



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AV. YAGUAYAN 1001 - TEL. (02) 225 10 10

BOULEVARD YAGUAYAN - TEL. (02) 225 10 10 - TEL. (02) 225 10 10

Email ate@undinanet.net

Ambato-Ecuador

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA MILPLAST CÍA. LTDA.

**Ejercicio Económico 2012
ATECAPSA – AUDITOR EXTERNO**



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS S.A. (C) 2010

Caracas y Guayaquil - Tel. 2028572 Fax 202818 Tel. 076 493 0500 Email ate@andinanet.net

Ambato-Ecuador

INDICE

Informe de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados

Estado de Flujo de Efectivo

Estado de Cambios en el Patrimonio

Notas Explicativas a los Estados Financieros



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

RENTAS EXTERNAS - Reg. No. 50 576

Unidad: Quito - TEL: 224792 Fax: 224714 Cel: 092 553 146 Email ate@andinanet.net

Ambato-Ecuador

DICTAMEN

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

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

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de la compañía Milplast Cía. Ltda., que comprenden el balance general al 31 de diciembre de 2012, el estado de resultados, estados de cambios en el patrimonio y estado de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de políticas contables importantes y otras notas aclaratorias.

Responsabilidad de la administración por los estados financieros

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debidas a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos así como que planeemos y desempeñemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debida a fraude o error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la entidad, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.



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

Opinión

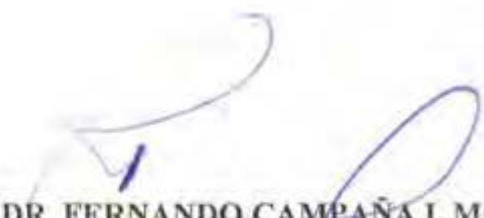
En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente, la posición financiera de la compañía Milplast Cía. Ltda. al 31 de diciembre del 2012, y de su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por el año que entonces terminó, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

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
Calif. SC – 576


DR. FERNANDO CAMPAÑA L. MG
GERENTE GENERAL



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - (Reg. Merc. 80.879)

Calles 10 y 11 de Agosto - 1701010001 P.O. BOX 10011 - TEL. 32 333 226 Email ate@andinanet.net

Ambato-Ecuador

ESTADOS FINANCIEROS

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

ACTIVOS	Notas	Año 2011	Año 2012
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	3	49,803.33	82,749.51
Clientes	4	999,766.50	874,163.48
Pagos Anticipados	5	149,455.04	304,805.76
Inventarios	6	642,059.69	886,154.49
Propiedad, Planta y Equipo	7	2,197,361.73	2,525,679.98
Cargos y Gastos Diferidos	8	1,857.71	1,982.66
Total de Activos		4,040,304.00	4,675,535.88
PASIVOS			
Proveedores	9	850,778.75	929,658.82
Cuentas por Pagar a Empleados	10	136,701.71	152,166.46
Impuestos por Pagar	11	212,101.81	146,840.09
Obligaciones Financieras Corto Plazo	12	2,574.88	2,237.76
Cuentas por Pagar	13	331,631.95	158,918.38
Obligaciones a Largo Plazo	14	144,275.68	586,244.34
Total de Pasivos		1,678,064.78	1,976,065.85
PATRIMONIO			
	15		
Capital Social		400.00	400.00
Aportes Futura Capitalización		1,874,380.90	2,108,500.12
Reservas		7,786.69	7,786.69
Adopción Niiifs por Primera Vez		0.00	266,940.06
Resultado Años Anteriores		151,596.92	0.00
Resultado del Ejercicio		328,074.71	315,843.16
Total Patrimonio		2,362,239.22	2,699,470.03
Total de Pasivos y Patrimonio		4,040,304.00	4,675,535.88

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

INGRESOS	Año 2011	Año 2012
Ventas 12%	6,090,726.27	5,750,211.00
Descuentos en Ventas	-115,066.31	-123,688.77
Devoluciones en Ventas	-19,191.21	-29,502.43
Ventas Netas	<u>5,956,468.75</u>	<u>5,597,019.80</u>
Costo de Ventas Total	<u>4,982,860.72</u>	<u>4,873,746.80</u>
Utilidad Bruta en Ventas	973,608.03	723,273.00
GASTOS		
Gastos Administrativos	220,355.12	235,019.61
Gastos de Ventas	158,893.66	131,871.05
Gastos Financieros	<u>76,073.09</u>	<u>40,539.18</u>
Total de Gastos	455,321.87	407,429.84
UTILIDAD OPERACIONAL	518,286.16	315,843.16
Otros Ingresos	0.00	0.00
Otros Egresos	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
Utilidad antes de Impuestos	518,286.16	315,843.16
15% Utilidad Trabajadores	77,742.92	0.00
24% Impuesto a la Renta	111,640.42	0.00
Salario Digno	<u>828.11</u>	<u>0.00</u>
Utilidad del Ejercicio	328,074.71	315,843.16

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

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACION:

Recibido de Clientes	5,722,622.82
Pagado a Proveedores y Empleados	-5,788,449.63
Movimiento de Intereses	<u>-40,539.18</u>

Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación -106,365.99

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSION:

Incremento de Inversiones	0.00
Adquisición de Propiedades	<u>-536,438.59</u>

Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Inversión -536,438.59

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones por Pagar	441,631.54
Disminución/Aumento de Efectivo en el Patrimonio	<u>234,119.22</u>

Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Financiamiento: 675,750.76

CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA:

Incremento del presente año	32,946.18
Saldo Inicial	<u>49,803.33</u>

Saldo Final de Caja 82,749.51



CONCILIACION DE LA UTILIDAD CON ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Utilidad del Ejercicio	315,843.16
Ajustes a la Utilidad Neta	
Provisión Cuentas Incobrables y Otras	7,317.06
Depreciación y Amortización	524,822.04
Cambios en los Activos y Pasivos	
Aumento/Disminución Obligaciones por Cobrar	-29,872.65
Aumento/Disminución de Inventarios	-244,094.80
Aumento/Disminución Obligaciones por Pagar	<u>-680,380.80</u>
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación	-106,365.99

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

CUENTAS	Aportes Futura		Adpción Niifs		Resultado Años		Resultado del Ejercicio	Total
	Capital Social	Capitalización	Reservas	Primera Vez	Anteriores	Ejercicio		
Saldo al 31/12/2011	400.00	1,874,380.90	7,786.69	0.00	151,596.92	328,074.71	2,362,239.22	
Capital Social								0.00
Aportes Futura Capitalización		234,119.22						234,119.22
Reservas								0.00
Adopción Niifs por Primera Vez				266,940.06				266,940.06
Resultado Años Anteriores							315,843.16	315,843.16
Resultado del Ejercicio							-328,074.71	-479,671.63
Apropiación/Distribución								
Saldo al 31/12/2012	400.00	2,108,500.12	7,786.69	266,940.06	0.00	315,843.16	2,699,470.03	



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

ADUPOKES EXTERMOS - Reg. Nat. SC 007

Quilacay y Soto Esq. – Tel: 2240903 Fax: 2241402 Cel: 992 433 438 Email ate@andinanet.net

Ambato-Ecuador

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Objetivo de la Compañía

Dentro de las actividades que realiza la compañía y que se encuentran en los estatutos son las que siguen

- ✓ 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 expandido;
- ✓ Compra, venta, importación, exportación, fabricación, comercialización y distribución de maquinarias y equipos para la actividad industrial, así como computadoras, software, materiales de oficina y muebles de oficina;

Porcentajes de Impuestos Vigentes

Los porcentajes vigentes en el ejercicio analizado para retenciones del impuesto a la renta y del impuesto al valor agregado son los que siguen:

Por retenciones del Impuesto a la Renta: 1%, 2%, 8% y 10%, también aplica el 5% en intereses por créditos externos y 25% por pagos a extranjeros o al exterior.

Por retenciones del Impuesto al Valor Agregado: 30%, 70% y 100% en adquisiciones o prestación de servicios.

Impuesto a la Renta: Para este ejercicio económico el impuesto a la renta vigente es del 23%, y se mantiene la deducción del 10% si se efectúan reinversiones de las utilidades, en las condiciones establecidas en la ley y reglamento tributario.

Del Salario Básico Unificado para el 2012

Mediante Registro Oficial número 618 del 13 de enero del 2012, y de conformidad con lo dispuesto en el Artículo 118 del Código de Trabajo, se procede a fijar a partir del 1 de enero del 2012 el salario básico unificado para el trabajador en general, (incluidos los trabajadores de la pequeña industria, trabajadores agrícolas y trabajadores de maquila); trabajador/a del servicio doméstico, operarios de artesanía y colaboradores de la microempresa, en USD 292,00 (doscientos noventa y dos 00/100 dólares) mensuales.

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 período menor a un año completo deberá ser calculado de manera proporcional al tiempo laborado.

De igual manera el cálculo del salario digno para el trabajador que hubiere laborado con un contrato de jornada parcial permanente será calculado proporcional al tiempo de horas semanales de trabajo estipuladas en el contrato, considerando que la jornada ordinaria es de 40 horas semanales.

Capital Social

El capital social de la compañía al cerrar el ejercicio económico es 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 en los socios que siguen

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

- 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 período menor a un año completo deberá ser calculado de manera proporcional al tiempo laborado.

De igual manera el cálculo del salario digno para el trabajador que hubiere laborado con un contrato de jornada parcial permanente será calculado proporcional al tiempo de horas semanales de trabajo estipuladas en el contrato, considerando que la jornada ordinaria es de 40 horas semanales.

Capital Social

El capital social de la compañía al cerrar el ejercicio económico es 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 en los socios que siguen

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

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.

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.

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.

- 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 empleará 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.

Nota 3.- Efectivo y Equivalentes de efectivo

Lo recursos líquidos que mantiene la compañía en efectivo por recaudaciones, fondos rotativos y depósitos bancarios de libre disposición al cerrar el ejercicio se presentan con los saldos que siguen

	Año 2011	Año 2012
Caja	2.066,45	942,00
Caja Chica	800,00	800,00
Banco Internacional Cta. Cte. 5000616716	16.213,97	37.261,71
Banco Pacifico Cta. Cte. 07191472	22.227,57	29.561,67
Banco de Machala Cta. Cte. 1300023513	0,00	13.064,43
Banco Guayaquil Cta. Cte. 7183615	8.495,34	1.073,67
Banco del Austro Cta. Cte. 18608650	0,00	46,03
Total de Caja y Equivalentes	49.803,33	82.749,51

Nota 4.- Clientes

Los instrumentos financieros que se refieren a las obligaciones por cobrar a los clientes de la compañía, y relacionados, se presentan agrupados por cada vendedor, y tienen vencimiento a corto plazo, esto es menor a doce meses, sus cifras en balances al 31 de diciembre se presentan como sigue

Cientes de Oficina	97.133,76
Cientes Carrillo Edwin	45.999,24
Cientes Navas Juan Carlos	67.521,38
Cientes Carrillo Henry	2.803,57
Cientes Baculima Fernando	4.348,54
Cientes Almacén	600,18
Cientes Diego López Ortiz	14.497,31
Cientes Santiago Águila	1.102,65
Cheques Posfechados	656.961,28
(-) Provisión para Cuentas Incobrables	-23.767,95
(-) Provisión Deterioro de Cartera	-303,00
Cuentas por Cobrar	
Tumilsa	7.000,00
Banco Internacional	266,52
Total de Clientes	874.163,48

La compañía efectuó el cálculo para la provisión de cuentas incobrables para este ejercicio económico aplicando el 1% sobre el saldo de los créditos concedidos y que al cierre del año se encuentran pendientes de cobro, el valor de la provisión para este año es de US\$ 5.996,88

Además se efectuó el cálculo para determinar el deterioro de cartera, dando un monto de US\$ 303,00

Nota 5.- Pagos Anticipados

Corresponde a instrumentos financieros, por obligaciones por liquidar por los impuestos corrientes de la empresa que se generan en el transcurso de las operaciones normales de un ejercicio económico, liquidándose mensualmente o al cierre del año, y por anticipos a proveedores y terceros que vencen a corto plazo, al 31 de diciembre se presentan los saldos que siguen

	Año 2011	Año 2012
Retenciones del Impuesto a la Renta	32.219,59	34.666,06
Crédito Tributario ISD	77.014,55	124.365,46
Anticipo Impuesto Renta	23.820,66	19.142,82
Anticipo a Proveedores	0,00	5.647,51
Anticipo Milboots Cía. Ltda.	1.454,12	1.454,12
Anticipo Sixto Balladares	2.285,01	0,00
Anticipo Frankfurter STR4	8.071,87	0,00
Anticipo Ing. Medina	2.947,19	0,00
Piovan	0,00	4.386,72
Taizhou Huangyan	0,00	106.454,00
Otros anticipos de menor valor	1.642,05	4,79
Mauricio Darquea	0,00	8.684,28
Total de Pagos Anticipados	149.455,04	304.805,76

Nota 6.- Inventarios

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

	Año 2011	Año 2012
Inventario de Materia Prima	548.324,63	760.929,35
Inventario de Producto Terminado	92.487,06	90.536,07
Producto no Producido por la empresa	0,00	39.381,28
Importaciones en Tránsito	1.248,00	-3.675,03
Provisión Deterioro de Inventarios	0,00	-1.017,18
Total de Inventarios	642.059,69	886.154,49

Nota 7.- Propiedad, Planta y Equipo

Los bienes muebles que la compañía mantiene al cierre del año y que en aplicación de la Nic 19 fueron regulados, se presentan conjuntamente con su depreciación y variación del año en el cuadro que sigue

DETALLE DE ACTIVOS	Año 2011	Año 2012	Variación
Maquinaria y Equipo	1.943.271,25	2.168.081,87	224.810,62
Vehículos	243.246,20	243.246,20	0,00
Muebles y Enseres	13.729,18	13.729,18	0,00
Equipo de Cómputo	13.750,36	14.350,36	600,00
Moldes y Mascarillas	1.909.447,56	2.255.924,12	346.476,56
(-) Dep. y Amort. Acumulada	-1.926.082,82	-2.169.651,75	-243.568,93
Total Propiedad, Planta y Equipo	2.197.361,73	2.525.679,98	328.318,25

Nota 8.- Cargos y Gastos Diferidos

Comprende los valores que se liquidan al transcurrir el tiempo por el servicio recibido de los seguros contra riesgos, sus cifras al cerrar el año se presentan como sigue

	Año 2011	Año 2012
Seguros Prepagados	1.857,71	1.982,66

Nota 9.- Proveedores

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

	Año 2011	Año 2012
Plastinova S. A.	225.073,33	268.303,32
Pegaucho	6.052,28	0,00
Andinaplast	173.464,99	201.365,00
Coim	32.240,85	16.527,23
Tecnogi Jasmine	24.792,90	0,00
Intec	281.003,21	251.519,00
Mould Matrices	66.736,65	11.400,00
Main Group	11.462,42	11.462,42
Doltrex S. A.	11.430,71	16.745,36
Haitian Huayuan	0,00	135.162,09
Otros proveedores de menor valor	18.521,41	17.174,40
Total de Proveedores	850.778,75	929.658,82

Nota 10.- Cuentas por Pagar a Empleados

Los instrumentos financieros por sueldos y provisiones efectuadas por beneficios sociales, aportaciones al Seguro Social a favor de los empleados que se liquidarán a corto plazo se presentan al 31 de diciembre con los valores que siguen

	Año 2011	Año 2012
Sueldos por Pagar	29.577,94	32.021,33
Descuentos y multas empleados	2.190,16	1.156,67
Provisión Décimo Tercer Sueldo	2.166,94	3.172,68
Provisión Décimo Cuarto Sueldo	5.902,31	5.451,59
15% Participación Trabajadores	77.742,92	71.927,88
Provisión Vacaciones	17.447,36	18.255,27
Provisión Fondos de Reserva	370,37	467,31
Salario Digno por Pagar	828,11	1.023,61
Otras Cuentas de menor valor	475,60	475,60
Provisión para Jubilación Patronal	0,00	14.112,71
Provisión para Desahucio	0,00	4.101,81
Total Sueldos y Beneficios por Pagar	136.701,71	152.166,46

Nota 11.- 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
Impuesto Renta por Pagar	111.640,42	90.724,57
Impuestos Retenidos por Pagar	91.546,59	45.848,43
Aportes por Pagar al IESS	8.334,67	9.225,60
Préstamos por Pagar al IESS	580,13	1.041,49
Total de Impuestos por Pagar	212.101,81	146.840,09

Nota 12.- Obligaciones Financieras a Corto Plazo

Las deudas financieras se valoran a su costo amortizado, los saldos por créditos otorgados por tarjetas de crédito al cerrar el año se presentan como sigue

	Año 2011	Año 2012
American Express	2.574,88	2.237,76
Total Oblig. Financieras Corto Plazo	2.574,88	2.237,76

Nota 13.- Cuentas por Pagar

Son obligaciones con acreedores por anticipos o créditos recibidos así como por dividendos a los socios, que tienen vencimientos a corto plazo, sus saldos al cerrar el año se presentan como sigue

	Año 2011	Año 2012
Automotores de la Sierra S. A.	31.350,90	20.751,59
Mil Pies (Navas Víctor Hugo)	8.531,21	11.403,07
Ecuatoriana de Motores Motorec	24.532,81	12.750,85
Millpolímeros S. A.	25.909,96	79.623,99
Fransani	4.075,46	0,00
Prestamos de Terceros	205.000,00	0,00
Dividendos por Pagar	0,00	13.620,79
Anticipo Varios	25.923,86	10.393,59
Otras cuentas por pagar de menor valor	6.307,75	10.374,50
Total de Cuentas por Pagar	331.631,95	158.918,38

Nota 14.- Obligaciones a Largo Plazo

Refleja las provisiones laborales y los impuestos diferidos por aplicación de NIIFs que se liquidan en plazos mayores a un año, al 31 de diciembre los balances reflejan las cifras que siguen

INSTITUCION	OPERACIÓN	EMISIÓN	VENCE	VALOR	%	SALDO
Banco Internacional	500304975	22/11/2012	22/11/2015	100.000,00	9,80%	97.592,95
Banco Internacional	500303903	21/04/2010	21/04/2013	300.000,00	9,50%	37.842,45
Banco Internacional	500304885	29/08/2012	29/08/2015	500.000,00	9,80%	450.808,94
Total de Obligaciones a Largo Plazo						586.244,34

Nota 15.- Patrimonio

El patrimonio de la compañía al cierre del ejercicio económico auditado se presenta distribuido en las cuentas que se detallan posteriormente, la distribución de las utilidades deberá ser aprobada por la Junta General de Socios



	Año 2011	Año 2012
Capital Social	400,00	400,00
Aportes Futura Capitalización	1.874.380,90	2.108.500,12
Reservas	7.786,69	7.786,69
Adopción NIIFs por Primera Vez	0,00	266.940,06
Resultado Años Anteriores	151.596,92	0,00
Resultado del Ejercicio	328.074,71	315.843,16
Total del Patrimonio	2.362.239,22	2.699.470,03

EVENTOS SUBSECUENTES

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