



**FAPART S.A.**

Estados Financieros

31 de Diciembre de 2011 y 2010

Con el Informe de los Auditores Independientes

**FAPART S.A.**

Índice del Contenido

Informe de los Auditores Independientes

Balances Generales

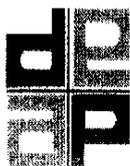
Estados de Resultados

Estados de Evolución del Patrimonio

Estados de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros





CONSULTORA PANAMERICAN MARTINEZ  
Y ASOCIADOS CONMARTINEZ C. LTDA.  
AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES

panamerican & asociados co.

CONSULTORES Y AUDITORES INDEPENDIENTES

Informe de los Auditores Independientes

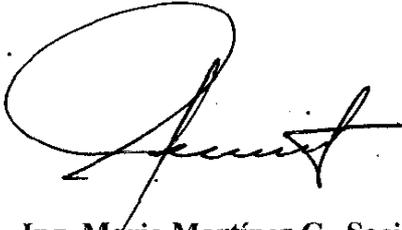
A los Accionistas de  
**FAPART S.A.**  
Guayaquil, Ecuador



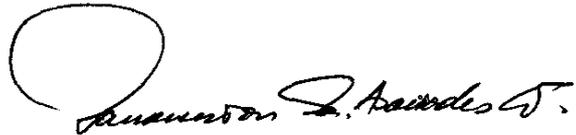
1. Hemos auditado el estado de situación financiera adjunto de FAPART S.A. al 31 de diciembre del 2011 y 2010 y los correspondientes estados de resultados, evolución del patrimonio y flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas. Estos estados financieros son responsabilidad de la gerencia de la compañía por la preparación y presentación de los Estados Financieros en base a la Normas de Información Financiera. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en la auditoría que practicamos.
2. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también, la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros en su conjunto. Consideramos que nuestra auditoría proporciona una base razonable para sustentar nuestra opinión.
3. Sin calificar nuestra opinión, remitimos en la nota de **HECHOS SUBSECUENTES** sobre el proceso de venta de acciones a la compañía DIPOR S.A. la cual no afecta la situación financiera de la compañía la misma que revela la imposibilidad de la compañía para continuar como un negocio en marcha.
4. En nuestra opinión los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos significativos la situación financiera de FAPART S.A. al 31 de Diciembre del 2011 y 2010, los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivos por el año

terminado en esa fecha de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

Nuestra opinión, conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI, según Resolución 1071 publicada en el R.O. 740 de enero 8 del 2003, sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2011, se emite por separado.



**Ing. Mario Martínez C., Socio  
Representante Legal  
RNC- No. 13.333**



**CONMARTINEZ C. LTDA.  
RNAE No. 110**

**Guayaquil, Ecuador  
Marzo 27, 2012**



FAPART S.A.  
(Quito – Ecuador)

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2010  
(Expresado en dólares)

<u>ACTIVOS</u>		<u>2011</u>	<u>2010</u>
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>			
Efectivo	(Nota A)	94.279,43	92.243,27
Cuentas y Documentos por Cobrar	(Nota C)	-52,00	5.956,38
Pagos Anticipados	(Nota G)	97.252,60	116.048,71
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>191.480,03</b>	<b>214.248,36</b>
<u>ACTIVOS FIJOS</u>			
Propiedad, Planta y Equipo	(Nota K)	5.969.545,75	2.971.023,37
<b>Total Activo Fijos</b>		<b>5.969.545,75</b>	<b>2.971.023,37</b>
<u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u>			
Otros Activos No Corrientes	(Nota Q)	1.044,73	1.044,73
<b>Total Activo No Corrientes</b>		<b>1.044,73</b>	<b>1.044,73</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>6.162.070,51</b>	<b>3.186.316,46</b>

Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros

FAPART S.A.  
(Quito – Ecuador)

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2010  
(Expresado en dólares)

**PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

<b><u>PASIVOS</u></b>		<b><u>2011</u></b>	<b><u>2010</u></b>
<b><u>Pasivo Corrientes</u></b>			
Cuentas y Documentos por Pagar	(Nota CC)	3.808,90	32.457,59
Impuesto por Pagar	(Nota DD)	98.732,48	13.034,03
Gastos Acumulados por Pagar	(Nota FF)	64.676,70	40.767,36
Otros Pasivos Corto Plazo	(Nota HH)	145.057,66	18.057,66
<b>Total Pasivo Corrientes</b>		<b>312.275,74</b>	<b>104.316,64</b>
<b><u>Pasivo No Corrientes</u></b>			
Pasivo a Largo Plazo	(Nota JJ)	2.406.368,71	2.931.770,12
<b>Total Pasivo No Corrientes</b>		<b>2.406.368,71</b>	<b>2.931.770,12</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>2.718.644,45</b>	<b>3.036.086,76</b>
<b><u>Patrimonio de los Accionistas</u></b> (Nota LL)			
Capital Social		800,00	800,00
Reserva Legal		400,00	400,00
Aportes para Futura Capitalización		0,00	140.000,00
Otras Reservas		771,40	771,40
Utilidad o Perdida de Ejercicios Anteriores		8.258,30	-118.923,55
Utilidad del Ejercicio		267.770,93	127.181,85
Superavit por Revaluación		3.165.425,43	0,00
<b>Total Patrimonio de los Accionistas</b>		<b>3.443.426,06</b>	<b>150.229,70</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>6.162.070,51</b>	<b>3.186.316,46</b>

Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros

**FAPART S.A.**  
**(Quito – Ecuador)**

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

**AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2010**  
**(Expresado en dólares)**

<b><u>INGRESOS OPERACIONALES</u></b>	<b><u>2011</u></b>	<b><u>2010</u></b>
<b><u>VENTAS</u></b>		
Ingresos por Alquiler	795.680,00	913.176,64
Ingresos por Servicios	95.090,18	202.071,08
<b>Total Ventas</b>	<b>890.770,18</b>	<b>1.115.247,72</b>
<b>Total Ingresos Operacionales</b>	<b>890.770,18</b>	<b>1.115.247,72</b>
<b>Utilidad Bruta</b>	<b>890.770,18</b>	<b>1.115.247,72</b>
<b>(-) Gastos Operacionales</b>		
Gastos de Bodega	59.893,59	251.285,52
Gastos de Ventas	2.500,00	38.562,50
Gastos Administrativos	289.594,25	404.242,87
<b>Total Gastos Operacionales</b>	<b>351.987,84</b>	<b>694.090,89</b>
<b>(+) Otros Ingresos No Operacionales</b>		
Utilidad en Venta de Activos Fijos	0,00	1.939,11
Rendimientos Financieros	2.975,83	0,00
Otros Ingresos No Operacionales	95,48	1.729,90
	<b>3.071,31</b>	<b>3.669,01</b>
<b>(-) Otros Egresos No Operacionales</b>		
Intereses y Comisiones Financieros	110.675,67	220.999,57
	<b>110.675,67</b>	<b>220.999,57</b>
<b>Utilidad antes de Impuestos</b>	<b>431.177,98</b>	<b>203.826,27</b>
(-) 15% Participación Trabajadores	64.676,70	30.573,94
(-) 24% Impuesto a la Renta	98.730,35	46.070,48
(-) 10% Reserva Legal	0,00	0,00
<b>Utilidad del Ejercicio</b>	<b>US\$ 267.770,93</b>	<b>127.181,85</b>

**FAPART S.A.**  
**(Quito – Ecuador)**

**ESTADOS DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO**

**AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2010**  
**(Expresado en dólares)**

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
<b>Capital Social</b>		
Saldo al Inicio	US\$ 800,00	800,00
Aporte para Aumento de Capital	0,00	0,00
Capitalización	0,00	0,00
<b>Saldo Final</b>	<b>800,00</b>	<b>800,00</b>
 <b>Aporte para Futura Capitalización</b>		
Saldo al Inicio del Año	140.000,00	140.000,00
Ajuste por no Efectuarse el Aumento de Capital	-140.000,00	0,00
Transferencia a Capital Social	0,00	0,00
<b>Saldo al Final del Año</b>	<b>0,00</b>	<b>140.000,00</b>
 <b>Reserva Legal</b>		
Saldo al Inicio del Año	400,00	400,00
Transferencia a Reserva Legal	0,00	0,00
<b>Saldo al Final del Año</b>	<b>400,00</b>	<b>400,00</b>
 <b>Otras Reservas</b>		
Saldo al Inicio del Año	771,40	771,40
Transferencia a Otras Reservas	0,00	0,00
<b>Saldo al Final del Año</b>	<b>771,40</b>	<b>771,40</b>
 <b>Utilidad/Perdida de Años Anteriores</b>		
Saldo al Inicio de Año	-118.923,55	-131.894,66
Transferencia de Utilidad de Años Anteriores	127.181,85	12.971,11
Pago de Dividendos a Socios	0,00	0,00
<b>Saldo al Final del Año</b>	<b>8.258,30</b>	<b>-118.923,55</b>
 <b>Utilidad del Ejercicio</b>	<b>431.177,98</b>	<b>203.826,27</b>
Participación Trabajadores	-64.676,70	-30.573,94
Impuesto a la Renta	-98.730,35	-46.070,48
Reserva Legal	0,00	0,00
<b>Saldo al Final del Año</b>	US\$ <b><u>267.770,93</u></b>	<b><u>127.181,85</u></b>

**FAPART S.A.**  
**(Quito – Ecuador)**

**ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO**

**AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2010**  
**(Expresado en dólares)**

	<u><b>2011</b></u>
<b>FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES OPERATIVAS</b>	
Utilidad del Ejercicio	267.770,93
<b>AJUSTES POR:</b>	
Depreciación de Activos Fijos	<u>166.903,05</u>
<b>EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS</b>	
<b>ANTES DE CAMBIO EN EL CAPITAL DE TRABAJO</b>	<b>434.673,98</b>
Disminución en Cuentas y Documentos por Cobrar	6.008,38
Disminución en Pagos Anticipado	18.796,11
Disminución en Cuentas y Documentos por Pagar	-28.648,69
Disminución en Impuesto por Pagar	85.698,45
Disminución en Gastos Acumulados por Pagar	23.909,34
Aumento en Otros Pasivos Corto Plazo	<u>127.000,00</u>
<b>EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS</b>	<u><b>667.437,57</b></u>
<b>FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	
Compra de Activos Fijos	0,00
Venta de Activos Fijos	<u>0,00</u>
<b>EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<u><b>0,00</b></u>
<b>FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	
Disminución en Pasivo a Largo Plazo	-525.401,41
Disminución en Aporte para Futura Capitalización	<u>-140.000,00</u>
<b>EFFECTIVO PROVENIENTE EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<u><b>-665.401,41</b></u>
<b>AUMENTO DEL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES</b>	<b>2.036,16</b>
<b>EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL PRINCIPIO DEL PERÍODO</b>	<u>92.243,27</u>
<b>EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERÍODO</b>	<u><u><b>94.279,43</b></u></u>

## FAPART S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2010

#### **IDENTIFICACIÓN; OBJETIVO Y OPERACIÓN DE LA COMPAÑÍA**

FAPART S.A., (La compañía), fue constituida en la ciudad de Quito, capital de la Provincia de Pichincha, República del Ecuador, a los Tres días del mes de Septiembre del Dos Mil Uno bajo la denominación de FAPART S.A. mediante escritura pública otorgada el 27 de Septiembre del 2001 e inscrita en el Registro Mercantil con el número 24405.

El objeto social de la compañía es la compra, venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles.

#### **CAPITAL SOCIAL**

La compañía FAPART S.A., tiene capital de \$800.00 como capital social, divididos en ochocientas acciones de un dólar cada una.

#### **PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRACTICAS DE CONTABILIDAD APLICADOS**

La compañía mantiene sus respectivos registros en partida doble en idioma nacional y moneda extranjera.- De acuerdo a disposición de la ley de transformación Económica del Ecuador R. O. N° 345 del 13 de marzo del 2000 con sujeción a los principios de contabilidad generalmente aceptados vigentes en el país emitidos por la Federación Nacional de Contadores sin perjuicio de las facultades que tiene la Superintendencia de Bancos y Compañías para registrar la contabilidad de las sociedades sujetas a su control. Para efectos tributarios se deberán considerar las modificaciones que a dichos principios fueren establecidas mediante Ley de Régimen Tributario Interno así como normas legales o reglamentarias tributarias expedidas para actividades o casos específicos.

De acuerdo a Disposición General Primera de la Ley de Transformación del Ecuador ( R.O. N° 345 del 13 de marzo del 2000) la contabilidad se llevará en dólares de los Estados Unidos de América y su capital se expresará en la misma moneda de los Registros Contables relacionados con la compra o adquisiciones, deberán ser respaldados por futuras notas o boletos de ventas emitidas por los vendedores o proveedores.

#### **LAS PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS**

Están contabilizados al costo de adquisición reexpresado como se menciona en la nota K, las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan al gasto al incurrirse en ella las mejoras de importancia se capitalizan. El costo y la correspondiente depreciación acumulada se eliminan de las cuentas al retirarse

maquinarias y equipos, las ganancias y pérdidas por retiros se cargan al estado de resultados.

La depreciación de esos activos es cargada al estado de resultado y ha sido calculada sobre los costos originales más las reexpresión establecidas de acuerdo en las disposiciones vigentes, esas depreciaciones se calculan por el método de línea recta tomando como base la vida útil estimada de los activos.

<b>ACTIVO</b>	<b>PORCENTAJES</b>	<b>AÑOS</b>
Edificios	5	20
Maquinarias y Equipos	10	10
Instalaciones y Moldes	10	10
Muebles y Enseres	10	10
Vehículos	20	5
Equipos de Computación	33	3

#### **PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES.**

El 15% de la utilidad anual que la compañía debe reconocer a sus trabajadores de acuerdo con la Legislación Laboral, es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

#### **IMPUESTO A LA RENTA**

De acuerdo a lo establecido en el artículo 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno todas las sociedades constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa impositiva del veinte y cuatro (24%) sobre su base imponible.

#### **CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**

Utilidad Antes del 15%	431.177,98
<b>15% Participación Trabajadores</b>	<b>64.676,70</b>
<b>Utilidad Antes de Impuesto</b>	<b>366.501,28</b>
(+) Gastos No Deducibles	44.875,16
<b>Saldo Utilidad Gravable</b>	<b>411.376,44</b>
<b>Total Impuesto Causado</b>	<b>98.730,35</b>
(-) Retenciones en la Fuente realizadas del Ejercicio	97.252,60
<b>Impuesto a la Renta por Pagar</b>	<b>1.477,75</b>

## FAPART S.A.

### Notas a los Estados Financieros

#### (A) EFECTIVO

El detalle del efectivo al 31 de Diciembre del 2011 y 2010 fue como sigue:

		<u>2011</u>	<u>2010</u>
Caja	1	0,00	200,00
Bancos	2	94.279,43	92.043,27
	US\$	<u>94.279,43</u>	<u>92.243,27</u>
<b>1. Caja</b>			
Fondo Fijo: Administración		0,00	200,00
	US\$	<u>0,00</u>	<u>200,00</u>
<b>2. Bancos</b>			
Bco. Bolivariano Cta. 500503459-1		94.279,43	92.043,27
	US\$	<u>94.279,43</u>	<u>92.043,27</u>

#### (C) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

El detalle de Cuentas y Documento por Cobrar al 31 de Diciembre del 2011 y 2010 fue como sigue:

		<u>2011</u>	<u>2010</u>
Cuentas por Cobrar Compañías Relacionadas	1	0,00	5.421,59
Cuentas por Cobrar Empleados	2	0,00	586,79
Provisión Cuentas Incobrables		-52,00	-52,00
	US\$	<u>-52,00</u>	<u>5.956,38</u>
<b>1. Cuentas por Cobrar Compañías Relacionadas</b>			
Cuentas por Cobrar Ecuaminot		0,00	5.421,59
	US\$	<u>0,00</u>	<u>5.421,59</u>
<b>2. Cuentas por Cobrar Empleados</b>			
Prestamos a Empleados		0,00	586,79
	US\$	<u>0,00</u>	<u>586,79</u>

#### (G) PAGOS ANTICIPADOS

El detalle de Pagos Anticipados al 31 de Diciembre del 2011 y 2010 fue como sigue:

		<u>2011</u>	<u>2010</u>
Impuestos Anticipados	1	97.252,60	116.048,71
	US\$	<u>97.252,60</u>	<u>116.048,71</u>

**1. Impuestos Anticipados**

IVA Retenido 30%	0,00	1.008,00
IVA Retenido 70%	0,00	23.754,26
IVA Retenido 100%	0,00	3,30
IVA Crédito Tributario	0,00	8.854,76
Impuesto a la Renta Retenido 2%	2.808,80	0,00
Impuesto a la Renta Retenido 8%	94.443,80	82.428,39
	US\$	<u>97.252,60</u> <u>116.048,71</u>

**(K) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

El detalle de Propiedad, Planta y Equipo al 31 de Diciembre del 2011 y 2010 fue como sigue:

<u>CONCEPTO</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/12/10</u>	<u>AJUSTES</u> <u>POR</u> <u>PERITAJES</u>	<u>DEPRECIACIONES</u>	<u>AJUSTES</u> <u>POR</u> <u>PERITAJES</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/12/11</u>
<b><u>COSTO</u></b>					
Terrenos	957.546,61	1.001.295,13	0,00	0,00	1.958.841,74
Edificios	1.861.905,81	1.879.431,09	0,00	0,00	3.741.336,90
Vehiculo	3.500,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00
Equipo de Computación y Software	3.989,89	0,00	0,00	0,00	3.989,89
Muebles y Enseres	2.159,86	0,00	0,00	0,00	2.159,86
Maquinarias y Equipos	232.562,92	0,00	0,00	0,00	232.562,92
Otros Activos	184.490,63	0,00	0,00	0,00	184.490,63
	<b>3.246.155,72</b>	<b>2.880.726,22</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.126.881,94</b>
<b><u>DEPRECIACION</u></b>					
Edificios	-215.138,16	0,00	-122.954,37	-284.699,21	-53.393,32
Vehiculo	-524,88	0,00	-699,84	0,00	-1.224,72
Equipo de Computación y Software	-1.457,75	0,00	-1.329,00	0,00	-2.786,75
Muebles y Enseres	-503,60	0,00	-215,28	0,00	-718,88
Maquinarias y Equipos	-19.077,21	0,00	-23.256,12	0,00	-42.333,33
Otros Activos	-38.430,75	0,00	-18.448,44	0,00	-56.879,19
	<b>-275.132,35</b>	<b>0,00</b>	<b>-166.903,05</b>	<b>-284.699,21</b>	<b>-157.336,19</b>
	<b>2.971.023,37</b>	<b>2.880.726,22</b>	<b>-166.903,05</b>	<b>-284.699,21</b>	<b>5.969.545,75</b>

**Nota:** La compañía FAPART S.A. realizo revaluaciones en las cuentas terrenos y edificios en el mes de Septiembre.

		<b>2011</b>	<b>2010</b>
Impuestos Anticipados	1	97.252,60	116.048,71
	US\$	<u>97.252,60</u>	<u>116.048,71</u>

**1. Impuestos Anticipados**

IVA Retenido 30%	0,00	1.008,00
IVA Retenido 70%	0,00	23.754,26
IVA Retenido 100%	0,00	3,30
IVA Crédito Tributario	0,00	8.854,76
Impuesto a la Renta Retenido 2%	2.808,80	0,00
Impuesto a la Renta Retenido 8%	94.443,80	82.428,39
	US\$	<u>97.252,60</u>
		<u>116.048,71</u>

**(K) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

El detalle de Propiedad, Planta y Equipo al 31 de Diciembre del 2011 y 2010 fue como sigue:

<u>CONCEPTO</u>	<u>SALDO AL 31/12/10</u>	<u>AJUSTES POR PERITAJES</u>	<u>DEPRECIA CIONES</u>	<u>AJUSTES POR PERITAJES</u>	<u>SALDO AL 31/12/11</u>
<b><u>COSTO</u></b>					
Terrenos	957.546,61	1.001.295,13	0,00	0,00	1.958.841,74
Edificios	1.861.905,81	1.879.431,09	0,00	0,00	3.741.336,90
Vehiculo	3.500,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00
Equipo de Computación y Software	3.989,89	0,00	0,00	0,00	3.989,89
Muebles y Enseres	2.159,86	0,00	0,00	0,00	2.159,86
Maquinarias y Equipos	232.562,92	0,00	0,00	0,00	232.562,92
Otros Activos	184.490,63	0,00	0,00	0,00	184.490,63
	<u>3.246.155,72</u>	<u>2.880.726,22</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>6.126.881,94</u>
<b><u>DEPRECIACION</u></b>					
Edificios	-215.138,16	0,00	-122.954,37	-284.699,21	-53.393,32
Vehiculo	-524,88	0,00	-699,84	0,00	-1.224,72
Equipo de Computación y Software	-1.457,75	0,00	-1.329,00	0,00	-2.786,75
Muebles y Enseres	-503,60	0,00	-215,28	0,00	-718,88
Maquinarias y Equipos	-19.077,21	0,00	-23.256,12	0,00	-42.333,33
Otros Activos	-38.430,75	0,00	-18.448,44	0,00	-56.879,19
	<u>-275.132,35</u>	<u>0,00</u>	<u>-166.903,05</u>	<u>-284.699,21</u>	<u>-157.336,19</u>
	<u>2.971.023,37</u>	<u>2.880.726,22</u>	<u>-166.903,05</u>	<u>-284.699,21</u>	<u>5.969.545,75</u>

## (Q) OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

El detalle de otros activos no corrientes al 31 de Diciembre del 2011 y 2010 fue como sigue:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Depósitos en Garantía	1.044,73	1.044,73
US\$	<u>1.044,73</u>	<u>1.044,73</u>

## (CC) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El detalle de Cuentas y Documentos por Pagar al 31 de Diciembre del 2011 y 2010 fue como sigue:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Proveedores Locales	1 0,00	29.660,53
Cuentas por Pagar Cias. Relacionadas	2 3.808,90	2.119,06
Anticipos Clientes	0,00	678,00
US\$	<u>3.808,90</u>	<u>32.457,59</u>

### 1. Proveedores Locales

Proveedores Locales Varios	0,00	29.660,53
US\$	<u>0,00</u>	<u>29.660,53</u>

### 2. Cuentas por Pagar Cias. Relacionadas

Cuentas por Pagar Ditoni Quevedo	0,00	2.119,06
Cuentas por Pagar Dipor	1.689,84	0,00
Cuentas por Pagar Dipor Quevedo	2.119,06	0,00
US\$	<u>3.808,90</u>	<u>2.119,06</u>

## (DD) IMPUESTOS POR PAGAR

El detalle de Impuestos por Pagar al 31 de Diciembre del 2011 y 2010 fue como sigue:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Cuentas por Pagar Administración Tributaria	1 98.732,48	12.995,78
Otras Retenciones	2 0,00	38,25
US\$	<u>98.732,48</u>	<u>13.034,03</u>

### 1. Cuentas por Pagar Administración Tributaria

Retención Impuesto a la Renta Compañía	98.730,35	0,00
--	-----------	------

Retención Impuesto a la Renta Empleado	0,00	79,10
Retención Impuesto a la Renta 1%	0,47	28,13
Retención Impuesto a la Renta 2%	0,00	995,00
IVA Percibido	0,00	11.811,60
Retención IVA 30% Bienes	1,66	38,42
Retención IVA 70% Servicios	0,00	14,53
Retención IVA 100%	0,00	18,60
Retención Impuesto a la Renta 10%	0,00	10,40
US\$	<u>98.732,48</u>	<u>12.995,78</u>

## 2. Otras Retenciones

Retenciones Judiciales	0,00	38,25
US\$	<u>0,00</u>	<u>38,25</u>

## (FF) GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

El detalle de Gastos Acumulados por Pagar al 31 de Diciembre del 2011 y 2010 fue como sigue:

		<u>2011</u>	<u>2010</u>
Cuentas por Pagar Empleados	1	64.676,70	38.807,20
Cuentas por Pagar IESS	2	0,00	1.960,16
US\$		<u>64.676,70</u>	<u>40.767,36</u>

### 1. Cuentas por Pagar Empleados

Décimo Tercer Sueldo	0,00	581,60
Décimo Cuarto Sueldo	0,00	688,66
Vacaciones	0,00	3.408,40
Fondo de Reserva	0,00	3.554,60
Participación Trabajadores	64.676,70	30.573,94
US\$	<u>64.676,70</u>	<u>38.807,20</u>

### 2. Cuentas por Pagar IESS

Aporte Individual	0,00	763,66
Aporte Patronal	0,00	910,65
IECE-SECAP	0,00	81,68
Prestamos IESS	0,00	204,17
US\$	<u>0,00</u>	<u>1.960,16</u>

## (HH) OTROS PASIVOS CORTO PLAZO

El detalle de otros pasivos corto plazo al 31 de Diciembre del 2011 y 2010 fue como sigue:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Otras Cuentas por Pagar	145.057,66	18.057,66
US\$	<u>145.057,66</u>	<u>18.057,66</u>

## (JJ) PASIVO A LARGO PLAZO

El detalle de Pasivo a Largo Plazo al 31 de Diciembre del 2011 y 2010 fue como sigue:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Obligaciones por Pagar	1 2.387.177,04	2.652.037,29
Otras Cuentas por Pagar Largo Plazo	19.191,67	279.732,83
US\$	<u>2.406.368,71</u>	<u>2.931.770,12</u>

### 1. Obligaciones por Pagar

Instituciones Financieras	1.1 0,00	50.569,47
Cuentas por Pagar Largo Plazo Cias. Relacionadas	1.2 2.387.177,04	2.601.467,82
US\$	<u>2.387.177,04</u>	<u>2.652.037,29</u>

#### 1.1. Instituciones Financieras

Bolivariano	0,00	50.569,47
US\$	<u>0,00</u>	<u>50.569,47</u>

#### 1.2. Cuentas por Pagar Largo Plazo Cias. Relacionadas

Cuentas por Pagar Dipor Quito	2.351.354,78	2.479.223,16
Cuentas por Pagar Dipor Ibarra	13.229,27	53.763,67
Cuentas por Pagar Dipor Santo Domingo	22.592,99	68.480,99
US\$	<u>2.387.177,04</u>	<u>2.601.467,82</u>

**Nota:** Las deudas a largo plazo con Compañías Relacionadas no generan interés.

## (LL) PATRIMONIO

El capital suscrito y pagado es de OCHOCIENTOS 00/ 100 DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA, dividió en acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 cada una como sigue:

Accionistas	No. De Acciones	Valor Por Acción	% por Acción	Valor Total 2011
Alarcón Alcivar Barbara	1	1,00	0,13%	1,00
Distribuidora Importadora Dipor S.A.	799	1,00	99,88%	799,00
	<u>800</u>		<u>100%</u>	<u>800,00</u>

### **Reserva Legal**

De acuerdo a la legislación vigente la compañía debe transferir el 10% de las utilidades líquidas a la reserva legal, hasta que dicha reserva sea equivalente al 50% del capital suscrito.- La reserva legal puede utilizarse para compensar pérdidas o para aumentar el capital, pero solamente puede distribuirse entre los accionistas en caso de liquidación de la sociedad.

### **HECHOS SUBSECUENTES**

Cabe indicar que FAPART S.A. suscribió un contrato de compraventa de acciones el 27 de septiembre del 2011 con la compañía DISTRIBUIDORA IMPORTADORA DIPOR S.A. por lo tanto FAPART S.A. no está operando en el período 2012.