
KANGSHENG IMPORTADORA S.A.

Estados financieros del 1 de enero al 31 de diciembre del 2012

KANGSHENG IMPORTADORA S.A.

Estados financieros al 31 de diciembre del 2012

Contenido

Estados financieros

Estado de situación financiera.

Estado de resultado integral.

Estado de cambio en el patrimonio.

Estado de flujo de efectivo.

Notas a los estados financieros.

ABREVIATURAS USADAS:

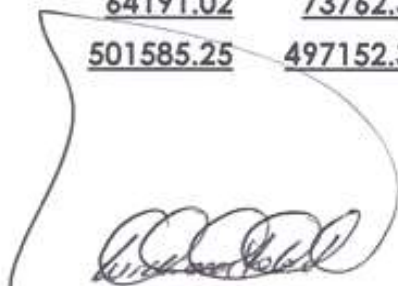
US\$	Dólares de Estados Unidos de América (EEUU)
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
SRI	Servicios de Rentas Internas

KANGSHENG IMPORTADORA S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

	Notas	2012	<u>2011</u>
Activo			
Activo corriente:			
Efectivo	3	21578.94	14247.06
Cuenta por cobrar	4	22114.02	35273.40
Inventarios	5	344835.94	435294.00
Otras cuentas por cobrar	6	100722.93	0.00
Impuesto corriente	7	<u>10181.23</u>	<u>9852.68</u>
Total activo corriente		<u>499433.06</u>	<u>494667.14</u>
Activos no corrientes			
Propiedad, planta y equipo (neto)	8	1925.89	2202.33
Activos intangibles (neto)	9	<u>226.30</u>	<u>282.88</u>
Total activo no corriente		<u>2152.19</u>	<u>2485.21</u>
Total activo		<u>501585.25</u>	<u>497152.35</u>
Pasivo y patrimonio de los accionistas			
Pasivo corriente:			
Cuentas por pagar	10	18492.00	4869.23
Otras obligaciones corrientes	11	<u>19181.64</u>	<u>0.00</u>
Total pasivo corriente		<u>37673.64</u>	<u>4869.23</u>
Pasivo no corriente			
Cuentas por pagar L/P		<u>399720.59</u>	<u>418520.80</u>
Total pasivo no corriente		<u>399720.59</u>	<u>418520.80</u>
Total pasivo		<u>437394.23</u>	<u>423390.03</u>
Patrimonio de los accionistas:			
Capital social	12	800.00	800.00
Reservas		77010.78	77010.78
Resultados acumulados		-4048.46	63699.29
Resultado del ejercicio		<u>-9571.3</u>	<u>-67747.75</u>
Total patrimonio		<u>64191.02</u>	<u>73762.32</u>
Total pasivo y patrimonio		<u>501585.25</u>	<u>497152.35</u>



Loyda Isabel Barahona Avilez
Gerente General



Walter William Noboa Flores
Contador

Ver notas de los estados financieros.

KANGSHENG IMPORTADORA S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

	NOTAS	2012	2011
Ingresos operativos	13	714683.00	124331.83
Costo de venta		-648848.34	-99464.49
Utilidad en operación		65834.66	24867.34
GASTOS			
Venta y administración	14	74130.38	90685.02
Depreciación y amortización	14	1271.36	1930.07
TOTAL GASTOS		75401.74	92615.09
Utilidad (perdida) líquida del ejercicio		-9571.30	-67747.35



Loyda Isabel Barahona Avilez
Gerente General



Walter William Noboa Flores
Contador

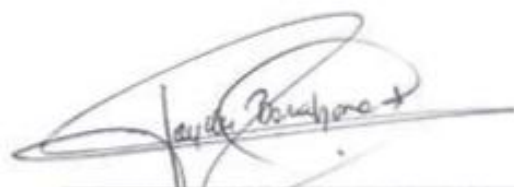
Ver notas de los estados financieros.

KANGSHENG IMPORTADORA S.A.

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

	Capital social 301	Reserva legal 30401	Ganancias Acumuladas 30601	(-) Pérdidas acumuladas 30602	Ganancia del ejercicio 30701	(-) Pérdidas del ejercicio 30702	Total patrimonio
Saldo al 1 de enero del 2011	800.00	77010.78	43508.84		20190.45		141510.07
Transferencia a resultado de otras cuentas			20190.45		-20190.45		0.00
Utilidad (Pérdida) neta del año						-67747.75	-67747.75
Saldo al 31 de diciembre del 2011	800.00	77010.78	63699.29		0.00	-67747.75	73762.32
Transferencia a resultado de otras cuentas			-63699.29	-4048.46		67747.75	0.00
Utilidad (Pérdida) neta del año						-9571.30	-9571.30
Saldo al 31 de diciembre del 2012	800.00	77010.78	0.00	-4048.46	0.00	-9571.30	64191.02



Loyda Isabel Barahona Avilez
Gerente General

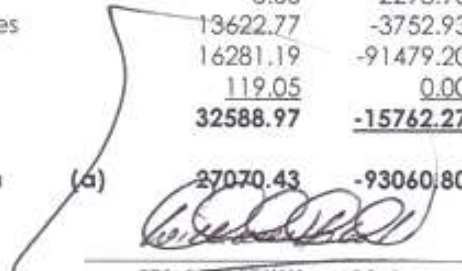


Walter William Noboa Flores
Contador

Ver notas de los estados financieros.

KANGSHENG IMPORTADORA S.A.

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

	Notas	2012	2011
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:			
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		664464.54	125141.88
Pagos a proveedores y empleados por el suministro de bienes y servicio		-637394.11	-206721.83
Impuestos a las ganancias pagados		0.00	-6730.15
Otras entradas (salidas) de efectivo		0.00	-4750.70
Efectivo neto usado en actividades operativas	(a)	27070.43	-93060.80
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Adquisición de propiedades, planta y equipo		-938.34	0.00
Otras entradas (salidas) de efectivo		0.00	-1930.07
Efectivo neto usado en actividades de inversión		-938.34	-1930.07
FLUJOS DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:			
Otras entradas (salidas) de efectivo		-18800.21	0.00
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento		-18800.21	0.00
Incremento(disminución) neto de efectivo y equivalente de efectivo	3	7331.88	-94990.87
EFFECTIVO EN CAJA Y BANCO			
Saldo al inicio del año	3	14247.06	109237.93
Saldo al final del año	3	21578.94	14247.06
Ajuste para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación.			
Ganancia (perdida) antes del 15% a trabajadores e impuesto a la renta		-9571.30	-67747.75
AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO			
Ajuste por gasto de depreciación y amortización		1271.36	1930.07
Ajuste por gasto por impuesto a la renta		0.00	-6730.15
Ajuste por gasto por participación trabajadores		0.00	-4750.70
Ajuste por gasto en provisiones		2781.40	0.00
Total de ajustes por partidas distintas al efectivo		4052.76	-9550.78
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS			
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes		-22114.02	321.43
(Incremento) disminución en otra cuentas por cobrar		-65778.08	488.62
(Incremento) disminución en inventarios		90458.06	76365.91
(Incremento) disminución en otros activos		0.00	2293.90
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales		13622.77	-3752.93
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar		16281.19	-91479.20
Incremento (disminución) en beneficios empleados		119.05	0.00
Total en cambios en activos y pasivos		32588.97	-15762.27
Flujo de efectivo procedentes de actividades de operación	(a)	27070.43	-93060.80
 			
Loyda Isabel Barahona		Walter William Noboa	
Avilez		Flores	
Gerente General		Contador	

Ver notas de los estados financieros.

KANGSHENG IMPORTADORA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

1. OPERACIONES

La Compañía se constituyó como sociedad anónima, mediante escritura pública de fecha 25 de Octubre del 2002, según Resolución No. 02-G-IJ-0008823, de la Superintendencia de Compañías, el 18 de Noviembre del 2002, queda inscrita, de fojas 148.287 a 148.312 número 22.473 del Registro Mercantil de Guayaquil.

La Compañía tiene su domicilio social en la ciudad de Guayaquil, en las calles Febres Cordero 207 y Eloy Alfaro, con el Registro Único de Contribuyente No. 0992275421001, asignado por el Servicio de Rentas Internas y con expediente # 110193 asignado por la Superintendencia de compañía.

La Compañía tiene como objeto social la venta al por mayor y menor de calzado. Cuenta con 6 empleados para el desarrollo de sus operaciones.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de Norte América.

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

a. Efectivo y equivalentes de efectivo

Comprende el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos, neto de sobregiros bancarios.

b. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales, registradas a su valor nominal, son los montos adeudados por los clientes por los diferentes servicios de consultoría ofrecidos en el curso normal de los negocios. No se registra una provisión para cubrir el deterioro de las mismas porque son cuentas que no han cumplido la norma contable que advierte que al pasar más de un año incobrable, se la puede cargar al gasto.

Al 31 de diciembre del 2012, la compañía no procedido a constituir una provisión para las cuentas de dudoso cobro debido a que la cartera fue cancelada en el primer trimestre del año 2013

c. Inventarios

Los inventarios están valorados al costo promedio, los cuales no exceden al valor neto de realización. El valor neto de realización se determina en base al precio de venta en el curso ordinario del negocio, menos los costos de venta.

d. Otras cuentas por cobrar

Las otras cuentas por cobrar, registradas a su valor nominal, son los montos por crédito tributario por el iva pagado en las transacciones diarias, las retenciones en la fuente que realizan los clientes por las ventas que se registran en el negocio, tanto en retenciones en la fuente del impuesto a la renta como retenciones de iva.

e. Propiedades, planta y equipo

La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación es llevado al método del costo. El gasto por depreciación se carga al resultado del año y se calcula bajo el método de línea recta y la tasa de depreciación está basada en la vida útil estimada por la costumbre contable.

Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

Descripción del activo	<u>Años de Vida Útil</u>	<u>% de Depreciación</u>
Muebles y enseres	10 años	10%
Maquinarias y equipos	10 años	10%
Vehículo	5 años	20%
Equipo de computación y software	3 años	33%

f. Cuentas y documentos por pagar

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no generan intereses.

Los prestamos realizados a terceros si generan interés y se encuentran respaldados por medio de una tabla de amortización.

g. Impuestos

El impuesto corriente por pagar se basa en la utilidad tributaria registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El activo y pasivo de la Compañía por concepto de impuestos corrientes se calculan utilizando las tasa fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario al final de cada período.

h. Otras obligaciones corrientes

Las otras obligaciones corrientes son los aportes a la seguridad social que se le retiene al empleado, y los beneficios de ley que se les adeuda al cierre del ejercicio fiscal, las cuales son canceladas de acuerdo al cronograma establecido por la ley y el seguro social ecuatoriano; sumado a esto, las retenciones que por concepto de compra, la compañía le hace a los proveedores de dichos bienes o servicios; el cual se devenga el mes siguiente, como la establecen las leyes ecuatorianas.

i. Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación de servicios por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados como agente de percepción de Impuesto.

a. Costos y gastos.

Se registra al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

b. Participación de utilidades.

Este año la empresa registró pérdidas, por lo que no se genera Participación de Utilidades en el año en curso.

c. Impuesto a la renta.

Este año la empresa registró pérdidas, pero de acuerdo a las partidas extra contables de la conciliación tributaria, se ha estimado el Impuesto a la renta sobre los valores no deducibles de la contabilidad.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de las cuentas durante el año 2012 y 2011 fue el siguiente:

	<u>U.S. COMPLETO</u>	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Bancos al inicio del periodo	14247.06	109237.93
Incremento (disminución)	7331.88	-94990.87
Bancos al final del periodo	<u>21578.94</u>	<u>14247.06</u>

4. CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de esta cuenta durante el año 2012 y 2011 fue el siguiente:

		<u>U.S. COMPLETO</u>	
		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Cientes	(1)	22114.02	35273.40
Provisión de cuentas incobrables	(2)	0.00	0.00
		<u>22114.02</u>	<u>35273.40</u>
		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Saldo inicial		35273.40	321.43
Adición (disminución)		-13159.38	34951.97
Ajustes			
Saldo final		<u>22114.02</u>	<u>35273.40</u>

5. INVENTARIOS

Un resumen de esta cuenta durante el año 2012 y 2011 fue el siguiente:

		<u>U.S. COMPLETO</u>	
		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Inventario inicial		435294.00	476984.05
Compras		558390.28	12840.02
Importaciones		0.00	44934.42
Consumo	(1)	-648848.34	-99464.49
Inventario Final		<u>344835.94</u>	<u>435294.00</u>

(1) Corresponde al costo de ventas al finalizar el periodo respectivo.

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de esta cuenta durante el año 2012 y 2011 fue el siguiente:

		<u>U.S. COMPLETO</u>	
		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Pago de mercadería al exterior	(2)	35273.40	0.00
Valor entregado en garantía por recuperar	(2)	65449.53	0.00
		<u>100722.93</u>	<u>0.00</u>

(2) Estos valores son recuperables.

7. IMPUESTO CORRIENTE

Un resumen de esta cuenta durante el año 2012 y 2011 fue el siguiente:

	<u>U.S. COMPLETO</u>	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Crédito tributario IVA	4464.21	3965.04
Crédito tributario I.R.	5717.02	6376.26
	<u>10181.23</u>	<u>10341.30</u>

8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de esta cuenta durante el año 2012 y 2011 fue el siguiente:

	<u>U.S. COMPLETO</u>	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Muebles y enseres	1352.40	1369.39
Maquinarias y equipos	940.15	91.96
Vehículos	4932.75	4932.75
Equipos de computación y software	2933.47	2826.33
	<u>10158.77</u>	<u>9220.43</u>
(-) depreciación acumulada	-8232.88	-7018.10
Total al 31 de diciembre	<u>1925.89</u>	<u>2202.33</u>

El movimiento de la propiedad, planta y equipo es el siguiente:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Saldo inicial	2202.33	4439.65
Adiciones	938.34	0.00
Depreciación del año	-1214.78	-1873.49
Ajustes (depreciación acelerada no registrada en el gasto)	(1) 0.00	-363.83
Saldos final	<u>1925.89</u>	<u>2202.33</u>

(1) El ajuste se debe a una diferencia acelerada que no se considero en el 2010, y se registro en el gasto por otros servicios.

9. ACTIVOS INTANGIBLES

Un resumen de esta cuenta durante el año 2012 y 2011 fue el siguiente:

	<u>U.S. COMPLETO</u>	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Activos diferidos	565.77	565.77
Depreciación acumulada	-339.47	-226.31
	<u>226.30</u>	<u>339.46</u>

10. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Un resumen de esta cuenta durante el año 2012 y 2011 fue el siguiente:

U.S. COMPLETO

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Saldo inicial	4869.23	8622.16
Deudas adquiridas (pagos)	13622.77	-3752.93
Saldo final	<u>18492.00</u>	<u>4869.23</u>

11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta durante el año 2012 y 2011 fue el siguiente:

	<u>U.S. COMPLETO</u>	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Cuenta por pagar a empleados	2319.27	0.00
Impuesto a la Renta por pagar del Ejercicio	6099.96	0.00
Cuenta por pagar al SRI	10181.23	0.00
Cuenta por pagar al IESS	581.18	0.00
	<u>19181.64</u>	<u>0.00</u>

12. CAPITAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2012 comprende 800 acciones ordinarias de valor nominal de US\$ 1,00 cada acción.

13. INGRESOS

Un resumen de esta cuenta durante el año 2012 y 2011 fue el siguiente:

	<u>U.S. COMPLETO</u>	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Venta de bienes	714683.00	124331.83
(-) Costo de ventas	-648848.34	-99464.49
Utilidad bruta	<u>65834.66</u>	<u>24867.34</u>

14. GASTOS

Un resumen de esta cuenta durante el año 2012 y 2011 fue el siguiente:

		<u>U.S. COMPLETO</u>	
		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Gastos de personal	(1)	29136.35	29627.62
Honorarios profesionales		3400.00	3270.00
Arrendamiento operativo		31381.64	38314.32
Transportes		0.00	165.00
Combustible		0.00	989.28
Impuestos, contribuciones y otros		740.43	
Suministros y materiales		1629.73	
Mantenimiento		1572.23	3477.17
Amortización		56.58	56.58
Depreciación		1214.78	1873.49
Intereses		4.22	
Otros gastos		6270.00	14841.63
		<u>75405.96</u>	<u>92615.09</u>

(1) Como gastos de personal registramos los siguientes:

		<u>U.S. COMPLETO</u>	
		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Sueldos y salarios		19425.42	19460.41
Aportes a la seguridad social		5546.28	5805.17
Beneficios sociales e indemnizaciones		4164.65	4362.04
		<u>29136.35</u>	<u>29627.62</u>

15. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Al 31 de diciembre del 2012 la conciliación tributaria de la compañía fue la siguiente:

<u>U.S. COMPLETO</u>		
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Utilidad (Pérdida) del ejercicio	-9571.30	-67747.75
(-) Participación trabajadores	0.00	0.00
(-) 100% Otras rentas exentas	0.00	0.00
(+) Gastos no deducibles locales	36092.88	62543.48
(+) Participación a trabajadores atribuibles a ingresos exentos	0.00	0.00
(-) Deducciones especiales derivadas del COPCI	0.00	0.00
(-) Deducciones por incremento neto de empleados	0.00	0.00
(-) Deducciones por pago a trabajadores con discapacidad	0.00	0.00
Perdida / Utilidad Gravable	26521.58	-5204.27

(*) Porcentaje del impuesto a la renta año 2012	23%	24%
Total impuesto causado	6099.96	0.00
(-) Anticipo determinado del ejercicio fiscal corriente	-2827.58	-4170.38
(-) Retenciones en la fuente realizadas en el ejercicio fiscal	-2889.44	-9.54
Saldo a favor	382.94	0.00

16. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de aprobación de estos estados financieros (10 de abril del 2013) no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.