
IMPROMAFESA S.A.

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

IMPROMAFESA 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.

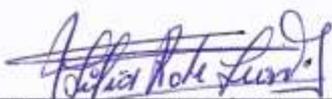
ABREVIATURAS USADAS:

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

IMPROMAFESA S.A.

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

	Notas	2012	2011
Activo			
Activo corriente:			
Efectivo	3	46214,69	11138,54
Cuenta por cobrar	4	35732,76	29120,90
Impuesto corriente	5	40021,50	39072,74
Inventarios	6	754412,83	575402,50
Total activo corriente		<u>876381,78</u>	<u>654734,78</u>
Activos no corrientes			
Propiedad, planta y equipo (neto)	7	1091437,23	4776,34
Total activo no corriente		<u>1091437,23</u>	<u>4776,34</u>
Total activo		<u>1967819,01</u>	<u>659511,12</u>
Pasivo y patrimonio de los accionistas			
Pasivo corriente			
Cuentas por pagar	8	550381,02	613066,90
Otros pasivos corrientes	9	43769,06	11652,87
Total pasivo corriente		<u>594150,08</u>	<u>624719,77</u>
Pasivo no corriente			
Cuentas por pagar relacionadas	10	1317122,25	0
Total pasivo no corriente		<u>1317122,25</u>	<u>0</u>
Total pasivo		<u>1911272,33</u>	<u>624719,77</u>
Patrimonio de los accionistas:			
Capital social	11	2000,00	800,00
Reserva legal		330,15	0
Ganancias acumuladas		24604,59	7475,08
Ganancia neta de ejercicio		29611,94	26516,27
Total patrimonio		<u>56546,68</u>	<u>34791,35</u>
Total pasivo y patrimonio		<u>1967819,01</u>	<u>659511,12</u>


 RIVAS AVILA LILIA MARLENE
 Gerente General


 SANTIAGO ALVARADO ORDOÑEZ
 Contador

Ver notas de los estados financieros.

IMPROMAFESA S.A.

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

	NOTAS	2012	2011
Ingresos operativos	12	955790,47	472960,66
(-) Costo de venta		-703203,56	-326626,68
Utilidad en operación		252586,91	146333,98
GASTOS			
(-) Gastos de administración	13	-206881,94	-118894,99
(-) Depreciación	7	-461,36	-922,72
TOTAL GASTOS		-207343,30	-119817,71
Utilidad (perdida) líquida del ejercicio		45243,61	26516,27
(-) Participación de utilidades a trabajadores	14	-6786,54	-3977,44
Utilidad (perdida) antes del impuesto a la renta		38457,07	22538,83
(-) Impuesto a la renta	14	-8845,13	-5409,32
UTILIDAD (PERDIDA) NETA		29611,94	17129,51


RIVAS AVILA LILIA MARLENE
Gerente General

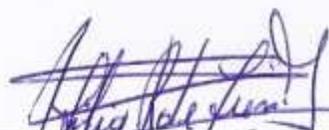

SANTIAGO ALVARADO ORDOÑEZ
Contador

Ver notas de los estados financieros.

IMPROMAFESA 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	Reserva Legal	Resultados acumulados	Utilidad (Pérdida) del ejercicio	Total
Saldo al 1 de enero del 2011	800,00		7475,08		8275,08
Utilidad (Pérdida) neta del año				26516,27	26516,27
Saldo al 31 de diciembre del 2011	800,00		7475,08	17129,51	34791,35
Aumento (disminución) del capital social	1200,00				1200,00
Transferencias de resultados a otras cuentas				-26516,27	-26516,27
Otros cambios (detallar)		330,15	17129,51		17459,66
Utilidad (Pérdida) neta del año				29611,94	29611,94
Saldo al 31 de diciembre del 2012	2000,00	330,15	24604,59	29611,94	56546,68



RIVAS AVILA LILIA MARLENE
Gerente General

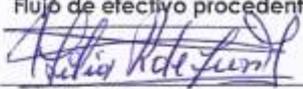
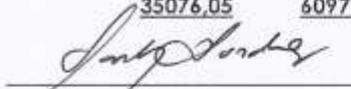


SANTIAGO ALVARADO ORDOÑEZ
Contador

Ver notas de los estados financieros.

IMPROMAFESA 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		949178,61	443839,76
Pagos a proveedores y empleados por el suministro de bienes y servicio		-1154939,20	-438664,75
Otros pagos por actividades de operación		<u>8845,13</u>	<u>0,00</u>
Efectivo neto usado en actividades operativas		-196915,46	<u>5175,01</u>
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Adquisición de propiedades, planta y equipo		<u>-108660,89</u>	<u>922,72</u>
Efectivo neto usado en actividades de inversión		-108660,89	<u>6097,73</u>
FLUJOS DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:			
Aporte de accionistas para conformación de capital social		1530,15	0,00
Financiamiento por préstamos a accionistas		<u>1317122,25</u>	<u>0,00</u>
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento		1318652,40	0,00
Incremento(disminución) neto de efectivo y equivalente de efectivo		<u>35076,05</u>	<u>6097,73</u>
EFFECTIVO EN CAJA Y BANCO			
Saldo al inicio del año		11138,64	5040,91
Saldo al final del año		46214,69	11138,64
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		45243,61	26516,27
AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO			
Ajuste por gasto de depreciación y amortización		461,36	922,72
Ajuste por gasto de participación de empleados		-8845,13	0,00
Ajuste por gasto de impuesto a la renta		-6786,54	0,00
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo		<u>1530,15</u>	<u>0,00</u>
Total de ajustes por partidas distintas al efectivo		-13640,16	922,72
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS			
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes		-6611,86	-29120,90
(Incremento) disminución en otra cuentas por cobrar		-948,76	-9785,89
(Incremento) disminución en inventarios		-179010,33	220768,40
(Incremento) disminución en otros activos		-1087122,25	0,00
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales		-55588,12	238553,67
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar		1317122,25	-219,74
Incremento (disminución) en obligaciones por beneficios		6786,54	0,00
Incremento (disminución) en obligaciones por impuesto corriente		<u>8845,13</u>	<u>0,00</u>
Flujo de efectivo procedentes de actividades de operación		<u>35076,05</u>	<u>6097,73</u>
<div style="display: flex; justify-content: space-between;"> <div style="text-align: center;">  RIVAS AVILA LILIA MARLENE Gerente General </div> <div style="text-align: center;">  SANTIAGO ALVARADO ORDOÑEZ Contador </div> </div>			

Ver notas de los estados financieros.

IMPROMAFESA 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 20 de Julio del 2007, según Resolución No. 07-G-IJ-0004357 de la Superintendencia de Compañías, el 4 de julio del 2007, queda inscrita, de fojas 82.514 a 82.540 número 14.829 del Registro Mercantil de Guayaquil.

La Compañía tiene su domicilio social en la ciudad de Guayaquil, en la Av. Francisco de Orellana y Vergeles No.4 Mz. 235 , con el Registro Único de Contribuyente No. 0992521082001, asignado por el Servicio de Rentas Internas y con expediente # 127741 asignado por la Superintendencia de compañía.

La Compañía tiene como objeto social Venta al por mayor y menor de artículos de ferretería en general. Cuenta con 23 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 los Estados Unidos 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 - Clientes

Las cuentas por cobrar comerciales, registradas a su valor nominal, son los montos adeudados por los clientes por las diferentes ventas de los materiales de ferretería ofrecidos en el curso normal del negocio. 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. 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.

	<u>Años de Vida Útil</u>	<u>% de Depreciación</u>
Edificios	10 años	10%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Equipo de computación	3 años	33,33%

e. Cuentas y documentos por pagar

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

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

f. Impuestos

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

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 imponibles 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.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la

ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

g. 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.

h. Costos y gastos.

Se registra al costo histórico y se reconocen a media 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.

i. Participación de utilidades.

La participación de utilidades corresponde al 15% de la utilidad del ejercicio que se reconoce en los resultados del ejercicio.

j. Impuesto a la renta.

Corresponde a la obligación con el Servicio de Rentas Internas por el pago del impuesto a la renta por el 23% sobre la utilidad gravable generada durante el ejercicio 2012, a liquidarse en abril del 2013.

Este impuesto ha sido reconocido en los resultados del ejercicio.

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	11138,64	5040,91
Incremento (disminución)	35076,05	6097,73
Bancos al final del periodo	<u>46214,69</u>	<u>11138,64</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)	35732,76	29120,90
Provisión de cuentas incobrables	(2)	0,00	0,00
		<u>35732,76</u>	<u>29120,90</u>
		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Saldo inicial		29120,90	28808,71
Adición		6611,86	312,19
Ajustes		0,00	0,00
Saldo final		<u>35732,76</u>	<u>29120,90</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		575402,50	354634,10
Compras		882213,89	547395,08
Consumo	(1)	-703203,56	-326626,68
Inventario Final		<u>754412,83</u>	<u>575402,50</u>

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

6. 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>
Retención de IVA		432,79	919,94
Retención en la fuente		4838,71	118,49
Iva pagado		34750,00	38034,31
		<u>40021,50</u>	<u>39072,74</u>

7. 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>
Maquinaria y equipo		1627,23	1627,23
Equipo de computación		7600,00	7600,00
Edificios	(1)	1087122,25	0,00
(-) Depreciación acumulada		-4912,25	-4450,89
Total al 31 de diciembre		<u>1091437,23</u>	<u>4776,34</u>

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

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Saldo inicial		4776,34	5699,06
Adiciones	(1)	1087122,25	0
(-) Depreciación del año		-461,36	-922,72
Saldos final		<u>1091437,23</u>	<u>4776,34-</u>

8. CUENTA POR PAGAR

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>
Saldo al inicio del periodo	(1)	613066,90	384158,50
(-) Pagos efectuados		-62685,88	0,00
(+) Deudas adquiridas		0,00	228908,40
Saldo al final del periodo		<u>550381,02</u>	<u>613066,90</u>

9. OTROS PASIVOS 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>
Décimo tercer sueldo		10020,10	6018,06
Décimo cuarto sueldo		260,00	200,00
Vacaciones		5010,05	3009,03
Fondos de reserva		10020,10	1861,31
Participación a trabajadores por pagar		6786,54	0,00
Saldos final		<u>34923,93</u>	<u>11088,40</u>

10. CUENTA POR PAGAR RELACIONADAS

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>
Darío León Rivas	(1)	1317122,25	0,00
Saldos final	0	<u>0</u>	

(1) Corresponde a los activos entregados por el accionista de la compañía con el fin de que la compañía pueda ejercer su actividad comercial. Actualmente esta obligación no reconoce interés alguno.

11. CAPITAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2012 comprende 2000 acciones ordinarias de valor nominal de US\$ 1,00 cada acción.

12. INGRESOS

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

	U.S. COMPLETO	
	2012	2011
Venta de bienes	955790,47	472960,66
	955790,47	472960,66

13. GASTOS

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

		U.S. COMPLETO	
		2012	2011
Gastos de personal	(1)	160160,71	96236,19
Honorarios profesionales		1404,92	592,19
Mantenimiento		25055,40	11066,61
Arrendamiento operativo		1000,00	11000,00
Combustibles		32,14	0,00
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		1956,01	0,00
Transporte		294,25	0,00
Agua, energía, luz y telecomunicaciones		3453,60	0,00
Depreciación		461,36	922,72
Otros gastos		13524,91	0,00
		207343,30	119817,71

14. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

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

	U.S. COMPLETO	
	2012	2011
Utilidad (Pérdida) del ejercicio	45243,61	26516,27
(-) Participación trabajadores	-6786,54	-3977,44
(-) 100% Otras rentas exentas	0,00	0,00
(+) Gastos no deducibles locales	0,00	0,00
(+) 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
Pérdida / Utilidad Gravable	38457,07	22538,83
(*) Porcentaje del impuesto a la renta año 2012	23%	24%
Total impuesto causado	8845,13	5409,32
(-) Anticipo de impuesto a la renta	-3546,26	-2108,40
(-) Retenciones en la fuente realizadas en el ejercicio fiscal	-4838,71	-1934,59
Saldo a favor	460,16	1366,33

15. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de aprobación de estos estados financieros (22 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.