes de Impuesto a la Renta	974.011

19..-Conciliación Tributaria

De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario para el período 2012, las sociedades constituidas en el Ecuador, estarán sometidas a la tarifa impositiva del 23%.

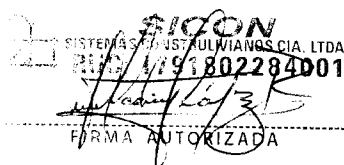
La conciliación del Impuesto a la Renta, calculado de acuerdo a la tasa impositiva legal, es como sigue:

(expresado en dólares)

Utilidad Contable	1.145.895
(-) 15% Participación Trabajadores	171.884
(+) Gastos No Deducibles Locales	5.097
(-) Deducción por Pago a Trabajadores con Discap.	99.760
(-) Deducción por Incremento Neto de Trabajadores	20.707
BASE IMPONIBLE	858.641

23% IMPUESTO CAUSADO

197.487


SISTEMAS INDUSTRIALES LTDA
RUC 191802284001
FIRMA AUTORIZADA

20.-Capital Suscrito y Pagado

De conformidad con la Escritura de AUMENTO DE Capital celebrada el 07 de noviembre del 2012 el capital social de la compañía al 31 de diciembre del 2012 es de CIENTO TREINTA Y DOS MIL DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA (US \$ 132.000) dividido en 100 participaciones iguales, acumulativas e indivisibles, con un valor nominal de mil trescientos veinte dólares de los Estados Unidos de América (US \$ 1.320,00) cada una de ellas.

NOMBRE DEL SOCIO	CAPITAL SUSCRITO	CAPITAL PAGADO	NUMERO PARTICIPACIONES
Angel P. Garzón Campos	\$ 59.400	\$ 59.400	45
Oscar F. Garzón Campos	\$ 59.400	\$ 59.400	45
Alexandra Garzón Campos	\$ 13.200	\$ 13.200	10
TOTAL	\$ 132.000	\$ 132.000	100

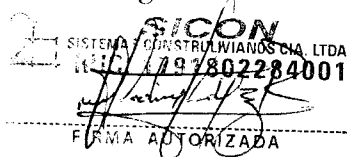
21.- Reserva Legal

La Ley de Compañías requiere que las compañías limitadas destinen por lo menos el 5% de su utilidad anual como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

22.-Aspectos Relevantes

- El Servicio de Rentas Internas con resolución NAC-DGERCGC12-00846 de enero 2013 sustituye:
En el literal J, sustituye “costos y gastos”, por la frase “la sumatoria total de los costos, gastos, compras y adquisiciones”

En el R.O. No. 860 del 2 de enero del 2013 Artículo primero.- La contribución que las Compañías y otras entidades sujetas a la vigilancia y control de las Superintendencia de Compañías deben pagar a esta, para el año 2013, de conformidad con lo que establece el inciso tercero del artículo 449 de la Ley de Compañías, será de acuerdo con lo especificado en la siguiente tabla:


SICON
SISTEMAS CONSTRUCTIVOS S.A. LTDA.
197802284001
FIRMA AUTORIZADA

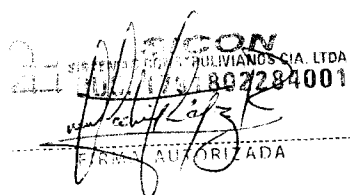
MONTO DEL ACTIVO REAL DE LAS COMPAÑÍAS (En USD Dólares)		CONTRIBUCIÓN POR MIL SOBRE EL ACTIVO REAL
DESDE	HASTA	
0	23.500,00	0,00
23.500,01	100.000,00	0,71
100.000,01	1.000.000,00	0,76
1.000.000,01	20.000.000,00	0,82
20.000.000,01	500.000.000,00	0,87
500.000.000,01	En adelante	0,93

Según acuerdo No. 0215 del 26 de diciembre del 2012 del Ministerio de Relaciones Laborales del salario básico unificado para el 2013 fija a partir del 01 de enero del 2013 es de USD 318.00/100 dólares mensuales

En el R.O. 857 del 26 de diciembre del 2012 Segundo Suplemento se encuentran los nuevos formatos de los formularios 101 102 107; para la declaración permitirán un mejor manejo de la información de los contribuyentes. A partir del 01 de enero del 2013

En el registro oficial No 351 de fecha 29 de diciembre del 2010, el impuesto a la renta de sociedades se aplicará de la siguiente manera para el ejercicio económico del año 2011 el porcentaje será del 24% para el 2012 será el 23% y a partir del 2013 se aplicará el 22%

Con resolución No.NAC-DGERCGC12-00835 publicada en el S.S.R.O de fecha 26 de diciembre del 2012 en la cual se modifica los rangos de la tabla de Impuesto a la Renta prevista en el literal a) del Art. 36 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, los mismos que regirán para los ingresos percibidos por personas naturales y sucesiones indivisas, a partir del 01 de enero del 2013.



 S. R. L.

 807284001

 FIRMADA AUTORIZADA

IMPUESTO A LA RENTA 2013			
Fracción Básica	Exceso hasta	Impuesto Fracción Básica	% Impuesto Fracción Excedente
-	10.180	-	0%
10.180	12.970	0	5%
12.970	16.220	140	10%
16.220	19.470	465	12%
19.470	38.930	855	15%
38.930	58.390	3.774	20%
58.390	77.870	7.666	25%
77.870	103.810	12.536	30%
103.810	En adelante	20.536	35%


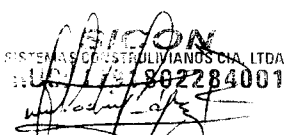
IMPUESTO HERENCIA, LEGADOS, Y DONACIONES AÑO 2013			
Fracción Básica	Exceso hasta	Impuesto Fracción Básica	% Impuesto Fracción Excedente
-	64.890	-	0%
64.890	129.780	0	5%
129.780	259.550	3.245	10%
259.550	389.340	16.222	15%
389.340	519.120	35.690	20%
519.120	648.900	61.646	25%
648.900	778.670	94.091	30%
778.670	En adelante	133.022	35%

En el R.O. No. 855 del 20 de diciembre del 2012 el Servicio de Rentas Internas resuelve aprobar el Anexo de accionistas, participantes, socios, miembros de directorio y administradores.

De acuerdo a resolución No. SC.ICLCPAIFRS.G.11.015 emitida por la superintendencia de compañía para normar en la adopción por primera vez de las niif's para las pymes, la utilización del valor razonable o revaluación como costo atribuido, en el caso de los bienes inmuebles. Utilizando el avalúo comercial consignado en la carta de pago impuesto predial.

El 12 de mayo de 2011, el IASB emitió la NIIF 10 Estados Financieros Consolidados.; NIIF 11 Negocios Conjuntos, NIIF 12 Revelaciones de intereses en otras entidades; NIIF 13 Medición al valor razonable hacer aplicadas en el 2013

El cronograma de presentación de la documentación de respaldo referente al pago de la decimotercera remuneración. Dicho cronograma toma en consideración el Noveno dígito del RUC o cédula de ciudadanía y en base a dicho dígito se han establecido las siguientes fechas de legalización del informe empresarial:


SISTEMAS GERENCIALES S.A. LTDA
RUC 101002284001

FIRMA AUTORIZADA


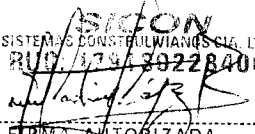
Noveno dígito del RUC o Cédula de Ciudadanía	Fecha de Pago al Trabajador	Fecha de Legalización
0	Hasta el 24 de Diciembre	26, 27, 28 de Febrero y 1 de Marzo del 2013
1	Hasta el 24 de Diciembre	7, 8, 9 y 10 de Enero del 2013
2	Hasta el 24 de Diciembre	11, 14, 15 y 16 de Enero del 2013
3	Hasta el 24 de Diciembre	17, 18, 21, y 22 de Enero del 2013
4	Hasta el 24 de Diciembre	23, 24, 25, y 28 de Enero del 2013
5	Hasta el 24 de Diciembre	29, 30, 31, de Enero del 2013 y 1 de Febrero
6	Hasta el 24 de Diciembre	4, 5, 6 y 7 de Febrero del 2013
7	Hasta el 24 de Diciembre	8, 11, 12 y 13 de Febrero del 2013
8	Hasta el 24 de Diciembre	20, 21, 22 y 25 de Febrero del 2013
9	Hasta el 24 de Diciembre	26, 27, 28 de Febrero y 1 de Marzo del 2013

El Servicio de Rentas Internas definió las nuevas tablas para realizar la proyección de los gastos personales durante el año 2013:

Tipo	2013	2012	2011
Vivienda	\$3.308.00	\$3.159.00	\$ 2.993,25
Educación	\$3.308.00	\$3.159.00	\$ 2.993,25
Alimentación	\$3.308.00	\$3.159.00	\$ 2.993,25
Vestimenta	\$3.308.00	\$3.159.00	\$ 2.993,25
Salud	\$3.308.00	\$ 12.636,00	\$ 11.973,00

Según Registro Oficial No. 599 de fecha 19 de diciembre del 2011 Resolución No. C.D.390 del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social. Se expide el Reglamento del Seguro General de Riesgos del Trabajo (SART).

Dividendos y utilidades distribuidos en el caso de dividendos y utilidades calculados después del pago del impuesto a la renta, distribuidos por sociedades nacionales o extranjeras residentes en el Ecuador, a favor de otras sociedades nacionales o extranjeras, no domiciliadas en paraísos fiscales o jurisdicciones de menor imposición, o de personas naturales no residentes en el Ecuador, no habrá retención ni pago adicional de impuesto a la renta.


SISTEMAS CONSTRUIBIANES CIA. LTDA
RUC 1791392284001

 FIRMA AUTORIZADA

Los dividendos o utilidades distribuidos a favor de personas naturales residentes en el Ecuador constituyen ingresos gravados para quien los percibe, debiendo por tanto efectuarse la correspondiente retención en la fuente por parte de quien los distribuye.

Los porcentajes de retención se aplicarán progresivamente de acuerdo a los siguientes porcentajes, en cada rango, de la siguiente manera:

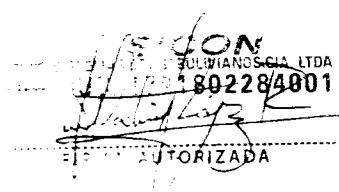
Fracción básica	Exceso hasta	Retención fracción básica	Porcentaje de Retención sobre la fracción excedente
	100,000	0	1%
100,000	200,000	1,000	5%
200,000	En adelante	6,000	10%

Cuando los dividendos o utilidades sean distribuidos a favor de sociedades domiciliadas en paraísos fiscales o jurisdicciones de menor imposición, deberá efectuarse la correspondiente retención en la fuente de impuesto a la renta. El porcentaje de esta retención será del 10%.

A partir de febrero 2012 se debe pagar la patente al municipio para los profesionales que no están obligados a llevar contabilidad sustituido por el Art. 1 de la ordenanza municipal 0135 del RO No. 524 de fecha 15 de noviembre del 2005

En el R.O. No. 837 del 23 de noviembre del 2012 con Resolución No. NAC-DGERCGC12-00739 del Servicio de Rentas Internas. Se expiden las normas para la emisión de comprobantes de venta en la adquisición de bienes muebles usados y normas para el sustento documental en la devolución de mercancía incautada por el SRI.

A partir de marzo 2013 son las fechas de vencimiento para la Declaración y Pago del Impuesto a la Renta para Personas Naturales durante el año 2012 tuvieron ingresos por más de \$9,720 de acuerdo al noveno dígito de RUC.


FIDON
SOLIMANOS CIA. LTDA
092284001
AUTORIZADA

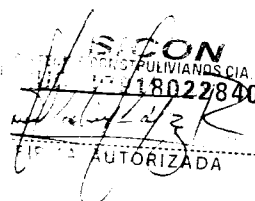
De acuerdo a lo dispuesto en los artículos 1 y 2 de la Resolución No. NAC-DGERCGC12-00011, publicada en el Registro Oficial No. 618 del 13 de enero del 2012, los contribuyentes obligados a presentar el Anexo Transaccional Simplificado (ATS) tendrán los siguientes plazos para la entrega de la información del ejercicio fiscal 2013:

PERÍODOS	MES A PRESENTAR
ENERO, FEBRERO 2013	MAYO 2013
MARZO Y ABRIL 2013	JUNIO 2013
MAYO 2013	JULIO 2013
JUNIO 2013	AGOSTO 2013
JULIO 2013	SEPTIEMBRE 2013
AGOSTO 2013	OCTUBRE 2013
SEPTIEMBRE 2013	NOVIEMBRE 2013
OCTUBRE 2013	DICIEMBRE 2013
NOVIEMBRE 2013	ENERO 2014
DICIEMBRE 2013	FEBRERO 2014

23.- Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión del informe de auditoría (marzo del 2013) no se produjeron eventos, que en la opinión de la Administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo en los estados financieros

-Fin-


S. ZON
 S. ZON S. A. LTDA
 1802284001
 FIRMA AUTORIZADA