

**IMPORTADORA CASA  
ANDRES IBT S.A.**

Informe de Auditoria  
Al 31 de Diciembre del 2012

## INDICE

Opinión de los Auditores Independientes .....	1-2
Balance General .....	3
Estado de Resultados .....	4
Estado de Evolución en el Patrimonio .....	5
Estado de Flujos de Efectivo .....	6- 7
Notas a los Estados Financieros .....	8- 21

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los señores Accionistas y Junta de Directores de  
**IMPORTADORA CASA ANDRES IBT S.A.**

1. Hemos auditado el balance general adjunto de **IMPORTADORA CASA ANDRES IBT S.A.**, al 31 de diciembre del 2012, y los correspondientes estados de resultados, evolución del patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado a esa fecha, Así como el resumen de los principales principios y/o practicas contables significativas y otras notas aclaratorias.

### **RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACION**

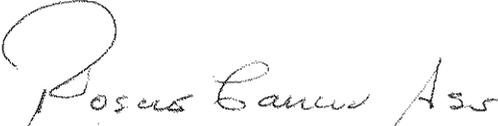
2. La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de presentaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error; así como seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas y efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

### **RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR**

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión acerca los estados financieros con base a nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoria de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (N.I.A.A.). Esas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, y que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa.
4. Una auditoría incluye efectuar procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de presentación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al efectuar esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la Compañía **IMPORTADORA CASA ANDRES IBT S.A.**, a fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía **IMPORTADORA CASA ANDRES IBT S.A.** Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de los principios y/o practicas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la Administración, así como evaluar la presentación en conjunto de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para ofrecer una base para nuestra opinión de auditoría.

5. En nuestra opinión, los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de **IMPORTADORA CASA ANDRES IBT S.A.**, al 31 diciembre del 2012, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.
6. Los balances al 31 de diciembre del 2011, que se presentan adjuntos son con fines comparativos, los mismos que fueron auditados por nuestra firma y su informe fue fechado el 31 de Mayo del 2012.
7. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de **IMPORTADORA CASA ANDRES IBT S.A.**, correspondiente al año terminado al 31 de diciembre del 2012, requerida por disposiciones legales, se emitirá por separado.

Agosto 8 del 2013

  
Reg. Nacional de Firmas de Auditorías No. 74  
Registro Nacional de Contadores No. 63

  
C.P.A. Germán Carrera G.  
**SOCIO**  
Registro No. 10.955

**IMPORTADORA CASA ANDRES IBT S.A.**  
**BALANCE GENERAL**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011**  
**Expresado en US Dólares Americanos**

	NOTAS	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE:</b>			
Efectivo	3	10.734,06	1.164,88
Cuentas por Cobrar Comerciales	4	2.916.546,32	1.873.446,04
Inventarios	5	2.309.936,51	2.973.416,80
Gastos Anticipados y Otras Cuentas por Cobrar	6	135.132,39	191.163,76
Total Activo Corriente		<u>5.372.349,28</u>	<u>5.039.191,48</u>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
Propiedad, Planta y Equipo	7	2.501.004,58	3.512.541,87
Activos por Impuestos Diferidos		-	28.545,19
Total Activo no Corriente		<u>2.501.004,58</u>	<u>3.541.087,06</u>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<u><b>7.873.353,86</b></u>	<u><b>8.580.278,54</b></u>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE:</b>			
Obligaciones Financieras	8	6.456.067,05	6.606.306,35
Cuentas por Pagar	9	344.029,26	846.843,59
Gastos Acumulados y Otras Cuentas por Pagar	10	145.761,78	218.371,08
Total Pasivo Corriente		<u>6.945.858,09</u>	<u>7.671.521,02</u>
<b>PASIVO NO CORRIENTE:</b>			
Préstamos de Accionistas		104.380,36	243.701,86
Pasivos por Impuestos Diferidos		-	28.545,19
Provisión Jubilación Patronal y Desahucio		1.827,00	2.827,00
Total Pasivo no Corriente		<u>106.207,36</u>	<u>275.074,05</u>
<b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>			
Capital Social	12	130.000,00	130.000,00
Reserva Legal		30.149,19	30.149,19
Resultados Acumulados Adopción NIIFs	13	2.827,00	(2.983,65)
Resultados Acumulados Años Anteriores		473.690,93	205.175,24
Resultados del Ejercicio		184.621,29	271.342,69
Total Patrimonio de los Accionistas		<u>821.288,41</u>	<u>633.683,47</u>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<u><b>7.873.353,86</b></u>	<u><b>8.580.278,54</b></u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

**IMPORTADORA CASA ANDRES IBT S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011**  
**Expresado en US Dólares Americanos**

	NOTAS	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Ventas		6.339.740,04	6.524.331,40
Costo de Ventas		<u>(4.599.450,52)</u>	<u>(4.404.256,92)</u>
Utilidad Bruta en Ventas		1.740.289,52	2.120.074,48
<b>GASTOS DE OPERACION:</b>			
Gastos de Operación		<u>963.634,95</u>	<u>1.225.300,54</u>
Total Gastos de Operación		963.634,95	1.225.300,54
Utilidad Operacional		776.654,57	894.773,94
<b>OTROS (GASTOS) INGRESOS NO OPERACIONALES:</b>			
Gastos Financieros		(554.131,69)	(422.156,71)
Otros Ingresos (Gastos) Netos		<u>82.268,68</u>	<u>(5.141,82)</u>
Total Otros Gastos No Operacionales		(471.863,01)	(427.298,53)
<b>UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN EMPLEADOS E IMPUESTO A LA RENTA</b>			
		<u>304.791,56</u>	<u>467.475,41</u>
Participación Empleados	11	45.718,73	70.121,31
Impuesto a la Renta	11	66.311,70	95.862,22
Reserva Legal		-	30.149,19
		<u>192.761,13</u>	<u>271.342,69</u>
<b>OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>			
Provisión Inventarios Valor Neto Realizable		8.139,84	-
<b>UTILIDAD INTEGRAL DEL EJERCICIO</b>		<u><u>184.621,29</u></u>	<u><u>271.342,69</u></u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financiero

**IMPORTADORA CASA ANDRES IBT S.A.**  
**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**  
**Expresado en US Dólares Americanos**

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCION NIIFs	RESULTADOS ACUMULADOS EJERC. ANTERIORES	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo al 1 de Enero del 2011	130.000,00	-	-	14.029,76	191.145,48	335.175,24
Transferencia a Resultados Acumulados				191.145,48	(191.145,48)	-
Interes Implícito Clientes			(42.418,21)			(42.418,21)
VNR Inventarios			(35.897,43)			(35.897,43)
Interes Implícito Cuentas por Pagar			76.282,12			76.282,12
Jubilación Patronal			(1.203,00)			(1.203,00)
VNR Inventarios			(37.600,88)			(37.600,88)
Interes Implícito Cuentas por Pagar			39.477,75			39.477,75
Jubilación Patronal			(1.624,00)			(1.624,00)
Transferencia a Reservas		30.149,19				30.149,19
Utilidad Neta del Ejercicio					271.342,69	271.342,69
<b>Saldo al 31 de Diciembre del 2011</b>	<b>130.000,00</b>	<b>30.149,19</b>	<b>(2.983,65)</b>	<b>205.175,24</b>	<b>271.342,69</b>	<b>633.683,47</b>
Transferencia a Resultados Acumulados				271.342,69	(271.342,69)	-
Reversión Interes Implícito Clientes			42.418,21			42.418,21
Reversión VNR Inventarios			73.498,31			73.498,31
Reversión Interes Implícito Cuentas por Pagar			(115.759,87)			(115.759,87)
Reversión Jubilación Patronal			2.827,00			2.827,00
Ajuste NIIFs Jubilación Patronal			2.827,00	(2.827,00)		-
Utilidad Neta del Ejercicio					184.621,29	184.621,29
<b>Saldo al 31 de Diciembre del 2012</b>	<b>130.000,00</b>	<b>30.149,19</b>	<b>2.827,00</b>	<b>473.690,93</b>	<b>184.621,29</b>	<b>821.288,41</b>

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

**IMPORTADORA CASA ANDRES IBT S.A.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011**  
**Expresado en US Dólares Americanos**

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>EFFECTIVO PROVENIENTE DE OPERACIONES:</b>		
Valores Recibidos de Clientes	5.062.458,62	6.421.782,51
Pagos a Proveedores, Empleados y Otros	(5.486.375,07)	(5.973.594,74)
Otros (Gastos) Ingresos Netos	(553.969,29)	(421.855,77)
	<hr/>	<hr/>
Efectivo Proveniente (Utilizado) en Actividades de Operación	<b>(977.885,74)</b>	<b>26.332,00</b>
<b>EFFECTIVO USADO EN INVERSIONES:</b>		
Adquisición de Propiedad, Planta y Equipo	(866.325,98)	(3.214.049,53)
Venta de Propiedad, Planta y Equipo	566.341,70	-
	<hr/>	<hr/>
Efectivo Usado en Actividades de Inversión	<b>(299.984,28)</b>	<b>(3.214.049,53)</b>
<b>EFFECTIVO EN FINANCIAMIENTO</b>		
Efectivo Recibido de Obligaciones Financieras	1.426.750,56	3.341.322,33
Efectivo Pagado a los Accionistas	(139.311,36)	(233.071,84)
	<hr/>	<hr/>
Efectivo Provisto por las actividades de financiamiento	<b>1.287.439,20</b>	<b>3.108.250,49</b>
Aumento (Disminución) del Efectivo	9.569,18	(79.467,04)
Efectivo al Inicio del año	1.164,88	80.631,92
	<hr/>	<hr/>
<b>EFFECTIVO</b>	<b><u>10.734,06</u></b>	<b><u>1.164,88</u></b>

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

**IMPORTADORA CASA ANDRES IBT S.A.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (Continuación.../)**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011**  
**Expresado en US Dólares Americanos**

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>CONCILIACION DE LA UTILIDAD INTEGRAL DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO PROVENIENTE (UTILIZADO) EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACION:</b>		
Utilidad Integral del Ejercicio	184.621,29	271.342,69
<b><u>Ajustes para Conciliar el en efectivo Utilizado en Operaciones:</u></b>		
Depreciación	31.134,17	17.784,86
Provisión Cuentas Incobrables	29.922,85	19.616,80
Provisión Impuesto a la Renta	66.311,70	95.862,22
Provisión Participación Trabajadores	45.718,73	70.121,31
Reserva Legal	-	30.149,19
Provisión Jubilación Patronal	1.827,00	-
Provisión Inventarios Valor Neto Realizable	8.139,84	-
Utilidad en Venta de Propiedad Planta y Equipo	(15.657,34)	-
Otras Rentas Exentas	(66.448,94)	-
<b>VARIACION EN ACTIVOS:</b>		
Aumento en Cuentas por Cobrar Comerciales	(1.277.281,42)	(102.548,89)
Disminución (Aumento) de Inventarios	728.838,76	(366.453,85)
Disminución (Aumento) en Gastos Pagados por Anticipado y Otras Cuentas por Cobrar	52.170,95	(55.513,67)
<b>VARIACIONES EN PASIVOS:</b>		
(Disminución) Aumento en Cuentas por Pagar	(582.543,60)	127.177,04
Disminución en Gastos Acumulados y Otras Cuentas por Pagar	(184.639,73)	(81.205,70)
<b>EFECTIVO PROVENIENTE (UTILIZADO) EN ACTIVIDADES DE OPERACION</b>	<b><u>(977.885,74)</u></b>	<b><u>26.332,00</u></b>

**IMPORTADORA CASA ANDRES IBT S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011**  
**Expresadas en US Dólares Americanos**

---

**NOTA 1. CONSTITUCION Y OBJETO**

**IMPORTADORA CASA ANDRES IBT S.A.**, fue inscrita en el Registro Mercantil el 29 de junio del 2009 y su objeto social es la importación, exportación, compra, venta al por mayor y menor, distribución, representación de textiles, equipos industriales eléctricos, electrónicos y/o repuestos, accesorios relacionados.

Mediante Escritura Pública del 13 de Abril del 2010, inscrita en el registro Mercantil en el mes de Junio del 2010, se aumenta el capital de la Compañía mediante la reinversión de las utilidades del año 2009 por US\$ 120.000,00.

La Junta General de Accionistas de fecha 15 de julio del 2011, aprobación del plan de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF a los estados financieros de **IMPORTADORA CASA ANDRES IBT S.A.** y con fecha 27 de abril del 2012, la Compañía envía a la Superintendencia de Compañía el cronograma de implementación de NIIFs.

La Junta General de Accionistas de fecha 28 de marzo del 2012 y 10 de abril del 2013, aprueba la conciliación del patrimonio neto a inicio del año de transición, y de implementación los efectos producto de la conversión de los estados financieros de NEC a NIIF al patrimonio es de US 2.827,00 ver Nota 13 a los estados financieros adjuntos.

**NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES**

**a. Bases de Presentación de los Estados Financieros**

Los Estados Financieros adjuntos son preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, las cuales requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas partidas incluidas en los Estados Financieros y efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aun cuando pueda llegar a diferir en su efecto final, la Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

Las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2012, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

**NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRACTICAS CONTABLES  
(Continuación...)**

**b. Políticas de Ventas**

En razón de que la actividad principal de la empresa es la venta al por mayor y menor de productos textiles, los ingresos, conforme la normativa expuesta en la NIC 18, resultado de la venta de bienes y el costo de ventas relacionado, son reconocidos en los resultados del ejercicio en que se realiza la venta, por lo que no se genera ingreso diferido alguno, salvo los Instrumentos financieros, propios de las ventas a crédito, necesarias en la actividad de la empresa.

**c. Políticas de Cuentas por Cobrar Comerciales**

Las cuentas por cobrar desde la óptica de la NIIF representan un instrumento financiero. En particular, según la NIC 32 y 39, estas constituyen un activo financiero, por lo que estas deben registrarse a su valor razonable, lo que implica hacer la debida valoración financiera de esta cartera; en añadidura, la cuentas por cobrar son contrapartida del reconocimiento de ingresos ordinarios, generados por ventas a crédito. Por tanto, ambas cuentas (ingresos y Cuentas x cobrar) deben registrarse a su valor razonable (valor de contado o presente) por propia partida doble y de acuerdo con la NIC 18.

En razón de la actividad de la empresa, es la venta al por mayor y menor de productos textiles , sus políticas comerciales y de ventas son de aplicación general, para todas sus productos y transacciones, por lo que la corrección y actualización de esta cartera, en la parte que corresponde se lo ha realizado con saldos por cliente y pro fecha de cierres contables, aplicando como referencia para definir el valor presente, la tasa de interés que se paga en nuestras operaciones financieras.

La estimación para cobranza dudosa se calcula de acuerdo con las políticas establecidas por Gerencia, sobre todo para aquellas cuentas con vencimientos pendientes de cobro con antigüedad mayor a los doce meses del año. Dicha estimación se calculada sobre la base de un análisis por cliente, efectuado mensualmente. Así mismo, al realizar una evaluación por cada cliente, se efectúa una verificación de la totalidad de las cuentas impagas y o saldos vencidos por más de 180 días, sus posibilidades de recuperación y la evidencia de dificultades financieras del deudor que incrementen más allá de lo normal el riesgo de incobrabilidad de los saldos pendientes de cobro, de modo que su monto tenga un nivel que la Gerencia estime adecuado para cubrir eventuales perdidas en las cuentas por cobrar a la fecha de cierre.

Adicionalmente Gerencia realiza revisiones mensuales de las cuentas por cobrar comerciales con una antigüedad menor a la indicada anteriormente, clasificando en base a los riesgos de cobrabilidad.

**NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRACTICAS CONTABLES  
(Continuación...)**

**d. Políticas de Gastos**

Administrativamente y con el fin de mantener uniformidad con los requerimientos que lo hacen los organismos de Control, se ha realizado la clasificación Contable en dos tipos: Gastos de Ventas y Gastos de Administración, los mismos que siguen el siguiente proceso y política. El método del devengo. Las transacciones y hechos se reconocen cuando ocurren y se registran en los ejercicios en los cuales se relacionan (independiente del pago)

**e. Inventarios**

Los inventarios están valorados al costo o valor neto realizable, el menor. El valor Neto realizable es el precio de venta que la Administración estima en que se realizarán (liquidarán) los inventarios en el curso normal del negocio, menos los costos para ponerlos en condiciones de venta.

El costo se determina sobre la base de un promedio ponderado, excepto en el caso de las existencias por recibir, las cuales se presentan al costo específico de adquisición.

La Administración de la compañía no estimado pertinente calcular ninguna valuación de deterioro al valor neto realizable, por tanto no existe ninguna aplicación a los resultados del ejercicio.

**f. Propiedad Planta y Equipo**

El rubro expuesto, se presenta al costo neto de la Depreciación Acumulada, no existe deterioro de activos, ni algún activo que haya sido revaluado, en razón de que los elementos que conforman esta cuenta, por la actividad de la empresa, comercial, no tienen un valor significativo a considerar; excepto, rubros que transitoriamente han sido adquiridos por la empresa y que contablemente son reclasificados, como manda la normativa vigente.

Conforme la NIC 16, los costos históricos de adquisición, incluye gastos directamente atribuibles a su Adquisición, los costos de mantenimiento y reparación se cargan a resultados del ejercicio, no existe ninguna capitalización, dado que no se ha dado ninguna renovación, ni mejora significativa.

**NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRACTICAS CONTABLES  
(Continuación...)**

La depreciación de los activos, excepto los terrenos, se lo realiza siguiendo el método de línea recta, utilizando las siguientes vidas útiles:

Maquinaria y Equipo	10 %
Muebles y Enseres	10 %
Equipo de Computación	33 %
Vehículos	20 %

La vida útil y el método de depreciación seleccionado son revisados y ajustados si fuera necesario, a la fecha de cierre del ejercicio para asegurar, la consistencia del método y de que la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida útil de las partidas de Propiedad, planta y equipo.

Las obras en Curso, representan un proyecto de vivienda temporal de la empresa, que se encuentra en construcción y se registra al costo, esto incluye, el costo de construcción y otros costos indirectos, el que por decisión de Accionistas será vendido: Las construcciones no se deprecian hasta que los activos relevantes se terminen y estén operativos, en relación a los terrenos son activos disponibles para la venta.

Cuando se venden o retiran los activos, se eliminan su costo y deprecian, y cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se incluye en el estado de resultados integral.

**g. Política de Contabilización de Impuestos Diferidos**

Los Impuestos diferidos se calculan bajo el método del Estado de Situación Financiera, que consiste en determinar las diferencias temporales entre los activos y pasivos financieros y tributarios, y aplicar a dichas diferencias las tasas de impuesto a la renta. El pasivo tributario por impuesto a la renta se determina de acuerdo con las disposiciones tributarias vigentes.

**h. Utilidad Neta por Acción**

La utilidad neta por participación se calcula considerando el promedio de acciones ordinarias en circulación durante el año.

**IMPORTADORA CASA ANDRES IBT S.A.**

---

**NOTA 3. EFECTIVO**

	Diciembre 31,	
	2012	2011
Caja	-	391,61
Bancos	10.734,06	773,27
Total	10.734,06	1.164,88

**NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES**

El resumen de Cuentas por Cobrar Comerciales, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2012	2011
Clientes	2.992.285,24	1.919.262,11
Provisión Incobrables	(75.738,92)	(45.816,07)
Total	2.916.546,32	1.873.446,04

El movimiento de la Provisión para Cuentas Incobrables es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2012	2011
Saldo Inicial	45.816,07	26.199,27
Provisión del año	29.922,85	19.616,80
Total	75.738,92	45.816,07

## IMPORTADORA CASA ANDRES IBT S.A.

### NOTA 5. INVENTARIOS

El resumen de Inventarios de Costo es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2012	2011
Mercaderías	2.071.547,06	2.290.013,10
Importaciones en Tránsito	246.529,29	756.902,01
	<u>2.318.076,35</u>	<u>3.046.915,11</u>
Provisión de Inventarios por el Valor Neto de Realización	(8.139,84)	(73.498,31)
	<u>(8.139,84)</u>	<u>(73.498,31)</u>
Total	<u>2.071.547,06</u>	<u>2.973.416,80</u>

### NOTA 6. GASTOS ANTICIPADOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El resumen de Gastos Anticipados y Otras Cuentas por Cobrar, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2012	2011
Empleados	1.500,00	3.557,72
Deposito Garantía Bancaria	15.249,13	15.249,13
Anticipos Proveedores	22.426,12	15.000,00
Cheques en Garantía	5.500,00	2.755,00
Retenciones en la Fuente	64.457,14	56.136,07
Crédito Tributario	-	98.465,84
Otras Cuentas por Cobrar	26.000,00	-
	<u>26.000,00</u>	<u>-</u>
Total	<u>135.132,39</u>	<u>191.163,76</u>

**IMPORTADORA CASA ANDRES IBT S.A.**

**NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

El resumen de Propiedad, Planta y Equipo, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2012	2011
<b><u>COSTO:</u></b>		
Terreno	-	258.140,20
Terreno del Valle	1.062.957,20	2.159.978,40
Construcciones en Proceso	-	717.536,60
Construcciones en Proceso Valle	740.194,21	213.916,36
Construcciones en Proceso Cumbaya	557.606,44	-
Vehículos	155.991,07	155.991,07
Muebles y Enseres	19.905,89	18.580,00
Equipo de Computación	14.581,80	7.497,10
Total	<u>2.551.236,61</u>	<u>3.531.639,73</u>
<b><u>DEPRECIACION ACUMULADA:</u></b>		
Vehículos	41.762,38	16.985,86
Muebles y Enseres	2.732,94	874,98
Equipo de Computación	5.736,71	1.237,02
Total	<u>50.232,03</u>	<u>19.097,86</u>
Total Propiedad, Planta y Equipo, Neto	<u>2.501.004,58</u>	<u>3.512.541,87</u>

(Espacio en Blanco)

**IMPORTADORA CASA ANDRES IBT S.A.**

**NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO Continuación.../**

El movimiento de Propiedad, Planta y Equipo, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2012	2011
<b><u>COSTO:</u></b>		
Saldo Inicial	3.531.639,73	317.590,20
Adiciones	866.325,98	3.214.049,53
Retiros	(1.846.729,10)	-
	<hr/>	<hr/>
Saldo Final	<u>2.551.236,61</u>	<u>3.531.639,73</u>
<b><u>DEPRECIACION ACUMULADA:</u></b>		
Saldo Inicial	19.097,86	1.313,00
Gasto Depreciación	31.134,17	17.784,86
	<hr/>	<hr/>
Saldo Final	<u>50.232,03</u>	<u>19.097,86</u>

(Espacio en Blanco)

**IMPORTADORA CASA ANDRES IBT S.A.****NOTA 8. OBLIGACIONES FINANCIERAS**

	Diciembre 31,	
	2012	2011
<b><u>Banco Pichincha</u></b>		
<b><u>Prestamos:</u></b>		
GAF Comercial Hip. 8.90% 0101563100 Vcto 9-ene-12	-	8.677,65
GAF Comercial Hip. 8.00% 0106303300 Vcto 25-feb-13	-	1.577.000,00
GAF Comercial Hip. 8.00% 0109131701 Vcto 28-sep-12	-	509.164,34
GAF Comercial Hip. 8.00% 0111623301 Vcto 10-jun-12	-	377.480,56
GAF Comercial Hip. 8.00% 0115765900 Vcto 09-jun-12	-	295.779,99
GAF Comercial Hip. 8.00% 0119013800 Vcto 12-jul-12	-	177.900,17
GAF Comercial Hip. 8.00% 0120592400 Vcto 28-ene-12	-	250.000,00
GAF Comercial Hip.8.00% 0126154300 Vcto 05-oct-12	-	251.636,10
GAF Comercial Hip.8.00% 0127772700 Vcto 22-sep-12	-	100.000,00
GAF Comercial Hip.8.00% 0127772800 Vcto 01-nov-12	-	200.000,00
GAF Comercial Hip.8.00% 0131144900 Vcto 16-dic-12	-	380.000,00
GAF Comercial Hip.8.50% 0137913300 Vcto 13-ene-13	4.503,83	-
GAF Comercial Hip.8.50% 0137913301 Vcto 20-dic-13	2.290.547,00	-
GAF Comercial Hip.8.50% 0142920001 Vcto 20-dic-13	300.000,00	-
GAF Comercial Hip.8.50% 0155722900 Vcto 30-sep-13	335.663,79	-
GAF Comercial Hip.8.50% 0163186800 Vcto 30-nov-13	550.000,00	-
Error del Banco en Debitos cancelación OP 0137913300 el 27-dic-2012 valores devueltos en enero del 2013	(17.483,66)	-
<b><u>Sobregiros Bancarios:</u></b>		
Pichincha Cuenta No. 3446471204	32.094,29	-
Total Banco Pichincha	3.495.325,25	4.127.638,81

(Espacio en Blanco)

**IMPORTADORA CASA ANDRES IBT S.A.**

**NOTA 8. OBLIGACIONES FINANCIERAS Continuación.../**

	Diciembre 31,	
	2012	2011
Vienen.....	3.495.325,25	4.127.638,81
<b><u>Banco Internacional</u></b>		
GBMI 20300859 Vencimiento 13-ene-2012		15.249,13
PCVL 20300875 al 8.98 % Vencimiento 04-mar-2012		85.204,00
PCFL 20300881 al 8.98 % Vencimiento 16-sep-2012		206.843,16
PCFL 20300883 al 8.98 % Vencimiento 09-mar-2012		15.042,30
PCFL 20300885 al 8.98 % Vencimiento 05-oct-2012		128.778,51
PCFL 20300901 al 8.98 % Vencimiento 20-may-2012		85.577,43
PCFL 20300903 al 8.98 % Vencimiento 02-ene-2013		68.171,25
PFTL 20300906 al 9.00 % Vencimiento 23-may-2012		400.000,00
PCFL 20300911 al 8.98 % Vencimiento 12-jun-2012		25.568,90
PCFL 20300912 al 8.98 % Vencimiento 12-jun-2012		21.989,30
PCFL 20300951 al 8.98 % Vencimiento 05-abr-2012		192.249,21
PCFL 20300975 al 8.98 % Vencimiento 21-nov-2012		183.994,35
PCVL 20300979 al 8.98 % Vencimiento 17-nov-2012		300.000,00
PCFL 20300988 al 8.00 % Vencimiento 28-dic-2012		750.000,00
PCVL 323196 al 8.98 % Vencimiento 28-ago-2013	400.000,00	-
PCFL 323486 al 8.50 % Vencimiento 08-nov-2013	459.931,78	-
GBMI 20300989 Vencimiento 12-ene-2013	15.249,13	-
PFTL 323063 al 9.12 % Vencimiento 27-ene-2013	300.000,00	-
RCFL 20300903 al 8.95 % Vencimiento 02-ene-2013	5.787,61	-
RCFL 323662 al 8.50 % Vencimiento 06-jun-2014	380.000,00	-
PCFL 323328 al 8.95 % Vencimiento 29-sep-2013	209.865,90	-
PCFL 323334 al 8.95 % Vencimiento 03-abr-2013	161.085,18	-
PCFL 43300357 al 8.98 % Vencimiento 08-may-2013	900.960,10	-
PCFL 322842 al 8.98 % Vencimiento 11-jun-2013	127.862,10	-
<b>Total Banco Internacional</b>	<b>2.960.741,80</b>	<b>2.478.667,54</b>
<b>Total</b>	<b>6.456.067,05</b>	<b>6.606.306,35</b>

El Banco del Pichincha registra Garantías por **Hipotecas:** Año 2012 1'078.818,75 **Títulos y Valores en Garantía:** Año 2012 US \$ 5'008.994,05 y Año 2011 US\$ 3.337.054,82 **Prenda Doc/Títulos/Acciones:** Año 2012 US \$ 400.000,00

## IMPORTADORA CASA ANDRES IBT S.A.

### NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR

El resumen de Cuentas por Pagar, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2012	2011
Proveedores Locales	161.032,76	826.276,49
Proveedores Exterior	182.996,50	20.567,10
Total	<u>344.029,26</u>	<u>846.843,59</u>

Los Proveedores Locales incluyen los valores de US \$ 38.795,42 y 39.589,26 de la Tarjeta de Crédito Corporativa por Pagar al 31 de diciembre del 2012 y 2011 respectivamente.

### NOTA 10. GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El resumen de Gastos Acumulados y Otras Cuentas por Pagar es como sigue:

		Diciembre 31,	
		2012	2011
Beneficios Sociales		5.073,38	4.229,27
IESS por Pagar		2.410,26	2.552,77
Impuestos por Pagar		11.338,07	33.676,23
Sueldos por Pagar		14.909,64	11.929,28
Impuesto a la Renta	(i)	66.311,70	95.862,22
Participación Trabajadores	(i)	45.718,73	70.121,31
Total		<u>145.761,78</u>	<u>218.371,08</u>

(i) Ver nota 11.

**IMPORTADORA CASA ANDRES IBT S.A.****NOTA 11. PROVISIONES FINALES**

Las Provisiones Finales son como sigue:

	Diciembre 31,	
	2012	2011
<b><u>Participación Trabajadores y Empleados:</u></b>		
Utilidad del Ejercicio	304.791,56	467.475,41
<b>15% Participación Trabajadores</b>	<b>45.718,73</b>	<b>70.121,31</b>
<b><u>Impuesto a la Renta:</u></b>		
Utilidad Del Ejercicio	304.791,56	467.475,41
(-) Otras Rentas Exentas	66.448,94	
(+) Gastos No Deducibles	6.859,55	2.071,82
(+) Gastos Incurridos Generar Ingres.Exentos	25.520,00	
(+) Participación Trabaj. Atribuibles Ingres.Exentos	6.139,34	
(-) 15 % Participación Trabajadores	45.718,73	70.121,31
Utilidad Gravable	231.142,78	399.425,92
<b>23% y 24 % Impuesto a la Renta</b>	<b>53.162,84</b>	<b>95.862,22</b>
Anticip.Determ.Correspond.Ejercic.Fiscal Corriente	66.311,70	41.166,76
Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	46.077,88	31.108,56
(-) Retenciones en la Fuente	44.223,32	46.077,87
<b>Impuesto Renta a Pagar</b>	<b>1.854,56</b>	<b>39.726,15</b>

(Espacio en Blanco)

## IMPORTADORA CASA ANDRES IBT S.A.

### NOTA 12. PATRIMONIO

El Capital Suscrito y Pagado es de US \$ 130.000,00 constituido por 130.000 acciones cuyo valor nominal es de US\$ 1,00 cada una, la nomina de Accionistas es la siguiente:

ACCIONISTA	No. ACCIONES	VALOR	
		US\$	%
Gaby Antonie Nmeir Seif	65.000	65.000,00	50
Robert Antovan Nmeir Seif	65.000	65.000,00	50
	130.000	130.000,00	100

### NOTA 13. RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION NIIFs

El detalle de los ajustes originados en la implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2012	2011
Saldo Inicial	(2.983,65)	-
Interes Implicito Clientes	-	(42.418,21)
VNR Inventarios	-	(35.897,43)
Interes Implicito Cuentas por Pagar	-	76.282,12
Jubilación Patronal	-	(1.203,00)
VNR Inventarios	-	(37.600,88)
Interes Implicito Cuentas por Pagar	-	39.477,75
Jubilación Patronal	-	(1.624,00)
Reversión Interes Implicito Clientes	42.418,21	-
Reversión VNR Inventarios	73.498,31	-
Reversión Interes Implicito Cuentas por Pagar	(115.759,87)	-
Reversión Jubilación Patronal	2.827,00	-
Ajuste NIIFs Jubilación Patronal	2.827,00	-
Total	<u>2.827,00</u>	<u>(2.983,65)</u>

**IMPORTADORA CASA ANDRES IBT S.A.**

---

**NOTA 14. CONTINGENCIAS**

**Situación Tributaria**

La autoridad fiscal mantiene el derecho de revisión de la situación tributaria de la Compañía, si hubiera reconsideraciones de impuestos, estos y los correspondientes intereses y multas serán imputables.

**NOTA 15. EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de Diciembre del 2012 y la fecha de preparación del informe de los Auditores Externos (Agosto 8 del 2013), no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

(Espacio en Blanco)