



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

Asesoría y Capacitación Empresarial

Av. Bolívar y 24 de Mayo, No. 1010, Quito, Ecuador

Email ate@andinnnet.net

Ambato-Ecuador

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA
MILBOOTS CÍA. LTDA.**

**Ejercicio Económico 2012
ATECAPSA – AUDITOR EXTERNO**



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

ESTADOS FINANCIEROS DE LA EMPRESA

ESTADOS FINANCIEROS DE LA EMPRESA – 2013
Email ate@audinonet.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

AMBATO-ECUADOR – Registro No. 01.018

Celular y correo: 0917 222222 Fax: 0262647264/222222 Email: ate@andinanet.net
Ambato-Ecuador

DICTAMEN



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AV. DE LOS REYES ACOTAMAR 1504 TEL. 0262 2511111

TEL. 0262 2511111 FAX. 0262 2511111 Email: ate@andinanet.net

Ambato-Ecuador

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente, la posición financiera de la compañía Milboots Cía. Ltda., 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, 12 de Abril del 2013

ATECAPSA
Café. SC – 576

DR. FERNANDO CAMPAÑA I. MG
GERENTE GENERAL



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AV. BOLÍVAR Y CALLES 1000 – QUITO, ECUADOR – 1506

Tel: (02) 2258 2000 ext. 100 Fax: (02) 2258 2000 Email ate@andinanet.net

Ambato-Ecuador

ESTADOS FINANCIEROS



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

ADDENDUM EXERCICIOS - Imp. Dec. 2012

Caracas, 10 de Diciembre del 2012. Tel: 011 272 2111111 Fax: 011 272 2111111 Email: ate@gandinanet.net

Ambato-Ecuador

MILBOOTS CÍA. LTDA.
BALANCE GENERAL
Al 31 de Diciembre del 2012

ACTIVOS	Notas	Año 2011	Año 2012
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	3	30,739.20	5,538.20
Clientes	4	471,714.20	573,081.26
Varios Deudores	5	102,289.86	362,341.72
Inventarios	6	583,294.55	481,407.83
Otros Activos Corrientes	7	217,820.99	163,508.19
Propiedad, Planta y Equipo	8	1,334,387.71	1,211,336.30
Total de Activos		2,740,246.51	2,797,213.50
PASIVOS			
Proveedores	9	660,071.97	524,656.44
Acreedores Varios	10	774,341.80	1,003,447.19
Obligaciones Laborales y Beneficios	11	23,046.70	50,656.09
Impuestos por Pagar	12	3,318.03	1,854.86
Obligaciones a Largo Plazo	13	772,390.02	619,638.63
Total de Pasivos		2,233,168.52	2,200,253.21
PATRIMONIO			
	14		
Capital Social		400.00	400.00
Aportes Futura Capitalización		638,248.60	638,248.60
Reserva Legal		80.00	106.05
Resultado Ejercicios Anteriores		-193,969.54	-153,526.43
Adopción NIIFs Primera Vez		0.00	-1,244.41
Resultado del Ejercicio		62,318.93	112,976.48
Total Patrimonio		507,077.99	596,960.29
Total de Pasivos y Patrimonio		2,740,246.51	2,797,213.50



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

SUICRUZALES ENTRECOMYS - Reg. Suc. 2011-176

Montecristi - Ecuador Tel: +593 2252222 Fax: 2254111 Cel: 092 993 6741 Email ate@andinanet.net

Ambato-Ecuador

MILBOOTS CÍA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2012

INGRESOS	Año 2011	Año 2012
Ventas Totales	3,058,420.34	2,880,121.68
Descuento en Ventas	-536,380.34	-446,489.37
Ventas Netas	<u>2,522,040.00</u>	<u>2,433,632.31</u>
Costo de Ventas Total	<u>1,814,211.94</u>	<u>1,608,075.78</u>
Utilidad Bruta en Ventas	707,828.06	825,556.53
GASTOS		
Gastos Administrativos	202,231.92	268,916.87
Gastos de Ventas	330,653.89	321,284.20
Gastos Financieros	<u>85,642.14</u>	<u>90,672.14</u>
Total de Gastos	618,527.95	680,873.21
UTILIDAD OPERACIONAL	89,300.11	144,683.32
Otros Ingresos	5,176.58	392.95
Otros Egresos	<u>32,157.76</u>	<u>32,099.79</u>
Utilidad del Ejercicio	62,318.93	112,976.48



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORÍA EXTERNA – Reg. No. 007 599

Travessera V. Gómez Esp. – Telef. 022557194, 02255141 y 022553560 – Email ate@andinanet.net
Ambato-Ecuador

MILBOOTS CÍA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE CAJA
Al 31 de Diciembre del 2012

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACION:

Recibido de Clientes	2,332,658.20
Pagado a Proveedores y Empleados	-2,037,878.48
Intereses Pagados	<u>-90,672.14</u>
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación	204,107.58

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSION:

Incremento de Inversiones	0.00
Adquisición de Propiedades	<u>-54,707.42</u>
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Inversión	-54,707.42

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones por Pagar	-152,751.39
Disminución/Aumento de Efectivo en el Patrimonio	<u>-21,849.77</u>
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Financiamiento:	-174,601.16

CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA:

Incremento del presente año	-25,201.00
Saldo Inicial	<u>30,739.20</u>
Saldo Final de Caja	5,538.20



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

SAN DIEGO DE LOS RIOS, Ecuador

Teléfono: (0244) 244 111 Fax: (0244) 244 112 Email: ate@andinanet.net
 Ambato-Ecuador

MILBOOTS CÍA. LTDA.
 ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
 Al 31 de Diciembre del 2012

CUENTAS	Capital Social	Aportes Futura Capitalización	Reserva Legal	Resultado Ejercicios Anteriores	Adopción NIIFs Primera Vez	Resultado del Ejercicio	Total
Saldo al 31/12/2011	400.00	638,248.60	80.00	-193,969.54	0.00	62,318.93	507,077.99
Capital Social							0.00
Aportes Futura Capitalización							0.00
Reserva Legal			26.05			-26.05	0.00
Resultado Ejercicios Anteriores				40,433.11		-40,433.11	0.00
Adopción NIIFs Primera Vez				-1,244.41			-1,244.41
Resultado del Ejercicio					112,976.48		112,976.48
Apropiación/Distribución					-21,849.77		-21,849.77
Saldo al 31/12/2012	400.00	638,248.60	106.05	-153,526.43	-1,244.41	112,976.48	596,960.29



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AV. DEL AVANCE EMPRESARIAL - Reg. Empresa: 574

Calle 1001 - 2da. Esq. - Tel: (0228) 251-1201 (Ext. 042 2511100) Email ate@audinanet.net
Ambato-Ecuador

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

MEMORIA DE ENTENDIMIENTO

Entre la Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. (ATECAPSA) y la Empresa Andina S.A. Email ate@andinanet.net
Ambato-Ecuador

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Objetivo de la Compañía

El objeto de la compañía se encuentra enfocado en las actividades que constan en sus estatutos y autorizadas en el Servicio de Rentas Internas y que son las que siguen

- La fabricación, importación, exportación, representación, adquisición, almacenamiento, comercialización y distribución de todo tipo de producto terminado o por terminarse de calzado, botas y demás productos y bienes de la línea a fin.
- La fabricación, comercialización, almacenamiento de cualquiera de los subproductos derivados del cuero, caucho, plástico,
- Inyección de plástico, caucho, ya sea en suelas, calzado, botas y demás.
- Podrá dedicarse asimismo a la importación y exportación de productos y subproductos de áreas afines a la de la industria del calzado, accesorios, partes, piezas, equipos, maquinarias, vehículos, artefactos para el hogar, la industria, el comercio y demás, para el desarrollo de estas actividades y las demás enunciadas.

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.



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AV. LOS COMERCIALES, CANTÓN EL CAYO, QUITO

Teléfono: 0225 2511111 – 1211 – 12111111 Fax: 0225 2511111 – 12111111 Email: ate@andinanet.net

Ambato-Ecuador

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.

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 periodo 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 se presenta en la cantidad de Cuatrocientos dólares de los Estados Unidos de América (US\$ 400,00 00/100 dólares americanos), dividido en cuatrocientas participaciones de un dólar cada una, distribuido como sigue

SOCIOS	VALOR	%
Navas Acosta Victor Hugo	196,00	49,00%
Herdoíza Cobo Jaime Cristóbal	196,00	49,00%
Herdoíza Holguín Alvaro	4,00	1,00%
Navas Peñaherrera María Victoria	4,00	1,00%
Total del Capital Social	400,00	100,00%



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AV. PUEBLO NUEVO, 15010001001, QUITO, ECUADOR

Teléfono: +593 978 210000, Email: ate@andinanet.net
Ambato-Ecuador

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.

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.



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AV. PÉREZ GONZÁLEZ 1005 – Bg. Páez – C.A.

Medina del Monte Esq. – C.A. 20000 – Fax 02427710 – Cel. 092 955 0000 Email ata@andinanet.net

Ambato-Ecuador

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, las vidas útiles estimadas son las que siguen

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.



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

SE EN CLASE REGISTRADA Reg. Merc. 247 2016

Operativa - Guayaquil - Telf: 043 2522777 Fax: 043 2522444 C.I.T. 0933003000 Email ate@andinanet.net
Ambato-Ecuador

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.



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

ESTABLECIMIENTO REGISTRADO: Reg. No. 40199

CALLE BOLÍVAR Y AV. DEL COMERCIO, ZONA DEL COMERCIO, QUITO, ECUADOR. Email: ate@auditanet.net

Ambato-Ecuador

- 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 empeará 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.



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

VIA FERIA – GUAYAS – Reg. Merc. 01.036

Plaza 10 de Agosto S/N. TEL: 072775 75 80 / 072775 75 81 Email: ate@andinanet.net
Ambato-Ecuador

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 General	0,00	2.843,04
Caja Chica	1.910,39	2.628,04
Banco Internacional Cta. Cte. 500061405-5	0,00	-2.269,88
Banco Pichincha Cta. Cte. 3374113004	2.267,37	-6.691,36
Banco Pacifico Cta. Cte. 723020-6	10.372,80	5.469,80
Banco Guayaquil Cta. Cte. 717565-5	16.188,64	3.558,56
Total de Efectivo y Equivalentes	30.739,20	5.538,20

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

Bleichner representaciones Unipersonal	20.916,00
Ferremundo S. A.	5.631,85
Ferretería Industrial Espinoza	8.814,22
Gasequip Gases Soldaduras Equipos	21.803,45
Jimenez Astudillo Rey	6.494,72
Malo & Asociados Cia. Ltda.	5.933,49
Morocho Quishpe Elvia	5.024,47
Multinegocios Vicente Campoverde	5.344,75
Ruiz Cajas Alexander Bladimir	11.795,66
Servicoca S. A.	6.581,90
Security Safety & Advisory S. A. S.	17.401,00
Valores por Efectivizar	238.944,15
Otros Clientes de menor valor	260.509,84
(-) Provisión para Cuentas Incobrables	-17.418,24
(-) Provisión por Deterioro de Cartera	(24.696,00)
Total de Clientes	573.081,26

La provisión para cuentas incobrables se calculó obteniéndose el 1% sobre el saldo de las ventas a crédito pendientes de recuperación al cierre del año, el valor de la provisión para éste año es de US\$ 5.754,36.



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AV. OROQUIE EXPANSIÓN - Loja - Tel: 078 252 212

Proyecto: www.Ban. 114. 2008/2011. Tel: 099 511 311 000/099 511 311 000 Email: ate@andinanet.net

Ambato-Ecuador

La compañía consideró como deterioro de cartera en aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera el valor de US\$ 24.696,00.

Nota 5.- Varios Deudores

Los instrumentos financieros relacionados con las obligaciones por cobrar a proveedores y terceros por anticipos y préstamos que vencen en plazos menores a doce meses, se presentan al 31 de diciembre como sigue:

	Año 2011	Año 2012
MainGroup Máquina 2	41.642,10	21.642,10
Mould Protec- Moldes	0,00	90.649,24
Victor Hugo Navas	19.882,85	19.882,85
Arq. Alvaro Herdoiza	7.058,48	138.232,28
Interes por Liquidar	4.413,38	0,00
MainGroup Repuestos	8.655,86	13.849,59
Intec SRL	0,00	32.724,88
Manuel Pérez Lam	0,00	23.906,59
Otros deudores de menor valor	20.637,19	21.454,19
Total de Varios Deudores	102.289,86	362.341,72

Nota 6.- Inventarios

Los inventarios que la compañía mantiene en materias primas, suministros, y productos que elabora que se encuentra en proceso y terminados, al cerrar el año presentan las cifras en balances como sigue:

	Año 2011	Año 2012
Inventario de Materia Prima	261.622,86	208.030,33
Inventario de Accesorios	0,00	1.691,69
Productos Terminados	224.293,72	247.312,48
Productos para Reproceso	35.047,17	0,00
Suministros y Materiales	63.159,61	17.585,53
Importaciones en Tránsito	-828,81	7.082,94
(-) Provisión de Inventarios por VNR	0,00	-295,14
Total de Inventarios	583.294,55	481.407,83



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AV. BOLIVAR 12345678901011, Loja, Ecuador

Teléfono: (078) 252 12345678901011, Fax: (078) 252 12345678901011, Email: ate@andinanet.net

Ambato-Ecuador

Nota 7.- Otros Activos Corrientes

Comprende los pagos anticipados por impuestos corrientes que la empresa paga por la realización de las operaciones normales de un ejercicio económico, liquidándose mensualmente o al cierre del año, además de los pagos por seguros contra riesgos que se devengan progresivamente, al 31 de diciembre se presentan los saldos que siguen

	Año 2011	Año 2012
Anticipo del Impuesto a la Renta	8.110,80	8.873,34
Retenciones Impuesto a la Renta	22.125,86	34.594,80
Crédito Tributario	123.921,37	34.538,98
Retención ISD 2%	25.200,41	63.737,96
Seguros Pagados por Anticipado	7.415,42	7.404,92
Intereses Pagados por Anticipado	31.047,13	14.358,19
Total de Otros Activos Corrientes	217.820,99	163.508,19

Nota 8.- Propiedad, Planta y Equipo

En el cuadro que sigue se reflejan los bienes muebles e inmuebles que la compañía mantiene al cierre del año al igual que su depreciación y variación dada en el ejercicio

DETALLE DE BIENES	Año 2011	Año 2012	Variación
Construcciones en Curso	25.682,02	0,00	-25.682,02
Maquinaria en Instalación	333.168,24	333.168,24	0,00
Edificio	129.839,37	164.796,78	34.957,41
Maquinaria y Equipo	985.363,88	996.516,04	11.152,16
Vehículos	310.583,62	310.583,62	0,00
Herramientas	2.582,97	3.368,68	785,71
Muebles y Enseres	11.926,33	16.440,68	4.514,35
Equipo de Cómputo	10.211,56	10.942,68	731,12
Equipo de Oficina	201,00	201,00	0,00
Sistema Contable	0,00	2.566,67	2.566,67
(-) Depreciación Acumulada	-475.171,28	-627.248,09	-152.076,81
Total Propiedad, Planta y Equipo	1.334.387,71	1.211.336,30	-123.051,41

Nota 9.- Proveedores

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



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

SUPLIENDE EJECUTIVO DE CALIDAD S.A.

Av. Bolívar y Calle Esmeralda, Tel: 0262521214 Fax: 02625212149, Email ate@andinanet.net
Ambato-Ecuador

	Año 2011	Año 2012
Automotores de la Sierra	153.359,60	101.784,52
Cervantes S. A.	0,00	6.626,66
Herdoíza Holguín Alvaro José	31.500,00	79.120,00
Ingesa S. A.	0,00	13.550,92
Milplast Cia. Ltda.	11.428,81	12.199,31
Millpolímeros S. A.	0,00	9.737,62
Navas Acosta Victor Hugo	53.260,96	110.701,39
Corrugadora Nacional Cransa S. A.	0,00	8.014,91
Proveedores nacionales de menor valor	35.742,60	25.440,54
Andinaplast Perú	216.080,00	115.213,34
Novaplast SA	158.700,00	0,00
Flecksteel Industria de Artefactos Met.	0,00	35.492,52
Maingroup Corporation S.R.L.	0,00	3.894,71
Transportes Internacional Integrado	0,00	2.880,00
Total de Proveedores	660.071,97	524.656,44

Nota 10.- Acreedores Varios

Los instrumentos financieros de pasivo que tienen vencimientos a corto plazo, esto es menores a doce meses, comprende las obligaciones con instituciones financieras, terceros y socios, se presentan al cierre del año como se detalla.

	Año 2011	Año 2012
Asefin	51.242,35	36.329,00
Jaime Herdoíza	258.061,19	308.061,19
Victor Navas	258.061,19	343.061,19
Banco Internacional	163.963,24	249.030,31
Banco Guayaquil	0,00	36.961,70
Sobregiro Banco Internacional	2.876,59	0,00
Caja Chica por Pagar	0,00	388,21
Anticipo de Clientes	40.137,24	29.615,59
Total de Acreedores Varios	774.341,80	1.003.447,19

Las obligaciones con instituciones financieras que vencen a corto plazo se otorgaron en las condiciones que siguen y presentan los saldos que se detallan.



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

APROBADO EN FEBRERO DE 2012

Resolución No. 001 del 2012 emitida por el Comité de Administración Email ate@andina.net
Ambato-Ecuador

INSTITUCION	OPERACIÓN	ORIGEN	VENCE	INTERES	SALDO
Internacional	500304302	30/06/2011	30/06/2014	9,80%	91.745,34
Internacional	500304935	26/10/2012	16/10/2014	9,84%	157.284,97
Guayaquil	366179	16/04/2012	30/04/2015	11,23%	36.961,70

Nota 11.- Obligaciones Laborales y Beneficios

Las obligaciones por pagar por sueldos y provisiones calculadas por beneficios sociales, aportaciones al Seguro Social a favor de los empleados que se liquidarán a corto plazo se presentan al cierre del año como sigue

	Año 2011	Año 2012
Sueldos por Pagar	10.989,57	11.945,97
XIII Sueldo	1.143,81	2.409,10
XIV Sueldo	2.344,58	2.074,80
Fondos de Reserva	811,22	4.371,60
Vacaciones	4.427,93	10.760,64
Alimentación	126,90	1.285,90
Aporte Personal al IESS	1.283,36	4.109,65
Aporte Patronal al IESS	1.667,69	729,42
Préstamos al IESS	251,64	531,32
Otras cuentas por pagar empleados	0,00	650,95
Provisión Jubilación Patronal	0,00	8.946,79
Provisión por Desahucio	0,00	2.839,95
Total de Obligaciones Laborales	23.046,70	50.656,09

Nota 12.- Impuestos por Pagar

Son obligaciones que la empresa mantiene con el Servicio de Rentas Internas por los impuestos corrientes retenidos como agente de retención, que vencen a corto plazo, sus saldos en balances presentan las cifras que se detallan

	Año 2011	Año 2012
Por Honorarios Profesionales	621,90	9,00
Predomina el Intelecto	0,00	302,77
Predomina la Mano de Obra	0,00	7,13
Entre Sociedades	7,30	60,45
Por Publicidad y Comunicación	20,00	0,67
Transporte privado de pasajeros	17,93	20,49
Por seguros y reaseguros	0,36	0,41



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

ACCIONES EXOTICAS – Reg. Merc. 2012-016

Kumbura y Valle Real – Tel. 2619953116-87931411-1172353116. Email ate@andinanet.net
Ambato-Ecuador

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.