

Kronreif Trunkenpolz Mattinghofen del Ecuador KTM Cía. Ltda.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL EJERCICIO ECONOMICO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

Las cuentas del activo reflejan los valores siguientes:

ACTIVO CORRIENTE

Efectivo o Equivalente de Efectivo	421.624,64
Activos Financieros	308.222,36
Inventarios	1.254.401,23
Total Activo Corriente	<u>1.984.248,23</u>

El desglose de estas cuentas consta en forma detallada en los Balances Analíticos al 31 de Diciembre del 2012 que nos fueran presentados por el Departamento de Contabilidad

Efectivo o Equivalente de Efectivo (Activo Corriente Disponible)

Consiste en los saldos en efectivo (caja chica, bancos e inversiones temporales) que dispone la compañía al final del ejercicio auditado.

Los saldos a diciembre 31 de 2012 se detallan a continuación:

Caja General	3.066,71
Caja Chica Administración	200,00
Caja Chica Mecánica	50,00
Caja Quito	2.331,69
Caja Chica Quito	300,00
Caja Cierre	515,85
Caja Chica Guayaquil	200,00
Caja Guayaquil	1.506,06
Banco del Pichincha	158.198,84
Banco del Pacífico	4.476,71
Cheques Postfechados	16.819,99

Banco Bolivariano	224.841,73
Tarjetas de Crédito	8.146,47
Banco Bolivariano	970,59
Total Efectivo o Equivalente de Efectivo	421.624,64

Activos Financieros (Activo Corriente Exigible)

El Activo Exigible está conformado por las siguientes cuentas:

Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados	189.094,03
Otras Cuentas por Cobrar No Relacionados	29.787,13
Otras Cuentas por Cobrar Relacionados	0,00
Crédito Tributario a favor de la empresa IVA	0,00
Crédito Tributario a favor de la empresa IR	72.150,09
Activos Pagados por Anticipado	0,00
Otros Activos Corrientes	21.418,03
Provisión Cuentas Incobrables	-4.226,92
Total Activos Financieros	308.222,36

Inventarios (Activo Corriente Realizable)

Los saldos finales de las cuentas de inventarios de productos terminados e importaciones en tránsito se detallan a continuación:

REALIZABLE

Inventario de Materia Prima	0,00
Importaciones en Tránsito	0,00
Inventario de Productos Terminados	1.254.401,23
Total Inventarios	1.254.401,23

La empresa tiene por política realizar tomas físicas de Inventarios en forma trimestral. El Auditor se mantiene la documentación de la misma.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El Activo No Corriente registra las cuentas de Activo Fijo como se ilustra a continuación:

Inmuebles	0,00
Muebles y Enseres	92.855,35
Maquinaria y Equipos	81.561,63
Equipos de Computación y Software	15.358,98
Vehículos	176.097,89
Terrenos	0,00
Otras Propiedades, Planta y Equipo	13.681,30
Depreciación Acumulada de Activos Fijos	-214.140,15
Total Propiedad, Planta y Equipo Neto	<u>165.415,00</u>

Se detalla los movimientos de Propiedad, Planta y Equipo entre el año 2011 y 2012.

Activo	Saldo 2011	Saldo 2012	Variación	% Depr.
Inmuebles	0,00	0,00	0,00	10,00%
Muebles y Enseres	86.395,45	92.855,35	6.459,90	10,00%
Maquinaria y Equipos	80.748,48	81.561,63	813,15	20,00%
Equipos de Computación y Software	11.315,98	15.358,98	4.043,00	33,33%
Vehículos	144.739,06	176.097,89	31.358,83	10,00%
Otros Activos Fijos	13.681,30	0,00	-13.681,30	0,00%
Otras Propiedades, Planta y Equipo	0,00	13.681,30	13.681,30	20,00%
Depreciación Acumulada	-192.502,40	-214.140,15	-21.637,75	
Valor Neto de Propiedad, planta y equipo	<u>144.377,87</u>	<u>165.415,00</u>	<u>21.037,13</u>	

PASIVO

Para la clasificación del Pasivo la Compañía ha observado lo estipulado en la Norma Internacional de Información Financiera Sección No. 3 "Estado de Situación Financiera". Su desglose es el siguiente:

PASIVO CORRIENTE

El Balance General al 31 de Diciembre del 2012 registra los siguientes pasivos:

Proveedores Locales	0,00
Proveedores del Exterior	0,00
Préstamos de Socios	264.838,45
Obligaciones con Instituciones Financieras	8.371,92
Cuentas x Pagar No Relacionadas Locales	10.575,23
Cuentas x Pagar No Relacionadas del Exterior	473.180,27
Otras Cuentas por Pagar No Relacionados Locales	786,05
IR por Pagar de Ejercicio	45.739,18
Participación de Trabajadores del Ejercicio	17.838,31
Obligaciones Emitidas a Corto Plazo	844.279,05
Provisiones	0,00
	<hr/> <hr/>
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE	1.665.608,46

PASIVO NO CORRIENTE

El pasivo No Corriente está integrado únicamente por la cuenta de préstamos de socios, valores que fueron entregados por los socios para capital de operación y que no generan costo financiero.

Préstamos de Socios	177.713,80
TOTAL DEL PASIVO NO CORRIENTE	177.713,80

No se ha efectuado el cálculo actuarial, recomendándose a la administración proceder con el mismo.

CAPITAL Y PATRIMONIO

Las cuentas que conforman el Patrimonio de la Compañía son las siguientes:

PATRIMONIO NETO		290.781,52
Capital Social	2.000,00	
Aportes Para Futuras Capitalizaciones	91.182,04	
Reserva Legal	13.164,48	
Resultados por Aplicación NIIFs	0,00	
Utilidades no Distribuidas	<u>184.435,00</u>	

Los registros contables están expresados en dólares por ser la unidad monetaria del país. En las transacciones realizadas la Compañía aplica en buena forma las políticas contables de general aceptación y las dispuestas en las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) Pymes.

Los Estados Financieros son elaborados de conformidad con las NICs y las NIIFs PYMES, disposiciones de Superintendencia de Compañías y lo estipulado en la Ley de Régimen Tributario Interno (L.R.T.I.)

Las políticas contables adoptadas por la Compañía han sido elaboradas en base a la Norma Internacional de Contabilidad No. 8 "Políticas Contables, Cambios en las estimaciones contables y errores".

Atentamente,



Econ. Hornero Patiño
RUC No. 0100860840001
Contador Registro No. S/R
KTM DEL ECUADOR CIA. LTDA.