



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Cra. Yaguajay y Sucre E-4 – Telf. 2829952 Fax 829314 C. el 092 033 696 Email ate@andinunet.net

Ambato-Ecuador

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA
MILPOLIMEROS S. A.**

**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 3829952 Fax 820314 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 2829052 Fax 829314 Cel. 091 933 4506 *Email ate@andinanet.net*

Ambato-Ecuador

DICTAMEN



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 376

Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel. 092 933 6000 Email ate@andinanet.net

Ambato-Ecuador

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Accionistas y Junta General de la compañía Milpolímeros S. A.:

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de la compañía Milpolímeros S. A., 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.



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. - Telf 2829952 Fax 829314 Cel. 092 935 694; Email ate@andinanet.net

Ambato-Ecuador

Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente, la posición financiera de la compañía Milpolímeros S. A. 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, 5 de Abril del 2013

ATECAPSA
Calif. SC – 576

DR. FERNANDO CAMPAÑA I. MG
GERENTE GENERAL



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. - ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nav. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. - Telf. 2529952 Fax 829314 Cel. 091 933 616 Email ate@andina.net

Ambato-Ecuador

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

MILPOLIMEROS S. A.
BALANCE GENERAL
Al 31 de Diciembre del 2012

ACTIVOS	Notas	Año 2011	Año 2012
Efectivo y equivalentes de Efectivo	3	2,782.28	10,391.79
Clientes	4	126,840.51	690,788.98
Pagos Anticipados	5	262,260.43	277,961.71
Inventarios	6	266,263.88	154,447.83
Propiedad, Planta y Equipo	7	1,465,335.64	1,702,786.75
Otros Activos	8	290,233.15	4,429.12
Total de Activos		2,413,715.89	2,840,806.18
PASIVOS			
Proveedores	9	17,105.12	67,355.30
Cuentas por Pagar		1,000.00	0.00
Acreedores Laborales	10	9,409.48	17,104.37
Acreedores Fiscales	11	163.97	712.81
Obligaciones a Largo Plazo	12	1,207,209.99	1,107,256.87
Total de Pasivos		1,234,888.56	1,192,429.35
PATRIMONIO			
	13		
Capital Social		3,000.00	3,000.00
Aportes Futura Capitalización		1,347,458.46	1,826,094.45
Resultado Ejercicios Anteriores		-7,766.77	0.00
Adopción NIIFs por Primera Vez		0.00	22,883.70
Resultado del Ejercicio		-163,864.36	-203,601.32
Total Patrimonio		1,178,827.33	1,648,376.83
Total de Pasivos y Patrimonio		2,413,715.89	2,840,806.18



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@andina.net.net
Ambato-Ecuador

MILPOLIMEROS S. A.
ESTADO DE RESULTADOS
Del 1 de Enero al 31 De Diciembre del 2012

INGRESOS	Año 2011	Año 2012
Ventas Tarifa 12%	104,032.53	689,844.11
Ventas Tarifa 0%	17,356.65	23,339.38
Ventas de Servicios	0.00	269,564.00
Descuentos en Ventas	-55.35	-49.98
Devoluciones en Ventas	-277.44	-7,417.90
Ventas Netas	121,056.39	975,279.61
Costo de Ventas Total	122,911.45	935,920.09
Utilidad Bruta en Ventas	-1,855.06	39,359.52
GASTOS		
Gastos Administrativos	155,311.12	240,390.14
Gastos de Ventas	3,220.24	23,781.37
Gastos Financieros	19,641.80	26,347.89
Total de Gastos	178,173.16	290,519.40
UTILIDAD OPERACIONAL	-180,028.22	-251,159.88
Otros Ingresos	16,163.86	47,558.56
Otros Egresos	0.00	0.00
Utilidad del Ejercicio	-163,864.36	-203,601.32



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. 541 576

Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829953 Fax 829314 Cel. 093 933 1036 Email ate@andinanet.net

Ambato-Ecuador

MILPOLIMEROS S. A.
ESTADO DE FLUJO DE CAJA
Al 31 de Diciembre del 2012

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACION:

Recibido de Clientes	458,889.70
Pagado a Proveedores y Empleados	-471,460.92
Movimiento de Intereses	<u>-26,329.25</u>
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación	-38,900.47

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSION:

Incremento de Inversiones	0.00
Adquisición de Propiedades	<u>-332,172.89</u>
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Inversión	-332,172.89

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones por Pagar	-99,953.12
Disminución/Aumento de Efectivo en el Patrimonio	<u>478,635.99</u>
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Financiamiento:	378,682.87

CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA:

Incremento del presente año	7,609.51
Saldo Inicial	<u>2,782.28</u>
Saldo Final de Caja	10,391.79



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nat. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. – Telf 2320952 Fax 829314 Cel 092 933 096 Email ate@andina.net

Ambato-Ecuador

CONCILIACION DE LA UTILIDAD CON ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Utilidad del Ejercicio	-203,601.32
Ajustes a la Utilidad Neta	
Provisión Cuentas Incobrables y Otras	18,133.91
Depreciación y Amortización	218,700.79
Cambios en los Activos y Pasivos	
Aumento/Disminución Obligaciones por Cobrar	-293,845.72
Aumento/Disminución de Inventarios	111,816.05
Aumento/Disminución Obligaciones por Pagar	<u>109,895.82</u>
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación	-38,900.47



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Soc. SC 516

Guayaquil y Sucre Esq. – Tel: 0809953 Fax: 0809314 Cel: 0919314615 Email ate@andinanet.net

Ambato-Ecuador

MILPOLIMEROS S. A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
Al 31 de Diciembre del 2012

CUENTAS	Capital Social	Aportes Futura Capitalización	Resultado Ejercicios Anteriores	Adopción NIIFs por Primera Vez	Resultado del Ejercicio	Total
Saldo al 31/12/2011	3,000.00	1,347,458.46	-7,766.77	0.00	-163,864.36	1,178,827.33
Capital Social						0.00
Aportes Futura Capitalización		478,635.99				478,635.99
Resultado Ejercicios Anteriores			7,766.77			0.00
Adopción NIIFs por Primera Vez				22,883.70	163,864.36	194,514.83
Resultado del Ejercicio					-203,601.32	-203,601.32
Apropiación/Distribución/NIIFs						0.00
Saldo al 31/12/2012	3,000.00	1,826,094.45	0.00	22,883.70	-203,601.32	1,648,376.83



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel. 092 933 806 Email ate@ondinanet.net

Ambato-Ecuador

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Objetivo de la Compañía

El objeto de la compañía está determinado en las actividades que constan en el Estatuto y que se detallan

- a).- Fabricación de polímeros y compuestos de todo tipo, tales como termoplásticos, termoestables, elastómeros, desarrollar procesos de mezcla y transformación por extrusión, moldeo por compresión, moldeo por soplado, moldeo por inyección, laminado, calandrado, termoconformado, colada, recubrimientos, para cualquier tipo de material relacionados con polímeros;
- b).- Fabricación de materias primas, químicos e insumos para la industria de polímeros, así como para la industria del calzado y la curtiembre;
- c).- Compra, venta, importación, exportación, distribución y comercialización de todos los productos que fabrica;
- d).- Compra, venta, importación, exportación, distribución y comercialización de materias primas, químicos e insumos para la industria de polímeros, así como para la industria del calzado y la curtiembre.

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.



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. - ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nat. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq - Telf 2829952 Fax 829314 Cel 092 436 696 Email ate@andinanet.net

Ambato-Ecuador

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.

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,



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nat. SC 676

Guayaquil y Sucre Eq. – Tel: 2829952 Fax: 29314 Cel: 092 933 696 Email ate@andinanet.net

Ambato-Ecuador

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.

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 31 de diciembre del ejercicio económico del año 2012 es de Tres mil dólares de los Estados Unidos de América (US\$ 3.000,00 00/100 dólares americanos), dividido en tres mil acciones del valor nominal de un dólar cada una, distribuido en los accionistas que se detallan

ACCIONISTAS	CAPITAL	%
Víctor Hugo Navas Acosta	2.970,00	99,00%
María Victoria Navas Peñaherrera	30,00	1,00%
Total del Capital Social	3.000,00	100,00%

POLITICAS CONTABLES

BASE DE MEDICION

Los Estados Financieros prepara la compañía Milpolímeros S. A. de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs), las cuales en el año 2011 se prepararon extracontablemente, por efectos del periodo de implementación, mientras que en el año 2012 se aplicó de manera obligatoria.

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 caja por las recaudaciones por servicios, en bancos, así como los cheques recibidos para depósitos inmediatos, se considerarán también aquellas inversiones financieras que se transforman de manera rápida en efectivo en plazos promedios de tres meses.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

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.

Las ventas a crédito de los bienes que comercializa la compañía, se realizan en plazos que van hasta los 90 días.

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, especialmente los de materias primas 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.

Los productos terminados se valoran en base a la acumulación de los costos hasta que estos ingresen a las bodegas de la empresa



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 para efectos tributarios se la realiza aplicando los porcentajes determinados en la Ley de Régimen Tributario Interno, mientras que la depreciación para los registros contables bajo NIIFs se efectúan en base al establecimiento de políticas del tiempo de vida útil, el valor residual y el costo del bien.

La compañía aplicó el cambio de política en cuanto tiene que ver con la depreciación, modificando la misma en forma retrospectiva.

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

El patrimonio se presenta distribuido en las cuentas que se detallan y su tratamiento

- 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.



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guaynquil y Sucre Esq. – Telef. 2829952 Fax 329314 Cel. 092 959 4616 Email ate@audinanet.net

Ambato-Ecuador

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.



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC. 576

Guayaquil y Sucre Esq. – Telf 2829952 Fax 829314 Cel. 092 432 696 Email ate@audinonet.net
Ambato-Ecuador

Nota 3.- Efectivo y Equivalentes de efectivo

La compañía mantiene como efectivo o sus equivalentes de dinero, los valores que constan en balances como sigue

	Año 2011	Año 2012
Caja	300,00	300,00
Banco Internacional Cta. Cte. 5000619804	1.528,13	7.930,22
Banco Guayaquil Cta. Cte. 718949-4	954,15	1.826,84
Banco de Machala Cta. Cte.	0,00	334,73
Total de Caja y Equivalentes	2.782,28	10.391,79

Nota 4.- Clientes

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

Milboots Cía. Ltda.	9.737,62
Milplast Cía. Ltda.	83.212,64
Milway Cía. Ltda.	242,74
Tumilsa S.A.	581.583,71
Agroconsultores Cía. Ltda.	16.083,90
Buestán Cía. Ltda.	4.548,27
Jurado López Jorge	2.939,28
Naranjo Guerrero Olguer	36,02
(-) Provisión Cuentas Incobrables	-329,20
(-) Provisión Deterioro de Cartera	-7.266,00
Total de Clientes	690.788,98

Para la provisión para cuentas incobrables se aplicó el 1% sobre el saldo de las ventas a crédito pendientes de recuperación al cierre del año, el valor de la provisión para el presente año es de US\$ 7.502,07

Nota 5.- Pagos Anticipados

Son activos corrientes por pagos anticipados de impuestos que se liquidarán con las respectivas declaraciones, además de otros que se devengan con el bien o servicio recibido, estos pagos presentan sus cifras en balances como sigue



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq - Telf. 829952 Fax 829314 Cel. 092 433 696 Email ate@andinanet.net

Ambato-Ecuador

	Año 2011	Año 2012
Anticipo Renta 2011	0,00	12.071,15
Retenciones en la Fuente Renta	1.071,25	12.161,66
Crédito Tributario IVA	237.072,41	203.168,65
Anticipo por Retenciones del IVA	459,38	0,00
Anticipo Impuesto Renta Salida Divisas	11.617,30	25.070,41
Crédito Tributario Renta	0,00	7.809,47
Anticipo Sueldos	2.936,38	0,00
Valero y Valero	703,71	267,74
Garantías Naviera	3.000,00	0,00
Anticipo OGA	4.000,00	4.000,00
Interés Prepagado Assa	0,00	12.612,63
Otros Anticipos de menor valor	1.400,00	800,00
Total de Pagos Anticipados	262.260,43	277.961,71

Nota 6.- Inventarios

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

	Año 2011	Año 2012
Materias Primas	255.985,45	135.683,62
Producto Terminado	10.278,43	18.580,52
Materia Prima Reproceso	0,00	187,50
Provisión Deterioro	0,00	-3,81
Total de Inventarios	266.263,88	154.447,83

Nota 7.- Propiedad, Planta y Equipo

Los bienes muebles e inmuebles que la compañía mantiene al cierre del año y que fueron objeto de aplicación de NIFs, conjuntamente con su depreciación y variación del año, se presentan en el cuadro siguiente

DETALLE DE BIENES	Año 2011	Año 2012	Variación
Maquinaria en Instalación	0,00		0,00
Muebles y Enseres	1.313,72	1.313,72	0,00
Equipo de Cómputo y Software	5.955,72	7.713,72	1.758,00
Vehículos	0,00	39.391,74	39.391,74



Maquinaria	1.514.716,30	1.515.506,30	790,00
Sistemas Computarizados	3.316,67	3.316,67	0,00
Adecuaciones y Gastos de Instalación	0,00	290.233,15	290.233,15
(-) Deprec. Acumulada	-59.966,77	-154.688,55	-94.721,78
Total Propiedad, Planta y Equipo	1.465.335,64	1.702.786,75	237.451,11

Nota 8.- Otros Activos

Comprende Activos Diferidos pendientes de liquidarse, al cerrar el año se presentan como sigue

	Año 2011	Año 2012
Activos Impuesto Diferido	290.233,15	4.429,12

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

Automotores de la Sierra S. A.	39.603,40
Quimandi S. A.	8.424,90
Castillo Altamirano Julio	1.399,95
Cevallos Sánchez Francisco	1.255,87
Intelsa S. A.	1.829,95
Química Suiza industrial del Ecuador	1.784,88
Omya Andina S. A.	9.900,00
Otros proveedores de menor cuantía	3.156,35
Total de Proveedores	67.355,30

Nota 10.- Acreedores Laborales

Las provisiones efectuadas por sueldos, beneficios laborales, aportaciones al Seguro Social a favor de los empleados que se liquidarán a corto plazo, se presentan al 31 de diciembre con los valores que siguen



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. - ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. - Telef. 2829952 Fax 29314 Cel. 092 938 606 Email ate@andinanet.net
Ambato-Ecuador

	Año 2011	Año 2012
Sueldos por Pagar	5.049,42	8.646,01
Aporte Personal al IESS 9,35%	458,79	851,26
Aporte Patronal al IESS 12,15%	596,18	1.106,11
Préstamo Quirografario	0,00	56,56
XIII Sueldo por Pagar	383,90	724,98
XIV Sueldo por Pagar	990,73	2.008,29
Vacaciones	1.263,90	3.243,76
Cuentas por Pagar Empleados	124,89	467,40
Salario Digno por Pagar	541,67	0,00
Total Acreedores Laborales	9.409,48	17.104,37

Nota 11.- Acreedores Fiscales

Refleja las obligaciones por los impuestos corrientes y diferidos por aplicación de NIIFs, así como obligaciones pendientes de liquidarse, al 31 de diciembre los balances reflejan las cifras que siguen

Retenciones e Impuestos por Pagar	163,97	712,81
Total Acreedores Fiscales	163,97	712,81

Nota 12.- Obligaciones a Largo Plazo

Las obligaciones que la compañía mantiene con proveedores del exterior e instituciones y por provisiones a liquidarse en plazos mayores a un año se presentan al 31 de diciembre con las cifras que siguen

	Año 2011	Año 2012
Integráfica Print & Pack GMBH	314.211,20	282.790,08
Man Ferros Sist. Automatco Peletización	357.459,36	357.459,36
Ferrostal Mezcladoras MTI	347.820,26	347.820,26
Banco Internacional	187.719,17	106.061,16
Intereses por Pagar Assa	0,00	13.126,01
Total Obligaciones A Largo Plazo	1.207.209,99	1.107.256,87

El préstamo del banco Internacional se otorgó en las condiciones que siguen

INSTITUCION	OPERACIÓN	EMISIÓN	VENCE	%	SALDO
Internacional	500304160	15/02/2011	15/02/2014	9,80%	106.061,16



Nota 13.- 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 Accionistas.

	Año 2011	Año 2012
Capital Social	3.000,00	3.000,00
Aportes Futura Capitalización	1.347.458,46	1.826.094,45
Resultado Ejercicios Anteriores	-7.766,77	0,00
Adopción NIIFs por Primera Vez	0,00	22.883,70
Resultado del Ejercicio	<u>-163.864,36</u>	<u>-203.601,32</u>
Total Patrimonio	1.178.827,33	1.648.376,83

EVENTOS SUBSECUENTES

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