

ALPORT S. A.NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROSFOR EL PERÍODO DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012NOTA Nº 1 OBJETIVO DE LA COMPAÑÍA

La Compañía ALPORT S. A. se constituyó el 6 de Febrero de 1996 cuyo objeto principal es el detallado en la hoja Nro. 10 del presente informe dentro del rubro FINALIDADES.

NOTA Nº 2 POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus Estados Financieros basados en las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF para las Pymes y Normas Internacionales de Contabilidad NIC, disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías y conforme a principios contables de general aceptación

NOTA Nº 3 ACTIVO3.1.- ACTIVO CORRIENTE3.2. DISPONIBLE

Corresponde a las cuentas de Caja y Bancos que la Compañía dispone. El registro y control se lleva en Mayores auxiliares y principales y se practica mensualmente tanto los arquezos de Caja como las conciliaciones bancarias y los valores son los siguientes:

	SALDO AL 31 DE DIC./2012
CAJA	\$ 0,00
BANCOS	\$ 201.952,42
SUMAN	\$ 201.952,42
	=====

3.3.- CAJA - La cuenta de Caja registra los siguientes fondos: \$ 0,00

3.4.- BANCOS.- La cuenta de Bancos registra la siguiente cuenta corriente:

Banco Bolivariano \$ 207.925,12
=====

NOTA Nº 4 ACTIVO EXIGIBLE

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

	<u>SALDO AL 31 DE DIC/2012</u>	
CLIENTES	\$	115.659,55
PROVISIÓN PARA CUENTAS INCOBRABLES	\$	- 4.472,79
PRÉSTAMOS A EMPLEADOS	\$	8.337,57
ANUENCIO A PROVEEDORES	\$	11.007,65
DEPÓSITOS EN GARANTÍA	\$	1.800,00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$	1.979,51
SUMAN	\$	<u>131.231,07</u>

Este grupo de cuentas representan las obligaciones que la Compañía tiene que cobrar a sus clientes y otras obligaciones que cobrar a corto plazo. El registro y control se lleva en mayores auxiliares y principales, los mismos que presentan saldos reales y el valor de cada una de estas cuentas se descompone de la siguiente forma:

4.1.- CLIENTES

Esta cuenta registra el valor de los clientes constantes en el anexo de 5 páginas según registros contables:

\$ 115.659,55
=====

4.2.- PROVISIÓN PARA CUENTAS INCOBRABLES

Esta cuenta registra la provisión acumulada para cuentas incobrables: \$ - 4.472,79

4.3.- PRÉSTAMOS A EMPLEADOS

Esta cuenta registra el valor de los préstamos a empleados según anexo 14 Items:

\$ 8.337,57
=====

4.4.- ANTICIPO A PROVEEDORES

Esta cuenta registra el anticipo a los siguientes proveedores constantes en el

Anexo 3 Items:	5	11.027,63
----------------	---	-----------

4.5.- DEPÓSITOS EN GARANTÍA

Esta cuenta registra el valor entregado en garantía por arrendo Bodega

Miraflores:	\$	1.800,00
-------------	----	----------

4.6.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Esta cuenta registra los siguientes valores por cobrar:

Servicio de Rentas Internas	\$	550,00
Banco Bolivariano	\$	500,00
Inversiones Vinuesa	\$	148,26
Banco Bolivariano	\$	731,25
SUMAN	\$	<u>1.970,51</u>

NOTA N° 5 REALIZABLE

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

	<u>SALDO AL 31 DE DIC./2012</u>
INV. DE PRODUCTOS TERMINADOS	\$ 7.998,95
INV. DE MATERIA PRIMA	\$ 33.309,22
OTROS INVENTARIOS	\$ 4.261,64
IMPORTACIONES EN TRÁNSITO	\$ 0,00
SUMAN	\$ <u>53.659,81</u>

Estas cuentas representan el valor del Inventario Final de Materias Primas, Productos Terminados y Otros Inventarios que posee la Compañía. El control y valoración se lleva en los respectivos registros contables

NOTA N° 6 OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

	<u>SALDO AL 31 DE DIC/2012</u>	
Retención Fuente Impuesto a la Renta	S	13.859,38
Anticipo Impuesto Renta	S	0.642,52
Séguros Pagados por Anticipado	S	23.881,34
SUMAN	S	48.372,24

Este grupo de cuentas representan los valores anticipados por el concepto de cada una de ellas. El registro y control se lleva en mayores auxiliares y principales las mismas que presentan saldos reales.

NOTA N° 7 ACTIVO NO CORRIENTE**7.1 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas cuyo valor en libros es el siguiente:

	<u>SALDO AL 31 DE DIC/2012</u>		
	COST. DE ADQUIS.	DE-PRIC. ACUM.	VALORES EN LIBROS
TERRENOS	\$ 3.770,00	S 0,00	\$ 3.770,00
CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$ 22.735,64	S 0,00	\$ 22.735,64
MUEBLES Y INSERES	\$ 5.263,70	S - 461,52	\$ 4.779,18
EQUIPOS DE OFICINA	\$ 2.739,21	S - 474,03	\$ 5.262,21
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	\$ 1.142,67	S - 865,13	\$ 9.711,81
VAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 479.777,79	S - 51.477,97	\$ 478.254,76
VEHÍCULOS	\$ 142.062,81	S - 82.208,28	\$ 669.076,54
EQUIPOS DE SEGURIDAD	\$ 2.999,00	S - 973,03	\$ 2.025,97
OTROS ACTIVOS FIJOS	\$ 28.913,36	S 2.362,11	\$ 25.711,25
TOTALIAS	\$ 1.301.524,24	S - 139.978,06	\$ 1.161.745,61

A este grupo de cuentas consideradas como activos no monetarios, se han aplicado los porcentajes de depreciación correspondientes calculado en base al método de línea recta y en función de la vida útil estimada de los respectivos Activos.

**NOTA N° 8 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES
ACTIVOS INTANGIBLES**

Dentro de este rubro se encuentra la siguiente cuenta:

	<u>SALDO AL 31 DE DIC/2012</u>	
SOFTWARE	\$	42.000

NOTA N° 9 PASIVO

9.1.- PASIVO CORRIENTE.

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

	<u>Saldo al 31 de Dic/2012</u>	
PROVEEDORES LOCALES	\$	335.164,81
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	\$	29.455,64
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$	4,00
PROVISIONES POR PAGAR	\$	3.966,97
BENEFICIOS SOCIALES DE LEY	\$	60.715,39
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	\$	18.800,57
SUMAN	\$	<u>458.103,38</u>

Este grupo de cuentas representan las obligaciones que la Compañía tiene con sus proveedores locales y del exterior, con el IESS, Provisiones Sociales, Obligaciones Tributarias, etc. El registro y control se lleva en mayores auxiliares y principales los mismos que presentan saldos reales. El valor de cada una de estas cuentas tiene el siguiente desglose:

9.2.- PROVEEDORES LOCALES

Esta cuenta registra los siguientes proveedores constantes en el anexo de una página según registros contables:

\$ 335.164,81

9.3.- PROVEEDORES DEL EXTERIOR

Esta cuenta registra el siguiente proveedor del exterior:

SUNTRUST \$ 29.455,64

9.4.- PROVISIONES POR PAGAR

Esta cuenta registra la siguiente provisión por pagar:

Comisiones por Pagar \$ 3.966,97

9.5.- BENEFICIOS SOCIALES DE LEY

Esta cuenta registra los siguientes beneficios de Ley:

Décimo Tercer Sueldo	\$	1.798,65
Décimo Cuarto Sueldo	\$	20.467,31
Fondo de Reserva	\$	969,64
Vacaciones	\$	1.989,15
Participación de Utilidades	\$	22.097,62
IFSS por Pagar	\$	<u>10.393,21</u>
SUMAN	\$	<u>60.715,59</u>

9.6.- **OBLIGACIONES TRIBUTARIAS**

Este rubro registra el impuesto a la Renta por Pagar (De la Compañía)	\$	<u>23.800,57</u>
---	----	------------------

NOTA N° 10 PASIVO NO CORRIENTE

10.1.- **PASIVO A LARGO PLAZO**

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

		SALDO AL 31 DE DIC/2017
PRÉSTAMOS BANCARIOS	\$	95.282,94
JUBILACION PATRONAL	\$	78.654,69
IMPUESTOS DIFERIDOS	\$	<u>79.763,60</u>
SUMAN	\$	<u>253.701,23</u>

Este grupo de cuentas representan las obligaciones que la Compañía tiene con sus Acreedores Locales y del Exterior y otras Obligaciones a largo plazo, y se descompone de la siguiente forma:

10.2.- **PRÉSTAMOS BANCARIOS EXTERIOR**

Esta cuenta registra el valor por pagar a SUN TRUST	\$	<u>95.282,94</u>
---	----	------------------

10.3.- JUBILACIÓN PATRONAL

La reserva acumulada de esta cuenta a la presente fecha está debidamente legalizada según cálculos actuariales realizados por peritos independientes certificados y registrados en la Superintendencia de Compañías. \$ 78.654,69

=====

10.4.- IMPUESTOS DIFERIDOS

Esta cuenta registra el valor de los Impuestos Diferidos: \$ 79.763,60

NOTA N° 11 PATRIMONIO

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2019	
CAPITAL SOCIAL	\$	800,00
<u>APORTES Y RESERVAS</u>		
RESERVA LEGAL	\$	29.230,51
APORTE FUTURA CAPITALIZACIÓN	\$	380.391,50
RESULTADOS		
RESERVA FACULTATIVA	\$	15.915,99
RESULTADOS ACUMULADOS (EFECTOS TRANSICIÓN A NIIF)	\$	232.624,66
UTILIDADES DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$	133.451,35
UTILIDAD DEL EJERCICIO A DISPOSICIÓN	\$	77.133,44
SUMAN	\$	889.554,54

=====

La nómina de Accionistas del Capital Social se encuentra detallada en la Hoja N° 11 del presente informe.

La Reserva Legal es el resultado de la aplicación de las normas constantes en la Ley de Compañías y en el Estatuto Social de la Compañía.

La Utilidad del presente ejercicio por USD \$ 147.317,50 que exista en el Estado de Resultados Integral es antes del 15% Participación de Trabajadores, Impuesto a la Renta y Reservas.

NOTA N° 12 ANÁLISIS FINANCIERO

Con el objeto de hacer una evaluación de los resultados económicos y sobre todo de la gestión administrativa financiera de la Compañía, se le realiza utilizando índices y razones financieras de general conocimiento y aceptación, como son las siguientes:

12.1.- ÍNDICE DE SOLVENCIA (LIQUIDEZ)

	Dic. 31 2.012	Ene. 1° 2.012
ACTIVO CORRIENTE =	439.193,54 = 0,96	563.741,78 = 0,83
PASIVO CORRIENTE	458.103,38	677.350,24

Según el criterio universalizado se estipula al coeficiente entre 1 y 1,5 como un indicador de equilibrio financiero normal para el Capital Circulante es decir cuanto más alto sea el coeficiente, la Compañía tendrá mayores posibilidades de efectuar sus pagos a corto plazo.

En el presente caso la Compañía no demuestra liquidez en el Capital de trabajo ya que por cada USD \$ 1,00 dólar de deudas y obligaciones a corto plazo (un año) la Compañía tiene una capacidad de USD \$ 0,96 para cubrirlos.

12.2.- ÍNDICE DE LIQUIDEZ INMEDIATA O PRUEBA ACIDA

	Dic. 31 2.012	Ene. 1° 2.012
<u>ACTIVO CORRIENTE – INVENTARIOS</u> =	<u>439.193,54 – 54.659,11 = 0,84</u>	<u>563.741,78 – 63.659,67 = 0,74</u>
PASIVO CORRIENTE	458.103,38	677.350,24

El índice tiene un incremento de un 13,51% con relación al 1° de Ene. del 2012, con este índice se pretende medir la solvencia de la Compañía de una manera más rigurosa, en virtud de que los inventarios constituyen la parte menos líquida pues, requieren de un tiempo prudencial para su venta y recuperación en dinero efectivo. En el presente caso por cada USD \$ 1,00 de obligaciones de corto plazo (hasta un año) la Compañía tiene USD \$ 0,84 para cubrirlos.

12.3.- INDICE DE GARANTÍA

	Dic. 31 2.012	Ene. 1º 2.012
TOTAL DEL ACTIVO =	17601.350,13 = 2,25	15663.676,80
TOTAL DEL PASIVO	7.1.804,61	814.274,06

Esta comparación ofrece tranquilidad a los acreedores de corto y largo plazo, pues el coeficiente que se estima es de 2 a 3. En lo que respecta a la Compañía el índice tiene un incremento del 17,19% con relación al 1º de Enero del 2012 y si demuestra estar dentro del coeficiente aceptable.

12.4.- INDICE DE ENDEUDAMIENTO

	Dic. 31 2.012	Ene. 1º 2.012
$\frac{\text{PASIVO CORTO PLAZO} + \text{PASIVO LARGO PLAZO}}{\text{PATRIMONIO}} = \frac{458.103,38 + 253.701,23}{889.554,54} = 0,80$		$\frac{577.350,24 + 136.893,02}{749.432,74} = 1,09$

Esta razón tiene por objeto demostrar la relación que existe entre el Patrimonio de la Compañía y el total de obligaciones por pagar de corto y largo plazo. Se considera aceptable cuando el coeficiente no llega a 1. En el presente caso el coeficiente si está dentro del rango requerido.

12.5.- INDICE DE RENTABILIDAD

	Dic. 31 2.012	Ene. 1º 2.012
$\frac{\text{UTILIDAD DEL EJERCICIO}}{\text{PATRIMONIO}} = \frac{147.317,50}{889.554,54} \times 100 = 16,56\%$		$\frac{141.564,22}{749.432,74} \times 100 = 19,59\%$

La Utilidad que se compara es antes de participación de Trabajadores, Impuestos y Reservas.

Un porcentaje de utilidad es aceptable si se considera que una actividad es factible, cuando la rentabilidad supera al rendimiento promedio del mercado financiero y de valores que al 31 de Diciembre del 2012 es alrededor del 10 al 16%.

NOTA N° 13 CONCLUSIONES

- 13.1.- Del examen de Auditoría realizado se desprende del buen manejo de los Mecanismos Administrativos y Contables, el sistema funciona de acuerdo a los objetivos y metas trazados por la Compañía.

- 13.2.- Los Estados Comparativos demuestran los cambios que han sufrido las diferentes cuentas, permitiendo a la gerencia analizar y hacer un seguimiento del comportamiento de cada una de ellas.

- 13.3.- Con el propósito de verificar la consistencia del control interno, se aplicó cuestionarios de control en la medida que se consideró necesario para establecer las bases de confiabilidad de los registros, comprendiendo que es el adecuado lo ejercido por la Compañía.
