

ACASTBRANDS S.A

**INFORMES A LAS NOTAS DE INFORMES FINANCIERAS
APLICALES A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO
2012**

INFORME FINANCIEROS

A la Junta General de Socios de:

ACASTBRANDS S.A

Introducción:

1. Hemos analizado los Estados Financieros aplicables a la NIFF del año 2012

Análisis:

Se realizaron las reclasificaciones de las cuentas que están bajo NEC a NIFFS en el cierre del ejercicio económico del año 2012

A continuación se presenta el estado financiero y flujo de efectivo y un saldo final en caja \$ 3.565,57

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO	1	112,736.74	PASIVO	2	48,311.80
ACTIVO CORRIENTE	101	108,471.70	PASIVO CORRIENTE	301	7,848.48
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	10101	3,848.47	PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIO	30101	-
ACTIVOS FINANCIEROS	10102	47,738.74	PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	30102	-
ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS	1010201	-	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	30103	6,588.16
ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	1010202	-	LOCALES	3010301	6,588.16
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	1010203	-	DEL EXTERIOR	3010302	-
(-) PROVISIÓN POR DETERIORO	1010204	-	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	30104	-
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	1010205	29,027.82	LOCALES	3010401	-
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE GENEREN INTERESES	101020501	-	DEL EXTERIOR	3010402	-
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES	101020502	29,027.82	PROVISIONES	30105	-
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	1010206	18,492.32	LOCALES	3010501	-
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	1010207	-	DEL EXTERIOR	3010502	-
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1010208	308.00	PORCIÓN CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS	30106	-
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCORRIBLES Y DETERIORO	1010209	-	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	30107	1,000.30
INVENTARIOS	10103	64,883.29	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	3010701	-
INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	1010301	-	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	3010702	1,000.30
INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO	1010302	-	CON EL IRS	3010703	-
INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO	1010303	-	POR SERVICIOS DE LEY A EMPLEADOS	3010704	-
INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL LA PR	1010304	-	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	3010705	-
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - PRODUCIDO POR LA CC	1010305	-	DIVIDENDOS POR PAGAR	3010706	-
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A DE TERC	1010306	64,883.29	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	30108	-
MERCADERÍAS EN TRÁMITE	1010307	-	OTROS PASIVOS FINANCIEROS	30109	-
OBRAS EN CONSTRUCCIÓN	10104	-	ANTICIPOS DE CLIENTES	30110	-
OBRAS TERMINADAS	1010401	-	PASIVOS DIRECTAMENTE ASOCIADOS CON LOS ACTIVOS	30111	-
MATERIALES O BIENES PARA LA CONSTRUCCIÓN	1010402	-	PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR SERVICIOS A EMPLEADOS	30112	-
INVENTARIOS REPUESTO O HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	1010403	-	JUBILACIÓN PATRONAL	3011301	-
OTROS INVENTARIOS	1010404	-	OTROS SERVICIOS A LARGO PLAZO PARA LOS EMPLEADOS	3011302	-
(-) PROVISIÓN POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PERDIDAS EN INVENTARIOS	1010405	-	OTROS PASIVOS CORRIENTES	30113	-
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	10105	-	PASIVO NO CORRIENTE	302	41,388.44
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	1010501	-			
ARRENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1010502	-			
ANTICIPOS A PROVEEDORES	1010503	-	PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	30201	-
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	1010504	-	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	30202	-
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	10106	666.10	LOCALES	3020201	-
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	1010601	-	DEL EXTERIOR	3020202	-
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	1010602	666.10	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	30203	-
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	1010603	-	LOCALES	3020301	-
ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES DISCONTINUAS	10107	-	DEL EXTERIOR	3020302	-
CONSTRUCCIONES EN PROCESO (NO 11 Y SECC.23 FINANC.)	10107	-	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	30204	-
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	10108	-	LOCALES	3020401	-
			DEL EXTERIOR	3020402	-
ACTIVO NO CORRIENTE	102	6,588.06	OBLIGACIONES EMITIDAS	30205	-
			ANTICIPOS DE CLIENTES	30206	-
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10201	6,588.06	PROVISIONES POR SERVICIOS A EMPLEADOS	30207	-
TERRENOS	1020101	-	JUBILACIÓN PATRONAL	3020701	-
EDIFICIOS	1020102	-	OTROS SERVICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS	3020702	-
CONSTRUCCIONES EN CURSO	1020103	-	OTRAS PROVISIONES	30208	-
INSTALACIONES	1020104	-	PASIVO DIFERIDO	30209	-
MUEBLES Y ENFERMERÍAS	1020105	-	INGRESOS DIFERIDOS	3020901	-
MAQUINARIA Y EQUIPO	1020106	-	PASIVOS POR REPUESTOS DIFERIDOS	3020902	-
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SEMILARES	1020107	-	OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	30210	41,388.44
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1020108	6,540.64			
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMIONERO MÓVIL	1020109	-			
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020110	810.30	PATRIMONIO NETO	3	52,410.30
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	1020111	-	CAPITAL	301	800.00
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020112	-	CAPITAL SUBSCRITO o ASIGNADO	30101	800.00
(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020113	-	(-) CAPITAL SUBSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TRÁMITE	30102	-
ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN	1020114	-	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	30103	60,340.00
ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN	102011401	-	PRIMA POR EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	30104	-
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN	102011402	-	RESERVAS	30105	-
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN	102011403	-	RESERVA LEGAL	3010501	-
			RESERVAS FACULTATIVA Y STATUTARIA	3010502	-
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	10202	-	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	30106	-
TERRENOS	1020201	-	SUPERAVIT DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	30107	-
EDIFICIOS	1020202	-	SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	30108	-
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN	1020203	-	SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	30109	-
(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN	1020204	-	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACIÓN	30110	-
ACTIVOS BIOLÓGICOS	10203	-	RESULTADOS ACUMULADOS	302	-
ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO	1020301	-	GANANCIAS ACUMULADAS	30201	-
ANIMALES VIVOS EN PRODUCCIÓN	1020302	-	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	30202	-
PLANTAS EN CRECIMIENTO	1020303	-	RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ACTIVIDAD ORDINARIA	30203	-
PLANTAS EN PRODUCCIÓN	1020304	-	RESERVA DE CAPITAL	30204	-
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	1020305	-	RESERVA POR DONACIONES	30205	-
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	1020306	-	RESERVA POR VALUACIÓN	30206	-
			SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE INVERSIONES	30207	-
ACTIVO INTANGIBLE	10204	-	RESULTADOS DEL EJERCICIO	303	6,588.06
PLURIVALÍAS	1020401	-	GANANCIA NETA DEL PERÍODO	30301	6,588.06
			(-) PÉRDIDA NETA DEL PERÍODO	30302	-

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

	SALDOS BALANCE
	(En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL	\$ 3.585,57
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ (2.493,48)
Clases de cobros por actividades de operación	\$ 47.729,74
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	\$ 47.729,74
Otros cobros por actividades de operación	
Clases de pagos por actividades de operación	\$ (50.223,22)
Otros pagos por actividades de operación	\$ (911,32)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	\$ 6.059,05
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	\$ 6.059,05
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	\$ -
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	\$ -
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 3.585,57
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	\$ 3.585,57
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	\$ 7.351,15
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	\$ 1.690,30
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	\$ 1.690,30
Ajustes por gasto por participación trabajadores	
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	\$ (11.534,93)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	\$ 24.460,42
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	
(Incremento) disminución en inventarios	\$ 54.683,29
(Incremento) disminución en otros activos	
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	\$ (49.311,90)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	\$ (41.366,74)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	
Incremento (disminución) en otros pasivos	
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	\$ (2.493,48)

ELABORADO POR

Ing Com Jaime Castillo Maridueña .Cpa
 Contador
 G.O.16824