

ACASTBRANDS S.A

INFORMES A LAS NOTAS DE INFORMES FINANCIERAS
APLICALES A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO
2013

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 2013

Análisis:

A continuación se presenta el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral y Flujo de Efectivo correspondiente al año 2013.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

1	ACTIVO	\$	108,806,99
101	ACTIVO CORRIENTE	\$	106,307,82
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$	8,853,56
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	\$	93,941,01
1010205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	\$	93,941,01
101020802	DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES	\$	68,004,48
1010208	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$	28,936,68
10103	INVENTARIOS	\$	1,300,00
1010303	INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE PRODUCCION	\$	1,300,00
10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	\$	-
1010403	ANTICIPOS ENTREGADOS	\$	-
10108	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$	4,213,08
1010801	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	\$	-
1010802	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	\$	4,213,08
102	ACTIVO NO CORRIENTE	\$	3,499,37
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$	3,499,37
1020102	EDIFICIOS		
1020103	CONSTRUCCIONES EN CURSO		
1020105	MUEBLES Y ENSERES		
1020106	MAQUINARIA Y EQUIPO		
1020108	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	\$	5,248,08
1020109	VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL		
1020112	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$	(1,748,68)
10204	ACTIVO INTANGIBLE	\$	-
1020401	PLUSVALÍAS		
1020402	MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE, CUOTAS PATRIMONIALES Y OTROS SIMILARES		
1020408	OTROS INTANGIBLES		
10205	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		
10207	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	\$	-
1020706	OTRAS INVERSIONES	\$	-
2	PASIVO	\$	18,817,27
201	PASIVO CORRIENTE	\$	-
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
2010301	LOCALES	\$	-
20113	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$	-
2010401	LOCALES	\$	-
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	\$	4,817,27
2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	\$	-
2010702	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	\$	4,817,27
2010703	CON EL IESS		
2010704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		
2010705	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	\$	-
20113	OTROS PASIVOS CORRIENTES		
202	PASIVO NO CORRIENTE	\$	15,000,00
20204	CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	\$	15,000,00
2020401	LOCALES	\$	15,000,00
20210	OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	\$	-
3	PATRIMONIO NETO	\$	88,989,72
30	PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS DE LA CONTROLADORA	\$	800,00
301	CAPITAL	\$	800,00
30101	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	\$	800,00
30102	(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA		
302	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	\$	66,988,00
303	PRIMA POR EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES		
304	RESERVAS	\$	-
30401	RESERVA LEGAL		
306	RESULTADOS ACUMULADOS	\$	7,361,15
30601	GANANCIAS ACUMULADAS	\$	7,361,15
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$	23,880,57
30701	GANANCIA NETA DEL PERIODO	\$	23,880,57
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	\$	108,806,99

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

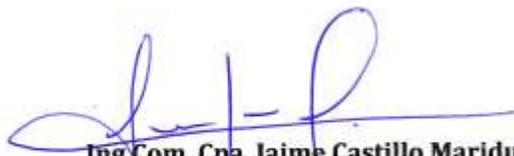
41	INGRESOS	\$	200.076,28
4101	VENTA DE BIENES	\$	200.076,28
4102	PRESTACION DE SERVICIOS	\$	-
4108	OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$	-
51	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	\$	114.631,72
5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	\$	114.631,72
510101	INVENTARIO INICIAL DE BIENES	\$	54.683,29
510102	COMPRA LOCALES DE BIENES	\$	61.248,43
510104	INVENTARIO FINAL DE BIENES	\$	(1.300,00)
42	GANANCIA BRUTA	\$	85.444,56
52	GASTOS	\$	56.746,72
5202	GASTOS	\$	56.746,72
520201	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES		
520202	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)		
520203	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		
520205	HONORARIOS PROFESIONALES	\$	250,00
520208	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$	-
520209	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	\$	1.100,00
520211	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	\$	35.300,00
520111	COMBUSTIBLES		
520214	SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)		
520215	TRANSPORTE		
520216	GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)		
520217	GASTOS DE VIAJE		
520218	AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	\$	429,84
520220	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	\$	577,20
520221	DEPRECIACIONES		
52022101	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$	1.749,68
520224	GASTOS POR CANTIDADES ANORMALES DE UTILIZACION EN EL PROCESO DE PRODUCCIÓN:		
52022401	MANO DE OBRA		
52022402	MATERIALES	\$	-
520228	OTROS GASTOS	\$	17.340,00
5203	GASTOS FINANCIEROS	\$	-
520301	INTERESES	\$	-
60	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	\$	28.697,84
61	PARTICIPACION DE TRABAJADORES	\$	-
63	IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	\$	4.017,27
64	GANANCIA DEL PERIODO	\$	23.880,57

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO CONSOLIDADO

	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS	ACUMULADOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO NETO ATTRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS CONTROLADORA
			RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
EN OTRAS COMPLETAS US\$							
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	\$ 800,00	\$ 56.958,00		\$ 7.351,15			\$ 65.109,15
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:							\$ 23.880,57
Aumento (disminución) de capital social							
Aportes para futuras capitalizaciones							
Pena por emisión primerio de acciones							
Dividendos							
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales							
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta							
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo							
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles							
Otros cambios (detalle)							
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)					\$ 23.880,57		\$ 23.880,57

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO CONSOLIDADO		
95 INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO		\$ 2.287,99
9601 FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		\$ 2.287,99
960101 Clases de cobros por actividades de operación		\$ 139.728,26
96010101 Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		\$ 139.627,28
96010105 Otros cobros por actividades de operación		\$ 99,97
960102 Clases de pagos por actividades de operación		\$ (136.440,27)
96010201 Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		\$ (136.440,27)
9602 FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		\$ -
960201 Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios		
960202 Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control		
960203 Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras		
960204 Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades		
960205 Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades		
9603 FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		\$ -
960301 Aporte en efectivo por aumento de capital		
960302 Financiamiento por emisión de títulos valores		
9606 INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		\$ 2.287,99
9606 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO		\$ 3.565,57
9607 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO		\$ 5.853,56
96 GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		\$ -
97 AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		\$ 28.697,84
9701 Ajustes por gasto de depreciación y amortización		\$ -
9702 Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo		\$ (4.817,27)
9711 Otros ajustes por partidas distintas al efectivo		\$ (4.817,27)
98 CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		\$ (21.592,58)
9801 (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes		\$ (46.602,24)
9802 (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar		\$ (90,97)
9803 (Incremento) disminución en anticipos de proveedores		\$ -
9804 (Incremento) disminución en inventarios		\$ 53.383,29
9805 (Incremento) disminución en otros activos		\$ -
9806 Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales		\$ (28.282,66)
9807 Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar		\$ -
9808 Incremento (disminución) en beneficios empleados		\$ -
9809 Incremento (disminución) en anticipos de clientes		\$ -
9810 Incremento (disminución) en otros pasivos		\$ -
9620 Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación		\$ 2.287,99

ELABORADO POR



Ing Com. Cpa. Jaime Castillo Maridueña
Asesor Externo Contable
G.O. 16824