



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

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Socios y Junta General de Milplast Cía. Ltda.:

1. Informe sobre los Estados Financieros

Hemos auditado el Estado de Situación Financiera de Milplast Cía. Ltda. al 31 de diciembre del año 2011, y los correspondientes Estados de Resultados, de Cambios en el Patrimonio, y de Flujos de Efectivo, del año terminado en esa fecha, así como las políticas contables. Los balances se presentan en forma comparativa con el año 2010.

2. Responsabilidad de la Administración sobre los Estados Financieros

La preparación y presentación de los Estados Financieros es de responsabilidad de los administradores de la compañía Milplast Cía. Ltda., debe basarse en normas, principios, disposiciones legales, que incluye la forma de estructuración, los controles internos aplicados, estimaciones, aplicación de adecuadas políticas y procedimientos contables, de tal forma de lograr estados financieros que no se encuentren afectados por distorsiones relevantes, y por tanto su preparación y presentación sea razonable.

3. Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en el examen practicado. Nuestra auditoria fue efectuada de conformidad con las Normas Ecuatorianas y Normas Internacionales de Auditoria, estas normas demandan que una auditoria sea planificada y realizada para tener la certeza de que los estados financieros no contienen exposiciones equívocas o inexactas significativas. La auditoria se realizó basándose en pruebas selectivas y evidencias que soportan las cifras y revelaciones presentadas en los estados financieros, incluye además la evaluación de los Principios y Normas de Contabilidad aplicadas y de las estimaciones relevantes hechas por la administración, así como una evaluación general de la presentación de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoria proporciona una base razonable para emitir nuestra opinión.

ATECAPSA - AUDITORES EXTERNOS
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA - AÑO 2011





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

4. Opinión

1. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo uno presentan razonablemente, en todos los aspectos relevantes, la situación financiera de Milplast Cía. Ltda., los resultados, la evolución del patrimonio y los flujos de efectivo por el periodo económico terminado al 31 de diciembre del 2011, de conformidad con los Principios y Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

5. Aspectos que requieren informarse y no afectan a la Opinión

Según se observa en la Nota Dos a los Estados Financieros, la compañía se encuentra en el periodo de transición para la convergencia de sus Estados Financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NECs) a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs), cumpliéndose con la entrega de información requerida de este proceso de implementación.

Ambato, 17 de Abril del 2012

ATECAPSA
Calif. SC – 576


DR. FERNANDO CAMPAÑA I. MG
GERENTE GENERAL



ATECAPSA - AUDITORES EXTERNOS
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA – AÑO 2011



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

ESTADOS FINANCIEROS



**ATECAPSA - AUDITORES EXTERNOS
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA – AÑO 2011**

MILPLAST CÍA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
Del 1 de Enero al 31 De Diciembre del 2011

INGRESOS	Año 2010	Año 2011
Ventas 12%	4.763.553,15	6.090.726,27
Descuentos en Ventas	-86.843,26	-115.066,31
Devoluciones en Ventas	-17.000,19	-19.191,21
Ventas Netas	4.659.709,70	5.956.468,75
Costo de Ventas Total	4.007.916,47	4.982.860,72
Utilidad Bruta en Ventas	651.793,23	973.608,03
GASTOS		
Gastos Administrativos	174.936,51	220.355,12
Gastos de Ventas	145.555,35	158.893,66
Gastos Financieros	81.598,73	76.073,09
Total de Gastos	402.090,59	455.321,87
UTILIDAD OPERACIONAL	249.702,64	518.286,16
Otros Ingresos	1.924,40	0,00
Otros Egresos	747,32	0,00
Utilidad antes de Impuestos	250.879,72	518.286,16
15% Utilidad Trabajadores	37.631,96	77.742,92
24% Impuesto a la Renta	61.241,91	111.640,42
Salario Digno	0,00	828,11
Utilidad del Ejercicio	152.005,85	328.074,71





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

MILPLAST CÍA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS

Del 1 de Enero al 31 De Diciembre del 2011

INGRESOS	Año 2010	Año 2011
Ventas 12%	4.763,553,15	6.090.726,27
Descuentos en Ventas	-86.843,26	-115.066,31
Devoluciones en Ventas	-17.000,19	-19.191,21
Ventas Netas	4.659.709,70	5.956.468,75
Costo de Ventas Total	4.007.916,47	4.982.860,72
Utilidad Bruta en Ventas	651.793,23	973.608,03
GASTOS		
Gastos Administrativos	174.936,51	220.355,12
Gastos de Ventas	145.555,35	158.893,66
Gastos Financieros	81.598,73	76.073,09
Total de Gastos	402.090,59	455.321,87
UTILIDAD OPERACIONAL	249.702,64	518.286,16
Otros Ingresos	1.924,40	0,00
Otros Egresos	747,32	0,00
Utilidad antes de Impuestos	250.879,72	518.286,16
15% Utilidad Trabajadores	37.631,96	77.742,92
24% Impuesto a la Renta	61.241,91	111.640,42
Salario Digno	0,00	828,11
Utilidad del Ejercicio	152.005,85	328.074,71



ATECAPSA - Auditoría 2011



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

MILPLAST CÍA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE CAJA
Al 31 de Diciembre del 2011

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACION:

Recibido de Clientes	5.684.783,92
Pagado a Proveedores y Empleados	-4.439.396,04
Movimiento de Intereses	-76.073,09

Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación **1.169.314,79**

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSION:

Incremento de Inversiones	0,00
Adquisición de Propiedades	-946.848,79

Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Inversión **-946.848,79**

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones por Pagar	-148.785,23
Disminución/Aumento de Efectivo en el Patrimonio	-36.642,37

Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Financiamiento: **-185.427,60**

CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA:

Incremento del presente año	37.038,40
Saldo Inicial	12.764,93

Saldo Final de Caja





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

CONCILIACION DE LA UTILIDAD CON ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Utilidad del Ejercicio	328.074,71
Ajustes a la Utilidad Neta	
Provisión Cuentas Incobrables y Otras	9.480,65
Depreciación y Amortización	512.545,77
Cambios en los Activos y Pasivos	
Aumento/Disminución Obligaciones por Cobrar	-265.087,20
Aumento/Disminución de Inventarios	317.588,24
Aumento/Disminución Obligaciones por Pagar	266.712,62
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación	<u>1.169.314,79</u>

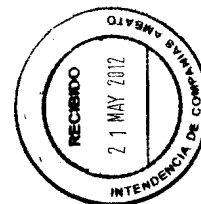




MILPLAST CÍA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
Al 31 de Diciembre del 2011

CUENTAS	Capital Social	Aportes Futura Capitalización	Reservas	Resultado Años Anteriores	Resultado del Ejercicio	Total
Saldo al 31/12/2010	400,00	1.762.666,98	7.786,69	147.947,36	152.005,85	2.070.806,88
Capital Social						0,00
Aportes Futura Capitalización		111.713,92				111.713,92
Reservas				3.649,56	-3.649,56	0,00
Resultado Años Anteriores						
Resultado del Ejercicio					328.074,71	328.074,71
Apropiación/Distribución					-148.356,29	-148.356,29
Saldo al 31/12/2011	400,00	1.874.380,90	7.786,69	151.596,92	328.074,71	2.362.239,22

ATECAPSA - Auditoria 2011





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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1.- ASPECTOS GENERALES Y LEGALES

Actividades Principales

La compañía como parte de su objeto social efectúa las siguientes actividades:

- Compra, venta, importación, exportación, comercialización, distribución, producción, transformación, laminación e inyección de suelas, plantas de caucho para zapatos, y en general toda clase de productos y subproductos derivados del caucho, materiales plásticos, termoplásticos y sintéticos,
- Compra, venta, importación, exportación, fabricación, comercialización, distribución de artículos de materiales sintéticos, materias primas para la industria plástica así como de productos elaborados y semielaborados que se relacionen con ella;
- Compra, venta, importación, exportación, fabricación, comercialización y distribución de materiales plásticos, utensilios, esterillas, hojas laminadas, varillas, tubos plásticos, materiales plásticos para aislamiento, muebles, envases de polietileno y polipropileno, a través del sistema de moldeo, inyección, soplado, transformador al vacío o expendido;

La actividad principal que consta en la base de datos del Servicio de Rentas Internas es la Fabricación de Partes de Caucho para Calzado.

Capital Social de la Compañía

El capital social de la empresa al cerrar el año se presenta distribuido en los socios que se detallan:

SOCIOS	CAPITAL	%
Víctor Hugo Navas Acosta	398,00	99,50%
María Victoria Navas Peñaherrera	2,00	0,50%
Suman	400,00	100,00%

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 24%, y se mantiene la deducción del 10% si se efectúan reinversiones de las utilidades, en las condiciones establecidas en la ley y reglamento tributario.

Salario Básico Unificado

Según Registro Oficial número 358 del 08 de enero del 2011, se fijó a partir del 1 de enero del 2011 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 264,00 (doscientos sesenta y cuatro 00/100 dólares) mensuales, valor que sirve para el cálculo de los beneficios sociales.

Salario Digno

Según el Registro Oficial N° 629 del Lunes 30 de enero del 2012, se establece que los empleadores, sociedades o personas naturales obligadas a llevar contabilidad, que hubieren generado utilidades en el ejercicio económico 2011 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.

Esta compensación económica deberá pagar el empleador a los trabajadores que durante el año 2011 no hubieren percibido el monto del salario digno determinado en el presente acuerdo.

El salario digno para el año 2011 es de USD 350,70 (trescientos cincuenta dólares americanos con 70/100), y, con el fin de determinar si un trabajador recibió el salario digno durante el año 2011, al valor del salario digno determinado multiplicado por 12 meses, se deberán restar los siguientes componentes percibidos por el mismo:

- a) Sueldos o salarios del año 2011;
- b) Decima tercera remuneración del año 2011, (periodo del 1 de diciembre del 2010 al 30 de noviembre del 2011);
- c) Decima cuarta remuneración del año 2011, (periodo para Región Costa e Insular, del 1 de marzo del 2010 al 28 de febrero del 2011; periodo para Región Sierra y Oriente, del 1 de agosto del 2010 al 31 de julio del 2011);
- d) Fondos de reserva del año 2011;
- e) Comisiones variables que hubiere pagado el empleador al trabajador como resultado de prácticas mercantiles legítimas y usuales durante el año 2011;
- f) Participación de utilidades a trabajadores del ejercicio fiscal 2010 pagadas en el 2011; y,
- g) Beneficios adicionales en dinero del año 2011.

El cálculo del salario digno para el trabajador que hubiere laborado menos de un año completo deberá ser calculado de manera proporcional al tiempo de servicios. 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 cuarenta horas semanales.

NOTA 2.- POLITICAS CONTABLES

BASE DE MEDICION

La compañía realiza sus registros en base al costo histórico, esta base se aplica también para la elaboración de los Estados Financieros, los cuales se preparan observando las disposiciones constantes en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

IMPLEMENTACIÓN DE NIIFS

Según resolución No. SC.Q.ICI.CPAIFRS.11 emitida por la Superintendencia de Compañías, se establece que el periodo de transición, que en el caso de la compañía es el año 2011, se debe elaborar un cronograma de implementación y la conciliación del patrimonio neto.

La compañía cumpliendo con las resoluciones que la Superintendencia de Compañías ha emitido en cuanto tiene que ver con la implementación de las NIIFs, ha efectuado las siguientes actividades:

1. Mediante Junta General de Socios celebrada el 15 de diciembre del 2011, los socios por unanimidad aprueban el Cronograma para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera por primera vez.
2. Se ha procedido a identificar los posibles ajustes a realizarse para poder efectuar la convergencia de NEC a NIIFs., sin embargo no se ha concluido con la presentación de la Conciliación del Patrimonio Neto al inicio del periodo de transición.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Se mantiene bajo este registro todos los recursos líquidos que posee la compañía en efectivo por las recuperaciones efectuadas, o fondos rotativos de caja menor, y los depósitos bancarios de libre disposición.

OBLIGACIONES POR COBRAR

Las obligaciones por cobrar agrupan los créditos otorgados a los clientes, para lo cual se ha establecido como plazo para la recuperación de la cartera treinta días, no se presentan políticas de recargos por retrasos en los pagos.

Se consideran obligaciones por cobrar también las ventas a crédito que tienen como respaldo cheques, y las obligaciones con empleados.

Se aplica para el cálculo de la provisión de cuentas incobrables el 1%

ATECAPSA - AUDITORES EXTERNOS
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA AÑO 2011





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

VALORACIÓN INVENTARIOS Y CONTROL

Las materias primas y suministros son registrados al costo de adquisición cuando son de procedencia nacional, en el caso de importaciones se registran al costo resultante de la liquidación de importación, los productos terminados se valoran y registran al costo resultante de la acumulación de la materia prima utilizada, mano de obra empleada y la distribución de costos indirectos, que se realiza empleando el sistema informático.

VALORACIÓN Y CONTROL DE ACTIVOS FIJOS

Los activos fijos se valoran al valor de adquisición, acumulándose los costos hasta que los activos presten servicio a la compañía, registrándose previamente como activos no depreciables, la depreciación se la realiza aplicando los porcentajes establecidos en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento como sigue

Maquinaria y Equipo	10%
Vehículos	20%
Muebles y Enseres	10%
Equipo de Oficina	10%
Equipo de Computación y Software	33%

Los moldes y mascarillas se amortizan al 20% anual

PROVISIÓN DE BENEFICIOS LABORALES Y GASTOS

Se efectúa la provisión por servicios que se han recibido en el ejercicio y que son documentados a inicios del siguiente año como es el caso de servicios básicos y otros, las provisiones por beneficios laborales se realizan aplicando las disposiciones legales establecidas en el Código de Trabajo. No se ha efectuado la provisión para jubilación patronal y desahucio.

ATECAPSA - AUDITORES EXTERNOS
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA - AÑO 2011





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

OBLIGACIONES POR PAGAR

Las obligaciones por pagar se distribuyen a corto y a largo plazo según su plazo de vencimiento, registrándose en grupos de cuentas según las características de la obligación por pagar, en el caso de los préstamos bancarios se registra proporcionalmente según su tabla de amortización de pagos.

INGRESOS

Los ingresos son reconocidos y registrados cuando se realiza la transferencia de bienes, esto es sin considerar las condiciones de pago que se hayan pactado.

EGRESOS

Los egresos sean por bienes o servicios son registrados cuando se recibe el bien o servicio, clasificándoles con costos cuando forman parte del proceso productivo o gastos cuando se relacionan con el departamento administrativo o de ventas.

COSTOS

Los costos de producción se registran en las diferentes cuentas según corresponda, distribuyéndose al producto terminado cuando se ha concluido el proceso de fabricación, el Costo de Ventas se genera al momento de las ventas de productos.





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

Nota 3.- Caja y Equivalentes de efectivo

Los valores que la compañía mantiene en recursos disponibles en efectivo y depósitos bancarios de libre disposición, se presentan al cierre del año como sigue

	2010	2011
Caja	0,00	2.066,45
Caja Chica	938,85	800,00
Banco Internacional Cta. Cte. 500061671	0,00	16.213,97
Banco Pacifico Cta. Cte. 07191472	3.493,16	22.227,57
Banco Guayaquil Cta. Cte. 7183615	8.332,92	8495,34
Total de Caja y Equivalentes	12.764,93	49.803,33

Nota 4.- Clientes

El saldo de las obligaciones por cobrar a los clientes de la compañía se presentan en balances con las cifras que se detallan

Navas Víctor Hugo	3.079,47
Sarate Gloria	5.497,20
Milboots Cía. Ltda.	15.494,14
MilWay Cía. Ltda.	25.804,07
Peñaherrera Ligia Elena	5.508,19
Chérrez Patricio	7.759,67
Beltrán María	6.682,28
Fransani	45.492,60
Real Enrique	7.412,02
Peña Jhony	15.978,71
Guzmán Medardo	6.209,63
Campana Elsi Guadalupe	6.118,64
Navas Juan Carlos	9.102,88
Acosta Fiallos Teresa	10.985,98
Baculima Fernando	6.067,99





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

Cheques Posfechados	740.676,69
Otras clientes de menor cuantía	101.584,73
(-) Provisión para Cuentas Incobrables	(23.090,21)
Préstamos Empleados	3.401,82
Total de Clientes	999.766,50

Se ha efectuado el cálculo de la provisión para cuentas incobrables aplicando el 1% sobre el saldo de los créditos otorgados a los clientes, sin considerar a los clientes relacionados, el valor de esta provisión por el presente ejercicio es de US\$ 9.480,65

Nota 5.- Pagos Anticipados

Los anticipos de impuestos por diversos conceptos que se encuentran pendientes de pago al Servicio de Rentas Internas y los anticipos a terceros que se liquidarán a corto plazo se presentan al cerrar el año como se detalla

	2010	2011
Retenciones del Impuesto a la Renta	18.783,14	32.219,59
Crédito Tributario Impuesto Renta	1.306,73	0,00
Crédito Tributario ISD	52.996,68	77.014,55
Anticipo Impuesto Renta	0,00	23.820,66
Crédito Tributario del IVA	16.433,97	0,00
Anticipo a Proveedores	78.424,70	0,00
Anticipo Milboots Cía. Ltda.	0,00	1.454,12
Anticipo Sixto Balladares	0,00	2.285,01
Anticipo Frankfurter STR4	0,00	8.071,87
Anticipo Ing. Medina	0,00	2.947,19
Garantías Financieras	6.393,51	0,00
Importaciones en Tránsito	-215,79	0,00
Otros anticipos de menor valor	0,00	1.642,05
Seguros Prepagados	2.748,74	0,00
Total de Pagos Anticipados	176.871,68	149.455,04



Nota 6.- Inventarios

Los inventarios de materias primas y accesorios requeridos para la producción y los productos terminados que la empresa fabrica al 31 de diciembre presentan los saldos que se detallan

	2010	2011
Inventario de Materia Prima	792.383,10	548.324,63
Inventario de Producto Terminado	92.888,00	92.487,06
Inventario Pegante Pegaucho	74.376,83	0,00
Importaciones en Tránsito	0,00	1.248,00
Total de Inventarios	959.647,93	642.059,69

Nota 7.- Activos Fijos

La maquinaria, muebles y equipos que posee la compañía, le generan beneficios futuros y los movimientos que se han dado con éstos en el presente ejercicio económico se presentan como sigue

DETALLE DE ACTIVOS	Año 2010	Variación	Año 2011
Maquinaria y Equipo	1.453.233,30	490.037,95	1.943.271,25
Vehículos	193.282,10	49.964,10	243.246,20
Muebles y Enseres	10.797,18	2.932,00	13.729,18
Equipo de Cómputo	10.125,00	3.625,36	13.750,36
Moldes y Mascarillas	1.509.158,18	400.289,38	1.909.447,56
(-) Dep. y Amort. Acumulada	-1.432.164,05	-493.918,77	-1.926.082,82
Total de Activos Fijos	1.744.431,71	452.930,02	2.197.361,73

Nota 8.- Cargos y Gastos Diferidos

Comprende los pagos anticipados de seguros que se devengan periódicamente, al cierre del año se presenta como sigue



Seguros Prepagados

1.857,71

Nota 9.- Proveedores

El saldo de las obligaciones pendientes de pago a los proveedores de bienes y servicios que la compañía mantiene, reflejan en balances las cifras que se detallan

Plastinova S. A.	225.073,33
Pegauchó	6.052,28
Andinaplast	173.464,99
Coim	32.240,85
Tecnogi Jasmine	24.792,90
Intec	281.003,21
Mould Matrices	66.736,65
Main Group	11.462,42
Doltrex S. A.	11.430,71
Otros proveedores de menor valor	18.521,41
Total de Proveedores	850.778,75

Nota 10.- Sueldos y Beneficios por Pagar

Las obligaciones por pagar a los empleados de la compañía por sueldos y beneficios sociales que se han provisionado y tienen vencimientos a corto plazo, incluyéndose el salario digno, se presentan al cierre del ejercicio económico como sigue

	2010	2011
Sueldos por Pagar	20.944,26	29.577,94
Descuentos y multas empleados	1.247,42	2.190,16
Provisión Décimo Tercer Sueldo	2.159,91	2.166,94
Provisión Décimo Cuarto Sueldo	5.208,83	5.902,31
15% Participación Trabajadores	37.631,96	77.742,92
Provisión Vacaciones	14.302,86	17.447,36
	255,03	370,37





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

Provisión Fondos de Reserva		
Salario Digno por Pagar	0,00	828,11
Préstamos y Anticipos Empleados	0,00	475,60
Total Sueldos y Beneficios por Pagar	81.750,27	136.701,71

Nota 11.- Impuestos por Pagar

Los valores que la compañía tiene pendientes de pago al Servicio de Rentas Internas por retenciones efectuadas en su calidad de agente de percepción y retención de impuestos, y los aportes al IESS retenidos por pagar, al cierre del año se presentan como sigue

	2010	2011
Impuesto Renta por Pagar	61.241,91	111.640,42
Impuestos Retenidos por Pagar	1.451,70	91.546,59
Aportes por Pagar al IESS	6.325,16	8.334,67
Préstamos por Pagar al IESS	397,02	580,13
Total de Impuestos por Pagar	69.415,79	212.101,81

Nota 12.- Obligaciones Financiera a Corto Plazo

Las obligaciones con entidades financieras que vencen a corto plazo se presentan con el saldo siguiente

	2010	2011
Sobregiro Banco Internacional	54.444,54	0,00
American Express	341,71	2.574,88
Total Oblig. Financieras Corto Plazo	54.786,25	2.574,88



Nota 13.- Cuentas por Pagar

Refleja las obligaciones con terceros por la adquisición de vehículos para la empresa, así como préstamos y anticipos de terceros, las cifras en balance al cerrar el año se presentan como sigue



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

	2010	2011
Automotores de la Sierra S. A.	0,00	31.350,90
Mil Pies (Navas Víctor Hugo)	0,00	8.531,21
Ecuatoriana de Motores Motorec	0,00	24.532,81
Millpolímeros S. A.	0,00	25.909,96
Fransani	0,00	4.075,46
Prestamos de Terceros	150.000,00	205.000,00
Anticipo de Clientes	17.193,68	25.923,86
Otras cuentas por pagar de menor valor	0,00	6.307,75
Total de Cuentas por Pagar	167.193,68	331.631,95

Nota 14.- Obligaciones a Largo Plazo

Refleja en préstamo recibido por la compañía que tiene vencimientos mayores a un año, su saldo y condiciones en las que se otorgó se presentan como se detalla

INSTITUCION	OPERACIÓN	CONCESIÓN	VENCE	TASA	SALDO
Internacional	225572	21/04/2010	21/04/2013	9,80%	144.275,68

Nota 15.- Patrimonio

El patrimonio de la compañía luego de haberse obtenido el resultado del presente ejercicio económico, que debe ser conocido y aprobado por la Junta General de Accionistas al igual que los balances, se presenta al 31 de diciembre distribuido en las cuentas que se detallan

	2010	2011
Capital Social	400,00	400,00
Aportes Futura Capitalización	1.762.666,98	1.874.380,90
Reservas	7.786,69	7.786,69
Resultado Años Anteriores	147.947,36	151.596,92
Resultado del Ejercicio	152.005,85	328.074,71
Suman	2.070.806,88	2.362.239,22

