



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. - Telf. 2829952 Fax 829314 Cel. 092 933 696 Email ate@andinanet.net

Ambato-Ecuador

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA
INDUSTRIAS LACTEAS CHIMBORAZO CÍA. LTDA.
“INLECHE”**

**Ejercicio Económico 2012
ATECAPSA – AUDITOR EXTERNO**



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel. 092 933 696 Email ate@andinanet.net

Ambato-Ecuador

INDICE

Informe de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados

Estado de Flujo de Efectivo

Estado de Cambios en el Patrimonio

Notas Explicativas a los Estados Financieros



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. - Telf. 2829952 Fax 829314 Cel. 092 933 696 *Email ate@andinanet.net*

Ambato-Ecuador

DICTAMEN



DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Socios y Junta General de la compañía Industria Lácteas Chimborazo Cía. Ltda. “INLECHE”:

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de la compañía Industria Lácteas Chimborazo Cía. Ltda. “INLECHE”, que comprenden el balance general al 31 de diciembre de 2012, el estado de resultados, estados de cambios en el patrimonio y estado de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de políticas contables importantes y otras notas aclaratorias.

Responsabilidad de la administración por los estados financieros

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debidas a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos así como que planeemos y desempeñemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debida a fraude o error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la entidad, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros. Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel. 092 933 696 Email ate@andinanet.net

Ambato-Ecuador

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente, la posición financiera de la compañía Industria Lácteas Chimborazo Cía. Ltda. “INLECHE” al 31 de diciembre del 2012, y de su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por el año que entonces terminó, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

Informe de Cumplimiento Tributario

La opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias que la compañía tiene en su calidad de agente de percepción y retención de impuestos, se emite por separado a través del Informe de Cumplimiento Tributario.

Ambato, 14 de Mayo del 2013

ATECAPSA
Calif. SC – 576


DR. FERNANDO CAMPAÑA I. MG
GERENTE GENERAL



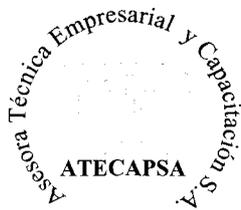
Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. - Telf. 2829952 Fax 829314 Cel. 092 933 696 Email ate@andinanet.net

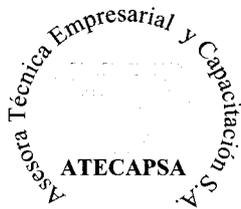
Ambato-Ecuador

ESTADOS FINANCIEROS



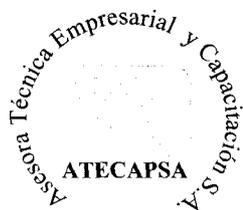
INDUSTRIAS LACTEAS CHIMBORAZO CÍA. LTDA. "INLECHE"
BALANCE GENERAL
Al 31 de Diciembre del 2012

ACTIVOS	Notas	Año 2011	Año 2012
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	3	6,420.17	379,136.27
Clientes	4	319,618.70	360,166.72
Cuentas por Cobrar	5	369,382.47	161,498.80
Inventarios	6	1,513,454.82	1,334,750.04
Propiedad, Planta y Equipo	7	858,415.13	1,974,469.40
Otros Activos	8	1,125,665.84	1,227,279.00
Total de Activos		4,192,957.13	5,437,300.23
PASIVOS			
Cuentas y Documentos por Pagar	9	1,688,825.33	1,403,000.32
Obligaciones Financieras	10	1,447,518.05	1,872,353.30
Gastos Acumulados por Pagar	11	50,193.10	152,564.69
Obligaciones por Pagar	12	34,939.31	141,874.06
Pasivo a Largo Plazo	13	187,438.41	658,075.78
Total de Pasivos		3,408,914.20	4,227,868.15
PATRIMONIO			
	14		
Capital Social		300,000.00	300,000.00
Reservas		10,603.52	10,603.52
Reserva de Capital		193,404.77	193,404.77
Resultados Ejercicios Anteriores		244,504.86	136,467.20
Resultados Adopción Niifs		0.00	590,093.12
Resultado del Ejercicio		35,529.78	-21,136.53
Total Patrimonio		784,042.93	1,209,432.08
Total de Pasivos y Patrimonio		4,192,957.13	5,437,300.23



INDUSTRIAS LACTEAS CHIMBORAZO CÍA. LTDA. "INLECHE"
ESTADO DE RESULTADOS
Del 1 de Enero al 31 De Diciembre del 2012

INGRESOS	Año 2011	Año 2012
Ventas Tarifa 12% IVA	1,893,113.96	2,017,824.58
Ventas Tarifa 0% IVA	9,652,713.01	10,637,324.44
Descuento en Ventas	0.00	-830.25
Devolución en Ventas	-38,215.56	-35,179.22
Ventas Netas	<u>11,507,611.41</u>	<u>12,619,139.55</u>
Costo de Producción	<u>8,732,718.26</u>	<u>9,651,448.81</u>
Utilidad Bruta en Ventas	2,774,893.15	2,967,690.74
GASTOS		
Gastos Administrativos	299,428.79	404,147.06
Gastos de Ventas	2,312,404.04	2,304,510.84
Gastos Financieros	<u>223,878.22</u>	<u>179,439.97</u>
Total de Gastos	2,835,711.05	2,888,097.87
Otros Ingresos	96,347.68	1,902.49
Otros Egresos	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO	35,529.78	81,495.36



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

Email ate@andinanet.net

Ambato-Ecuador

INDUSTRIAS LACTEAS CHIMBORAZO CÍA. LTDA. "INLECHE"
ESTADO DE FLUJO DE CAJA
Al 31 de Diciembre del 2012

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACION:

Recibido de Clientes	12,580,494.02
Pagado a Proveedores y Empleados	-12,304,706.48
Movimiento de Intereses	-179,439.97
	<hr/>
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación	96,347.57

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSION:

Incremento de Inversiones	0.00
Adquisicion de Propiedades	-170,895.58
	<hr/>
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Inversión	-170,895.58

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones a Corto Plazo	447,264.11
Disminución/Aumento de Efectivo en el Patrimonio	0.00
	<hr/>
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Financiamiento:	447,264.11

CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA:

Incremento del presente año	372,716.10
Saldo Inicial	6,420.17
	<hr/>
Saldo Final de Caja	379,136.27



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

Ambato-Ecuador

Email ate@andinanet.net

CONCILIACION DE LA UTILIDAD CON ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Utilidad del Ejercicio	81,495.36
Ajustes a la Utilidad Neta	
Provisión Cuentas Incobrables y Otras	-68,088.44
Depreciación y Amortización	175,753.51
Cambios en los Activos y Pasivos	
Aumento/Disminución Obligaciones por Cobrar	-141,162.58
Aumento/Disminución de Inventarios	178,704.78
Aumento/Disminución Obligaciones por Pagar	<u>-130,355.06</u>
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación	96,347.57

Ambato-Ecuador

INDUSTRIAS LACTEAS CHIMBORAZO CÍA. LTDA. "INLECHE"
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
Al 31 de Diciembre del 2012

CUENTAS	Reserva de		Resultados		Resultado del		Total
	Capital Social	Reservas	Ejercicios Ant.	Adopción Niifs	Ejercicio	Ejercicio	
Saldo al 31/12/2011	300,000.00	10,603.52	193,404.77	244,504.86	0.00	35,529.78	784,042.93
Capital Social							0.00
Reservas							0.00
Reserva de Capital							0.00
Resultados Ejercicios Anteriores							0.00
Resultados Adopción Niifs			-108,037.66	590,093.12		81,495.36	482,055.46
Resultado del Ejercicio						-138,161.67	81,495.36
Apropiación/Distribución							-138,161.67
Saldo al 31/12/2012	300,000.00	10,603.52	193,404.77	136,467.20	590,093.12	-21,136.53	1,209,432.08



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel. 092 933 696 Email ate@andinanet.net

Ambato-Ecuador

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel. 092 933 696 Email ate@andinanet.net

Ambato-Ecuador

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Objetivo de la Compañía

El objeto principal de la compañía es el procesamiento de leche, elaboración de productos lácteos, su expendio, y cualquier acto civil o mercantil, relacionado con el objeto de la sociedad que no se oponga a la ley o los estatutos.

Porcentajes de Impuestos Vigentes

Los porcentajes vigentes en el ejercicio analizado para retenciones del impuesto a la renta y del impuesto al valor agregado son los que siguen:

Por retenciones del Impuesto a la Renta: 1%, 2%, 8% y 10%, también aplica el 5% en intereses por créditos externos y 25% por pagos a extranjeros o al exterior.

Por retenciones del Impuesto al Valor Agregado: 30%, 70% y 100% en adquisiciones o prestación de servicios.

Impuesto a la Renta: Para este ejercicio económico el impuesto a la renta vigente es del 23%, y se mantiene la deducción del 10% si se efectúan reinversiones de las utilidades, en las condiciones establecidas en la ley y reglamento tributario.

Del Salario Básico Unificado para el 2012

Mediante Registro Oficial número 618 del 13 de enero del 2012, y de conformidad con lo dispuesto en el Artículo 118 del Código de Trabajo, se procede a fijar a partir del 1 de enero del 2012 el salario básico unificado para el trabajador en general, (incluidos los trabajadores de la pequeña industria, trabajadores agrícolas y trabajadores de maquila); trabajador/a del servicio doméstico, operarios de artesanía y colaboradores de la microempresa, en USD 292,00 (doscientos noventa y dos 00/100 dólares) mensuales.

Salario Digno

Para el año 2012 se mantiene la obligación del pago del Salario Digno, que los empleadores, sociedades o personas naturales obligadas a llevar contabilidad, que hubieren generado utilidades en el ejercicio económico, o que hubieren pagado anticipo al impuesto a la renta inferior a la utilidad, estarán obligados a pagar la compensación económica para alcanzar el salario digno.



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel. 092 933 696 Email ate@andinanet.net

Ambato-Ecuador

Según Registro Oficial número 884 del 1 de febrero del 2013 se establece el salario digno para el año 2012 en la cantidad de USD 368,05 (TRESCIENTOS SESENTA Y OCHO CON 05/100 DOLARES), en base al costo de la canasta básica familiar y el número de perceptores del hogar determinados por el INEC.

Para aplicación de la compensación del Salario Digno, se entenderá como "utilidades" a aquellas que resultan de restar de la utilidad contable (Casillero 801 del formulario 101 y 102 de la declaración de Impuesto a la Renta) los siguientes rubros (teniendo en cuenta la información registrada en la declaración de impuesto a la renta presentada al Servicio de Rentas Internas):

- a. La participación de Utilidades a Trabajadores (Casillero 803 del formulario 101 y 102 de la Declaración del Impuesto a la Renta)
- b. El impuesto a la renta causado (Casillero 839 del formulario 101 y 102 de la Declaración de Impuesto a la Renta) o el anticipo de impuesto a la renta (Casillero 841 del formulario 101 y 102 de la Declaración de Impuesto a la Renta), en el que fuere mayor; y,
- c. Reserva Legal.

Del cálculo de la compensación económica.- El empleador que en el año 2012 no haya alcanzado a pagar el salario digno anualizado a sus trabajadores, con los rubros descritos a continuación:

- a. Salarios del año 2012,
- b. Decimatercera Remuneración (valor proporcional en relación al tiempo laborado por el trabajador durante el año 2012),
- c. Decimacuarta Remuneración (valor proporcional en relación al tiempo laborado por el trabajador durante el año 2012, considerando el salario básico unificado del año 2012, como lo determina la norma legal vigente),
- d. Fondos de Reserva del año 2012,
- e. Comisiones Variables que hubiere pagado el empleador al trabajador como resultado de prácticas mercantiles legítimas y usuales durante el año 2012,
- f. Participación de Utilidades a Trabajadores del ejercicio fiscal 2011, pagadas en el 2012. En caso de que el trabajador de servicios complementarios haya percibido el valor por participación de utilidades por parte de la empresa usuaria este valor deberá ser considerado para el cálculo de la compensación económica.
- g. Beneficios adicionales en dinero del año 2012,

Deberá pagar una compensación económica que equivale a la diferencia que resultare del valor contemplado en el año 2012 de salario digno en función del tiempo laborado, menos los valores descritos en los literales del presente artículo.

El cálculo del salario digno para el trabajador que hubiere laborado por un período menor a un año completo deberá ser calculado de manera proporcional al tiempo laborado.



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel. 092 933 696 Email ate@andinanet.net
Ambato-Ecuador

De igual manera el cálculo del salario digno para el trabajador que hubiere laborado con un contrato de jornada parcial permanente será calculado proporcional al tiempo de horas semanales de trabajo estipuladas en el contrato, considerando que la jornada ordinaria es de 40 horas semanales.

Capital Social

El capital social de la compañía al cerrar el ejercicio económico es de Trescientos mil dólares de los Estados Unidos de América (US\$ 300.000,00 00/100 dólares americanos), dividido en trescientas mil participaciones, cuyo valor nominal es de un dólar cada una.

SOCIOS	VALOR
Basigalupo Schubert Alonso	299.999,84
Basigalupo Cordovéz María Paula	0,08
Cordovéz Noboa Alexandra María	0,08
Total del Capital Social	300.000,00

POLITICAS CONTABLES

BASE DE MEDICION

Los Estados Financieros de la compañía se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs), adoptadas por las sociedades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros Consolidados se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico, modificado por la aplicación del valor razonable. Esta preparación exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas, así como que la administración de la compañía ejerza su juicio al aplicar las políticas contables.

MONEDA DE REGISTRO

La moneda vigente en el país es el Dólar de los Estados Unidos de América, por tanto los registros y Estados Financieros se expresan en esta moneda que es la que rige en el entorno económico en que desarrolla la compañía sus actividades.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Para los registros contables son considerados como efectivo o equivalentes los valores que corresponden a los activos financieros líquidos como son los valores disponibles en fondos rotativos de caja, en depósitos bancarios de libre disposición, se considerarán también aquellas inversiones financieras que se transforman de manera rápida en efectivo en plazos promedios de tres meses.



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel. 092 933 696 Email ate@andinanet.net

Ambato-Ecuador

OBLIGACIONES POR COBRAR

Las obligaciones por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial a valor razonable, se miden al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

POLITICA DE VENTAS A CRÉDITO

La política de ventas a crédito de los bienes que comercializa la compañía, mantiene plazos que van hasta los 90 días, dentro del cual se prevé las obligaciones no generan costos financieros.

DETERIORO DE CARTERA

Cuando la política de recuperación de las obligaciones pendientes con los clientes de la compañía ha superado los plazos establecidos en la política se deberá efectuar el cálculo del deterioro de la cartera, efectuándose el registro contra la provisión por deterioro.

REGISTRO Y VALORACIÓN INVENTARIOS

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el que sea menor. Son valuados con el método de costo promedio ponderado. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos necesarios para la venta.

MEDICION Y CONTROL DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los bienes muebles e inmuebles son valorados al costo de adquisición, acumulando sus costos hasta que presten servicio a la compañía y generen beneficios futuros, la depreciación

La depreciación para los registros contables bajo NIIFs se efectúan en base a los datos presentados por el perito evaluador, en cuanto tiene que ver con el tiempo de vida útil, el valor residual y el costo revaluado.



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. -- Telf. 2829952 Fax 829314 Cel. 092 933 696 Email ate@andinanet.net

Ambato-Ecuador

De presentarse diferencias entre el valor de la depreciación calculada bajo NIIFs y la depreciación calculada bajo los porcentajes establecidos en la Ley de Régimen Tributario Interno se regularán en la Conciliación Tributaria.

DETERIORO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo que constituyen activos no financieros de la compañía son evaluados periódicamente para determinar si se ha presentado un deterioro en su valor, debido a la imposibilidad de recuperar el valor que se presenta en registros, si se origina esta situación representará una pérdida por deterioro, caso contrario, si se produce un incremento frente al valor en libros es reconocido en los resultados integrales como un reverso de pérdidas por deterioro.

BENEFICIOS LABORALES

Se efectúa la provisión por beneficios laborales a corto plazo por el departamento contable aplicando las disposiciones legales establecidas en el Código de Trabajo.

La provisión para jubilación patronal y desahucio es calculada por una firma actuaria empresa debidamente calificada para efectuar este cálculo actuarial, en aplicación de la NIC 19, los impactos se registran aumentando o disminuyendo la provisión acumulada, tomando como contrapartida los gastos.

INGRESOS

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía puede otorgar.

COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se reconoce.

COMPENSACIÓN DE SALDOS Y TRANSACCIONES

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación y la Compañía tienen la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

PATRIMONIO

- a) **Capital Social**, El capital social de la compañía se modifica por aumentos o disminuciones, a través de la debida resolución de sus accionistas y mediante la elaboración de las correspondientes Escrituras de Aumento de Capital.
- b) **Reserva Legal**, la compañía según disposiciones legales destina por lo menos el 10% de sus utilidades netas para la Reserva Legal, hasta que la misma alcance al cincuenta por ciento del capital suscrito.
- c) **Resultados del Ejercicio y Acumulados**, los resultados netos que arrojen las operaciones de la compañía en el año se registran como Resultados del Ejercicio, y aquellos que no se han distribuido permanecen registrados como Resultados Acumulados o Resultados de Ejercicios Anteriores hasta su distribución.
- d) **Resultados Acumulados por Aplicación de NIIFs por Primera Vez**, Los ajustes por la convergencia de NEC a NIIFs se han registrado en la cuenta Patrimonial “Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera Vez”, el saldo de esta cuenta no podrá ser distribuida a los accionistas, ni aplicada para aumentos de capital, pero se empelará para compensar pérdidas acumuladas en caso de que su saldo fuese acreedor.

IMPUESTOS DIFERIDOS

Las diferencias temporarias originadas por la variación de las cifras entre la base tributaria y NIIFs, por efecto de los ajustes conciliatorios, genera el reconocimiento de los Impuestos Diferidos, que es el resultado de multiplicar al valor de la diferencia temporaria el porcentaje del impuesto tributario vigente.

RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCIÓN DE NIIFs POR PRIMERA VEZ

Según lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías los ajustes resultantes por la aplicación de NIIFs (Normas Internacionales de Información Financiera) por primera vez, se registran en la cuenta Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF, como parte del patrimonio, su saldo puede ser utilizado para compensar pérdidas acumuladas o del ejercicio.

Nota 3.- Efectivo y Equivalentes de efectivo

Lo recursos líquidos que mantiene la compañía en efectivo y depósitos bancarios de libre disposición al cerrar el ejercicio se presentan con los saldos que siguen

	Año 2011	Año 2012
Caja	3.000,48	176.080,70
Banco Pacifico Cta. Cte.65376-4	0,00	25.956,94
Banco Internacional Cta. Cte. 5100612642	0,00	136.384,52
Produbanco Cta. Cte. 02080010934	65,18	13,15
Banco Guayaquil Cta. Cte. 7143834	0,00	6.636,47
Banco Internacional Ahorros 51007283	3.118,83	33.828,81
Banco del Austro Cta. Cte. 18015978	235,68	235,68
Total de Caja y Equivalentes	6.420,17	379.136,27

Nota 4.- Clientes

Estos instrumentos financieros relacionados con las obligaciones por cobrar a los clientes de la compañía sea por venta de productos o por servicios, al 31 de diciembre del presente ejercicio económico se presentan con los saldos que se detallan

Cientes Quito	44.490,91
Cientes Guayaquil	6.364,20
Cientes Salinas	4.610,39
Cientes Machala	8.557,71
Cientes Lago Agrio	2.220,06
Cientes Portoviejo	13.206,05
Cientes Empleados	965,47
Barragán Bravo Fausto	30.664,28
Carriel Cevallos Andrés	10.957,87
Cevallos Días Georgina	1.802,74
Cisneros Merino María	724,20
Corporación El Rosado S. A.	16.577,40
Corporación Favorita	167.554,62
Distribuidora de Lácteos	14.692,57
Iván Galeano Borja	11.125,94
Iván Galeano Montalvo	3.266,84
Garrido Almeida Mónica	8.127,45
Guerrero Garrido Luis	1.668,82
Llerena Barba Laura	258,72
Llerena Llerena Luis	12.330,48
Total Clientes	360.166,72

La compañía no ha efectuado el cálculo de la provisión para cuentas incobrables bajo la consideración de que sus ventas son al contado en su mayoría y que el crédito tiene recuperación inmediata.

Nota 5.- Cuentas por Cobrar

Los instrumentos financieros relacionados con las obligaciones por cobrar a los empleados, proveedores y terceros que vencen en plazos menores a un año se presentan al 31 de diciembre como sigue

Préstamos Anticipo Proveedores	26.081,75
Valores en Garantía	5.750,00
Préstamos Empleados	4.187,14
Maxiplast	51.088,11
Inlecar	4.575,34
Cuentas por Cobrar Pérdida Producto	32.615,63
Probacor	35.199,83
Póliza Banco Internacional	<u>2.001,00</u>
Total cuentas por Cobrar	161.498,80

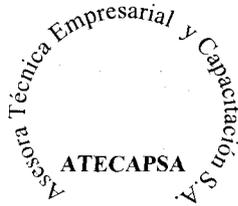
Nota 6.- Inventarios

El inventario de las materias primas y productos que elabora la empresa, así como de insumos y repuestos, al cerrar el año presentan las cifras en balances como sigue

	Año 2011	Año 2012
Inventario de Materia Prima	19.411,12	12.950,44
Inventario de Productos en Proceso	221.843,83	115.470,24
Inventario de Productos Terminados	204.316,49	254.495,87
Inventario de Insumos	1.008.343,22	855.064,89
Inventario de Repuestos	56.704,15	90.631,20
Mercaderías en Tránsito	<u>2.836,01</u>	<u>6.137,40</u>
Total de Inventarios	1.513.454,82	1.334.750,04

Nota 7.- Propiedad, Planta y Equipo

Los bienes muebles e inmuebles que la compañía mantiene al cierre del año y que fueron objeto de valoración por efecto de aplicación de NIIFs, su depreciación que tomó como base éste avalúo, y la variación anual, se presentan en el cuadro siguiente



DETALLE DE BIENES	Año 2011	Año 2012	Variación
Terrenos	470,83	388.678,51	388.207,68
Edificios	417.820,23	581.641,60	163.821,37
Construcciones en Curso	0,00	5.057,29	5.057,29
Instalaciones	0,00	9.041,05	9.041,05
Muebles y Enseres	58.323,73	46.170,53	-12.153,20
Vehículos	1.438.296,55	406.591,12	-1.031.705,43
Maquinaria y Equipo	1.461.867,18	810.798,35	-651.068,83
Equipo de Computación	46.342,75	27.482,81	-18.859,94
Equipo de Comunicación	6.870,51	0,00	-6.870,51
Repuestos y Herramientas	36.302,36	35.501,33	-801,03
Sistema Contable	0,00	53.040,00	53.040,00
Marcas y Patentes	560,00	0,00	-560,00
(-) Depreciación Acumulada	-2.608.439,01	-389.533,19	2.218.905,82
Total Propiedad, Planta y Equipo	858.415,13	1.974.469,40	1.116.054,27

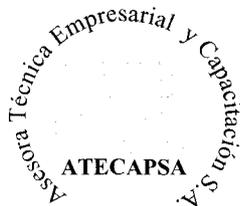
Nota 8.- Otros Activos

Comprende los impuestos corrientes de la empresa que se generan en el transcurso de las operaciones normales de un ejercicio económico, liquidándose mensualmente o al cierre del año, además, las inversiones en otras compañías, al 31 de diciembre se presentan los saldos que siguen

Inversiones en Acciones	600.000,00
Anticipo Proveedores Nacionales	44.957,56
Anticipo Honorarios	500,00
Anticipo Proveedores del Exterior	11.365,00
Impuesto Retenido Año Actual	161,89
Impuesto a la Salida de Divisas	24.119,81
Crédito Tributario Impuesto a la Renta	15.203,93
Ecuaméxico	530.970,81
Total de Otros Activos	1.227.279,00

Nota 9.- Proveedores

Las obligaciones por pagar a los proveedores de bienes y servicios que la compañía tiene al cerrar el año se presenta con los saldos que siguen



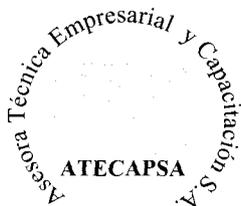
Ambato-Ecuador

Impresiones y Empaques Industriales	42.006,17
Aditmaq Cía. Ltda.	36.192,31
Sofytecsa S. A.	31.682,56
Probacor Cía. Ltda.	26.600,81
Disaromati S. A.	23.422,11
Adhinflex S. A.	18.283,77
Hacienda Santa Martha	15.662,78
Prodegel S. A.	14.985,00
Indumaiz del Ecuador S. A.	10.822,50
Agricominsa	10.033,29
Coreptec S. A.	8.053,37
Córdova Aldáz Stalin Xavier	6.904,26
Lactomerce S. A.	5.799,60
Productora Cartonera S. A.	5.558,78
Neyplex Cía. Ltda.	5.037,39
Otros Proveedores de menor valor	96.630,36
Muehlstein	166.987,00
Entec	26.862,50
Sobregiro Banco Pacifico	190.494,62
Sobregiro Banco Internacional	550.740,25
Sobregiro Banco Guayaquil	2.030,37
Anticipo Proveedores Venta Activos	106.514,22
Fondo Distribuidores	130,19
Diners Club Internacional	1.566,11
Total de Proveedores	1.403.000,32

Nota 10.- Obligaciones Financieras

Las obligaciones con las instituciones financieras presentan los saldos y condiciones que se detallan

INSTITUCION	OPERACIÓN	ORIGEN	VENCE	%	SALDO
Unifinsa	PCF-0011410	23/09/2011	14/10/2015	8,63%	59.170,31
Unifinsa	PCF-0010200	18/04/2011	30/04/2013	8,63%	73.245,65
Unifinsa	PCF-0009577	20/12/2010	11/07/2013	9,63%	20.558,16
Unifinsa	PCF-0012106	16/01/2012	28/02/2013	9,31%	14.851,09
Unifinsa	PCF-0012389	19/03/2012	28/02/2013	8,83%	20.721,34
Unifinsa	PCF-0012337	06/03/2012	18/03/2013	8,83%	18.143,42
Unifinsa	PCF-0012561	04/05/2012	27/05/2013	8,83%	30.103,43
Unifinsa	PCF-0012639	21/05/2012	29/05/2013	8,83%	25.702,08



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

Email ate@andinanet.net

Ambato-Ecuador

Unifinsa	PCF-0012743	19/05/2012	24/06/2013	8,76%	40.960,23
Unifinsa	PCF-0012833	16/07/2012	29/07/2013	8,76%	47.664,51
Unifinsa	PCF-0012796	02/07/2012	15/07/2013	8,76%	47.648,75
Unifinsa	PCF-0013005	17/08/2012	09/09/2013	8,83%	76.271,10
Unifinsa	PCF-0013204	02/10/2012	10/10/2013	8,83%	100.937,49
Unifinsa	PCF-0013453	19/11/2012	20/11/2013	8,83%	55.209,22
Unifinsa	PDF-0012343	18/10/2012	16/01/2013	8,95%	80.000,00
Unifinsa	PDF-0012499	18/10/2012	16/01/2013	8,95%	8.000,00
Unifinsa	PCF-0013534	05/12/2012	15/12/2015	8,83%	300.000,00
Unifinsa	PDF-0012420	08/11/2012	11/03/2013	8,95%	45.000,00
Unifinsa	PDF-0012419	05/11/2012	01/03/2013	8,95%	9.000,00
Unifinsa	PDF-0012446	13/11/2012	13/02/2013	8,83%	50.000,00
Unifinsa	PDF-0012273	02/10/2012	03/01/2013	8,95%	40.000,00
Unifinsa	PDF-0012631	21/12/2012	02/04/2013	8,92%	40.000,00
Unifinsa	PDF-0012453	15/11/2012	22/02/2013	8,95%	70.000,00
Internacional	510300886	01/05/2011	15/04/2014	9,76%	67.837,00
Internacional	510300769	26/04/2010	26/04/2013	9,80%	44.146,23
Internacional	510301049	03/08/2012	29/07/2013	11,23%	54.320,55
Internacional	510301061	31/08/2012	16/08/2015	9,76%	204.016,67
Internacional	510301085	09/11/2012	04/11/2013	9,76%	128.846,07
Internacional	510301102	26/12/2012	19/06/2014	9,76%	100.000,00
Total de Obligaciones Financieras					1.872.353,30

Nota 11.- Gastos Acumulados por Pagar

Las provisiones efectuadas por beneficios sociales, aportaciones al Seguro Social a favor de los empleados y sueldos que se liquidarán en fechas establecidas, se presentan al 31 de diciembre con los valores que siguen

	Año 2011	Año 2012
Décimo Tercer Sueldo	7.718,56	13.394,62
Décimo Cuarto Sueldo	2.748,70	19.902,84
Fondos de Reserva	4.715,52	9.641,23
Vacaciones	1.155,52	161,59
Aporte Personal al IESS	6.577,26	11.386,83
Aporte Patronal al IESS	8.097,65	18.021,95
Otras Cuentas por Pagar Empleados	2.997,01	7.348,34
Sueldos por Pagar	15.738,25	60.218,56
Desahucio Empleados	444,63	264,43
15% Participación Trabajadores	0,00	12.224,30
Total Gastos Acumulados por Pagar	50.193,10	152.564,69

Nota 12.- Obligaciones por Pagar

Son obligaciones que la empresa mantiene con el Servicio de Rentas Internas por los impuestos corrientes retenidos como agente de percepción y retención, que tienen varios vencimientos, sus saldos en balances presentan las cifras que se detallan

	Año 2011	Año 2012
12% IVA	8.923,22	23.926,21
1% Retención en la Fuente	7.655,90	5.844,03
30% Retención IVA	5.148,62	2.035,58
70% Retención IVA	7.056,46	1.910,22
8% Retención en la Fuente	828,12	560,82
100% Retención IVA	2.292,69	448,36
Impuesto a la Renta Empleados	154,48	32,58
2% Retención en la Fuente	1.963,13	528,71
IVA por Liquidar Ventas a Crédito	504,19	4.057,77
I.R.B.P. por Pagar	0,00	5.681,92
10% Honorarios a Profesionales	412,50	279,06
Inlecar	0,00	39.416,29
Intereses por Pagar	0,00	22.428,86
Jubilación Patronal	0,00	34.723,65
Total de Obligaciones por Pagar	34.939,31	141.874,06

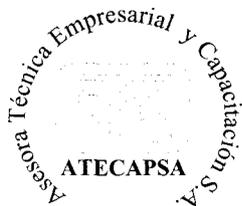
Nota 13.- Pasivo a Largo Plazo

Refleja las obligaciones que se liquidan en plazos mayores a un año, al 31 de diciembre los balances reflejan las cifras que siguen

	Año 2011	Año 2012
Varios Acreedores	187.438,41	114.845,41
Jubilación Patronal	0,00	299.726,70
Desahucio	0,00	78.630,47
Pasivos por Impuestos Diferidos	0,00	164.873,20
Total Pasivo a Largo Plazo	187.438,41	658.075,78

Nota 14.- Patrimonio

El patrimonio de la compañía al cierre del ejercicio económico auditado se presenta distribuido en las cuentas que se detallan posteriormente, la distribución de las utilidades deberá ser aprobada por la Junta General de Socios.



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

Email ate@andinanet.net

Ambato-Ecuador

	Año 2011	Año 2012
Capital Social	300.000,00	300.000,00
Reservas	10.603,52	10.603,52
Reserva de Capital	193.404,77	193.404,77
Resultados Ejercicios Anteriores	244.504,86	136.467,20
Resultados Adopción Niifs	0,00	590.093,12
Resultado del Ejercicio	35.529,78	-21.136,53
Total del Patrimonio	784.042,93	1.209.432,08

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2012 hasta el cierre de nuestra auditoria no se presentaron eventos subsecuentes que afecten la situación financiera y los resultados de la compañía que en nuestra opinión deban ser reveladas.