

Econ. Adriana Abad Vázquez

Auditor Externo Independiente Registro No. SC-RNAE-574

Cuenca, Los Fresnos 1-74 y Girasoles
Teléfono: 4091814
Celular 0994250243

**INFORME DE AUDITORIA
EXTERNA INDEPENDIENTE
EJERCICIO ECONOMICO 2012**

**Kronreif Trunkenpolz Mattinghofen
del Ecuador KTM Cía. Ltda.**

Cuenca, Abril del 2013

INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE DE LA COMPAÑÍA

**Kronreif Trunkenpolz Mattinghofen
del Ecuador KTM Cía. Ltda.**

Cuenca, Abril del 2013

A los Señores Socios de

Kronreif Trunkenpolz Mattinghofen del Ecuador KTM CIA. LTDA.

De mis consideraciones:

Hemos procedido a auditar, en cumplimiento a lo establecido en la Ley de Compañías vigente, el Balance de Situación Financiera de Kronreif Trunkenpolz Mattinghofen del Ecuador KTM CIA. LTDA. al 31 de Diciembre del 2012, y los correspondientes Estados de Resultados, Evolución del Patrimonio y el Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha.

Estos Estados Financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía, la responsabilidad del Auditor consiste en expresar una opinión sobre los mismos en base a la Auditoria realizada.

Nuestra auditoria se realizó de acuerdo a las normas de Auditoria Generalmente Aceptadas, normas que requieren que la Auditoria sea diseñada y ejecutada de manera que se pueda obtener una seguridad razonable de que los estados financieros están libres de errores importantes. La Auditoria incluye pruebas selectivas de la evidencia que sustenten los importes y revelaciones en los estados financieros y la evaluación de

los principios de contabilidad aplicados y las estimaciones significativas hechas por la administración, así como también evaluar la presentación general de los estados financieros en su conjunto, y como otros procedimientos necesarios para una base razonable de opinión.

La Compañía ha cumplido con todas sus obligaciones tributarias.

En nuestra opinión los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Kronreif Trunkenpolz Mattinghofen del Ecuador KTM CIA. LTDA. al 31 de Diciembre del 2012, así como también el estado de resultados de sus operaciones, y flujo de efectivo por el período mencionado, de conformidad con principios de contabilidad de aceptación general y disposiciones legales emitidas .

El Informe de Cumplimiento de Obligaciones Tributarias de Kronreif Trunkenpolz Mattinghofen del Ecuador KTM CIA. LTDA. al 31 de Diciembre del 2012 se emitirá por separado.

Econ. Adriana Abad V.

AUDITOR EXTERNO

Reg. SC-RNAE-574

RUC. 0102044864001

Kronreif Trunkenpolz Mattinghofen del Ecuador KTM Cía. Ltda.

EXTRACTO DE LA ESCRITURA PUBLICA DE CONSTITUCION

NOMBRE:	KRONREIF TRUNKENPOLZ MATTINGHOFEN DEL ECUADOR CIA.LTDA.
CONSTITUCION:	SE CONSTITUYE CON FECHA ABRIL 27 DE 2001
DOMICILIO:	AV. DE LAS AMERICAS 16-20 Y MARISCAL LAMAR
OBJETO SOCIAL:	COMPRA, VENTA, IMPORTACION Y EXPORTACION AL POR MAYOR Y MENOR DE VEHICULOS MOTORIZADOS Y SUS ACCESORIOS, COMPRA, VENTA, IMPORTACION Y EXPORTACION AL MAYOR Y MENOR DE ACCESORIOS DEPORTIVOS. LA FABRICACION Y COMERCIALIZACION DE ARTICULOS DEPORTIVOS Y ACCESORIOS PARA VEHICULOS, Y BRINDAR SERVICIO DE MANTENIMIENTO Y REPARACION DE AUTOMOTORES.
CAPITAL SOCIAL:	\$. 2.000,00
NOMINA DE ACCIONISTAS:	

NOMINA DE ACCIONISTAS:

SOCIO	VALOR	PORCENTAJE
Malo Vintimilla Wilson	1.060,00	53,00%
Malo Valdiviezo Wilson	320,00	16,00%
Malo Valdiviezo Carolina	320.00	16.00%
Valdiviezo Torres Maria	300,00	15,00%
	<u>2.000,00</u>	<u>100,00%</u>

Kronreif Trunkenpolz Mattinghofen del Ecuador KTM Cía. Ltda.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL EJERCICIO ECONOMICO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1 OBJETIVO DE LA COMPAÑÍA.

La compañía, con Registro Unico de Contribuyentes # 0190171256001, se constituye el 27 de Abril de 2001.

Su objeto social es la compra, venta, importación y exportación al por mayor y menor de vehículos motorizados y sus accesorios, compra, venta, importación y exportación al por mayor y menor de accesorios deportivos. La fabricación y comercialización de artículos y brindar servicio de mantenimiento y reparación de automotores.

2 RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

Los registros contables están expresados en dólares por ser la unidad monetaria del país. En las transacciones realizadas la Compañía aplica en buena forma las políticas contables de general aceptación y las dispuestas en las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) Pymes.

Los Estados Financieros son elaborados de conformidad con las NICs y las NIIFs PYMES, disposiciones de Superintendencia de Compañías y lo estipulado en la Ley de Régimen Tributario Interno (L.R.T.I.)

Las políticas contables adoptadas por la Compañía han sido elaboradas en base a la Norma Internacional de Contabilidad No. 8 "Políticas Contables, Cambios en las estimaciones contables y errores".

BASES PARA LA PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS.-

La Compañía presenta sus Estados Financieros de conformidad con lo que establece la Norma Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Mediana Empresas (NIIF PYMES) Sección 3 "Presentación de Estados Financieros", además mantiene sus registros contables en moneda de curso legal que por disposición gubernamental es el dólar americano, desde el año 2000 por efectos de la conversión monetaria.

VALUACION DE INVENTARIOS.-

Los inventarios se presentan considerando lo dispuesto en la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Mediana Empresas NIIF PYMES sección No. 13 "Inventarios", así como los efectos por la conversión de los Estados Financieros, el mismo que se ha determinado sobre la base de valores promedios de adquisición.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.-

Los activos están presentados considerando lo dispuesto en la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas No. 17 "Propiedad, Planta y Equipo".

La depreciación de los activos ha sido calculada sobre los valores originales de adquisición sobre la base del método de línea recta, en función de la vida útil estimada de los respectivos activos de conformidad a la misma Sección antes mencionada.

3. ACTIVO

Las Cuentas del Activo han sido clasificadas tomando en consideración lo establecido en la Norma Internacional de Información Financiera No. 3.

3.1 ACTIVO CORRIENTE

Este grupo está integrado por los subgrupos de Efectivo y Equivalentes de Efectivo (Activo Disponible), Activos Financieros (Activo Exigible) y Inventarios (Activo Realizable).

Efectivo o Equivalente de Efectivo	421.624,64
Activos Financieros	308.222,36
Inventarios	1.254.401,23
Total Activo Corriente	<u>1.984.248,23</u>

El desglose de estas cuentas consta en forma detallada en los Balances Analíticos al 31 de Diciembre del 2012 que nos fueran presentados por el Departamento de Contabilidad y que presentamos en los párrafos siguientes.

3.1.1 Efectivo o Equivalente de Efectivo (Activo Corriente Disponible)

Consiste en los saldos en efectivo (caja chica, bancos e inversiones temporales) que dispone la compañía al final del ejercicio auditado.

Los saldos a diciembre 31 de 2012 se detallan a continuación:

Caja General	3.066,71
Caja Chica Administración	200,00
Caja Chica Mecánica	50,00
Caja Quito	2.331,69
Caja Chica Quito	300,00
Caja Cierre	515,85
Caja Chica Guayaquil	200,00
Caja Guayaquil	1.506,06
Banco del Pichincha	158.198,84
Banco del Pacífico	4.476,71
Cheques Postfechados	16.819,99
Banco Bolivariano	224.841,73
Tarjetas de Crédito	8.146,47
Banco Bolivariano	970,59
Total Efectivo o Equivalente de Efectivo	421.624,64

En cuanto a la cuenta de caja chica, ésta corresponde a los fondos rotativos de caja chica determinado para cada oficina, valores que son repuestos cuando se efectúan las liquidaciones correspondientes.

Las denominadas Cajas Cuenca, Guayaquil y Quito son las cuentas en las que se registran los cobros efectuados cada día y los ingresos por ventas, las mismas se liquidan al día siguiente al efectuarse los depósitos a las cuentas bancarias.

Las cuentas bancarias se concilian en forma mensual y contablemente se realizan registros transitorios para que a fin de mes el saldo de las cuentas contables sea igual al del Estado de Cuenta que emite el respectivo Banco. Estos registros se realizan con fecha del último día de cada mes y su registro de reversión con fecha uno del mes siguiente.

La cuenta denominada Cheques Postfechados registra los valores de los cheques recibidos de clientes cuando su fecha de depósito no es el mismo día en que son entregados.

3.1.2 Activos Financieros (Activo Corriente Exigible)

Comprende las cuentas por cobrar a clientes, a la administración tributaria, otras cuentas por cobrar diferentes a cuentas comerciales, valores a su favor respecto a la administración tributaria.

El Activo Exigible está conformado por las siguientes cuentas:

Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados	189.094,03
Otras Cuentas por Cobrar No Relacionados	29.787,13
Otras Cuentas por Cobrar Relacionados	0,00
Crédito Tributario a favor de la empresa IVA	0,00
Crédito Tributario a favor de la empresa IR	72.150,09
Activos Pagados por Anticipado	0,00
Otros Activos Corrientes	21.418,03
Provisión Cuentas Incobrables	-4.226,92

Total Activos Financieros

308.222,36

El saldo del mayor contable de cuentas por cobrar de clientes no pudo ser verificado con el anexo del módulo contable por existir un problema con el acceso al mismo, particular que está siendo subsanado por el programador de sistemas.

Dentro de este rubro de \$. 189.094,03 se han declarado los valores por cobrar a clientes se ha incluido también cuentas por cobrar relacionadas por \$. 7.450,22 y \$. 6.915,84 y el valor de Anticipos por Cobrar, cuenta que registra un saldo negativo de \$. -2000,00, situación que se ha sugerido al Departamento de Contabilidad se regularize en el presente ejercicio.

El valor de \$. 29.787,13 declarado como Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas corresponde a Anticipos de Sueldos otorgados a empleados y funcionarios de la compañía por \$. 8.287,13 y Préstamos a Socios por \$.

21.500.00, siendo estas cuentas por su naturaleza relacionadas, pues tanto los socios cuanto los empleados tiene relación directa con la compañía por lo que de igual forma se ha sugerido su reclasificación.

El valor de \$. 72.150,00 registrado como Crédito a Favor IR comprende las cuentas siguientes:

Retenciones de Clientes	49.432,75
Anticipo de Impuesto a la Renta	7.754,84
Crédito Tributario-IVA en Compras	1.467,56
Retenciones de IVA efectuadas por Clientes	402,96
Crédito Tributario-Saldo	<u>13.091,98</u>
Total	<u><u>72.150,09</u></u>

Valores que no son liquidados a fin de cada mes sino en el mes siguiente cuando se produce la declaración y pago de impuestos.

El crédito tributario de IR está integrado por las retenciones realizadas a la empresa y por el anticipo pagado en los meses de Julio y Septiembre del 2012 respectivamente.

El valor de \$. 21.418,03 corresponde a anticipos entregados a proveedores. Estos anticipos se liquidan cuando se recibe el bien y/o servicio y la factura legal correspondiente.

3.1.3 Inventarios (Activo Corriente Realizable)

Los saldos finales de las cuentas de inventarios de productos terminados e importaciones en tránsito se detallan a continuación:

REALIZABLE

Inventario de Materia Prima	0,00
Importaciones en Tránsito	0,00
Inventario de Productos Terminados	<u>1.254.401,23</u>
Total Inventarios	<u><u>1.254.401,23</u></u>

La empresa tiene por política realizar tomas físicas de Inventarios en forma trimestral.
El Auditor se mantiene la documentación de la misma.

3.2 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El Activo No Corriente registra las cuentas de Activo Fijo como se ilustra a continuación:

Inmuebles	0,00
Muebles y Enseres	92.855,35
Maquinaria y Equipos	81.561,63
Equipos de Computación y Software	15.358,98
Vehículos	176.097,89
Terrenos	0,00
Otras Propiedades, Planta y Equipo	13.681,30
Depreciación Acumulada de Activos Fijos	-214.140,15
Total Propiedad, Planta y Equipo Neto	<u><u>165.415,00</u></u>

La empresa aplica el método de depreciación de línea recta y se basa a los porcentajes máximos establecidos por la Administración Tributaria.

Los cambios por la aplicación de la nueva normativa fueron aplicados.

Se detalla los movimientos de Propiedad, Planta y Equipo entre el año 2011 y 2012.

Movimiento de Propiedad, Planta y Equipo

Activo	Saldo 2011	Saldo 2012	Variación	% Depr.
Inmuebles	0,00	0,00	0,00	10,00%
Muebles y Enseres	86.395,45	92.855,35	6.459,90	10,00%
Maquinaria y Equipos	80.748,48	81.561,63	813,15	20,00%
Equipos de Computación y Software	11.315,98	15.358,98	4.043,00	33,33%
Vehículos	144.739,06	176.097,89	31.358,83	10,00%
Otros Activos Fijos	13.681,30	0,00	-13.681,30	0,00%
Otras Propiedades, Planta y Equipo	0,00	13.681,30	13.681,30	20,00%
Depreciación Acumulada	-192.502,40	-214.140,15	-21.637,75	
Valor Neto de Propiedad, planta y equipo	144.377,87	165.415,00	21.037,13	

El incremento en \$. 6.459,90 en la cuenta de Muebles y Enseres corresponde a adquisiciones efectuadas durante el ejercicio auditado, compras que consisten básicamente en muebles de oficina, archivadores, estantes y sillones.

Como puede observarse en el cuadro precedente el rubro Maquinaria y Equipos se ve incrementado en \$. 813,15 igualmente por compras efectuadas en el ejercicio.

La Cuenta Otros Activos Fijos se decrementa en \$. 13.681,30 y la cuenta Otras Propiedades, Planta y Equipo se incrementa en \$. 32.154,74. Estas variaciones corresponden a reclasificación.

La cuenta de Equipos de Computación se incrementa respecto al año 2011 en \$. 4.043,00 por la adquisición y renovación de equipos cuyas facturas de adquisición se encuentran debidamente registradas.

La cuenta de vehículos registra un incremento de \$. 31.358,83 por la adquisición de nuevos vehículos, adquisiciones que presentan los justificativos correspondientes.

4. PASIVO

Para la clasificación del Pasivo la Compañía ha observado lo estipulado en la Norma Internacional de Información Financiera Sección No. 3 “Estado de Situación Financiera”. Su desglose es el siguiente:

4.1 PASIVO CORRIENTE

El Balance General al 31 de Diciembre del 2012 registra los siguientes pasivos:

Proveedores Locales	0,00
Proveedores del Exterior	0,00
Préstamos de Socios	264.838,45
Obligaciones con Instituciones Financieras	8.371,92
Cuentas x Pagar No Relacionadas Locales	10.575,23
Cuentas x Pagar No Relacionadas del Exterior	473.180,27
Otras Cuentas por Pagar No Relacionados Locales	786,05
IR por Pagar de Ejercicio	45.739,18
Participación de Trabajadores del Ejercicio	17.838,31
Obligaciones Emitidas a Corto Plazo	844.279,05
Provisiones	0,00
<hr/>	
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE	1.665.608,46

La suma de los valores adeudados a Proveedores Nacionales y Proveedores del Exterior Para efectos del formulario 101 han ubicados en los casilleros correspondientes a Cuentas por Pagar No Relacionadas Locales \$. 10.575.23 y en Cuentas por Pagar No Relacionadas del Exterior \$. 473.180.27. El sistema contable genera el anexo o módulo de proveedores cuyo saldo a Diciembre 31 del 2012 es de \$. 500.962.06, generándose una diferencia con la cuenta contable de \$. 17.206.56, diferencia que se genera en períodos anteriores por algunos inconvenientes con el software contable. Esta diferencia debe ser contablemente regularizada, previa una revisión para confirmar nuevamente este particular.

El valor de \$. 264.838.45 registrado como Préstamos de Socios corresponde a valores entregados por los socios los cuales son repuestos al existir liquidez. Este pasivo no genera un costo financiero.

El valor de \$. 8.371.92 registrado como Obligaciones con Instituciones Financieras, corresponde no a operaciones de crédito sino al saldo de la tarjeta de crédito Diners Corporativa que la compañía mantiene, siendo este valor el pendiente de pago.

Los valores de \$. 45.739.18 y \$. 17.838.31 de Impuesto a la Renta del Ejercicio y Participación de Trabajadores se liquidan en el año 2013.

Se registra en la Declaración de Impuesto a la Renta el valor de \$. 844.279.05 como Obligaciones Emitidas a Corto Plazo, valores que corresponden en su totalidad a anticipos como se desglosa a continuación:

\$ 295.519.10	Anticipo de Clientes por Reservas
\$ 521.621.50	Anticipos de Clientes Pendientes de facturación
\$ 27.138.45	Anticipos Auspicio Competencia

Cuando un cliente efectúa la reserva efectúa un anticipo para confirmar la negociación siendo estos valores registrados en la primera de las cuentas.

En la segunda de las cuentas se registran los anticipos y abonos recibidos de aquellos clientes que ya han efectuado no solo el pago de la reserva inicial sino también otros y que unicamente deben esperar la entrega del bie para que sean facturados.

La tercera cuenta registra los valores recibidos de auspiciantes de la competencia SIX DAYS, valores que se liquidan finiquitados estos eventos.

No se registran obligaciones bancarias en el Corto Plazo, salvo el valor pendiente de pago en la tarjeta de crédito corporativa como se indica en párrafos anteriores.

4.2 PASIVO NO CORRIENTE

El pasivo No Corriente está integrado unicamete por la cuenta de préstamos de socios, valores que fueron entregados por los socios para capital de operación y que o generan costo financiero.

Préstamos de Socios	177.713,80
TOTAL DEL PASIVO NO CORRIENTE	<u><u>177.713,80</u></u>

No se ha efectuado el cálculo actuarial, recomendándose a la admiistración proceder con el mismo.

5. CAPITAL Y PATRIMONIO

Las cuentas que conforman el Patrimonio de la Compañía son las siguientes:

PATRIMONIO NETO		290.781,52
Capital Social	2.000,00	
Aportes Para Futuras Capitalizaciones	91.182,04	

Reserva Legal	13.164,48
Resultados por Aplicación NIIFs	0,00
Utilidades no Distribuidas	<u>184.435,00</u>

Las cuentas de capital no registran movimientos que ameriten ser desglosados.

6. IDENTIFICACION DEL INGRESO

Los ingresos se determinan en base a los parámetros y condiciones establecidos en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas NIIF PYMES Sección 23 “Ingreso de Actividades Ordinarias”.

7. CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO

En el ejercicio económico auditado el cumplimiento tributario es correcto y puntual.

8. PRECIOS DE TRANSFERENCIA

En vista de que la compañía no ha efectuado operaciones comerciales entre partes relacionadas no está en la obligación de cumplir con lo establecido en el artículo 66.1-66.6 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno vigente.

9. INFORME TRIBUTARIO

En atención a las disposiciones del Servicio de Rentas Internas las sociedades obligadas a tener Auditoría Externa debe presentar los anexos y respaldos de sus declaraciones fiscales y el mismo será entregado por separado.

10 EVENTOS SUBSECUENTES

No existen eventos subsecuentes posteriores al cierre del ejercicio económico auditado que ameriten ser mencionados en el presente informe.

KRONREIF TRUNKENPOLZ MATTINGHOFEN DEL ECUADOR CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

ACTIVO		2.251.761,40
DISPONIBLE		421.624,64
Caja-Bancos	421.624,64	
Inversiones	<u>0,00</u>	
EXIGIBLE		308.222,36
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados	189.094,03	
Otras Cuentas por Cobrar No Relacionados	29.787,13	
Otras Cuentas por Cobrar Relacionados	0,00	
Crédito Tributario a favor de la empresa IVA	0,00	
Crédito Tributario a favor de la empresa IR	72.150,09	
Activos Pagados por Anticipado	0,00	
Otros Activos Corrientes	21.418,03	
Provisión Cuentas Incobrables	<u>-4.226,92</u>	
REALIZABLE		1.254.401,23
Inventario de Materia Prima	0,00	
Importaciones en Tránsito	0,00	
Inventario de Productos Terminados	<u>1.254.401,23</u>	
ACTIVO FIJO		165.415,00
Inmuebles	0,00	
Muebles y Enseres	92.855,35	
Maquinaria y Equipos	81.561,63	
Equipos de Computación y Software	15.358,98	
Vehículos	176.097,89	
Terrenos	0,00	
Otras Propiedades, Planta y Equipo	13.681,30	
Depreciación Acumulada de Activos Fijos	<u>-214.140,15</u>	
OTROS ACTIVOS		
ACTIVOS DIFERIDOS		102.098,17
Activos Diferidos	<u>102.098,17</u>	

KRONREIF TRUNKENPOLZ MATTINGHOFEN DEL ECUADOR CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

PASIVO Y PATRIMONIO		2.251.761,40
EXIGIBLE A CORTO PLAZO		1.665.608,46
Proveedores Locales	0,00	
Proveedores del Exterior	0,00	
Préstamos de Socios	264.838,45	
Obligaciones con Instituciones Financieras	8.371,92	
Cuentas x Pagar No Relacionadas Locales	10.575,23	
Cuentas x Pagar No Relacionadas del Exterior	473.180,27	
Otras Cuentas por Pagar No Relacionados Locales	786,05	
IR por Pagar de Ejercicio	45.739,18	
Participación de Trabajadores del Ejercicio	17.838,31	
Obligaciones Emitidas a Corto Plazo	844.279,05	
Provisiones	<u>0,00</u>	
EXIGIBLE A LARGO PLAZO		177.713,80
Obligaciones con Instituciones Financieras Locales	0,00	
Préstamos de Socios	177.713,80	
Otras Cuentas por Pagar No Relacionados	0,00	
Provisiones para Deshaucio	0,00	
Provisión para Jubilación Patronal	<u>0,00</u>	
PATRIMONIO NETO		290.781,52
Capital Social	2.000,00	
Aportes Para Futuras Capitalizaciones	91.182,04	
Reserva Legal	13.164,48	
Resultados por Aplicación NIIFs	0,00	
Utilidades no Distribuidas	<u>184.435,00</u>	
RESULTADOS		117.657,62
Utilidad del Ejercicio	<u>117.657,62</u>	
DIFERENCIA	0,00	

KRONREIF TRUNKENPOLZ MATTINGHOFEN DEL ECUADOR CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS

01 de Enero al 31 de Diciembre de 2012

INGRESOS		2.629.173,74
Ventas Netas	2.629.173,74	
Otros Ingresos	<u>0,00</u>	
COSTO DE VENTAS		1.986.957,15
Costo de Ventas	<u>1.986.957,15</u>	
UTILIDAD OPERACIONAL		642.216,59
GASTOS GENERALES		611.494,20
Gastos de Administración y Ventas	596.193,55	
Gastos Financieros	<u>15.300,65</u>	
INGRESOS NO OPERACIONALES		86.935,23
Otros Ingresos	<u>86.935,23</u>	
UTILIDAD NETA		117.657,62
15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES		17.648,64
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES		1.081,62
(-) DEDUCCION POR PAGO TRABAJADORES DISC.		0,00
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		101.090,60
23% IMPUESTO A LA RENTA		23.250,84
UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTO A LA RENTA		<u><u>77.839,76</u></u>

KRONREIF TRUNKENPOLZ MATTINGHOFEN DEL ECUADOR CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS

ACTIVO	2011	%	2012	%	Variación
DISPONIBLE	486.763,65	100,00%	421.624,64	100,00%	-13,38%
Caja-Bancos	486.763,65	100,00%	421.624,64	100,00%	-13,38%
Inversiones a Corto Plazo		0,00%	0,00	0,00%	0,00%
EXIGIBLE	586.840,25	100,00%	308.222,36	100,00%	-47,48%
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados	526.770,09	89,76%	189.094,03	61,35%	-64,10%
Otras Cuentas por Cobrar No Relacionados	0,00	0,00%	29.787,13	9,66%	100,00%
Otras Cuentas por Cobrar Relacionados	22.646,00	3,86%	0,00	0,00%	100,00%
Crédito Tributario a favor de la empresa IVA	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Crédito Tributario a favor de la empresa Renta	31.842,02	5,43%	72.150,09	23,41%	100,00%
Activos Pagados por Anticipado	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Otros Activos Corrientes	9.809,06	1,67%	21.418,03	6,95%	0,00%
Provisión Cuentas Incobrables	-4.226,92	-0,72%	-4.226,92	-1,37%	0,00%
REALIZABLE	1.218.680,47	100,00%	1.254.401,23	100,00%	2,93%
Inventario de Materia Prima	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Importaciones en Tránsito	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Inventario de Productos Terminados	1.218.680,47	100,00%	1.254.401,23	100,00%	2,93%
ACTIVO FIJO	336.880,27	100,00%	379.555,15	100,00%	12,67%
Inmuebles	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Muebles y Enseres	86.395,45	25,65%	92.855,35	24,46%	7,48%
Maquinaria y Equipos	80.748,48	23,97%	81.561,63	21,49%	1,01%
Equipos de Computación y Software	11.315,98	3,36%	15.358,98	4,05%	35,73%
Vehículos	144.739,06	42,96%	176.097,89	46,40%	100,00%
Otros Activos Fijos	13.681,30	4,06%	0,00	0,00%	100,00%
Otras Propiedades, Planta y Equipo	0,00	0,00%	13.681,30	3,60%	100,00%
DEPRECIACIONES	-192.502,40	100,00%	-214.140,15	100,00%	11,24%
Depreciación Acumulada de Activos Fijos	-192.502,40	100,00%	-214.140,15	100,00%	11,24%
ACTIVO DIFERIDO	78.853,62	100,00%	102.098,17	100,00%	29,48%
Otros Activos Diferidos	78.853,62	0,00%	102.098,17	100,00%	29,48%
TOTAL ACTIVO	2.515.515,86		2.251.761,40		

KRONREIF TRUNKENPOLZ MATTINGHOFEN DEL ECUADOR CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	APORTES CAPITAL.	RESULTADOS EJ.ANTER.	RESULTADO EJERCICIO	OTRAS RESERVAS	TOTAL
Patrimonio a Enero 01-12	2.000,00	9.556,78	0,00	184.435,00	0,00		195.991,78
Resultados Ejercicio 2012	0,00	3.607,70	91.182,04	0,00	117.657,62	0,00	212.447,36
Patrimonio a Dic-31-12	2.000,00	13.164,48	91.182,04	184.435,00	117.657,62	0,00	408.439,14

KRONREIF TRUNKENPOLZ MATTINGHOFEN DEL ECUADOR CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

FUENTES DE FONDOS DEL PERIODO

Resultados	49.111,49
Depreciaciones	21.637,75
Utilidades No Distribuidas	24.860,21
Aportes Futuras Capitalizaciones	3.607,70
Aumento de Capital	0,00
Incremento Reservas	0,00

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Exigible	278.617,89
Realizable	-35.720,76
Pagos Anticipados	<u>0,00</u>

FONDOS PROVENIENTES DE OPERACIÓN 342.114,28

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION

Activo Fijo	-42.674,88
Activo No Corriente	0,00
Otros Activos	<u>-23.244,55</u>

EFECTIVO NETO POR INVERSION -65.919,43

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES FINANCIERAS

Anticipos de Clientes	0,00
Exigible a Corto Plazo	137.266,14
Exigible a Largo Plazo	<u>-478.600,00</u>

EFECTIVO NETO POR FINANCIAMIENTO -341.333,86

CAJA DISPONIBLE AL FINAL

TOTAL DE MOVIMIENTO -65.139,01

CONCILIACION

Caja y Bancos al Final	421.624,64
Caja y Bancos al Inicio	<u>486.763,65</u>
	<u><u>65.139,01</u></u>

DIFERENCIA 0,00

