

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **1 INFORMACION GENERAL**

López Torres Industrial S.A. se constituyó el 12 de marzo del 2002 en Ecuador, y se inscribió en el Registro Mercantil el 30 de mayo del 2002 bajo la forma legal de una compañía limitada. Su domicilio está en la Av. Alejandro Labaka y Antonio Cabrera, en la ciudad Francisco de Orellana (El Coca) en la provincia de Orellana, y su oficina matriz funciona en la misma dirección de su domicilio.

La empresa se dedica al transporte y a la dotación de servicios, teniendo como principales actividades: el transporte de carga pesada y equipos especiales; la fabricación de herramientas; servicios de tratamiento especial de metales y artículos de metal.

Los estados financieros fueron autorizados para su emisión el 3 de mayo de 2013 por parte del Gerente General.

### **2 BASE DE MEDICION; RESUMEN DE LAS POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS; JUICIOS DE LA GERENCIA; SUPUESTOS CLAVE Y FUENTES DE INCERTIDUMBRE EN LA ESTIMACION**

#### **2.1 BASE DE MEDICION**

Estos estados financieros han sido preparados cumpliendo con todas las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad; y se presentan en dólares de los Estados Unidos de América.

En Ecuador:

La Superintendencia de Compañías (SC), mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21-08-06, publicada en el Registro Oficial No. 348 de 4-09-2006, adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en el Ecuador, lo cual fue ratificado mediante

Resolución No. ADM 08199 del 3-07-2008, publicada en el Suplemento del Registro Oficial No. 378 del 10-07-2008.

Luego la SC, publica el Cronograma de Aplicación de las NIIF en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20-11-2008, Registro Oficial No. 498 del 31-12-2008, cuyo numeral 3 de su artículo 1ero. fue sustituido en la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11-10-2011; así, estableció que las compañías y entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa apliquen NIIF a partir del 1-01-2010; las empresas que tengan activos totales por un monto de USD 4'000.000 al 31-12-2007, las compañías Holding, las de economía mixta, las que bajo la forma jurídica de sociedades constituyan el Estado y Entidades del Sector Público, las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, paraestatales, privadas o mixtas, etc. que ejerzan sus actividades en el Ecuador, apliquen NIIF a partir del 1-01-2011; y en su artículo 1, numeral 3 sustituido, estableció que las demás compañías y entes sujetos al control de la Superintendencia de Compañías podrían aplicar NIIF, o NIIF para las PYMES (Pequeñas y Medianas Empresas) de cumplir ciertas condiciones\*, a partir del año 2012 con transición en el 2011. Se establecieron los años 2009 y 2010 como años de transición, para la aplicación de las NIIF a partir de los años 2010 y 2011 respectivamente; y el año 2011 como año de transición, para la aplicación de las NIIF o NIIF para las PYMES a partir del año 2012.

\*A inicios del año 2011, mediante la Resolución No. SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01 del 12-01-2011, publicada en el Registro Oficial No. 372 del 27-01-2011 -resolución derogada y sustituida el 21-10-2011 por la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010-, se hace una diferenciación para que las personas jurídicas que califiquen como Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), presenten sus estados financieros bajo las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES (NIIF PYMES).

Se consideran PYMES a aquellas personas jurídicas que cumplen las siguientes condiciones al final del ejercicio económico anterior al período de transición:

- a) monto de activos < a 4 millones de dólares;
- b) valor bruto de las ventas anuales <= 5 millones de dólares;

- c) número de personal ocupado < a 200 trabajadores (promedio anual ponderado).

Anteriormente, los estados financieros de la empresa se presentaron bajo las Normas Ecuatorianas de Contabilidad. Los efectos financieros de la transición a las NIIF para las PYMES se describen en la nota 3.

## **2.2 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS PARA EL ENTENDIMIENTO DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **2.2.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo en caja, en cuentas bancarias corrientes y de ahorro; en depósitos e inversiones a corto plazo de alta liquidez en entidades financieras, con un vencimiento original de tres meses o menos.

La empresa evalúa su potencial de generar efectivo a través del Estado de Flujos de Efectivo, que se divide en actividades operativas, de inversión y de financiamiento. Al final del período se concilia el saldo final de efectivo de este estado financiero con el que consta en el estado de situación financiera.

### **2.2.2 INSTRUMENTOS FINANCIEROS: ACTIVOS FINANCIEROS Y PASIVOS FINANCIEROS**

La empresa ha optado por aplicar las Secciones 11 y 12: "Instrumentos Financieros Básicos" y "Otros Temas relacionados con los Instrumentos Financieros" de las NIIF para las PYMES, en lugar de combinar las disposiciones sobre reconocimiento y medición de la NIC 39 y los requerimientos de información a revelar de las mencionadas Secciones 11 y 12.

Se reconoce un activo financiero o un pasivo financiero solo cuando la empresa se convierte en partícipe en un acuerdo, o según las cláusulas contractuales del instrumento financiero.

La empresa reconoce inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero al precio de la transacción, incluyendo los costos de la misma, excepto: a) para los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable, cuyo cambio se reconoce en el resultado, y b) cuando el acuerdo constituye una transacción de financiación, que se mide al valor presente de la transacción por el interés implícito que conlleva.

Subsecuentemente, los instrumentos financieros se miden, sin deducir ningún costo por su venta, así:

- a) los instrumentos de deuda (activos y pasivos) se miden al costo amortizado, mediante el método del interés efectivo. Si son de término corriente, se miden al valor que se espera recibir o pagar por ellos, sin descontarlos al valor presente, considerando el deterioro de su valor.
- b) las inversiones en acciones o participaciones se miden al costo menos el deterioro de su valor. Solo si hubiere inversiones en acciones no vendibles (acciones preferentes no convertibles, o acciones ordinarias o preferentes sin opción de venta), estas se miden al valor razonable obtenido en la bolsa de valores o a través de una medición confiable.

Todos los instrumentos financieros, excepto los que se miden a su valor razonable, son evaluados para ver si existe deterioro (incobrabilidad / no pago); de ahí que se los mide subsecuentemente al costo o costo amortizado, menos el deterioro del valor.

El deterioro se registra en una cuenta de resultado y su contraparte en una cuenta complementaria de valoración del activo.

### **Cuentas por Cobrar:**

- La empresa cobra a sus clientes en un plazo de La empresa cobra a sus clientes en un plazo de 30, 45 y 60 días..
- La provisión para clientes incobrables se basa en un análisis de antigüedad de cartera, con porcentajes de aplicación de acuerdo a estadísticas de la empresa.

- Se entregan anticipos mínimos y por emergencias a los empleados; no se otorgan préstamos a los empleados.
- No se maneja reembolsos con los empleados.

### **2.2.3 INVENTARIOS**

En servicios, incluye los bienes que posee la empresa para la prestación de servicios o para consumo interno. El costo de inventarios en la prestación de servicios se mide por los costos que supone su dotación, y no incluye márgenes de ganancia ni costos indirectos no atribuibles.

Cada 6 meses se realiza el conteo físico de inventarios para lo cual se elabora un plan de acción, en donde se establece la preparación del corte de movimientos, se organizan cuadros de participación de empleados responsables de la información y del conteo de los mismos.

El costo de los inventarios se asigna utilizando el método de costo promedio.

### **2.2.4 IMPUESTOS**

Los activos y pasivos tributarios se reconocen y presentan por los montos que se espera recuperar o pagar a la autoridad fiscal.

Las tasas de los impuestos y las leyes tributarias aplicadas en el cálculo son las vigentes o prácticamente vigentes a la fecha de cierre de los estados financieros.

Se reconocen activos y pasivos por impuestos diferidos, basados en las diferencias transitorias (temporarias) entre el valor en libros de activos y pasivos de los estados financieros y su base tributaria; y sobre los montos no utilizados de pérdidas y créditos tributarios.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden a la tasa impositiva que se espera aplicar en el período cuando se realice el activo o se liquide el pasivo.

La empresa, al final de cada período, evalúa nuevamente los activos por impuestos diferidos no reconocidos. Y registra activos no reconocidos anteriormente, siempre que sea probable que las futuras ganancias fiscales permitan la recuperación del activo por impuestos diferidos.

La tasa impositiva en el año 2011 fue del 24%, en el 2012 es del 23% y a partir del año 2013 será el 22%, de acuerdo a la ley.

El activo por impuesto corriente considera todos los valores a favor de las obligaciones fiscales que tiene la empresa, entre otros: el anticipo mínimo y las retenciones en la fuente del impuesto a la renta por parte de clientes e instituciones financieras, provenientes de transacciones del ejercicio corriente.

Se reconoce un activo por impuesto corriente, si la cantidad ya pagada, que corresponde al período presente y a los anteriores, excede el valor a pagar por esos períodos.

## **2.2.5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (PPE)**

La Propiedad, Planta y Equipo (PPE) -recursos tangibles controlados por la empresa, que le sirven para generar beneficios económicos futuros medibles confiablemente, con duración mayor a doce meses- se reconoce inicialmente al costo.

Los costos de la PPE incluyen el precio de adquisición, los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia; tales como los costos de preparación del emplazamiento, los costos de entrega y manipulación inicial, los de instalación y montaje y los de comprobación de que el activo funciona adecuadamente. También incluirían los costos estimados de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, de ser el caso. Se consideran también los descuentos comerciales y las rebajas.

Subsecuentemente la Propiedad, Planta y Equipo (PPE) se mide al costo, menos su depreciación acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro. La Sección 17 de la NIIF para las PYMES no permite la revalorización de PPE.

La vida útil y el valor residual de los elementos de PPE se establecen de acuerdo a la intención de la gerencia y a parámetros técnicos, no necesariamente de acuerdo a la vida económica del elemento de PPE, y acorde a eso se establece el valor residual.

Se reconocen como PPE, las adiciones a largo plazo, que generarán beneficios económicos futuros a la empresa. Los repuestos y equipos auxiliares menores se registran en el inventario y se reconocen en el resultado del período en el que se consumen; los desembolsos por reparación y mantenimiento que no reúnen las condiciones para su reconocimiento como PPE, se reconocen como gasto en el año en que se incurren.

Cada año se evalúa si hay indicio de deterioro del valor de la PPE, de haberlo se establece su valor de recuperación y su deterioro. El valor en libros de un activo se reduce hasta su valor recuperable sí, y sólo sí, este monto recuperable es inferior al valor en libros. Esta reducción es una pérdida por deterioro del valor que se reconoce inmediatamente en el resultado del período.

De haber indicio de deterioro también se revisan si las vidas útiles, valores residuales y métodos de depreciación son adecuados.

Un elemento de PPE se da de baja cuando existe deterioro total, pérdida, robo, venta o cuando la empresa no espera obtener beneficios económicos futuros del elemento de PPE. Cualquier pérdida o ganancia proveniente de la baja del activo se reconoce en el resultado del año en el que se produce la transacción.

Los terrenos y edificios son activos separables y la entidad los contabiliza por separado.

A continuación políticas específicas para la PPE de la empresa:

- El método de depreciación que se aplica es el de línea recta.
- La vida útil estimada promedio de la PPE es de diez años.

- El criterio monetario para la activación de PPE es de USD 200 en adelante. Los demás elementos de PPE que no superan el valor, se los contabiliza en el inventario de artículos de la empresa.
- El valor residual promedio es de USD 0, equivalente a un 0% promedio del costo de adquisición de la PPE.

## **2.2.6 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

Comprende todas las retribuciones que la empresa proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios.

La empresa entrega a sus empleados beneficios de corto plazo y de largo plazo.

### **Corto plazo:**

Sueldo: remuneración fija pactada entre el trabajador y la empresa por el cumplimiento de las funciones acordadas. No puede ser inferior al Salario Básico Unificado mensual, que actualmente es de USD 318,00.

Horas Suplementarias y Extraordinarias: reconocimiento por las horas trabajadas fuera del horario laboral estipulado por contrato. La jornada máxima de trabajo es de 8 horas diarias, para un total de 40 semanales. Horas Suplementarias: las que exceden las 8 horas de jornada normal de trabajo desde las 6h00 hasta las 24h00, tendrán recargo del 50% del valor hora; y máximo puede haber 4 horas suplementarias por día y 12 horas por semana. Horas Extraordinarias: las trabajadas entre las 24h00 y las 6h00 en días laborales, y las trabajadas los sábados, domingos y/o feriados, que tendrán un recargo del 100% del valor hora.

Bonos: es un reconocimiento de acuerdo a la política de la empresa, que de ser regular y normal, es base de aportación al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS).

Décimo Tercera Remuneración: beneficio que se entrega a los trabajadores, equivalente a la doceava parte de las remuneraciones que

hubiere percibido durante el año, desde el 1 de diciembre del año anterior hasta el 30 de noviembre del año en curso, y debe pagarse hasta el 24 de diciembre de cada año.

Decimocuarta Remuneración: los trabajadores percibirán, sin perjuicio de todas las remuneraciones a las que tiene derecho, una bonificación anual equivalente a un salario básico mínimo unificado para los trabajadores en general, cuyo pago se concreta hasta el 15 de agosto en la Sierra y Oriente; y, hasta el 15 de marzo en la Costa.

Aportaciones a la Seguridad Social: es el aporte legal obligatorio por parte del empleador al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS), para que el empleado pueda recibir atención médica gratuita, préstamos quirografarios, préstamos hipotecarios, préstamos prendarios, maternidad, cesantía, jubilación por vejez e invalidez, entre otros.

Ausencias remuneradas a corto plazo: la empresa reconoce como ausencia remunerada las vacaciones anuales y las ausencias por enfermedad; el gasto de vacaciones del personal se reconoce en base al principio del devengado, para todo el personal en relación de dependencia, y equivale a 15 días calendario hasta el quinto año, año en el que acumula un día más de vacaciones por cada año adicional de servicio.

Participación de los Trabajadores en la Utilidad Líquida: de conformidad con el Código del Trabajo, la empresa reconocerá en beneficio de sus trabajadores el quince por ciento (15%) de las utilidades líquidas al 31 de diciembre de cada año, pagaderas en abril del siguiente año.

Salario Digno: en caso de que el sueldo promedio más beneficios sociales del período de cada empleado no supere el monto de salario digno, se hace un alcance en marzo del siguiente año, siempre y cuando la empresa hubiere generado utilidades. Para el año en el que se presentan los estados financieros, el salario digno asciende a USD De acuerdo a la Código Orgánico de la Producción, se reconoce la compensación del salario digno en marzo de cada año; para el año 2012 el salario digno alcanzó los 368 dólares..

**Largo plazo:**

Jubilación Patronal: los empleados devengan una parte proporcional de este beneficio desde el primer día que ingresan a la empresa. Los empleados recibirán este beneficio post-empleo por retiro a los 20 – 25 años de haber prestado sus servicios, continuada o interrumpidamente, en la empresa, de acuerdo al artículo 188 del Código de Trabajo.

La empresa mide su obligación por beneficios definidos, y el gasto relacionado, sobre la base de un valor presente. En el año 2011 contrató la elaboración de un cálculo actuarial para la jubilación patronal, el mismo que utiliza el método de la unidad de crédito proyectada. En el año 2012 ha procedido a actualizar dicho cálculo de acuerdo a los siguientes parámetros:

- La provisión de la Jubilación Patronal fue estimada en función de la esperanza de vida (72 años para los hombres y 78 para las mujeres), el tiempo de servicio, la edad de los empleados y el salario que perciben. La tasa de descuento utilizada fue del 16%.
- Al cumplir los 20-25 años de servicio interrumpido con la misma empresa, el empleado se puede jubilar, recibiendo 14 sueldos mensuales al año, con un mínimo de USD 20-30 y un máximo equivalente al salario básico unificado del año de la jubilación.
- El cálculo se basa en un ingreso acumulado total, en base al promedio anual de los últimos 5 años, al que se le resta el aporte patronal acumulado total, y al que se le mensualiza en base a 20 años, aplicando los coeficientes de las tablas biométricas, de acuerdo al Art. 218 del Código del Trabajo.

### **Terminación de la Relación Laboral:**

Los beneficios por terminación de la relación laboral se contabilizan cuando la terminación laboral ocurre, a menos que se considere una provisión (obligación presente en base a hechos pasados que darán lugar a una salida de recursos).

### **2.2.7 PROVISIONES**

Una provisión se reconoce inicialmente, si a raíz de un suceso pasado, constituye una obligación presente legal o implícita, que implique una probable salida de recursos, medibles confiablemente.

Subsecuentemente, las provisiones se revisan periódicamente y se ajustan para reflejar el mejor valor esperado a la fecha de cierre de los estados financieros.

Las provisiones se valoran al valor presente de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación, usando la mejor estimación.

La tasa de descuento utilizada para determinar el valor presente refleja las evaluaciones actuales del mercado, el costo del dinero en el tiempo, así como el riesgo específico relacionado con el pasivo en particular.

Las provisiones establecidas solo se pueden utilizar para lo que fueron creadas. Y deben ser revertidas si la probabilidad de ocurrencia desaparece.

Los pasivos contingentes no se reconocen contablemente, más si se revelan, a menos que su ocurrencia sea remota.

Los activos contingentes tampoco se reconocen contablemente, más sí se revelan.

### **2.2.8 INGRESOS ORDINARIOS**

La empresa mide sus ingresos de sus actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir por cuenta propia, tomando en cuenta los descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que aplica.

La empresa reconoce sus ingresos de sus actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes y servicios cuando cumple todo lo siguiente:

- (a) es probable que la empresa obtenga beneficios económicos;
- (b) puede medir confiablemente el monto de los ingresos;

- (c) los costos incurridos y por incurrir, en relación con la transacción, son medibles confiablemente; y,

Adicionalmente, para la venta de bienes, cuando cumple también que:

- (d) transfiere al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes;
- (e) no conserva ninguna participación en la gestión y control de la propiedad de los bienes vendidos.

Y adicionalmente, para el caso de la prestación de servicios, en los que se aplica el método del porcentaje de terminación, en función del grado de terminación de la transacción, si:

- (d) el grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, puede ser medido confiablemente.

Los ingresos provenientes de intereses se reconocen sobre la base de la proporción del tiempo transcurrido, usando el método del interés efectivo.

### **2.2.9 COSTOS**

Los estados financieros se preparan sobre la base de devengado. Según esta base, los efectos de las transacciones y demás hechos se reconocen cuando ocurren, y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente de efectivo.

Los costos se registran a medida que se registran los ingresos relacionados con ellos.

### **2.2.10 GASTOS DE VENTA**

Estos gastos se registran a medida que se devengan.

Los gastos provienen exclusivamente del departamento de ventas, que se orienta al manejo y distribución de los bienes y servicios que vende la empresa.

Se efectúa la contratación de un servicio o compra de un bien y se procede a clasificarlo y registrarlo adecuadamente en la cuenta del gasto, y se informa sobre ellos en los estados financieros de los períodos con los cuales se relacionan.

### **2.2.11 GASTOS DE ADMINISTRACION**

Estos gastos se registran a medida que se devengan.

Estos gastos se originan en las oficinas administrativas de la empresa como por ejemplo en la gerencia, departamento contable, mensajería, etc.

Se efectúa la contratación de un servicio o compra de un bien y se procede a clasificarlo y registrarlo adecuadamente en la cuenta del gasto, y se informa sobre ellos en los estados financieros de los períodos con los cuales se relacionan.

### **2.2.12 GASTOS FINANCIEROS**

Estos gastos se registran a medida que se devengan.

Se registran los gastos en relación al sistema financiero por intereses, comisiones, mantenimiento de cuentas, sobregiros, garantías bancarias, adquisición de chequeras, entre otros; y se informa sobre ellos en los estados financieros de los períodos con los cuales se relacionan.

### **2.2.13 PARTES RELACIONADAS**

Se registran las cuentas por cobrar y obligaciones por pagar de partes relacionados cuando estas provienen exclusivamente de operaciones que la entidad tenga con las mismas.

Se consideran partes relacionadas a los socios u accionistas directos e indirectos, a los funcionarios de nivel gerencial, y a los familiares hasta el tercer grado de consanguinidad que tengan relación laboral o no con la entidad.

**3. TRANSICION DE LAS NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD (NEC) A LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA PARA LAS PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (NIIF PARA LAS PYMES) Y SU EFECTO EN LA SITUACION FINANCIERA, EL DESEMPEÑO Y LOS FLUJOS DE EFECTIVO (CONCILIACIONES Y DESCRIPCION DE LA NATURALEZA DE CADA CAMBIO DE POLITICA CONTABLE).**

El juego completo de estados financieros, por el año terminado el 31-12-12 constituyen los primeros estados financieros que cumplen con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

La fecha de transición de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) a las NIIF PYMES es el 01-01-11.

Los últimos estados financieros fueron preparados bajo las NEC al 31-12-11.

La transición a las NIIF para las PYMES ha causado cambios en algunas políticas contables que se utilizaban antes bajo las NEC.

A continuación se detallan los ajustes realizados al patrimonio neto presentado bajo las NEC para llegar al patrimonio neto presentado bajo las NIIF para las PYMES, en la fecha de transición y en la fecha en la que se presentaron los últimos estados financieros bajo las NEC.

Así mismo, se detallan las diferencias entre el resultado presentado bajo las NEC y el resultado integral presentado bajo las NIIF para las PYMES, en la fecha en la que se presentaron los últimos estados financieros bajo NEC.



**RAZÓN SOCIAL:** LOPEZ TORRES INDUSTRIAL S.A.  
**Dirección** AV. ALEJANDRO LA VACA CIA LAGO AGRIO S/N Y ANTONIO CA  
**No. Expediente** 93026 **Teléfono:** 062881300  
**RUC:** 1791841026001 **AÑO:** 2011 **Correo electrónico** lopeztorresindustrial@andinanet.net

**P** POSITIVO  
**N** NEGATIVO  
**D** POSITIVO O NEGATIVO (DUAL)

**AÑO DE TRANSICION A NIIF PYMES:** 2011  
**AÑO DE LOS PRIMEROS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF PYMES:** 2012  
**JUNTA GENERAL QUE CONOCIÓ Y APROBÓ LA CONCILIACIÓN DEL PATRIMONIO** Junta General Extraordinaria del 12 de diciembre de 2011

### CONCILIACION DEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA DE NEC A NIIF PYMES:

DESCRIPCION CUENTA	CODIGO	INICIO DEL PERIODO DE TRANSICIÓN (01/01/2011):				FINAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN (31/12/2011):						
		SALDOS NEC	AJUSTES POR CONVERSION		SALDOS NIIF PYMES EXTRA - CONTABLES	SALDOS NEC	AJUSTES POR CONVERSION		SALDOS NIIF PYMES EXTRA - CONTABLES			
			DEBE	HABER			DEBE	HABER				
<b>ACTIVO</b>	<b>1</b>	<b>1,779,267.46</b>			<b>1,581,225.20</b>	<b>1,663,479.67</b>			<b>1,801,877.86</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>101</b>	<b>264,215.77</b>			<b>264,215.77</b>	<b>605,480.59</b>			<b>606,118.12</b>			
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>10101</b>	<b>10,839.48</b>			<b>10,839.48</b>	<b>122,255.35</b>	<b>1</b>	<b>712.98</b>	<b>1</b>	<b>75.45</b>	<b>122,892.88</b>	<b>P</b>
<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>10102</b>	<b>208,982.63</b>			<b>208,982.63</b>	<b>415,573.33</b>					<b>415,573.33</b>	
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	1010205	-			-	-					-	P
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE GENEREN INTERESES	101020501	-			-	-					-	P
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES	101020502	208,982.63			208,982.63	399,037.30					399,037.30	P
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	1010207	-			-	16,536.03					16,536.03	P
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1010208	-			-	-					-	P
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	1010209	-			-	-					-	N
<b>INVENTARIOS</b>	<b>10103</b>	<b>-</b>			<b>-</b>	<b>1,865.62</b>					<b>1,865.62</b>	
INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	1010301	-			-	-					-	P
<b>SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>	<b>10104</b>	<b>3,339.61</b>			<b>3,339.61</b>	<b>17,000.00</b>					<b>17,000.00</b>	
ANTICIPOS A PROVEEDORES	1010403	-			-	17,000.00					17,000.00	P
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	1010404	3,339.61			3,339.61	-					-	P
<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>10105</b>	<b>41,054.05</b>			<b>41,054.05</b>	<b>48,786.29</b>					<b>48,786.29</b>	
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	1010501	1,076.32			1,076.32	3,613.78					3,613.78	P
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA ( I. R.)	1010502	39,977.73			39,977.73	45,172.51					45,172.51	P
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	1010503	-			-	-					-	P
<b>OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>10108</b>	<b>-</b>			<b>-</b>	<b>-</b>					<b>-</b>	<b>P</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>102</b>	<b>1,515,051.69</b>			<b>1,317,009.43</b>	<b>1,057,999.08</b>					<b>1,195,759.74</b>	
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>10201</b>	<b>1,515,051.69</b>			<b>1,317,009.43</b>	<b>1,057,999.08</b>					<b>1,195,759.74</b>	
TERRENOS	1020101	300,000.00			300,000.00	300,000.00					300,000.00	P
EDIFICIOS	1020102	500,000.00			500,000.00	500,000.00					500,000.00	P
INSTALACIONES	1020104	-			-	-					-	P
MUEBLES Y ENSERES	1020105	14,384.63		1	14,384.63	14,931.06		2	14,384.64		546.42	P
MAQUINARIA Y EQUIPO	1020106	842,390.80		1	411,897.03	430,493.77		2	2,979.34		480,296.57	P
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES	1020107	-			-	-					-	P
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1020108	6,801.90		1	2,500.00	4,301.90		2	0.71		9,547.07	P
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	1020109	164,073.55			164,073.55	164,073.55					164,073.55	P
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020110	-			-	-					-	P
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	1020111	-			-	-					-	P
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020112	(312,599.19)	1	230,739.40		(81,859.79)		2	155,125.35		(258,703.87)	N
(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020113	-			-	-					-	N

**CONCILIACION DEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA DE NEC A NIIF PYMES:**

DESCRIPCION CUENTA	CODIGO	INICIO DEL PERIODO DE TRANSICIÓN (01/01/2011):				FINAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN (31/12/2011):			
		SALDOS NEC	AJUSTES POR CONVERSION		SALDOS NIIF PYMES EXTRA - CONTABLES	SALDOS NEC	AJUSTES POR CONVERSION		SALDOS NIIF PYMES EXTRA - CONTABLES
			DEBE	HABER			DEBE	HABER	
<b>PASIVO</b>	<b>2</b>	<b>332,059.64</b>			<b>335,280.46</b>	<b>573,194.06</b>			<b>593,791.59</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>201</b>	<b>213,978.17</b>			<b>213,978.17</b>	<b>491,539.60</b>			<b>506,014.99</b>
<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>20103</b>	<b>114,941.62</b>			<b>114,941.62</b>	<b>422,131.03</b>			<b>432,591.82</b>
LOCALES	2010301	114,941.62		-	114,941.62	422,131.03		10,460.79	432,591.82
DEL EXTERIOR	2010302	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>20104</b>	<b>-</b>			<b>-</b>	<b>-</b>			<b>-</b>
LOCALES	2010401	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>PROVISIONES</b>	<b>20105</b>	<b>-</b>			<b>-</b>	<b>-</b>			<b>-</b>
LOCALES	2010501	-	-	-	-	-	-	-	-
DEL EXTERIOR	2010502	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>PORCIÓN CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS</b>	<b>20106</b>	<b>-</b>			<b>-</b>	<b>-</b>			<b>-</b>
<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>20107</b>	<b>99,036.55</b>			<b>99,036.55</b>	<b>69,408.57</b>			<b>73,423.17</b>
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	2010701	13,908.34	-	-	13,908.34	34,129.37	-	-	34,129.37
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	2010702	22,494.21	-	-	22,494.21	-	-	-	-
CON EL IESS	2010703	11,507.29	-	-	11,507.29	5,747.46	-	-	5,747.46
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	2010704	24,720.18	-	-	24,720.18	-	-	4,014.60	4,014.60
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	2010705	26,406.53	-	-	26,406.53	29,531.74	-	-	29,531.74
DIVIDENDOS POR PAGAR	2010706	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS</b>	<b>20108</b>	<b>-</b>			<b>-</b>	<b>-</b>			<b>-</b>
<b>OTROS PASIVOS FINANCIEROS</b>	<b>20109</b>	<b>-</b>			<b>-</b>	<b>-</b>			<b>-</b>
<b>ANTICIPOS DE CLIENTES</b>	<b>20110</b>	<b>-</b>			<b>-</b>	<b>-</b>			<b>-</b>
<b>PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>20112</b>	<b>-</b>			<b>-</b>	<b>-</b>			<b>-</b>
JUBILACION PATRONAL	2011201	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>20113</b>	<b>-</b>			<b>-</b>	<b>-</b>			<b>-</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>202</b>	<b>118,081.47</b>			<b>121,302.29</b>	<b>81,654.46</b>			<b>87,776.60</b>
<b>PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO</b>	<b>20201</b>	<b>-</b>			<b>-</b>	<b>-</b>			<b>-</b>
<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>20202</b>	<b>-</b>			<b>-</b>	<b>-</b>			<b>-</b>
LOCALES	2020201	-	-	-	-	-	-	-	-
DEL EXTERIOR	2020202	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>20203</b>	<b>117,161.97</b>			<b>117,161.97</b>	<b>81,654.46</b>			<b>81,654.46</b>
LOCALES	2020301	117,161.97	-	-	117,161.97	81,654.46	-	-	81,654.46
DEL EXTERIOR	2020302	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS</b>	<b>20204</b>	<b>919.50</b>			<b>919.50</b>	<b>-</b>			<b>-</b>
LOCALES	2020401	919.50	-	-	919.50	-	-	-	-
DEL EXTERIOR	2020402	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>ANTICIPOS DE CLIENTES</b>	<b>20206</b>	<b>-</b>			<b>-</b>	<b>-</b>			<b>-</b>
<b>PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>20207</b>	<b>-</b>			<b>3,220.82</b>	<b>-</b>			<b>6,122.14</b>
JUBILACION PATRONAL	2020701	-	-	2	3,220.82	-	-	6,122.14	6,122.14
<b>OTROS PASIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>20210</b>	<b>-</b>			<b>-</b>	<b>-</b>			<b>-</b>

## CONCILIACION DEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA DE NEC A NIIF PYMES:

DESCRIPCION CUENTA	CODIGO	INICIO DEL PERIODO DE TRANSICIÓN (01/01/2011):				FINAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN (31/12/2011):			
		SALDOS NEC	AJUSTES POR CONVERSION		SALDOS NIIF PYMES EXTRA - CONTABLES	SALDOS NEC	AJUSTES POR CONVERSION		SALDOS NIIF PYMES EXTRA - CONTABLES
			DEBE	HABER			DEBE	HABER	
<b>PATRIMONIO NETO</b>	<b>3</b>	<b>1,447,207.82</b>			<b>1,245,944.74</b>	<b>1,090,285.61</b>			<b>1,208,086.27</b>
<b>CAPITAL</b>	<b>301</b>	<b>800.00</b>			<b>800.00</b>	<b>800.00</b>			<b>800.00</b>
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	30101	800.00	-	-	800.00	800.00	-	-	800.00
(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA	30102	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN</b>	<b>302</b>	<b>1,300,000.00</b>	-	-	<b>1,300,000.00</b>	<b>916,403.56</b>	-	-	<b>916,403.56</b>
<b>PRIMA POR EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES</b>	<b>303</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>RESERVAS</b>	<b>304</b>	<b>15,954.88</b>			<b>15,954.88</b>	<b>15,954.88</b>			<b>15,954.88</b>
RESERVA LEGAL	30401	12,999.59	-	-	12,999.59	12,999.59	-	-	12,999.59
RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	30402	2,955.29	-	-	2,955.29	2,955.29	-	-	2,955.29
<b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>	<b>305</b>	-			-	-			-
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>306</b>	<b>130,452.94</b>			<b>(70,810.14)</b>	<b>105,784.59</b>			<b>(95,478.49)</b>
GANANCIAS ACUMULADAS	30601	130,452.94	-		130,452.94	105,784.59	-	-	105,784.59
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	30602	-	-		-	-	-	-	-
<b>RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION X PRIMERA VEZ DE</b>	<b>30603</b>	-	201,263.08		<b>(201,263.08)</b>	-	201,263.08		<b>(201,263.08)</b>
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>307</b>	-			-	<b>51,342.58</b>			<b>370,406.32</b>
GANANCIA NETA DEL PERIODO	30701	-			-	51,342.58	265,480.80	584,544.54	370,406.32
(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	30702	-	-		-	-	-	-	-

432,002.48

432,002.48

622,582.21

622,582.21

DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS.

LOS AJUSTES POR NIIF PYMES A LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA Y LOS EFECTOS DE LA CONCILIACIÓN DEL PATRIMONIO AL INICIO DEL PERÍODO DE TRANSICIÓN HAN SIDO APROBADOS

POR EL DIRECTORIO O EL ORGANISMO QUE ESTATUTARIAMENTE ESTA FACULTADO PARA TALES EFECTOS Y RATIFICADOS POR LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS O ACCIONISTAS SOCIOS O POR EL APODERADO, EN EL CASO DEL ENTE EXTRANJERO, QUE CONOCIÓ Y APROBÓ LOS PRIMEROS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF PYMES

**FIRMA REPRESENTANTE LEGAL**

**NOMBRE:** José Vicente López Torres

**CI/RUC:** 11 801650928

**FIRMA CONTADOR:**

**NOMBRE:** María Acosta Lascano

**RUC:** 1802359958001

NOMBRE DE LA ENTIDAD: LOPEZ TORRES INDUSTRIAL S.A.

Dirección Comercial: AV. ALEJANDRO LA VACA CIA LAGO AGRIO S/N Y ANTONIO CABRERA

No. Expediente 93026

CONCILIACION DEL ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

DESCRIPCIÓN CUENTA	CODIGO	FINAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN (31/12/2011):			
		SALDOS NEC	AJUSTES POR CONVERSION		SALDOS NIIF PYMES EXTRA CONTABLES
			DEBE	HABER	
<b>INGRESOS</b>					
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>41</b>	<b>3,059,976.99</b>			<b>3,059,976.99</b>
VENTA DE BIENES	4101	936,491.85			936,491.85 P
PRESTACION DE SERVICIOS	4102	2,123,485.14			2,123,485.14 P
CONTRATOS DE CONSTRUCCION	4103	-			- P
SUBVENCIONES DEL GOBIERNO	4104	-			- P
REGALIAS	4105	-			- P
INTERESES	4106	-			- P
INTERESES GENERADOS POR VENTAS A CREDITO	410601	-			-
OTROS INTERESES GENERADOS	410602	-			-
DIVIDENDOS	4107	-			- P
GANANCIA POR MEDICION A VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	4108	-			- P
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	4109	-			- P
(-) DESCUENTO EN VENTAS	4110	-			- N
(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS	4111	-			- N
(-) BONIFICACION EN PRODUCTO	4112	-			- N
(-) OTRAS REBAJAS COMERCIALES	4113	-			- N
<b>COSTO DE BIENES VENDIDOS Y PRODUCCIÓN</b>	<b>51</b>	<b>423,309.39</b>			<b>426,210.71</b>
<b>MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS</b>	<b>5101</b>	<b>379,074.86</b>			<b>379,074.86</b>
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	510102	379,074.86			379,074.86 P
(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	510108	-			- N
<b>(+) MANO DE OBRA DIRECTA</b>	<b>5102</b>	<b>640.72</b>			<b>3,542.04</b>
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	510201	640.72			640.72 P
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	510202	-	2,901.32		- 2,901.32 P
<b>(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION</b>	<b>5104</b>	<b>43,593.81</b>			<b>43,593.81</b>
DEPRECIACIÓN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	510401	-			- P
OTROS COSTOS DE PRODUCCION	510408	43,593.81			43,593.81 P
<b>GANANCIA BRUTA</b>	<b>42</b>	<b>2,636,667.60</b>			<b>2,633,766.28</b>
<b>Subtotal A (41 - 51)</b>					
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>43</b>				<b>412,054.50</b>
DIVIDENDOS	4301	-			- P
INTERESES FINANCIEROS	4302	-			- P
GANANCIA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS	4303	-			- P
VALUACION DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIO EN RESULTADO	4304	-			- P
OTRAS RENTAS	4305	-	17,364.69	429,419.19	412,054.50 P
<b>GASTOS</b>	<b>52</b>	<b>2,557,189.93</b>			<b>2,647,279.37</b>
<b>GASTOS DE VENTA</b>	<b>5201</b>	<b>698.00</b>			<b>698.00</b>
SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	520101	-			- P
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	520102	-			- P
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	520103	-			- P
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	520104	-			- P
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	520105	-			- P
REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS	520106	-			- P
HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	520107	-			- P
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	520108	-			- P
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	520109	-			- P
COMISIONES	520110	-			- P
PROMOCION Y PUBLICIDAD	520111	698.00			698.00 P
COMBUSTIBLES	520112	-			- P
LUBRICANTES	520113	-			- P
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	520114	-			- P
TRANSPORTE	520115	-			- P
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	520116	-			- P
GASTOS DE VIAJE	520117	-			- P
AGUA, ENERGIA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	520118	-			- P
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	520119	-			- P
<b>DEPRECIACIONES:</b>	<b>520121</b>				
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	52012101	-			- P
PROPIEDADES DE INVERSION	52012102	-			- P
<b>AMORTIZACIONES:</b>	<b>520122</b>				
INTANGIBLES	52012201	-			- P
OTROS ACTIVOS	52012202	-			- P
<b>GASTO DETERIORO:</b>	<b>520123</b>				
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	52012301	-			- P
OTROS ACTIVOS	52012306	-			- P
<b>VALOR NETO DE REALIZACION DE INVENTARIOS</b>	<b>520126</b>				
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>520128</b>				

**CONCILIACION DEL ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL**

DESCRIPCIÓN CUENTA	CODIGO	FINAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN (31/12/2011):			
		SALDOS NEC	AJUSTES POR CONVERSION		SALDOS NIIF PYMES EXTRA CONTABLES
			DEBE	HABER	
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>5202</b>	<b>2,532,478.87</b>			<b>2,622,568.31</b>
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	520201	384,496.04	-	-	384,496.04
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	520202	51,636.30	-	-	51,636.30
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	520203	43,678.56	4,014.60	-	47,693.16
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	520204	-	-	-	-
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	520205	8,037.50	-	-	8,037.50
REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS	520206	-	-	-	-
HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	520207	-	-	-	-
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	520208	38,002.78	-	-	38,002.78
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	520209	-	-	-	-
COMISIONES	520210	-	-	-	-
COMBUSTIBLES	520212	10,308.58	-	-	10,308.58
LUBRICANTES	520213	3,351.47	-	-	3,351.47
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	520214	8,206.24	-	-	8,206.24
TRANSPORTE	520215	1,751,768.42	-	-	1,751,768.42
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	520216	11,954.03	-	-	11,954.03
GASTOS DE VIAJE	520217	4,351.39	-	-	4,351.39
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	520218	2,966.63	-	-	2,966.63
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	520219	-	-	-	-
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	520220	8,300.20	-	-	8,300.20
<b>DEPRECIACIONES:</b>	<b>520221</b>	<b>131,730.03</b>			<b>207,344.08</b>
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	52022101	131,730.03	230,739.40	155,125.35	207,344.08
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	52022102	-	-	-	-
<b>AMORTIZACIONES:</b>	<b>520222</b>	<b>-</b>			<b>-</b>
INTANGIBLES	52022201	-	-	-	-
OTROS ACTIVOS	52022202	-	-	-	-
<b>GASTO DETERIORO:</b>	<b>520223</b>	<b>-</b>			<b>-</b>
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	52022301	-	2	-	-
INVENTARIOS	52022302	-	-	-	-
INSTRUMENTOS FINANCIEROS	52022303	-	-	-	-
INTANGIBLES	52022304	-	-	-	-
CUENTAS POR COBRAR	52022305	-	-	-	-
OTROS ACTIVOS	52022306	-	-	-	-
<b>VALOR NETO DE REALIZACION DE INVENTARIOS</b>	<b>520226</b>	<b>-</b>			<b>-</b>
<b>GASTO IMPUESTO A LA RENTA (ACTIVOS Y PASIVOS DIFERIDOS)</b>	<b>520227</b>	<b>-</b>			<b>-</b>
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>520228</b>	<b>73,690.70</b>	<b>10,460.79</b>		<b>84,151.49</b>
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>5203</b>	<b>24,013.06</b>			<b>24,013.06</b>
INTERESES	520301	24,013.06	-	-	24,013.06
COMISIONES	520302	-	-	-	-
GASTOS DE FINANCIAMIENTO DE ACTIVOS	520303	-	-	-	-
DIFERENCIA EN CAMBIO	520304	-	-	-	-
OTROS GASTOS FINANCIEROS	520305	-	-	-	-
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>5204</b>	<b>-</b>			<b>-</b>
PERDIDA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS	520401	-	-	-	-
OTROS	520402	-	-	-	-
		<b>3118.24</b>			
<b>GANANCIA(PÉRDIDA) ANTES DE PARTICIP. TRABAJADORES E IMPTO. RTA. DE OPER.</b>	<b>60</b>	<b>79,477.67</b>			<b>398,541.41</b>
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	61	11,921.65	-	-	11,921.65
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>62</b>	<b>67,556.02</b>			<b>386,619.76</b>
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	63	16,213.44	-	-	16,213.44
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO</b>	<b>64</b>	<b>51,342.58</b>			<b>370,406.32</b>
(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	65	-	-	-	-
(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	66	-	-	-	-
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>	<b>67</b>	<b>-</b>			<b>-</b>
<b>INGRESOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS</b>	<b>71</b>	<b>-</b>			<b>-</b>
<b>GASTOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS</b>	<b>72</b>	<b>-</b>			<b>-</b>
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE PART. TRABAJADORES E IMPTO. RTA. DE OPERAC.</b>	<b>73</b>	<b>-</b>			<b>-</b>
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	74	-	-	-	-
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DE OPERACIONES DISC.</b>	<b>75</b>	<b>-</b>			<b>-</b>
IMPUESTO A LA RENTA	76	-	-	-	-
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS</b>	<b>77</b>	<b>-</b>			<b>-</b>
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO</b>	<b>79</b>	<b>51,342.58</b>			<b>370,406.32</b>
<b>OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>	<b>81</b>	<b>-</b>			<b>-</b>
<b>COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>	<b>8101</b>	<b>-</b>			<b>-</b>
DIFERENCIA DE CAMBIO POR CONVERSION	8101	-	-	-	-
VALUACION DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	8102	-	-	-	-
GANANCIAS POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	8103	-	-	-	-
GANANCIAS (PÉRDIDAS) ACTUARIALES POR PLANES DE BENEFICIOS DEFINIDOS	8104	-	-	-	-
REVERSION DEL DETERIORO (PÉRDIDA POR DETERIORO) DE UN ACTIVO REVALUADO	8105	-	-	-	-
PARTICIPACION DE OTRO RESULTADO INTEGRAL DE ASOCIADAS	8106	-	-	-	-
IMPUESTO SOBRE LAS GANANCIAS RELATIVO A OTRO RESULTADO INTEGRAL	8107	-	-	-	-
OTROS (DETALLAR EN NOTAS)	8108	-	-	-	-
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO</b>	<b>82</b>	<b>51,342.58</b>			<b>370,406.32</b>
<b>TOTAL AJUSTES POR CONVERSION</b>					
<b>UTILIDAD A REINVERTIR (INFORMATIVO)</b>	<b>91</b>				

265,480.80      584,544.54  
319,063.74

DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS.

LOS AJUSTES POR NIIF PYMES A LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA Y LOS EFECTOS DE LA CONCILIACIÓN DEL PATRIMONIO HAN SIDO RATIFICADOS POR LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS O ACCIONISTAS O POR EL APODERADO DEL ENTE QUE EJERCE ACTIVIDADES EN EL PAÍS, QUE CONOCIÓ Y APROBÓ LOS PRIMEROS ESTADOS FINANCIEROS BAJO

**FIRMA REPRESENTANTE LEGAL**  
NOMBRE: José Vicente López Torres  
CI/RUC: 11 801650928

**FIRMA CONTADOR**  
NOMBRE: María Acosta Lascano  
RUC: 1802359958001



<b>RAZÓN SOCIAL:</b>	LOPEZ TORRES INDUSTRIAL S.A.
<b>Dirección Comercial:</b>	AV. ALEJANDRO LA VACA CIA LAGO AGRIO S/N Y ANTONIO CABRERA
<b>No. Expediente</b>	93026
<b>RUC:</b>	1791841026001

ORGANISMO QUE APROBÓ LA CONCILIACIÓN INICIAL DEL PATRIMONIO: JUNTA GENERAL EXTRAORDINARIA UNIVERSAL      FECHA: 12-Dic-11

**CONCILIACION DEL PATRIMONIO NETO DE NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD (NEC) A NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF) PARA PYMES**

FECHA INICIO PERIODO DE TRANSICION (01-01-2011):

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	PRIMA EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVAS		OTROS RESULTADOS		RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO	
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	SUPERÁVIT DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF PYMES	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO		
	301	302	303	30401	30402	30501	30502	30601	30602	30603	30701	30702		
<b>SALDO INICIAL DEL PERIODO DE TRANSICION EN NEC</b>														
990101 1 de Enero de 2011	800.00	1,300,000.00	-	12,999.59	2,955.29	-	-	130,452.94	-	-	-	-	-	1,447,207.82
990102 <b>DETALLE AJUSTES POR NIIF PYMES:</b>										-201,263.08				-201,263.08
<b>SALDO INICIAL DEL PERIODO DE TRANSICION EN</b>	<b>800.00</b>	<b>1,300,000.00</b>	<b>-</b>	<b>12,999.59</b>	<b>2,955.29</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>130,452.94</b>	<b>-</b>	<b>-201,263.08</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,245,944.74</b>

FECHA FIN DE PERIODO DE TRANSICION (31-12-2011):

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	PRIMA EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVAS		OTROS RESULTADOS		RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO	
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	SUPERÁVIT DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF PYMES	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO		
	301	302	303	30401	30402	30501	30502	30601	30602	30603	30701	30702		
<b>SALDO AL FINAL DEL PERIODO DE TRANSICION EN NEC</b>														
990101 31 de diciembre de 2011	800.00	916,403.56	-	12,999.59	2,955.29	-	-	105,784.59	-	-	51,342.58	-	-	1,090,285.61
990102 <b>DETALLE AJUSTES POR NIIF PYMES:</b>										-201,263.08	319,063.74			117,800.66
<b>SALDO INICIAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN EN</b>	<b>800.00</b>	<b>916,403.56</b>	<b>-</b>	<b>12,999.59</b>	<b>2,955.29</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>105,784.59</b>	<b>-</b>	<b>-201,263.08</b>	<b>370,406.32</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,208,086.27</b>

DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS.  
 LOS AJUSTES POR NIIF PYMES A LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA Y LOS EFECTOS DE LA CONCILIACIÓN DEL PATRIMONIO HAN SIDO RATIFICADOS POR LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS O ACCIONISTAS O POR EL APODERADO DEL ENTE QUE EJERCE ACTIVIDADES EN EL PAÍS, QUE CONOCIÓ Y APROBÓ LOS PRIMEROS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF PYMES

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL  
 NOMBRE: José Vicente López Torres  
 CI/RUC: 11 801650928

FIRMA CONTADOR:  
 NOMBRE: María Acosta Lascano  
 RUC: #####

RAZÓN SOCIAL:	LOPEZ TORRES INDUSTRIAL S.A.
Dirección Comercial:	AV. ALEJANDRO LA VACA CIA LAGO AGRIO S/N Y ANTONIO CABRERA
No. Expediente	93026
RUC:	1791841026001

AL FINAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN (31/12/2011):

CONCILIACION DEL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO DE NEC A NIIF:

	CODIGO	SALDOS NEC AL FINAL DEL PERIODO DE TRANSICION EN USD	AJUSTES POR CONVERSION		SALDOS EXTRA CONTABLES NIIF PYMES AL FINAL DEL PERIODO DE TRANSICION EN USD
			DEBE	HABER	
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	111,415.87			112,053.40
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	610,127.27			610,764.80
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	950101	2,488,981.84			2,488,981.84
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	2,488,981.84			2,488,981.84
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	950102	-2,190,007.06			-2,189,369.53
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-1,571,272.15	712.98	75.45	-1,570,634.62
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	-522,629.39			-522,629.39
Otros pagos por actividades de operación	95010205	-96,105.52			-96,105.52
<b>Impuestos a las ganancias pagados</b>	950107	-43,902.43			-43,902.43
<b>Otras entradas (salidas) de efectivo</b>	950108	355,054.92			355,054.92
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	-55,594.39			-55,594.39
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	-55,594.39			-55,594.39
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	-443,117.01			-443,117.01
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301	-			-
Pagos de préstamos	950305	-35,507.51			-35,507.51
Intereses pagados	950309	-			-
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	-407,609.50			-407,609.50
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL	9504	-			-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	111,415.87			112,053.40
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL	9506	10,839.48			10,839.48
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	122,255.35			122,892.88
AJUSTE POR CONVERSION A NIIF		0.00	712.98	75.45	0.00

DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS.  
LOS AJUSTES POR NIIF A LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA Y LOS EFECTOS DE LA CONCILIACIÓN DEL PATRIMONIO HAN SIDO RATIFICADOS POR LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS O ACCIONISTAS O POR EL APODERADO DEL ENTE QUE EJERCE ACTIVIDADES EN EL PAÍS, QUE CONOCIÓ Y APROBÓ LOS PRIMEROS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF PYMES.

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL  
NOMBRE: José Vicente López Torres  
C/RUC: 11 801650928

FIRMA CONTADOR:  
NOMBRE: María Acosta Lascano  
RUC: 1802359958001

### **Resumen de los ajustes en la fecha de transición.-**

1. Se actualizaron los elementos de propiedad, planta y equipo.
2. Se actualizó la depreciación acumulada de acuerdo a las vidas útiles de los elementos de PPE.
3. Se registro la jubilación patronal.

La aplicación de las NIIF para las PYMES al 1-01-2011 disminuyó el patrimonio en USD 201.263, registrados en la cuenta "Resultados Acumulados Adopción NIIF para las PYMES por 1era. vez (RAANP1V).

Se incorporó el deterioro del valor de los activos y el registro de provisiones que antes no se hacía.

En general, la contabilidad pasó de ser una contabilidad fiscal a una contabilidad NIIF para las PYMES.

**Resumen de los ajustes en la fecha en la que se presentaron los últimos estados financieros bajo NEC (al final del período de transición).-**

1. Se hicieron ajustes a la propiedad, planta y equipo.
2. Se actualizó la depreciación acumulada de acuerdo a las vidas útiles de los elementos de PPE.
3. Se dieron de baja pasivos.
4. Se registro la jubilación patronal.

La aplicación de las NIIF para las PYMES al 31-12-2011 aumentó las Ganancias Acumuladas del año 2011 en USD 319.063,74.

Se mantuvieron los cambios de políticas contables adoptados en la fecha de transición de llevar contabilidad en base a las NEC a llevar contabilidad en base a las NIIF para las PYMES.

**4. COMPOSICION Y EVOLUCION DE LOS COMPONENTES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**NOTA 4.1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

El saldo de este rubro se descompone así:

	En dólares 31/12/2012	En dólares 31/12/2011	En dólares 31/12/2010
CAJA GENERAL	0,00	75,45	0,00
FONDOS	0,00	0,00	0,00
BANCOS	23.688,83	122.179,90	10.839,48
<b>SUMAN</b>	<b>23.688,83</b>	<b>122.255,35</b>	<b>10.839,48</b>

**NOTA 4.2.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES**

El saldo de este rubro se descompone así:

	En dólares 31/12/2012	En dólares 31/12/2011	En dólares 31/12/2010
CLIENTES LOCALES	575.924,22	399.037,30	208.982,63
OTROS ANTICIPOS	0,00	0,00	0,00
	<b>575.924,22</b>	<b>399.037,30</b>	<b>208.982,63</b>
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-12.614,59	0,00	0,00
<b>SUMAN</b>	<b>563.309,63</b>	<b>399.037,30</b>	<b>208.982,63</b>

**NOTA 4.3.- INVENTARIOS**

	En dólares 31/12/2012	En dólares 31/12/2011	En dólares 31/12/2010
SALDO INICIAL	1.865,62	1.865,62	0,00
Compras	318.900,12	379.074,86	0,00
(-) Uso / Ventas	-318.900,12	-379.074,86	0,00
(-) Deterioro por valor neto de realización	0,00	0,00	0,00
<b>SALDO FINAL</b>	<b>1.865,62</b>	<b>1.865,62</b>	<b>0,00</b>

**NOTA 4.4.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

El saldo de este rubro se descompone así:

	En dólares 31/12/2012	En dólares 31/12/2011	En dólares 31/12/2010
IVA EN COMPRAS	1.383,72	423,88	0,00
RETENCION IVA CLIENTES	147,60	50,58	10,08
CREDITO TRIBUTARIO IVA	12.685,68	3.139,32	1.066,24
RETENCION RENTA DE CLIENTES	19.641,17	45.158,17	0,00
CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO RENTA	45.158,17	14,34	9.618,81
ANTICIPO MINIMO 2013	28.500,39	0,00	30.358,92
<b>SUMAN</b>	<b>107.516,73</b>	<b>48.786,29</b>	<b>41.054,05</b>

**NOTA 4.5.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

La evolución de esta cuenta fue:

	En dólares	En dólares	En dólares
SALDO INICIAL	1.057.999,08	1.515.051,69	869.952,94
Adquisiciones	428.020,07	55.048,86	228.916,28
(-) Ventas	-24.780,00	0,00	0,00
(-) Depreciación	-115.464,22	-101.230,03	-81.859,79
(-) Ajustes	-63.039,34	-410.871,44	
<b>SALDO FINAL</b>	<b>1.282.735,59</b>	<b>1.057.999,08</b>	<b>1.017.009,43</b>

#### NOTA 4.6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

De conformidad con lo dispuesto en la Circular N° NAC-DGECCGC12-00009, publicada en el Registro Oficial N° 718, del miércoles 06-06-12:

"La aplicación de la deducibilidad de costos y gastos para efectos de la determinación de la base imponible sujeta al impuesto a la renta, se rige por las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su reglamento de aplicación, y en ninguno de estos cuerpos normativos se encuentra prevista la aplicación de una figura de 'reverso de gastos no deducibles', para dichos efectos. En consecuencia, aquellos gastos que fueron considerados por los sujetos pasivos como no deducibles para efectos de la declaración del impuesto a la renta en un determinado ejercicio fiscal, no podrán ser considerados como deducibles en ejercicios fiscales futuros, por cuanto dicha circunstancia no está prevista en la normativa tributaria vigente, y el ejercicio impositivo de este tributo es anual, comprendido desde el 1o. de enero al 31 de diciembre de cada año."

La valoración de los activos por impuestos diferidos quedó en cero.

#### NOTA 4.7.- BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS POR PAGAR

El saldo de este rubro se descompone así:

	En dólares 31/12/2012	En dólares 31/12/2011	En dólares 31/12/2010
SUELDOS DIRECTIVOS Y EJECUTIVOS	1.700,00	0,00	0,00
SUELDOS OTROS	51.495,08	107,88	24.720,18
BENEFICIOS SOCIALES	17.778,94	0,00	0,00
DESAHUCIO	965,65	3.906,72	0,00
<b>SUMAN</b>	<b>71.939,67</b>	<b>4.014,60</b>	<b>24.720,18</b>
IESS	3.899,08	5.747,46	11.507,29
15% PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR	20.651,10	29.531,74	26.406,53
JUBILACION PATRONAL LARGO PLAZO	10.819,49	0,00	0,00

#### NOTA 4.8.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El saldo de este rubro se descompone así:

	En dólares 31/12/2012	En dólares 31/12/2011	En dólares 31/12/2010
PROVEEDORES LOCALES	674.448,78	276.286,22	114.941,62
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	101.700,00	145.844,81	0,00
<b>SUMAN</b>	<b>776.148,78</b>	<b>422.131,03</b>	<b>114.941,62</b>
PRESTAMOS CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LARGO PLAZO	256.800,56	81.654,00	117.161,97

#### NOTA 4.9.- IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR

El saldo de este rubro se descompone así:

	En dólares 31/12/2012	En dólares 31/12/2011	En dólares 31/12/2010
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO MENSUAL	1.659,60	1.371,00	0,00
RETENCIONES IVA MENSUAL	143,33	179,48	0,00
RETENCIONES RENTA MENSUAL	1.456,43	-406,96	0,00
IMPUESTOS POR PAGAR	9.768,12	32.985,85	13.908,34
<b>SUMAN</b>	<b>13.027,48</b>	<b>34.129,37</b>	<b>13.908,34</b>
ANTICIPO MINIMO IMPTO. RENTA LARGO PLAZO	28.500,39	0,00	0,00

## **5. PARTES RELACIONADAS**

Se realizaron transacciones con partes relacionadas: compras por USD 101.700, ventas por USD 24.780, préstamos recibidos por USD 34.823,01 y pagos a dicho préstamos por USD 12.500.

## **6. CONTINGENTES**

No existe ningún contingente.

## **7. HECHOS POSTERIORES**

No existió ningún hecho posterior que afecte a los estados financieros.