

# **INDUTECSE INDUSTRIA TECNICA SERVICIOS CIA. LTDA.**

---

## **ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

**(En dólares Americanos)**

---

El presente Documento consta de:

- Estados Financieros Comparativos
- Notas a los Estados Financieros

Correspondientes al ejercicio terminado el 31 de Diciembre del 2012, elaborados conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"

INDUTECSE INDUSTRIA TECNICA SERVICIOS CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE

(Expresado en dólares)

	NOTAS	2012	2011
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	8	49.973,99	1.767,42
ACTIVOS FINANCIEROS	9	42.436,55	53.917,70
INVENTARIOS	10	20.587,55	18.351,86
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	11	3.499,73	7.044,40
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	12	42.194,89	36.585,83
ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES DISCONTINUADAS		-	-
OTROS ACTIVOS CORRIENTES		-	-
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>158.692,71</b>	<b>117.667,21</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	13	84.500,51	94.637,78
ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION		-	-
PROPIEDADES DE INVERSION		-	-
ACTIVOS BIOLÓGICOS		-	-
ACTIVO INTANGIBLE		-	-
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	14	4.918,02	3.983,25
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES		-	-
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		-	-
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>89.418,53</b>	<b>98.621,03</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>248.111,24</b>	<b>216.288,24</b>

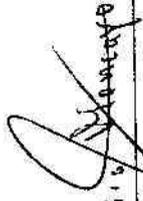
**INDUTEKSE INDUSTRIA TECNICA SERVICIOS CIA. LTDA.**

<b>PASIVOS</b>	<b>NOTAS</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS		-	-
PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIEROS	15	49.634,86	40.194,31
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	16	-	-
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		-	-
PROVISIONES		-	-
PORCIÓN CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS		-	-
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	17	21.947,51	22.345,88
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	18	31.508,88	31.508,88
OTROS PASIVOS FINANCIEROS		-	-
ANTICIPOS DE CLIENTES	19	220,27	1.819,80
PASIVOS DIRECTAMENTE ASOCIADOS CON LOS ACTIVOS NO CORRIENTES Y OPERACIONES DISCONTINUADAS		-	-
PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	20	7.726,63	4.972,04
OTROS PASIVOS CORRIENTES		-	-
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>111.038,15</b>	<b>100.840,91</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>			
PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO		-	-
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		-	-
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		-	-
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	21	74.754,18	76.375,94
OBLIGACIONES EMITIDAS		-	-
ANTICIPOS DE CLIENTES		-	-
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	22	1.547,06	237,42
OTRAS PROVISIONES		-	-
PASIVO DIFERIDO	23	3.011,47	-
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES		-	-
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>79.312,71</b>	<b>76.613,36</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>190.350,86</b>	<b>177.454,27</b>

**INDUTECSA INDUSTRIA TECNICA SERVICIOS CIA. LTDA.**

<b>PATRIMONIO</b>		10.000,00
CAPITAL	10.000,00	-
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	-	-
PRIMA POR EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	2.565,54	2.565,54
RESERVAS	-	-
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	24.083,16	19.725,38
RESULTADOS ACUMULADOS	21.111,68	6.543,05
RESULTADOS DEL EJERCICIO	<u>57.760,38</u>	<u>38.833,97</u>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<u>248.111,24</u>	<u>216.288,24</u>
<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>	<u>248.111,24</u>	<u>216.288,24</u>

24  
25  
26  
27

  
**Ramiro Moncayo**  
 REPRESENTANTE LEGAL  
 NOMBRE: EUSEBIO RAMIRO MONCAYO PALACIOS  
 C/RUC: 1708465693

  
 CONTADOR GENERAL  
 NOMBRE: MARCIA PATRICIA INIGUEZ VEGA  
 C/RUC: 1709814352001

INDUTECESE INDUSTRIA TECNICA SERVICIOS CIA. LTDA.  
 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES  
 AL 31 DE DICIEMBRE  
 (Expresado en dólares)

NOTAS	2012	2011
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	650.600,69	456.560,51
(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	269.006,07	184.621,30
<b>GANANCIA BRUTA</b>	<b>381.594,62</b>	<b>271.939,21</b>
(+) OTROS INGRESOS	-	-
TOTAL INGRESOS	381.594,62	271.939,21
(-) GASTOS DE VENTA	293.152,82	213.821,26
(-) GASTOS DE ADMINISTRACION	51.850,41	27.710,74
(-) GASTOS FINANCIEROS	1.330,00	369,01
(-) OTROS GASTOS	-	-
TOTAL GASTOS	346.333,23	241.901,01
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTOS	35.261,39	30.038,20
(-) PARTICIPACION DE TRABAJADORES	5.289,21	4.505,73
(-) SALARIO DIGNO	-	-
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	29.972,18	25.532,47
(-) IMPUESTO A LA RENTA (CONCILIACION TRIBUTARIA)	8.860,50	18.989,42
<b>GANANCIA O PERDIDA DEL EJERCICIO</b>	<b>21.111,68</b>	<b>6.543,05</b>

*Ramiro Moncayo*  
 REPRESENTANTE LEGAL

NOMBRE: EUSEBIO RAMIRO MONCAYO PALACIOS  
 CI/RUC: 1708465693

*Marcia Patricia Iniguez Vega*  
 CONTADOR GENERAL

NOMBRE: MARCIA PATRICIA INIGUEZ VEGA  
 CI/RUC: 1709814352001



**INDUTECSE INDUSTRIA TECNICA SERVICIOS CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE**  
**(Expresado en dólares)**

	SALDOS BALANCE (En US\$)
<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b>	<b>48.206,57</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>41.663,52</b>
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<b>11.481,15</b>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	11.481,15
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	
Otros cobros por actividades de operación	
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b>0,00</b>
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	
Pagos a y por cuenta de los empleados	
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	
Otros pagos por actividades de operación	
Dividendos pagados	
Dividendos recibidos	
Intereses pagados	
Intereses recibidos	
Impuestos a las ganancias pagados	-5.288,75
Otras entradas (salidas) de efectivo	35.471,12
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>0,00</b>
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladas	
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	

Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	
Compras de activos intangibles	
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	
Compras de otros activos a largo plazo	0,00
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	
Dividendos recibidos	
Intereses recibidos	
Otras entradas (salidas) de efectivo	0,00
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>6.543,05</b>
Aporte en efectivo por aumento de capital	
Financiamiento por emisión de títulos valores	
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	
Financiación por préstamos a largo plazo	0,00
Pagos de préstamos	
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	
Dividendos pagados	
Intereses recibidos	
Otras entradas (salidas) de efectivo	6.543,05
<b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO</b>	<b>0,00</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 EFECTIVO</b>	<b>48.206,57</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>1.767,42</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>49.973,99</b>

<b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACION</b>	
<b>GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>26.400,89</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>-26.400,89</b>
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	0,00
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	
Ajustes por gastos en provisiones	0,00
Ajuste por participaciones no controladoras	
Ajuste por pagos basados en acciones	
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-5.289,21
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-21.111,68
<b>CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>41.663,52</b>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9.881,62
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	0,00
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	0,00
(Incremento) disminución en inventarios	-2.235,69
(Incremento) disminución en otros activos	0,00
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	10.730,55
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-5.609,06
Incremento (disminución) en beneficios empleados	0,00
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	0,00
Incremento (disminución) en otros pasivos	28.896,10
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>41.663,52</b>

*Ramiro Moncayo*  
 Ramiro Moncayo

REPRESENTANTE LEGAL  
 NOMBRE: EUSEBIO RAMIRO MONCAYO PALACIOS  
 CI/RUC: 1708465693

*Patricia Iniguez Vega*

CONTADOR GENERAL  
 NOMBRE: MARCIA PATRICIA INIGUEZ VEGA  
 CI/RUC: 1709814352001

**INDUTECSE INDUSTRIA TECNICA SERVICIOS CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
CORRESPONDIENTES AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL  
2012.  
(En dólares Americanos)**

---

**1. ANTECEDENTES**

**LA INDUTECSE INDUSTRIA TECNICA SERVICIOS CIA. LTDA.:** Es una Compañía legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 31 de octubre del 2001, ante el Dr. Gustavo Flores Uscategui en la Notaria Novena del cantón Quito.

**OBJETO SOCIAL:** La Compañía se dedica a rebobinado y mantenimiento industrial de motores AC y DC, velocidad variable, generadores, soldadoras y transformadores eléctricos, balanceo dinámico, provisión de repuestos y materiales para la reparación de equipos industriales, importación y exportación de toda clase de repuestos en general.

**DOMICILIO PRINCIPAL DE LA COMPAÑÍA:** En la Urbanización San Nicolás entre Olivos y Cafetos junto a la Urbanización el Cabre.

**CAPITAL:** Con escritura del 19 de Noviembre del 2001 de la Notaría Novena e inscrita en el Registro Mercantil bajo el No. 5037 tomo 132 del 12 de octubre del 2001, según la resolución No. 01.Q.IJ.005502 de la Superintendencia de Compañías de Quito se registra el capital de la compañía.

Los estados financieros de INDUTECSE INDUSTRIA TECNICA SERVICIOS CIA. LTDA., correspondientes al ejercicio 2012 fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 14 de mayo del 2013. Los presentes estados financieros, han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF".

**2. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**2.1. BASES DE PRESENTACION**

Los estados financieros anuales de la empresa INDUTECSE INDUSTRIA TECNICA SERVICIOS CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2012 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES, emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB).

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa, y expuestos por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los Señores Socios en Junta General.

Se aplicó por primera vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para entidades bajo su control.

En la Nota N° 1. se resumen los principios contables y criterios de valoración más significativos aplicados en la preparación de los estados financieros del ejercicio 2012.

Se muestra la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2012 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

## **2.2 ADOPCION DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA NIIF.**

### **Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador**

Los estados financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido los primeros elaborados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF adoptadas en el Ecuador según resolución No. Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, y Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008. Con la Resolución SC.ICI.CPA.IFRS.G11.010 del 11 de octubre del 2011, la Superintendencia de Compañías califica como pequeñas y medianas entidades (PYMES) a las personas Jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

- Monto de activos inferiores a cuatro millones de dólares
- Registren un valor bruto en ventas anuales de hasta cinco millones de dólares
- Tengan menos de 200 trabajadores

La Sección 35 “Transición a la NIIF para PYMES”: los primeros estados financieros que la empresa elabore conforme a esta Sección son los primeros estados financieros anuales en los cuales la empresa INDUTECSE INDUSTRIA TECNICA SERVICIOS CIA. LTDA., hace una declaración explícita y sin reservas contenida en esos estados financieros, del cumplimiento con la NIIF para PYMES.

La Gerencia de la Empresa considera que la adopción de aquellas normas e interpretaciones, que le pudieran ser aplicables en períodos futuros, no tendrá un efecto material en los estados financieros de la Empresa en el momento de su aplicación inicial.

INDUTECSE CIA. LTDA., forma parte del tercer grupo de empresas, de acuerdo al cronograma de implementación emitido por la Superintendencia de Compañías.

Esta nueva normativa supone, cambios con respecto a las Normas NEC vigentes hasta el 31 de Diciembre del 2011:

- Cambios en políticas contables, criterios de reconocimiento y medición y forma de presentación de los estados financieros que forman parte de las cuentas anuales.
  - La incorporación a la cuentas anuales de dos nuevos estados financieros: el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo, y
  - Un incremento en la información facilitada en las notas a los Estados Financieros y el informe de actividades por parte de la administración.
  - La conciliación exigida por la Sección 35 en relación con la transición desde los principios contables Ecuatorianos NEC a las NIIF se presentan en el numeral 3.1.
- Las principales políticas contables se presentan en la Nota 4.

### **2.3 MONEDA**

Las presentes cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser esta la moneda funcional del entorno económico en que opera la empresa.

### **2.4 RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACIÓN Y ESTIMACIONES REALIZADAS.**

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de la Gerencia, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios, que manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF para PYMES y que los datos contenidos en los estados financieros fueron verificados debidamente, sus afirmaciones contenidas bajo principios de las normas básicas y técnicas de contabilidad según el marco conceptual: las características cualitativas de la información en los Estados Financieros; el reconocimiento y medición de activos, pasivos ingresos y gastos.

En el proceso de adopción de Normas NIIF, la empresa, de entre diversas alternativas que plantean las NIIF para PYMES, ha adoptado los siguientes criterios:

- Las diferencias de conversión al inicio del periodo de Transición (01/01/2011) se han registrado en el patrimonio en la cuenta "Resultados Acumulados, subcuenta Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF. (Sección 35).

- La administración optó por mantener el criterio de costo para los activos de Propiedad, Planta y Equipo, (Sección 17).
- La vida útil de las propiedades, planta y equipos e intangibles (ver nota 4.1)
- Las Cuentas y Documentos por cobrar: Se reconocerán inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, se mediarán al costo amortizado, que no es otra cosa que el cálculo de la tasa de interés efectiva. No se ha considerado el costo amortizado en las cuentas por cobrar, por cuanto la política de crédito es a corto plazo, se mantiene prácticamente la cartera del último mes. Para la cartera antigua se aplica el deterioro. (Nota 4.2).
- Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los pasivos y obligaciones con los empleados. (ver Nota 4.5).
- Cuentas por pagar Diversas Relacionadas: que no provienen de operaciones comerciales, las obligaciones con entidades relacionadas se reconocerán inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos los pagos realizados (Nota 5).

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 sobre los hechos analizados, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en próximos ejercicios, lo que se haría, conforme a los establecido en la Sección 10 reconociendo los efectos del cambio de estimación en las correspondientes estados cuentas de pérdidas y ganancias.

## **2.5 INFORMACION REFERIDA AL EJERCICIO 2011**

Conforme a lo exigido por la Sección 35, la información contenida en este informe, referida al ejercicio 2011 se presenta, a efectos comparativos, con la información al ejercicio 2012 y no constituye por sí misma las cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2011, por cuanto este ejercicio fiscal se presentó bajo Normas NEC.

## **2.6 PRINCIPIOS DE NEGOCIO EN MARCHA**

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

**3. CONCILIACIÓN DE LOS SALDOS DE INICIO Y CIERRE, AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 (PERIODO DE TRANSICION NIIF)**

La Norma Internacional de Información financiera Sección 35 exige que las primeras cuentas anuales elaboradas por aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera incluyan una conciliación de los saldos de inicio y cierre del ejercicio 2011, preparados conforme a principios y normas contables Ecuatorianas Normas "NEC" y los preparados con NIIF para PYMES.

Así mismo, la Sección 35 exige la conciliación del resultado del ejercicio 2011 con el correspondiente al mismo periodo conforme a principios y normas contables locales.

El ejercicio 2012 es el primer ejercicio en el que la empresa INDUTECSE CIA. LTDA., ha presentado sus cuentas anuales conforme a NIIF para PYMES. Las últimas cuentas anuales presentadas de acuerdo a principios ecuatorianos "NEC" fueron las correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre del 2011, la fecha de transición a las NIIF para PYMES es el 1° de enero del 2011.

A continuación, se presenta la conciliación del patrimonio neto al primero de enero del 2011, fecha de transición a las NIIF para PYMES y de los saldos del balance de situación al 31 de diciembre del 2011 y la conciliación del Estado Resultados.

Considerándose como clasificaciones los cambios con origen en la nueva presentación de los estados Financieros y como ajustes los cambios con origen en los criterios de valoración y políticas contables modificados por la nueva normativa.

**3.1. CONCILIACION DEL BALANCE DE SITUACION FINANCIERA AL INICIO Y CIERRE DEL PERIODO DE TRANSICION.**

DETALLE DE CUENTAS	CODIGO	2011						
		SALDOS NEC	EFECTOS TRANSICION NIIF'S 2010		EFECTOS TRANSICION NIIF'S 2011		SALDO FINAL NIIF'S	
			DEBE	HABER	DEBE	HABER		
<b>ACTIVO</b>		230.884,77	560,04	0,00	11.891,28	28.267,85	216.288,24	
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		217.667,21	0,00	0,00	0,00	0,00	117.667,21	
Efectivo y equivalentes al efectivo	10101	1.787,81	0,00	0,00	0,00	0,00	1.787,81	
Activos financieros	1012	53.917,70	0,00	0,00	0,00	0,00	53.917,70	
Activos financieros a plazo o por cobrar o con cambios de naturaleza	101201	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Activos financieros disponibles para la venta	101202	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento	101203	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
H provision por deterioro	101204	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Documentos y recibos por cobrar relacionados	101205	56.951,72	0,00	0,00	0,00	0,00	56.951,72	
Documentos y recibos por cobrar no relacionados	101206	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Otros recibos por cobrar relacionados	101207	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Otros recibos por cobrar	101208	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
H provision cuentas incobrables	101209	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Inventarios	1013	18.251,66	0,00	0,00	0,00	0,00	18.251,66	
Inventarios de materia prima	101301	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Inventarios de productos en proceso	101302	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Inventarios de suministros o materiales a ser consumidos en el proceso de producción	101303	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Inventarios de suministros o materiales a ser consumidos en la prestación del servicio	101304	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Inventarios de stock en tránsito o almacenados para la compañía	101305	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Inventarios de stock en tránsito o almacenados para la compañía - mercancías en tránsito	101306	16.375,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.375,00	
Otros inventarios	101307	1.876,66	0,00	0,00	0,00	0,00	1.876,66	
Obras en construcción	101401	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Inventarios de repuestos, herramientas y accesorios	101402	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Otros inventarios	101403	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
H provision de inventarios por valor por medio de realización	101404	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
H provision de inventarios por deterioro	101405	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Servicios y otros pasivos anticipados	1015	7.044,40	0,00	0,00	0,00	0,00	7.044,40	
Servicios pagados por anticipado	101501	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Arrendos pagados por anticipado	101502	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Otros anticipos por prestaciones	101503	3.040,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.040,00	
Otros anticipos por prestaciones	101504	4.004,40	0,00	0,00	0,00	0,00	4.004,40	
Activos por impuestos corrientes	1016	36.585,83	0,00	0,00	0,00	0,00	36.585,83	
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)	101601	29.081,93	0,00	0,00	0,00	0,00	29.081,93	
Crédito tributario a favor de la empresa (IR)	101602	3.816,26	0,00	0,00	0,00	0,00	3.816,26	
Crédito de impuesto a la renta	101603	3.687,64	0,00	0,00	0,00	0,00	3.687,64	
Activos no corrientes mantenidos para la venta y operaciones discontinuadas	1017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Otros activos corrientes	1018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		117.917,53	560,04	0,00	11.891,28	28.267,85	98.627,05	
<b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>		117.917,53	0,00	0,00	9.882,66	28.181,44	94.637,78	
Terrénos	10201	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Edificios	10202	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Compuercos en curso	10203	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Instalaciones	10204	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Muebles y equipos	10205	670,00	0,00	0,00	0,00	670,00	670,00	
Maquinaría y equipo	10206	118.531,70	0,00	0,00	0,00	11.564,82	104.966,88	
Havse, aeronaves, barcas y similares	10207	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Equipo de computación	10208	3.882,63	0,00	0,00	0,00	3.882,63	3.882,63	
Vehículos, equipo de transporte y equipo camión móvil	10209	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Otros propiedades, planta y equipo	10210	3.998,95	0,00	0,00	0,00	3.998,95	3.998,95	
Repuestos y herramientas	10211	15.735,51	0,00	0,00	0,00	8.066,04	7.669,47	
H depreciación acumulada propiedades planta y equipo	102112	27.881,75	0,00	0,00	9.882,66	0,00	17.999,09	
H deterioro acumulado de propiedades planta y equipo	102113	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Activos de exploración y explotación	102114	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Activos de exploración y explotación	10211401	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
H amortización acumulada de activos de exploración y explotación	10211402	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
H deterioro acumulado de activos de exploración y explotación	10211403	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>PROPIEDADES DE INVERSIÓN</b>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Terrénos	10201	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Edificios	10202	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
H depreciación acumulada de propiedades de inversión	10203	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
H deterioro acumulado de propiedades de inversión	10204	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

**INDUTECSE INDUSTRIA TECNICA SERVICIOS CIA. LTDA.**

ACTIVOS BIOLÓGICOS	10200	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- ANIMALES VIVOS EN OPERATIVO	102000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- ANIMALES VIVOS EN PRODUCCIÓN	1020000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- PLANTAS EN CRECIMIENTO	1020000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- PLANTAS EN PRODUCCIÓN	1020000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- REPRESENTACIÓN ADJUDICADA DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	1020000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- DETERMINO ADJUDICADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	1020000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ACTIVO INTANGIBLE	10200	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- PATENTES	1020000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LAVÉ, COTAS PATENTABLES Y OTROS SIMILARES	1020000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- ACTIVOS DE EVALUACIÓN Y REPUTACIÓN	1020000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- REPRESENTACIÓN ADJUDICADA DE ACTIVOS INTANGIBLE	1020000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- DETERMINO ADJUDICADO DE ACTIVO INTANGIBLE	1020000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- OTROS INTANGIBLES	1020000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ACTIVOS POR INUESTOS DIFERIDOS	10200	0,00	560,00	0,00	3.508,62	85,41	3.983,25
ACTIVOS POR INUESTOS DIFERIDOS	1020000	0,00	560,00	0,00	3.508,62	85,41	3.983,25
ACTIVOS FINANCIEROS (NO CORRIENTES)	10200	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	1020000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- (1) PROVISIÓN POR DETERMINO DE ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	1020000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- CUENTAS Y CUENTAS POR COBRAR	1020000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- (1) PROVISIÓN CUENTAS POR COBRAR DE ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	1020000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	10200	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- INVERSIONES SIEMPRENARRAS	1020000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- INVERSIONES ASOCIADAS	1020000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- INVERSIONES SOCIOCOMUNITARIAS	1020000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- OTROS INVERSIONES	1020000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- (1) PROVISIÓN VALUACIÓN DE INVERSIONES	1020000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	1020000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PASIVO	2	176.248,76	0,00	2.424,92	4.370,20	3.145,89	177.454,27
PASIVO CORRIENTE	2001	95.968,87	0,00	2.434,92	371,35	2.908,47	100.044,29
- PASIVOS FINANCIEROS Y VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS	200100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	200100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- CUENTAS Y CUENTAS POR PAGAR	200100	40.194,31	0,00	0,00	0,00	0,00	40.194,31
- LOCALES	2001000	40.194,31	0,00	0,00	0,00	0,00	40.194,31
- DEL EXTERIOR	2001000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	200100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- LOCALES	2001000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- DEL EXTERIOR	2001000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- PROVISIONES	200100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- LOCALES	2001000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- DEL EXTERIOR	2001000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- PORCIÓN CORRIENTE DE OBLIGACIONES ENTIDAD	200100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	200100	22.345,88	0,00	0,00	0,00	0,00	22.345,88
- COSTO ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	2001000	689,97	0,00	0,00	0,00	0,00	689,97
- IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	2001000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- CONTRIBUCIONES	2001000	1.882,70	0,00	0,00	0,00	0,00	1.882,70
- POR BENEFICIOS DE JEFE A EMPLEADOS	2001000	13.257,49	0,00	0,00	0,00	0,00	13.257,49
- PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	2001000	4.505,71	0,00	0,00	0,00	0,00	4.505,71
- DIVIDENDOS POR PAGAR	2001000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- CUENTAS POR PAGAR CON BENEFICIA EN LA GOB. D. D.	2001000	31.508,68	0,00	0,00	0,00	0,00	31.508,68
- OTROS PASIVOS FINANCIEROS	200100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- FACTORES DE CREDITO	2001000	1.819,20	0,00	0,00	0,00	0,00	1.819,20
- PASIVOS DIRECTAMENTE ASOCIADOS CON LOS ACTIVOS NO CORRIENTES Y OPERACIONES DESARROLLADAS	200100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	200100	0,00	0,00	2.434,92	371,35	2.908,47	4.972,04
- JURACIÓN PATRIOTICA	2001000	0,00	0,00	2.080,94	325,02	2.475,11	4.235,03
- OTROS BENEFICIOS A LARGO PLAZO PARA LOS EMPLEADOS	2001000	0,00	0,00	353,98	46,33	429,36	737,01
- OTROS PASIVOS CORRIENTES	200100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PASIVO NO CORRIENTE	200	80.279,89	0,00	0,00	3.998,85	237,42	76.613,16
- PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	20000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- CUENTAS Y CUENTAS POR PAGAR	200000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- LOCALES	2000000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- DEL EXTERIOR	2000000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	200000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- LOCALES	2000000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- DEL EXTERIOR	2000000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- CUENTAS POR PAGAR DIVERGENTES A GOB. D. D.	200000	80.174,81	0,00	0,00	3.998,85	237,42	76.375,94
- LOCALES	2000000	80.174,81	0,00	0,00	3.998,85	237,42	76.375,94
- DEL EXTERIOR	2000000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- OBLIGACIONES ENTIDAD	200000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- ANTICIPOS DE CUENTAS	200000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	200000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	2000000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS	2000000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	200000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- INGRESOS DIFERIDOS	2000000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- PASIVOS POR INUESTOS DIFERIDOS	2000000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	2000000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**INDUTECSE INDUSTRIA TECNICA SERVICIOS CIA. LTDA.**

PATRIMONIO NETO	38	54.361,01	2.434,92	560,04	25.984,03	12.331,87	38.833,97
CAPITAL	301	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
CAPITAL SUSCRIPTO e ASIGNADO	30101	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
CAPITAL SUSCRIPTO NO PAGADO ADONES BHTEROPERA	30102	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	302	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PENAL POR EMISIÓN PARA DECECCIONES	303	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVAS	304	11.067,44	0,00	0,00	8.451,90	0,00	2.565,54
RESERVA LEGAL	30401	2.565,54	0,00	0,00	0,00	0,00	2.565,54
RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	30402	8.451,90	0,00	0,00	8.451,90	0,00	0,00
RESERVA DE CAPITAL	30403	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OTRAS RESERVAS	30404	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OTROS RESULTADOS INTEGRADOS	305	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUPERAVIT DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	30501	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	30502	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	30503	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	30504	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS	306	26.890,52	2.434,92	560,04	17.531,13	12.331,87	29.725,38
GANANCIAS ACUMULADAS	30601	16.900,52	0,00	0,00	0,00	8.451,90	35.252,42
PERDIDAS ACUMULADAS	30602	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS PROHIBITOS DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LA NIIF	30603	0,00	2.434,92	560,04	17.531,13	3.879,97	-15.527,04
RESULTADOS DEL PERIODO	307	6.543,05	0,00	0,00	0,00	0,00	6.543,05
GANANCA NETA DEL PERIODO	30701	6.543,05	0,00	0,00	0,00	0,00	6.543,05
PERDIDA NETA DEL PERIODO	30702	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**INDUTECSE INDUSTRIA TECNICA SERVICIOS CIA. LTDA.  
 CONCILIACION DEL PATRIMONIO NETO REPORTADO BAJO NEC  
 AL PATRIMONIO REPORTADO BAJO NIIF/NIC  
 AL 1RO. DE ENERO DEL 2012  
 (Expresado en Dolares)**

CONCEPTO	NOTAS	TOTAL PATRIMONIO NETO
<b>Saldo al 31 de Diciembre del 2011 bajo NEC</b>		<b>54.361,01</b>
Ajustes por aplicación de las Normas Financieras (NIIF):		
<b>Resultados Acumulados por adopcion de NIIF:</b>		
Ajustes Propiedad Planta y Equipo		-20.736,50
Ajustes Provision Jubilacion Patronal y Desahucio		5.209,46
<b>TOTAL AJUSTES POR LA ADOPCION DE NIIF</b>		<b>-15.527,04</b>
<b>Total Patrimonio Neto al 01 de enero del 2012 con NIIF</b>		<b>38.833,97</b>
<b>Impacto Neto en el Patrimonio</b>		<b>-29%</b>

**Los principales ajustes realizados como consecuencia de la aplicación de las NIIF son:**

1. Ajuste en propiedad, planta y equipo por USD. 20.736,50
2. Ajuste por la provisión jubilación patronal y provisión desahucio por USD. 5.209,46.

**4. PRINCIPIOS Y POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION APLICADOS**

En la elaboración de los Estados Financieros anuales correspondientes al ejercicio 2012, se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración.

**4.1. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.**

Los bienes comprendidos en Propiedad, Planta y Equipo de uso propio se encuentran registrados a su costo de adquisición, neto de su correspondiente depreciación acumulada y de las pérdidas por deterioro si lo hubiere.

Las depreciaciones se calculan aplicando el método de línea recta sobre los costos de adquisición de los activos, menos su valor residual, que de acuerdo a política diseñada por la empresa es del 10% para todo el rubro de Propiedad Planta y Equipo.

La depreciación de los activos básicamente, corresponde a los porcentajes de depreciación según el siguiente cuadro. (Determinándose en función de los años de vida útil estimados, considerando un valor residual).

A continuación se presentan los principales períodos de vida útil utilizados para la depreciación de los activos:

<b>Concepto</b>	<b>Años de Vida útil</b>
Muebles y Enseres	10 años
Maquinaria y Equipo	10 años
Herramientas	10 años
Vehículos	5 años
Edificios	20 años
Equipo de Computación	3 años

La Gerencia estima razonable los años de vida útil de los activos en mención.

Las ganancias o pérdidas que surjan en ventas o retiros de bienes de Propiedades, Plantas y Equipos se reconocerán como resultados del periodo y se calculan como la diferencia entre el valor de venta y el valor neto contable del activo.

#### **4.2. ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES Y CORRIENTES**

- **Efectivo y equivalentes de efectivos:** Bajo este rubro del estado de situación financiera se registra el efectivo en caja, depósitos bancarios y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez que son rápidamente realizables en caja y que no tienen riesgos de cambios de su valor.
- **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar:** Se reconocerán inicialmente al costo, después de su reconocimiento inicial. Las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que no es otra cosa que el cálculo de la tasa de interés efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libro de los Estados Financieros.

Para los servicios prestados a clientes comerciales a crédito corto plazo, se reconoce una cuenta por cobrar al importe de la factura.

- **Pasivos Financieros:** La empresa no registra en los estados financieros, operaciones relacionadas con pasivos Financieros (Inversiones en Asociadas, Derivados, etc.)

#### **4.3. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS.**

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del devengo.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos.

Sólo se reconocen ingresos ordinarios cuando pueden ser estimados con fiabilidad y en función del grado de realización de la prestación del servicio a la fecha del estado de situación financiera.

El Estado de Resultados se presenta por el método de Función.

#### **4.4. CLASIFICACION DE SALDOS EN CORRIENTES Y NO CORRIENTES.**

En el estado de situación financiera adjunto, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

En el caso que existiese obligaciones cuyo vencimiento es inferior a doce meses, pero cuyo refinanciamiento a largo plazo esté asegurado a discreción de la empresa, mediante contratos de crédito disponibles de forma incondicional con vencimiento a largo plazo, se clasifican como pasivos a largo plazo.

#### **4.5. INDEMNIZACIONES POR CESE Y RETRIBUCIONES POST EMPLEO.**

##### **DESAHUCIO**

De acuerdo al código laboral del país, la empresa está obligada a indemnizar a aquellos empleados que sean despedidos sin causa justificada. No existe plan alguno de reducción de personal, sin embargo la empresa ha realizado la provisión por este concepto.

##### **JUBILACION**

En base al cálculo actuarial emitido por el perito calificado por la Superintendencia de Compañías, se registrará la provisión respectiva considerando los siguientes criterios:

Los planes de beneficios definidos, la obligación de la empresa consiste en suministrar los beneficios acordados a los empleados actuales y anteriores y tanto el riesgo actuarial (de que los beneficios tengan un costo mayor que el esperado) como el riesgo de inversión son asumidos por la empresa, si las diferencias actuariales o el rendimiento de la inversión son menores de lo esperado, las obligaciones de la empresa pueden verse afectadas.

Para los planes de beneficios definidos, la empresa registra el gasto correspondiente a estos compromisos siguiendo el criterio del devengo durante la vida laboral de los empleados mediante el avalúo del perito actuarial autorizado por la Superintendencia de Compañías, a la fecha de los estados financieros.

Los compromisos por planes de beneficios definidos representan el valor actual de las obligaciones devengadas, una vez deducido el valor razonable de los activos.

Las pérdidas y ganancias actuariales surgidas en la valoración, tanto de los pasivos como de los activos, se registrarán directamente en el rubro "Patrimonio Neto: Resultados acumulados".

#### **4.6. IMPUESTO A LAS GANANCIAS**

El resultado por impuesto a las ganancias del periodo, se determinará como la suma del impuesto corriente de la empresa y resulta de la aplicación de la tarifa para Sociedades sobre la base imponible del periodo, una vez aplicadas las deducciones que tributariamente son admisibles, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos y créditos tributarios, tanto por pérdidas tributarias como por deducciones. Las diferencias entre el valor contable de los activos y pasivos y su base tributaria generan las diferencias temporarias y los impuestos diferidos de activo o de pasivo, que se calculan utilizando la tasa impositiva para Sociedades que se espera estén en vigor cuando los activos y pasivos se realicen.

Los activos por impuestos diferidos y créditos tributarios se reconocen únicamente cuando se considera probable que existan ganancias tributarias futuras suficientes para

recuperar las deducciones por diferencias temporarias deducibles y hacer efectivos los créditos tributarios.

Se reconocen pasivos por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias Imponibles.

Las rebajas que se puedan aplicar al monto determinado como pasivo por impuesto corriente, se imputan en resultados como un abono al rubro impuesto a las ganancias.

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

#### **4.7. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que los ajustes efectuados para la aplicación de la NIC/NIF Sección 7, ninguno afecta al efectivo, solo son ajustes compensados entre el mismo Estado de Resultados o interrelacionados entre los dos estados no generando entrada ni salida de efectivo o equivalente de efectivo.

#### **5. OPERACIONES CON ENTIDADES VINCULADAS**

Al 31 de diciembre del 2011 y 2012 la empresa no mantiene cuentas con empresas vinculadas.

**6. EVENTOS SUBSECUENTES:**

A la fecha de este informe no tenemos conocimiento de eventos que puedan afectar la posición financiera de la compañía.

**7. FORMULACION DE CUENTAS ANUALES**

Los Estados Financieros han sido aprobados por la Gerencia, y posterior aprobación por la Junta General de Socios, un juego completo de Estados Financieros comprende: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, todos firmados por el Gerente y Contador.

**8. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO: Conformada por:**

		<b>2012</b>	<b>2011</b>
<b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>		<b>49.973,99</b>	<b>1.767,42</b>
CAJA		-	8,37
CAJA CHICA		-	8,37
<b>BANCOS</b>	<b>a</b>	<b>49.973,99</b>	<b>1.759,05</b>
BANCO INTERNACIONAL CTA. 020-011008-4		48.954,51	507,95
BANCO PICHINCHA CTA. 30699620-04		1.019,48	1.251,10

a) Corresponde a las cuentas bancarias aperturas por la Compañía.

**9. ACTIVOS FINANCIEROS: Conformada por:**

		<b>2012</b>	<b>2011</b>
<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>		<b>42.436,55</b>	<b>53.917,70</b>
<b>DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS</b>	<b>a</b>	<b>45.584,24</b>	<b>56.951,72</b>
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES LOCALES		45.584,24	56.951,72
<b>PROVISION CUENTAS INCOBRABLES</b>	<b>b</b>	<b>-3.147,69</b>	<b>-3.034,02</b>

a) Corresponde a la cartera comercial por la cartera comercial.

b) Corresponde a la provisión efectuada en función a la aceptada tributariamente, ya que por criterio de la administración se determino que es la correcta y suficiente, puesto que la cartera básicamente corresponde al último mes y que se recupera al siguiente mes regularmente.

**10. INVENTARIOS:** Conformado por:

		<b>2012</b>	<b>2011</b>
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>		<b>20.587,55</b>	<b>18.351,86</b>
INV. PROD. TERMINADOS Y MERCADERIA EN ALMACEN		9.436,93	16.375,00
IMPORTACIONES EN TRANSITO		11.150,62	1.976,86

**11. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

		<b>2012</b>	<b>2011</b>
<b>TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>		<b>3.499,73</b>	<b>7.044,40</b>
<b>ANTICIPOS A PROVEEDORES</b>	<b>a</b>	<b>1.750,00</b>	<b>3.040,00</b>
ANTICIPO DE PROVEEDORES		1.750,00	3.040,00
<b>OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS</b>	<b>b</b>	<b>1.749,73</b>	<b>4.004,40</b>
ANTICIPOS A SUELDOS		93,96	0,00
GARANTIAS BANCO INTERNACIONAL		1.655,77	4.004,40

- a) Corresponde a anticipos entregados a Proveedores a liquidarse máximo en 30 días según establecido en políticas.
- b) Corresponde a:
1. Anticipo a sueldos: anticipos a empleados a liquidarse siguiente mes.
  2. Garantías Banco Internacional: Entregados a entidades públicas como garantía fiel de cumplimiento de contratos adquiridos por la Compañía.

**12. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

		<b>2012</b>	<b>2011</b>
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>		<b>42.194,89</b>	<b>36.585,83</b>
<b>CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)</b>	<b>a</b>	<b>31.000,64</b>	<b>29.081,93</b>
CREDITO TRIBUTARIO POR RETENCIONES DE IVA		31.000,64	29.081,93
<b>CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)</b>	<b>b</b>	<b>11.194,25</b>	<b>3.816,26</b>
1% RETENIDO EN LA FUENTE		11.194,25	3.816,26
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA		-	3.687,64

- a) Corresponde a: Retenciones efectuadas a la empresa a compensarse en los siguientes meses
- b) Corresponde a: Retenciones en la fuente efectuadas a la empresa, saldo del ejercicio corriente a compensarse en ejercicios futuros, la administración realizará el análisis correspondiente para determinar si hay la seguridad de obtener utilidades en posteriores ejercicios compensarlo en el ejercicio 2013 de acuerdo a lo señalado respecto a Impuestos Diferidos.

**13. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO:** Conformado por:

		2012	2011
<b>TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>103.193,49</b>	<b>94.637,78</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>a</b>	<b>112.636,37</b>	<b>112.636,37</b>
MAQUINARIA Y EQUIPO		104.966,88	104.966,88
HERRAMIENTAS		7.669,49	7.669,49
<b>(-)DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS</b>	<b>b</b>	<b>- 9.442,88</b>	<b>- 17.998,59</b>

- a) Corresponde a: Maquinaria y Equipo que constituye el Equipo de Oficina y el Equipo de Pruebas, y herramientas, este rubro se maneja mediante política establecida para Propiedad, Planta y Equipo.
- b) Corresponde al gasto depreciación global de sus activos.

**14. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS:** Conformado por:

	2012	2011
<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS</b>	<b>4.918,02</b>	<b>3.983,25</b>
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	4.918,02	3.983,25

Corresponde a los resultados de las diferencias temporarias de Impuesto a la Renta, como resultado de la Aplicación de las Normas NIIF's.

**15. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:** Conformado por:

	2012	2011
<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>49.634,86</b>	<b>40.194,31</b>
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	49.634,86	40.194,31

Corresponde a las cuentas por pagar a proveedores, los créditos otorgados a la Compañía son de máximo 30 días.

**17. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:** Conformado por:

		<b>2012</b>	<b>2011</b>
<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>		<b>21.947,51</b>	<b>22.345,88</b>
<b>CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA</b>	<b>a</b>	<b>980,28</b>	<b>659,97</b>
IMPUESTOS POR PAGAR		980,28	659,97
<b>CON EL IEES</b>	<b>b</b>	<b>5.669,65</b>	<b>3.882,70</b>
APORTES POR PAGAR		1.949,29	1.375,38
FONDOS DE RESERVA		2.976,43	2.205,35
PRESTAMO QUIROGRAFARIOS		743,93	301,97
<b>POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS</b>	<b>c</b>	<b>10.008,37</b>	<b>13.297,49</b>
NOMINA POR PAGAR		3.496,68	4.692,71
DECIMO TERCER SUELDO		2.500,57	1.697,44
DECIMO CUARTO SUELDO		2.799,00	808,36
VACACIONES		1.212,12	6.098,98
<b>PARTICIPACION TRABAJADORES DEL EJERCICIO</b>	<b>d</b>	<b>5.289,21</b>	<b>4.505,72</b>

- a) Con la Administración Tributaria: corresponde a las retenciones en la Fuente y de IVA por pagar del mes de diciembre del año 2012.
- b) Con el IEES: corresponde a las deudas con el Seguro Social por aportes, fondos de reserva y préstamos del mes de diciembre del 2012.
- c) Corresponde a:
1. Corresponde a valores de la nomina de diciembre por pagar.
  2. Provisiones de Beneficios Sociales (Décimo Tercero, Décimo Cuarto y Vacaciones).
  3. Participación Trabajadores: Corresponde a las utilidades del ejercicio en beneficio de los empleados.

**18. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS:** Conformado por:

		<b>2012</b>	<b>2011</b>
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS</b>		<b>31.508,88</b>	<b>31.508,88</b>
RAMIRO MONCAYO		15.523,50	15.523,50
VINICIO MONCAYO		15.409,62	15.409,62
JORGE MONCAYO		575,76	575,76

Corresponde a dividendos de ejercicios anteriores pendientes de pago a sus socios, no existe la decisión de reparto a la fecha.

**19. ANTICIPO DE CLIENTES:** Conformado por:

		<b>2012</b>	<b>2011</b>
<b>TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES</b>		<b>220,27</b>	<b>1.819,80</b>
ANTICIPOS RECIBIDOS		220,27	107,01
OTROS		-	1.712,79

Corresponde a anticipos de clientes por liquidar, porción corriente.

**20. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS PORCIÓN CORRIENTE:** Conformado por:

		2012	2011
<b>TOTAL PORCIÓN CORRIENTE PROVISIONES BENEFICIOS EMPLEADOS</b>		<b>7.726,63</b>	<b>4.972,04</b>
JUBILACIÓN PATRONAL	a	6.456,47	4.235,03
OTROS BENEFICIOS A LARGO PLAZO PARA LOS EMPLEADOS	b	1.270,16	737,01

- a) Jubilación Patronal: corresponde a valores provisionados resultado de los estudios actuariales aplicados a la empresa para empleados que han prestado sus servicios en la empresa por más de 10 años.
- b) Otros beneficios no corrientes para los empleados: Se refiere a la provisión por desahucio, resultado de los estudios actuariales aplicados a la empresa para empleados con antigüedad de más de 10 años en la Compañía.

**21. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS:** Conformado por:

		2012	2011
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS</b>		<b>74.754,18</b>	<b>76.375,94</b>
RAMIRO MONCAYO		45.070,81	46.739,00
VINICIO MONCAYO		24.912,25	24.865,82
JORGE MONCAYO		4.771,12	4.771,12

Corresponde a deudas adquiridas por la empresa con sus socios.

**22. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS NO CORRIENTES:**  
Conformado por:

		2012	2011
<b>TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>		<b>1.547,06</b>	-
JUBILACION PATRONAL	a	1.312,25	-
OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS	b	234,81	-

- a) Jubilación Patronal: corresponde a valores provisionados resultado de los estudios actuariales aplicados a la empresa para empleados que han prestado sus servicios en la empresa por menos de 10 años.
- b) Otros beneficios no corrientes para los empleados: Se refiere a la provisión por desahucio, resultado de los estudios actuariales aplicados a la empresa para empleados con antigüedad de menos de 10 años en la Compañía.

**23. PASIVO DIFERIDO:** Conformado por:

	2012	2011
<b>TOTAL PASIVO DIFERIDO</b>	<b>3.011,47</b>	-
PASIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS	3.011,47	-

Corresponde a los resultados de las diferencias temporarias de Impuesto a la Renta, como resultado de la Aplicación de las Normas NIIF's.

**24. CAPITAL**

Las participaciones se encuentran distribuidas de la siguiente manera:

SOCIO	NO. DE PARTICIPACIONES	VALOR	PORCENTAJE
Eusebio Ramiro Moncayo Palacios	5469	5.469	55%
Jorge Vinicio Moncayo Palacios	2643	2.643	26%
Jorge Enrique Moncayo	1888	1.888	19%

El capital social autorizado consiste de 10.000 participaciones de US\$1 valor nominal unitario.

**25. RESERVAS:** Conformado por:

	2012	2011
<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>2.565,54</b>	<b>2.565,54</b>
RESERVA LEGAL	2.565,54	2.565,54

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta, como máximo alcance un 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

**26. RESULTADOS ACUMULADOS:** Conformado por:

	2012	2011
<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>24.083,16</b>	<b>19.725,38</b>
GANANCIAS ACUMULADAS	41.795,47	35.252,42
PERDIDAS ACUMULADAS	-	-
RESULTADOS ACUM. PROVENIENTES DE LA ADOPCION 1RA. VEZ DE LAS NIIF'S	- 17.712,31	- 15.527,04

Las acumulaciones de las utilidades se dieron por decisión de los accionistas.

Los resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF's: se presentan en detalle en (Nota 3.).

## **27. RESULTADOS DEL EJERCICIO**

### **UTILIDAD DEL EJERCICIO**

La utilidad Neta del Ejercicio es de USD. 21.111,68

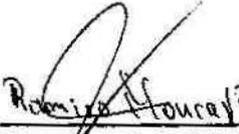
## **28. CONCILIACION TRIBUTARIA**

INDUTECSE CIA. LTDA. CONCILIACION TRIBUTARIA 2012			
INGRESOS	VALOR	BASE LEGAL	
		LOARTI	R.LOARTI
(-) CONGLIACION UTILIDAD CONTABLE	36.261,39	ART 42	
(-) Participación trabajadores (15%)	-5.289,21		
(-) Ingreso Exento	-	ART 9	ART 14 AL 23
(+) Gasto no deducible (Diferencias Temporanas)	17.689,79		ART 32
(+) Gasto no deducible (Diferencias Permanentes)	2.985,26		
(-) Gastos Recuperados (GIRD)	-12.123,30		
(+) Ajuste # 1 Ingreso exento	-		ART 43
(+) Ajuste # 2 Ingreso exento	-		ART 42
(-) Amortización de Pérdidas Tributanas	-	ART 11	ART 25 # 8 lit c
(-) Otras deducciones	-		ITR, IIE, LGEH, Ley Turismo
(+) Precios de transferencia	-	ART 15.1 INMUNERADOS	ART. 80 AL 85
(-) DINE	-	ART 10 # 9	ART 42 # 9
(-) DED	-	ART 10 # 9	ART 42 # 9
(-) Gastos personales	-	ART 10 # 16	ART 31
(=) BASE IMPONIBLE	38.523,93		
(*) 23% IRC	8.860,50		
(=) BASE IMPONIBLE	38.523,93		
(-) REINVERSION UTILIDADES	-		
(=) BASE IMPONIBLE	38.523,93		
(*) 23% IRC	8.860,50		
(-) Credito Tributario años anteriores	-3.816,26		
(-) Anticipo Retenciones en la Fuente	-12.449,33		
(-) Anticipo de Impuesto a la renta	-3.789,16		
(=) <b>IRC A FAVOR</b>	<b>-11.194,25</b>		

- a) Corresponde a las diferencias temporarias que provienen de ajustes NIIF's que se recuperaran en períodos siguientes conforme se transformen en deducibles.
- b) Corresponden a diferencias permanentes que por su condición son no deducibles en el presente período ni en posteriores.

INDUTECSE INDUSTRIA TECNICA SERVICIOS CIA. LTDA.

- c) Corresponde a diferencias temporarias provenientes de ajustes que son recuperables en el periodo, por lo tanto deducibles en el presente ejercicio.

  
GERENTE GENERAL  
RAMIRO MONCAYO P.  
CI. 1708465693

  
PRESIDENTE  
PATRICIA IÑIGUEZ V.  
REG. 17-1168