

# **ALIPERRO ALIMENTOS PARA PERROS S. A.**

**Informe de Auditoria Externa**

**Por el año terminado al**

**31 de diciembre del 2012**

**Econ. Rómulo Cazar Erazo**

**SC-RNAE 142; CPA 16818**

**Dirección: Cdla. COVIEM mz. 17 V – 6**

**Teléfonos: 2496297 – 2421297 Móvil 098458560**

# ALIPERRO ALIMENTOS PARA PERROS S. A.

## Estados Financieros

Año Terminado el 31 de Diciembre del 2012

### Contenido

Informe del Auditor Externo Independiente .....	1
<b>Estados Financieros Auditados</b>	
Balance General .....	2
Estado de Resultados .....	3
Estado de Evolución en el Patrimonio de Accionistas .....	4
Estado de Flujos de Efectivo .....	5
Notas a los Estados Financieros .....	6

#### Abreviaturas usadas:

US\$	-	Dólares de Estados Unidos de Norteamérica (USA)
NEC	-	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
NIAA	-	Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento
SRI	-	Servicio de Rentas Internas
SIC	-	Superintendencia de Compañías
RUC	-	Registro Único de Contribuyentes

## Informe del Auditor Independiente

A los Accionistas de  
**ALIPERRO ALIMENTOS PARA PERROS S. A.**

### Introducción:

1. He auditado el balance general adjunto de ALIPERRO ALIMENTOS PARA PERROS S. A. al 31 de diciembre del 2012 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio de accionistas y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las principales políticas contables y otras notas explicativas a los estados financieros.

### Responsabilidad de la Administración sobre los estados financieros:

2. Como se indica en la nota 1, la Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno pertinente en la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea como resultado de fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; y, realizar las estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias del entorno económico en donde opera la Compañía.

### Responsabilidad del Auditor Independiente:

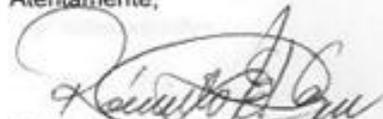
3. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros, basada en mi auditoría. Efectué mi auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA). Estas normas requieren que cumpla con requerimientos éticos y que planifique y ejecute la auditoría para obtener seguridad razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes.

Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que respaldan las cifras y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo que los estados financieros contengan errores importantes ya sea como resultado de fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración el control interno pertinente de la Compañía en la preparación y presentación razonable de los estados financieros con el propósito de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría incluye también una evaluación de si los principios de contabilidad utilizados son apropiados y si las estimaciones importantes hechas por la Administración de la Compañía son razonables, así como una evaluación de la presentación de los estados financieros tomados en su conjunto. Considero que la evidencia de mi auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarme una base razonable para expresar una opinión.

### Opinión:

4. En mi opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de ALIPERRO ALIMENTOS PARA PERROS S. A. al 31 de diciembre del 2012, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esas fechas, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Atentamente,



Econ. Rómulo Cazar Erazo  
SC-RNAE No.142; CPA No. 16818

Mayo 22, 2013  
Guayaquil, Ecuador

# ALIPERRO ALIMENTOS PARA PERROS S. A.

## Balance General

	31 de diciembre	
	2012	2011
<b>Activos</b>		
<b>Activos Corrientes</b>		
Efectivo	59,679.69	42,179.69
Cuentas por Cobrar	(Nota 3) 432,968.26	342,401.80
Inventarios	(Nota 4) 187,288.09	636,350.38
<b>Total activos corrientes</b>	<b>679,936.04</b>	<b>1,020,931.87</b>
Propiedades, planta y equipos	(Nota 5) 250,594.72	308,008.76
Cuentas por cobrar largo plazo	(Nota 6) 534,794.32	543,956.64
<b>Total del Activo</b>	<b>1,465,325.08</b>	<b>1,872,897.27</b>
<b>Pasivo y Patrimonio de los Accionistas</b>		
<b>Pasivos corrientes</b>		
Sobregiros bancarios	-	1,645.37
Cuentas por pagar	(Nota 7) 569,969.05	388,700.34
Gastos acumulados por pagar	17,498.80	15,073.71
<b>Total de pasivos corrientes</b>	<b>587,467.85</b>	<b>405,419.42</b>
<b>Obligaciones de largo plazo</b>	(Nota 8) 871,041.70	1,453,257.39
	<b>871,041.70</b>	<b>1,453,257.39</b>
<b>Patrimonio de los Accionistas</b>		
Capital pagado	(Nota 9) 2,000.00	2,000.00
Aporte para futuro aumento de capital	284,601.53	234,601.53
Utilidades acumuladas	(277,303.68)	(245,282.82)
Utilidad (pérdida) del ejercicio	(2,482.32)	22,901.75
<b>Total Patrimonio de los Accionistas</b>	<b>6,815.53</b>	<b>14,220.46</b>
<b>Total Pasivos y Patrimonio de los Accionistas</b>	<b>1,465,325.08</b>	<b>1,872,897.27</b>

Ver notas adjuntas

# ALIPERRO ALIMENTOS PARA PERROS S. A.

## Estado de Resultados

	31 de diciembre	
	2012	2011
<b>INGRESOS</b>		
Ventas netas gravadas	1,855,547.22	1,765,255.83
Otros ingresos	-	-
<b>Total de Ventas</b>	<b>1,855,547.22</b>	<b>1,765,255.83</b>
<b>Costo de ventas</b>	<b>(962,603.93)</b>	<b>(1,004,150.87)</b>
<b>Utilidad bruta en Ventas</b>	<b>892,943.29</b>	<b>761,104.96</b>
<b>Gastos de Operación:</b>		
Gastos de Administración y Ventas	(876,453.79)	(725,653.34)
<b>Total gastos operacionales</b>	<b>(876,453.79)</b>	<b>(725,653.34)</b>
<b>Utilidad (Pérdida) antes de impuestos</b>	<b>16,489.50</b>	<b>35,451.62</b>
(-) 15% Participación de los trabajadores	(2,473.42)	5,317.74
<b>Base imponible</b>	<b>14,016.07</b>	<b>30,133.88</b>
Tarifaimpuestoa la renta	23%	24%
(-) Impuesto a la renta	(16,498.41)	(7,232.13)
<b>Utilidad neta del ejercicio</b>	<b>(2,482.34)</b>	<b>22,901.99</b>



Ver notas adjuntas

# ALIPERRO ALIMENTOS PARA PERROS S. A.

## Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas

	Acciones pagadas	Aportes futura capitalización	Reservas	Reserva de Capital	Resultados acumulados	TOTAL
Saldo al 31 de diciembre del 2010	2,000.00	234,601.53	-	-	(211,936.56)	24,664.97
Ajuste a los resultados años anteriores	-	-	-	-	(33,346.26)	(33,346.26)
Utilidad del ejercicio 2011	-	-	-	-	22,901.75	22,901.75
Saldo al 31 de diciembre de 2011	2,000.00	234,601.53	-	-	(222,381.07)	14,220.46
Aporte para aumento de capital	-	50,000.00	-	-	-	50,000.00
Ajustes NIIF	-	-	-	-	(51,111.24)	(51,111.24)
Ajustes alcance impuestos	-	-	-	-	(3,811.57)	(3,811.57)
Resultado de año	-	-	-	-	(2,482.33)	(2,482.33)
Saldo al 31 de diciembre de 2012	2,000.00	284,601.53	-	-	(279,786.21)	6,815.32

*DM*

Ver notas adjuntas

# ALIPERRO ALIMENTOS PARA PERROS S. A.

## Estado de Flujos de Efectivo

31 de diciembre del 2012

	31 de diciembre	
	2012	2011
<b>Actividades de operacion</b>		
Pérdida del ejercicio	(2,482.32)	22,901.75
<b>Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de</b>		
Depreciación	28,831.84	4,288.75
<b>Cambios en activos y pasivos de operacion:</b>		
Cuentas por cobrar	(90,566.46)	(89,921.46)
Inventarios	449,062.29	(275,249.07)
Cuentas por pagar	181,268.71	(10,846.91)
Cuentas por cobrar relacionadas	9,162.32	(505,691.60)
Gastos acumulados por pagar	2,425.09	(2,874.59)
Sobregiros bancarios	-	1,645.37
<b>Efectivo neto provisto en actividades de operación</b>	<b>577,701.47</b>	<b>(855,747.76)</b>
<b>Actividades de Inversión</b>		
Pago de obligaciones a largo plazo	(583,861.06)	-
Retiro de propiedades y equipos, neto	28,582.20	(168,895.90)
<b>Efectivo neto provisto por actividades de inversión</b>	<b>(555,278.86)</b>	<b>(168,895.90)</b>
<b>Actividades de financiamiento</b>		
Aportes para aumento de capital	50,000.00	-
Pago de obligaciones de largo plazo	-	1,063,569.16
Otros ajustes al patrimonio, neto	(54,922.61)	(33,346.26)
<b>Efectivo utilizado por actividades de financiamiento</b>	<b>(4,922.61)</b>	<b>1,030,222.90</b>
<b>Incremento neto del Efectivo y equivalentes de efectivo</b>	<b>17,500.00</b>	<b>5,579.24</b>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del año</b>	<b>42,179.69</b>	<b>36,600.23</b>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año</b>	<b>59,679.69</b>	<b>42,179.47</b>

Ver notas adjuntas

# ALIPERRO ALIMENTOS PARA PERROS S. A.

## Notas a los Estados Financieros

31 de Diciembre del 2012

### 1. Actividad de la Compañía

La Compañía **ALIPERRO ALIMENTOS PARA PERROS S. A.**, fue constituida el 4 de octubre de 1992 ante Notario Vigésimo del Cantón Guayaquil, Provincia del Guayas con un capital social de S/. 2.000.000,00, Sucre, e inscrita en el Registro Mercantil el 25 de septiembre de 1992.

Su objetivo principal es dedicarse a la Instalación y administración de hoteles. La compañía tiene asignado por el Servicio de rentas Internas (SRI) el registro de Único de Contribuyentes (RUC) No. 0991245391001.

De acuerdo con los boletines de información estadísticos publicados por el Banco Central del Ecuador el indicador relacionado con la inflación anual en el comportamiento de la economía ecuatoriana por el último año, fue como sigue:

Diciembre 31,	Índice Inflación Anual
2011	5,41 %
2010	3,33 %
2009	4,31 %

### 2. Políticas Contables Significativas

#### Bases de Presentación de Estados Financieros

Los estados financieros adjuntos son presentados en US\$ Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USA), moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables son preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) vigentes.

Los presentes estados financieros de ALIPERRO ALIMENTOS PARA PERROS S. A., constituyen los primeros estados financieros con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el IASB (*International Accounting Standard Board*) que han sido adoptados por la República del Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de tales normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los periodos económicos que se presentan.

Hasta el 31 de diciembre del 2011 los estados financieros se prepararon de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC). Adicionalmente, los estados financieros al 31 de diciembre del 2011 han sido reestructurados para poder presentarse en forma comparativa con los del año 2012.

Los estados financieros han sido preparados bajo el criterio del costo histórico. La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de estimaciones. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

Las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) en un total de 27 normas son similares a sus correspondientes Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), de las cuales se derivan. En la actualidad, las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) están siendo reemplazadas en forma gradual por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), las cuales incluyen las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y los pronunciamientos del Comité de Interpretaciones (CINIIF y SIC por sus siglas en inglés) y establecerán a futuro la base de registro, preparación y presentación de los estados financieros de las sociedades a nivel mundial. Con base a tales cambios en estas normas, la Superintendencia de Compañías (SIC) mediante Resoluciones No. 06.Q.ICI.003 y No. 06.Q.ICI.004 publicadas en el R.O. No. 348 de septiembre 4 del 2006, dispuso que las NIAA y NIIF, respectivamente, sean de aplicación obligatoria a partir de enero 1° del 2009 por parte de las entidades sujetas a su control y vigilancia, decisión que fue ratificada con la Resolución No. ADM No. 08199 publicada en el Suplemento del R.O. No. 378 de julio 10 del 2008.

# ALIPERRO ALIMENTOS PARA PERROS S. A.

## Notas a los Estados Financieros

31 de Diciembre del 2012

### 2. Políticas Contables Significativas

(continuación)

El 20 de noviembre del 2008, la Superintendencia de Compañías (SIC) emitió la Resolución No. 08.G.DSC.010 publicada en el R.O. No.498, que establecía un cronograma de aplicación obligatoria de las NIIF por parte de las entidades sujetas a su control y vigilancia. Con base a la mencionada disposición legal, la Compañía aplicará obligatoriamente las NIIF a partir de enero 1° del 2012, teniendo como periodo de transición el año 2011.

#### Bases de Presentación de Estados Financieros

En diciembre 23 del 2009, la Superintendencia de Compañías (SIC) emitió la Resolución No. SC.DS.G.09.006 que fue publicada en el R.O. No. 94, en la cual se establece un instructivo complementario destinado a la implementación de los principios contables (NIIF) para las entidades sujetas a su control y vigilancia.

Durante el año 2011, la Superintendencia de Compañías del Ecuador (SIC), procedió a emitir las siguientes disposiciones:

- Resolución SC.ICI.CPAIFRS.G.11007, publicada en octubre 28 del 2011 (Destino de los saldos de las cuentas reserva de capital, reserva por donaciones, reserva por valuación o superávit por revaluación de inversiones, resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y de la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas - PYMES -, superávit por valuación, utilidades de compañías holdings y controladoras y designación e informe de peritos).
- Resolución SC.ICI.CPAIFRS.G.11010, publicada en octubre 11 del 2011 (Aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y de la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas -PYMES- para las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías del Ecuador).
- Resolución SC.ICI.CPAIFRS.G.11015, publicada en diciembre 30 del 2011 (Normar en la adopción por primera vez de las NIIF para las PYMES, la utilización del valor razonable o revaluación como costo atribuido, en el caso de los bienes inmuebles).

Un resumen de las principales normas contable aplicadas por la Compañía para la elaboración de los estados financieros, se expone a continuación:

#### Activos y pasivos financieros:

La compañía clasifica sus activos financieros en "Cuentas por cobrar" y sus pasivos financieros en "Cuentas por Pagar". La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos financieros.

La Administración determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial. Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, la Compañía mantuvo activos financieros en la categoría de "Cuentas por cobrar partes relacionadas" y Crédito tributario" así como mantuvo pasivos financieros en la categoría "Cuentas por pagar proveedores locales", "Cuentas por pagar partes relacionadas", "Impuestos por pagar", entre los más representativos.

#### Inventarios:

Los inventarios se registran al costo de adquisición. El costo incluye todos los costos incurridos de la adquisición, así como todos aquellos costos en los que se ha incurrido para darles su condición y ubicación actual. El costo de los inventarios es determinado utilizando el método del costo promedio. El costo no excede al valor del mercado.

# ALIPERRO ALIMENTOS PARA PERROS S. A.

## Notas a los Estados Financieros

31 de Diciembre del 2012

### 2. Políticas Contables Significativas

(continuación)

#### Propiedades y equipos:

Están registrados al costo de adquisición. Los pagos por mantenimiento son cargados a resultados mientras que las adiciones y mejoras de importancia son capitalizadas. El costo es depreciado con cargo a los resultados de cada período contable, de acuerdo con el método de línea recta en función de vida útil estimada, en base a los siguientes años de vida:

<u>Activos depreciables</u>	<u>Años</u>
• Edificios	40
• Muebles y enseres y equipos de oficina	10
• Equipos de computación	3
• Vehículos	5
•	

#### Bases de Presentación de Estados Financieros

##### Reserva para jubilación patronal o indemnización:

El Código de Trabajo de la República del Ecuador establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un mínimo de 25 años de servicio en una misma compañía. En adición, el Código de Trabajo establece la obligación que tienen los empleadores de indemnizar a los empleados con el 25% de su último sueldo multiplicado por los años de servicio, cuando la relación laboral termine por desahucio. La Compañía registra reservas para el beneficio de jubilación patronal en base a un estudio actuarial efectuado por un actuario consultor independiente.

##### Reserva legal:

De acuerdo a la legislación societaria vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para la distribución de dividendos, pero puede capitalizarse o aplicarse a la absorción de pérdidas. Las apropiaciones que se realicen deben ser conocidas y aprobadas por la junta general de accionistas.

##### Registro de los Ingresos y Gastos:

Los ingresos, corresponden principalmente a la venta de alimentos para perros. Los gastos de administración y de ventas son registrados en el período en que los servicios son recibidos. Los gastos son registrados de acuerdo con el método del devengado.

##### Participación de los trabajadores en las utilidades:

La Compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los empleados en las utilidades, de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

##### Determinación para el impuesto a la renta:

La determinación para el impuesto a la renta se calcula mediante la tarifa de impuesto a la renta aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el método de impuesto a pagar. Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tarifa corporativa del impuesto a la renta será del 24% sobre las utilidades gravables (tarifa 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente hasta el 31 de diciembre del siguiente año). Durante los años 2012 y 2011 la Compañía calculó la provisión para impuesto a la renta aplicando las tarifas del 24% y 25%, respectivamente.

De acuerdo con lo establecido en el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones publicado en el R.O. No. 351 del 29 de diciembre del 2010, se establece en disposiciones transitorias, la reducción de la tarifa del impuesto a la renta, misma que se aplicará en forma progresiva a partir de los ejercicios fiscales terminados al 2012 y 2013 en 23% y 22%, respectivamente.

# ALIPERRO ALIMENTOS PARA PERROS S. A.

## Notas a los Estados Financieros

31 de Diciembre del 2012

### 2. Políticas Contables Significativas

(continuación)

#### Uso de estimaciones:

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), requieren que la Administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la empresa que inciden en la presentación de activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el periodo correspondiente; así como también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de la Compañía de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros que no son del control de la Administración.

#### Bases de Presentación de Estados Financieros

#### Período de transición:

Como parte del proceso de transición y de disposición legal, la Compañía aplicará obligatoriamente las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) a partir de enero 1° del 2012, teniendo como periodo de transición el año 2011. A la fecha de emisión de este informe la Compañía no ha presentado ante la Superintendencia de Compañías (SIC) el plan de conversión de NEC a NIIF.

### 3. Cuentas por cobrar

Las Cuentas por cobrar están constituidas como sigue:

	31 de diciembre	
	2012	2011
	<i>(US Dólares)</i>	
Clientes locales	311,445.72	269,895.74
Clientes relacionados	7,892.67	-
Empleados	372.01	440.27
Prov. Cuentas incobrables	(12,430.65)	(10,000.00)
Crédito fiscal y retenciones en la fuente IVA	57,088.11	65,080.10
Impuestos anticipados	4,075.88	12,686.53
Otras cuentas por cobrar	64,524.52	4,299.16
<b>Total</b>	<b>432,968.26</b>	<b>342,401.80</b>

### 4. Inventarios

Los Inventarios están constituidos como sigue:

	31 de diciembre	
	2012	2011
	<i>(US Dólares)</i>	
Bodega matriz	86,549.26	635,542.79
Bodega base	98,653.90	-
Importaciones en tránsito	2084.93	807.59
<b>Total</b>	<b>187,288.09</b>	<b>636,350.38</b>

# ALIPERRO ALIMENTOS PARA PERROS S. A.

## Notas a los Estados Financieros

31 de Diciembre del 2012

### 5. Propiedades plantas y equipos

Las Propiedades plantas y equipos están constituidas como sigue:

	31 de diciembre	
	2012	2011
	(US Dólares)	
Obras en proceso	132,957.07	132,957.07
Muebles y equipos	8,935.01	1,215.01
Equipos de comunicación	388.28	476.07
Vehículos	145,250.88	109,545.52
Otros activos	-	71,919.77
Subtotal	287,531.24	316,113.44
Depreciación acumulada	(36,936.52)	(8,104.68)
<b>Total Activos fijos</b>	<b>250,594.72</b>	<b>308,008.76</b>

El movimiento de las Propiedades para el año terminado el 31 de diciembre del 2012, fue como sigue:

	SALDO INICIAL	ADICIONES	VENTAS Y/O RETIROS	SALDO FINAL
Obras en proceso	132,957.07	-	-	132,957.07
Muebles y equipos	1,215.01	7,720.00	-	8,935.01
Equipos de comunicación	476.07		(87.79)	388.28
Vehículos	109,545.52	35,705.36		145,250.88
Otros activos	71,919.77	-	(71,919.77)	-
Subtotal	316,113.44	43,425.36	(72,007.56)	287,531.24
Depreciación acumulada	(8,104.68)	(29,079.63)	(247.79)	(36,936.52)
<b>Total Activos fijos</b>	<b>308,008.76</b>	<b>14,345.73</b>	<b>(71,759.77)</b>	<b>250,594.72</b>

# ALIPERRO ALIMENTOS PARA PERROS S. A.

## Notas a los Estados Financieros

31 de Diciembre del 2012

3

### 6. Cuentas por cobrar largo plazo

Las Cuentas por cobrar relacionadas están constituidas como sigue:

	31 de diciembre	
	2012	2011
	(US Dólares)	
Inversión Dompucorp	1,500.00	
Cuentas por cobrar relacionadas	531,651.49	493,914.93
Otras cuentas por cobrar	1,642.83	50,041.71
<b>Total</b>	<b>534,794.32</b>	<b>543,956.64</b>

Estas cuentas por cobrar largo plazo no tienen fecha de vencimiento ni interés alguno y están destinados para capital de trabajo.

### 7. Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar están constituidas como sigue:

	31 de diciembre	
	2012	2011
	(US Dólares)	
Proveedores locales	415,067.94	316,204.85
Relacionadas	59,569.19	6,040.65
Impuestos por pagar	16,498.41	7,232.13
IVA y retenciones en la fuente	38,473.84	23,204.95
Retenciones en la fuente impuesto a la renta	5,084.17	4,361.11
Otras cuentas por pagar	35,275.50	31,656.65
<b>Total</b>	<b>569,969.05</b>	<b>388,700.34</b>

### 8. Gastos acumulados por pagar

Los Gastos acumulados por pagar están constituidos como sigue:

	31 de diciembre	
	2012	2011
	(US Dólares)	
IESS por pagar	4,978.35	3,832.04
Provisiones sociales por pagar	12,520.45	11,241.67
<b>Total</b>	<b>17,498.80</b>	<b>15,073.71</b>

# ALIPERRO ALIMENTOS PARA PERROS S. A.

## Notas a los Estados Financieros

31 de Diciembre del 2012

### 9. Obligaciones de largo plazo

Las Obligaciones de largo plazo están constituidas como sigue:

	31 de diciembre	
	2012	2011
	(US Dólares)	
<u>Obligaciones con instituciones financieras locales.</u>		
• Banco de Machala, operación a 36 meses plazos con tasa promedio garantizado por los accionistas.	97,200.96	102,699.45
• Banco del Bank, operación a 48 meses plazos con tasa del 12,75% anual y garantizado por los accionistas.	18,769.00	463,741.89
	<u>115,969.96</u>	<u>566,441.34</u>
<u>Cuentas por pagar diversas</u> , corresponde a préstamos de capital de operaciones de empresas relacionadas, sin interés y sin fecha de vencimiento definido.	396,744.65	1,011,167.31
	<u>396,744.65</u>	<u>1,011,167.31</u>
<u>Otros pasivos no corrientes</u> , corresponde a préstamos de capital sin fecha de vencimiento definida y sin intereses.	300,432.71	4,826,561.87
<u>Otros pasivos no corrientes</u> , corresponde a beneficios por jubilación patronal y desahucio.	57,894.38	-
	<u>358,327.09</u>	<u>4,826,561.87</u>
	<u>871,041.70</u>	<u>6,404,170.52</u>

### 10. Capital social

Al 31 de Diciembre del 2011, el capital pagado está representado por 800 acciones comunes con un valor nominal unitario de US\$1.00.

Mediante Resolución NAC-DGERCGC11-00393 de octubre 17 del 2011, emitida por el Servicio de Renta Internas, se dispone que los sujetos pasivos inscritos en el RUC como sociedades deben obligatoriamente informar a la administración tributaria, el domicilio o residencia y la identidad de sus accionistas, partícipes o socios. La Compañía cumplió con este requerimiento de información en el transcurso del primer semestre del año 2012.

# ALIPERRO ALIMENTOS PARA PERROS S. A.

## Notas a los Estados Financieros

31 de Diciembre del 2012

### 11. Régimen Tributario

- **Impuesto a la renta:** El impuesto a la renta causado por el año terminado el 31 de diciembre de 2012 y 2011, se determinó como sigue:

	31 de diciembre	
	2012	2011
	<i>(US Dólares)</i>	
Utilidad del ejercicio	16,489.50	35,451.62
<b>Menos:</b>		
15% Participación de los trabajadores	(2,473.43)	(5,317.74)
<b>Más:</b>		
Gastos no deducibles	2,254.00	-
<b>Base de cálculo para el impuesto a la renta</b>	<b>16,270.08</b>	<b>30,133.88</b>
<i>Tarifa impuesto a la renta</i>	<b>23%</b>	<b>24%</b>
<b>Impuesto a la renta</b>	<b>16,498.41</b>	<b>7,232.24</b>

- **Revisión tributaria:** De acuerdo con lo establecido en el artículo 94 del Código Tributario, la facultad de la entidad supervisora para determinar la obligación tributaria, sin que requiera pronunciamiento previo caduca:
  - En tres años, contados desde la fecha de la declaración, en los tributos que la Ley exija determinación por el sujeto pasivo;
  - En seis años, a partir de la fecha en que vence el plazo para presentar la declaración cuando no se hubiere declarado en todo o en parte; y,
  - En un año, cuando se trate de verificar un acto de determinación practicado por el sujeto pasivo o en forma mixta, contado desde la fecha de notificación de tales actos.

La facultad de las autoridades tributarias para revisar la declaración de impuesto a la renta del 2008 y 2011 de acuerdo con lo indicado en el literal i) anterior, aún no ha prescrito.

- **Amortización de pérdidas operativas**

De acuerdo con la Ley de Régimen Tributario Interno, las pérdidas tributarias pueden compensarse con las utilidades gravables que se obtengan por parte de la Compañía, dentro de los cinco años siguientes a aquel en que se produjo la pérdida, sin que dicha compensación exceda, en cada período, el 25% de las utilidades obtenidas.

### 12. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.