

EXPORTACIÓN E IMPORTACION METROUNO S.A.

ESTADOS FINANCIEROS Y SUS RESPECTIVAS NOTAS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2011

IMPORTACIÓN Y EXPORTACIÓN METROUNO S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2011

(Cifras expresadas en Dólares Estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<u>ACTIVOS</u>			
<i>ACTIVOS CORRIENTES</i>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	20.518,24	1.812,54
Cuentas por cobrar	5	1.047,78	1.049,78
Inventarios	6	0,00	240.612,91
Impuestos pagados por anticipado	7	2.587,24	7.824,62
Total activos corrientes		<u>24.153,26</u>	<u>251.299,85</u>
Propiedad planta y equipo	8	8.450,61	15.391,91
TOTAL ACTIVOS		<u><u>32.603,87</u></u>	<u><u>266.691,76</u></u>
<u>PASIVOS</u>			
<i>PASIVOS CORRIENTES</i>			
Préstamos de accionistas		421,45	581,01
Cuentas por pagar	9	135.647,42	235.648,34
Impuesto a la renta del ejercicio		0,00	4.251,90
Beneficios a los empleados a corto plazo	10	0,00	893,42
Provisiones		0,00	2.470,73
Otros pasivos corrientes		4.601,87	941,50
TOTAL PASIVOS		<u>140.670,74</u>	<u>244.786,90</u>
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital social	12	10.000,00	10.000,00
Reserva legal		1.319,46	1.238,38
Resultados acumulados		10.585,40	9.855,67
Pérdida (utilidad) del ejercicio		(129.971,73)	810,81
TOTAL PATRIMONIO		<u>(108.066,87)</u>	<u>21.904,86</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u><u>32.603,87</u></u>	<u><u>266.691,76</u></u>



CHANG HYESUK
0930197744

Ver notas a los estados financieros

IMPORTACION Y EXPORTACIÓN METROUNO S.A.

**ESTADO DEL RESULTADO DEL PERIODO Y OTRO RESULTADO INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2011**

(Cifras expresadas en Dólares Estadounidenses)

	<u>NOTAS</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
		(US Dólares)	
<u>OPERACIONES CONTINUAS</u>			
INGRESOS			
Ventas		156.055,59	257.970,07
COSTOS Y GASTOS			
Costos operacionales	13	(240.632,91)	(150.377,58)
Gastos de administración y ventas	13	(45.394,41)	(101.636,36)
RESULTADO ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		(129.971,73)	5.956,13
Participación a trabajadores	11	0,00	(893,42)
Impuesto a la renta corriente	11	0,00	(4.251,90)
RESULTADO DEL PERIODO		(129.971,73)	810,81
OTRO RESULTADO INTEGRAL		0,00	0,00
RESULTADO INTEGRAL TOTAL		(129.971,73)	810,81

CHANG HYESUK
0930197744

Ver notas a los estados financieros

IMPORTACIÓN Y EXPORTACIÓN METROUNO S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2011

(Cifras expresadas en Dólares Estadounidenses)

	Capital Social	Reserva Legal	Resultados acumulados	Resultados del periodo	Total del Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2010	10.000,00	890,42	6.731,77	3.479,55	21.101,74
Transferencia			3.123,90	(3.123,90)	0,00
Apropiación de reserva legal 2010		347,96		(347,96)	0,00
Otros ajustes				(7,69)	(7,69)
Resultado integral del periodo 2011				810,81	810,81
Saldo al 31 de diciembre de 2011	10.000,00	1.238,38	9.855,67	810,81	21.904,86
Apropiación de reserva legal 2011		81,08		(81,08)	0,00
Transferencias			729,73	(729,73)	0,00
Resultado integral del periodo 2012				(129.971,73)	(129.971,73)
Saldo al 31 de diciembre de 2012	10.000,00	1.319,46	10.585,40	(129.971,73)	(108.066,87)



CHANG HYESUK
0930197744

Ver notas a los estados financieros

IMPORTACIÓN Y EXPORTACIÓN METROUNO S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO – METODO DIRECTO POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2011

(Cifras expresadas en Dólares Estadounidenses)

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<u>FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE OPERACION:</u>		
Efectivo recibido de clientes	156.055,59	257.970,07
Efectivo pagado a proveedores y otros	(116.400,13)	(262.774,01)
Efectivo pagado a empleados	(18.085,84)	(40.189,93)
Efectivo pagado por impuesto a la renta	(2.704,36)	(4.437,36)
Efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de operación	<u>18.865,26</u>	<u>(49.431,23)</u>
<u>FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</u>		
Préstamos de accionistas pagados, neto	(159,56)	(19.590,36)
Otros	0,00	(7,69)
Efectivo neto utilizado por actividades de financiamiento	<u>(159,56)</u>	<u>(19.598,05)</u>
Aumento / Disminución neta de efectivo	18.705,70	(69.029,28)
Efectivo y sus equivalentes al inicio del año	1.812,54	70.841,82
Efectivo y sus equivalentes al final del año	<u>20.518,24</u>	<u>1.812,54</u>



CHANG HYESUK
0930197744

Ver nota a los estados financieros

IMPORTACIÓN Y EXPORTACIÓN METROUNO S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO – METODO DIRECTO POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2011

(Cifras expresadas en Dólares Estadounidenses)

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
RESULTADO DEL PERIODO	(129.971,73)	5.956,13
AJUSTES PARA CONCILIAR EL RESULTADO DEL PERIODO CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACION:		
Depreciación	0,00	7.818,48
Otros ajustes	6.941,30	0,00
Subtotal	(123.030,43)	13.774,61
VARIACIONES EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:		
Disminución en otras cuentas por cobrar	0,00	9.606,95
Disminución en inventarios	240.612,91	110.767,80
Disminución en otros activos	5.239,38	17.358,83
Disminución en cuentas por pagar comerciales	(100.000,00)	(128.283,64)
Disminución en otras cuentas por pagar	(4.251,90)	(3.910,93)
Disminución en beneficios a empleados	(893,42)	(1.304,20)
Disminución (aumento) en otros pasivos	1.188,72	(67.440,65)
EFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	18.865,26	49.431,23



CHANG HYESUK
0930197744

Ver nota a los estados financieros

IMPORTACIÓN Y EXPORTACIÓN METROUNO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2011

1. CONSTITUCION, ACTIVIDAD Y APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Constitución y actividad económica

EXPORTACIÓN E IMPORTACIÓN METROUNO S.A. es una sociedad anónima cuyo domicilio principal es la ciudad de Guayaquil, fue constituida el 14 de agosto de 2007 y su actividad se dedica a la fabricación, importación, exportación comercialización y distribución de toda clase de prendas de vestir y textiles en general.

Marco Regulatorio

Las actividades de la Compañía están reguladas principalmente por la Ley de Compañías, Ley de Régimen Tributario Interno, Código del Trabajo, Ley de Seguridad Social, y sus reglamentos y disposiciones que emitan los organismos competentes.

Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el período terminado el 31 de diciembre de 2012, han sido aprobados para su emisión por la Gerencia de la Compañía con fecha 8 de febrero de 2013. Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionista el 15 de marzo de 2013.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), vigentes al 31 de diciembre de 2012 y 2011 respectivamente.

2.2 Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico, tal como se explica en las políticas contables incluidas más adelante. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios. La Administración considera que el costo histórico no difiere significativamente de su valor razonable.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración.

2.3 Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Para la elaboración de los mismos, se han utilizado ciertas estimaciones realizadas para cuantificar algunos de los activos, pasivos, y gastos que figuran registrados en ellos, con base en la experiencia y otros factores relevantes. Los resultados finales podrían variar de dichas estimaciones. Estas estimaciones son revisadas sobre una base continua. Las modificaciones a los estimados contables son reconocidas de forma prospectiva, contabilizándose los efectos del cambio en las correspondientes cuentas del resultado del periodo en que se efectúan las revisiones correspondientes.

IMPORTACIÓN Y EXPORTACIÓN METROUNO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2011

La Gerencia ha ejercido su juicio crítico al aplicar las políticas contables en la preparación de los estados financieros. Las estimaciones contables resultantes podrían diferir de los respectivos resultados reales. Sin embargo, en opinión de la Administración, las estimaciones y supuestos aplicados por la Compañía no tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en el corto plazo.

2.4 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses, desde su origen y sobregiros bancarios.

2.5 Moneda funcional y de presentación

La Compañía prepara y presenta sus estados financieros en dólares estadounidenses, que es su moneda funcional. La moneda funcional es la moneda del entorno económico principal en el que opera una entidad, aquella que influye en los precios de venta de los servicios que realiza, entre otros factores. En el caso de Ecuador, luego del proceso de dolarización se incorporó como la moneda funcional y de uso corriente, el dólar de los Estados Unidos de América.

2.6 Instrumentos financieros básicos

De acuerdo a la Sección 11 de la NIIF para las PYMES se define a un instrumento financiero como un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra. Los principales activos y pasivos financieros presentados en el estado financiero son: a) depósitos a la vista en cuentas bancarias, y; b) cuentas de origen comercial por cobrar y pagar. La Compañía no mantiene instrumentos financieros derivados.

Los instrumentos financieros se reconocen en la fecha en que son originados y se clasifican como activo, pasivo o instrumento de patrimonio según con la sustancia del acuerdo contractual que les dio origen. Los intereses, las ganancias y las pérdidas generadas por un instrumento financiero clasificado como de pasivo se registran como gastos o ingresos en el estado de ganancias y pérdidas. Los instrumentos financieros se compensan cuando la Empresa tiene el derecho legal de compensarlos y la Administración tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

En opinión de la Administración de la Compañía, los saldos presentados en los activos y pasivos financieros, no difieren significativamente de sus valores razonables en el mercado. En las respectivas notas sobre políticas contables se revelan los criterios sobre el reconocimiento y valuación de estas partidas, cuando sea aplicable.

2.7 Activos Financieros

Bancos

Comprende depósitos a la vista de libre disponibilidad mantenidos en instituciones bancarias.

IMPORTACIÓN Y EXPORTACIÓN METROUNO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2011

Cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

También se incluyen: crédito tributario del impuesto al valor agregado y retenciones en la fuente del impuesto a la renta. Las cuentas por cobrar no generan intereses y sus vencimientos son en el corto plazo.

2.8 Inventarios

Los inventarios se valoran al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado para efectos del cálculo de costos y control de existencias. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición. Cuando sea necesario, se registra una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual es determinada en función de un análisis de la posibilidad real de utilización en la venta. El valor neto realizable, en determinados ítems deteriorados, representa el precio de venta estimado menos todos los costos necesarios para la venta.

2.9 Pasivos Financieros

Cuentas por pagar proveedores

Las cuentas por pagar proveedores no devengan intereses y se registran al valor presente de pago (costo amortizado utilizando el método de la tasa efectiva) y no a su valor nominal cuando los plazos de pago excedan los 90 días ya que se considera que el valor razonable y el valor nominal del pasivo podrían ser significativamente distintos.

Costo amortizado:

El costo amortizado es el importe al que fue medido en su reconocimiento inicial un activo financiero o un pasivo financiero, menos reembolsos del principal, más o menos, la amortización acumulada, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, de cualquier diferencia existente entre el importe inicial y el importe al vencimiento y, menos cualquier reducción por la pérdida de valor por deterioro o dudosa recuperación (reconocida directamente o mediante una cuenta correctora).

2.10 Deterioro del valor de los activos

Al final de cada período, se evalúa los valores en libros de sus activos a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo o unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna).

Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados, salvo si el activo se registra a un importe revaluado, en cuyo caso se debe considerar la pérdida por deterioro como una disminución en la revaluación.

Cuando una pérdida por deterioro es revertida, el valor en libros del activo aumenta al valor estimado revisado de su importe recuperable, de tal manera que el valor en libros incrementado no exceda el valor en libros que se habría calculado si no se hubiera reconocido la pérdida por deterioro para dicho activo en años anteriores. El reverso de una pérdida por deterioro es reconocido automáticamente en resultados, salvo si el activo correspondiente se registra al importe revaluado, en cuyo caso el reverso de la pérdida por deterioro se maneja como un aumento en la revaluación.

IMPORTACIÓN Y EXPORTACIÓN METROUNO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2011

2.11 Provisiones

De acuerdo a la sección 21, las provisiones se reconocen cuando: a) la entidad tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado, b) es probable que se requiera de un desembolso de efectivo para cancelar la obligación y c) el importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable. Las provisiones son revisadas en cada ejercicio y ajustadas para reflejar la mejor estimación a la fecha del balance general y el gasto o ingreso relacionado es presentado en el estado de resultados.

2.12 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta únicamente corresponde al impuesto corriente. La Compañía no ha registrado ningún impuesto diferido debido a que la legislación tributaria ecuatoriana no permite el reconocimiento de diferencias temporarias deducibles ni imponibles. El impuesto causado corriente se basa en la utilidad gravable (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 serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.13 Reconocimiento de ingresos

Según la Sección 23, Una entidad medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales y descuentos por pronto pago que sean practicados por la entidad.

La Compañía registra sus ingresos al momento de la facturación que es cuando transmite todos los riesgos y beneficios al cliente.

De acuerdo a las Resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador No 08 G.DSC.010 y No SC.ICI.CPA.IFRS.G.11.010 emitidas el 20 de noviembre del 2008 y 11 de octubre del 2011, respectivamente, las compañías como EXPORTACIÓN E IMPORTACIÓN METROUNO S.A. S.A., pertenecientes al tercer grupo de adopción, deben preparar sus primeros estados financieros bajo NIIF Completas o NIIF para las PYMES a partir del año 2012. Según el Artículo Tercero de la citada Resolución No SC.ICI.CPA.IFRS.G.11., aplicarán las NIIF para las PYMES todas aquellas compañías que cumplan las siguientes condicionantes:

- A) Monto de Activos inferiores a CUATRO MILLONES DE DÓLARES;
- B) Registren un Valor Bruto de Ventas Anuales de HASTA CINCO MILLONES DE DÓLARES; y,
- C) Tengan menos de 200 trabajadores (Personal Ocupado). Para este cálculo se tomará el promedio anual ponderado.

Se establece el año 2011 como período de transición; para tal efecto este grupo de compañías deberá elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).- Aplicarán las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" completas, aquellas compañías que no cumplan con una de las tres condiciones antes referidas. En el año de transición 2011, la Compañía luego de la evaluación realizada determinó que no era necesario realizar ajustes por transición a las NIIF.

IMPORTACIÓN Y EXPORTACIÓN METROUNO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2011

3. CONCILIACION DEL PATRIMONIO NEC A NIIF PYMES EN EL PERIODO DE TRANSICION

A continuación se resume la conciliación del Patrimonio NEC – NIIF durante el periodo de transición:

	Al inicio del periodo de transición (31/12/2010)			Al final del periodo de transición (31/12/2011)		
	Saldo antes de ajuste NEC	Ajustes	Saldo ajustado NIIF	Saldo antes de ajuste NEC	Ajustes	Saldo ajustado NIIF
Activos	481.273,10	0	481.273,10	266.691,76	0	266.691,76
Pasivos	460.171,36	0	460.171,36	244.786,90	0	244.786,90
Patrimonio	21.101,74	0	21.101,74	21.904,86	0	21.904,86
Ingresos	357.002,23	0	357.002,23	257.970,07	0	257.970,07
Costos y Gastos	348.307,55	0	348.307,55	252.013,94	0	252.013,94
Utilidad	8.694,68	0	8.694,68	5.956,13	0	5.956,13

Luego del análisis realizado la Administración considera que la aplicación de las NIIF PYMES no ha tenido impacto en las cifras reportadas en los estados

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Comprende el efectivo mantenido en caja y en cuentas corrientes de instituciones financieras, como se detalla a continuación:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Caja - Bancos	20.518,24	1.812,54

La Administración considera que este rubro no está sujeto a un riesgo significativo de cambios en su valor.

5. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011 están compuestas como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Otras cuentas por cobrar	1.047,78	1.049,78
Total	<u>1.047,78</u>	<u>1.049,78</u>

Las cuentas por cobrar no generan intereses y sus vencimientos son en el corto plazo.

IMPORTACIÓN Y EXPORTACIÓN METROUNO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2011

6. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011 están compuestas como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Inventario de productos terminados	0,00	240,.612,91
Total	0,00	240.612,91

Al 31 de diciembre de 2011, no se constituyó provisión por deterioro por cuanto el valor en libros de los inventarios no supera su valor neto realizable.

7. IMPUESTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Crédito tributario por Impuesto a la renta	2.587,24	4.134,78
Crédito tributario por IVA	0,00	3.689,84
Total	2.587,24	7.824,62

8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Las transacciones durante los años 2012 y 2011 se resumen como sigue:

	<u>Saldo al 31/dic/2011</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Salo al 31/dic/2012</u>
Muebles y Enseres	725,42	0,00	725,42
Equipos de computación	4167,04	0,00	4.167,04
Maquinaria, equipo e instalaciones	4903,45	0,00	4.903,45
Vehículos	<u>33.675,90</u>	<u>0,00</u>	<u>33.675,90</u>
Subtotal Costo	43.471,81	0,00	43.471,81
Depreciación acumulada	<u>(28.079,90)</u>	<u>6.941,30</u>	<u>(35.021,20)</u>
Total	<u>15.391,91</u>	<u>6.941,30</u>	<u>8.450,61</u>

Las propiedades, planta y equipo se registran a su costo, el cual no difiere significativamente de su valor razonable.

De acuerdo al análisis realizado por la Gerencia, no existen bienes en operación por los que deba registrarse alguna pérdida por deterioro o cuya vida útil deba ser modificada.

9. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, las cuentas por pagar están compuestas como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Del exterior	59.700,39	159.700,39

IMPORTACIÓN Y EXPORTACIÓN METROUNO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2011

Otras cuentas por pagar locales	75.947,03	75.947,95
Total	<u>135.647,42</u>	<u>235.648,34</u>

10. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, están constituidas como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<u>Corto Plazo:</u>		
Participación trabajadores	0,00	893,42
Total corto plazo	<u>0,00</u>	<u>893,42</u>

Participación a trabajadores.- De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas o contables.

11. IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION A TRABAJADORES

Un resumen del cálculo de la participación a trabajadores y la conciliación efectuada para determinar el impuesto a la renta causado del periodo fiscal 2012 se presenta como sigue:

<u>CONCILIACION TRIBUTARIA</u>		<u>2011</u>
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	(A)	5.956,13
MENOS 15 % PARTICIPACION DE TRABAJADORES	(B)	(893,42)
GASTOS GENERALES NO DEDUCIBLES		<u>12.653,56</u>
BASE IMPONIBLE PARA IMPUESTO A LA RENTA		<u>17.716,27</u>
24% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	(C)	<u>(4.251,90)</u>
UTILIDAD NETA	(A-B-C)	810,81

IMPORTACIÓN Y EXPORTACIÓN METROUNO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2011

12. CAPITAL SOCIAL

Capital Social, representan 800 acciones ordinarias y nominativas, autorizadas, emitidas y en circulación a valor nominal de US\$ 1.00 cada una.

NO.	IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	NACIONALIDAD	TIPO INVERSIÓN	CAPITAL
1	0930197744	CHANG HYESUK	COREA DEL SUR	EXT. DIRECTA	9.999,0000
2	0930215173	HONG JUNG SEUNG HEE	COREA DEL SUR	EXT. DIRECTA	1,0000
					TOTAL (USD \$): 10.000,0000

13. COSTOS Y GASTOS

Un desglose de la determinación del costo de venta durante los años 2012 y 2011, fue como sigue:

	<u>2012</u>		<u>2011</u>	
	<u>Costos</u>	<u>Gastos</u>	<u>Costos</u>	<u>Gastos</u>
Costo de venta de mercadería	240.612,91	0,00	142.041,17	0,00
Sueldos y beneficios sociales	0,00	17.192,42	0,00	38.885,73
Aportes a la seguridad social	0,00	2.366,14	0,00	4.491,49
Honorarios	0,00	4.953,62	0,00	6.788,34
Gastos de Gestión	0,00	0,00	0,00	933,09
Gastos de viaje	0,00	0,00	0,00	0,00
Mantenimiento y reparaciones	0,00	290,00	0,00	2.245,75
Suministros, materiales y repuestos	0,00	992,62	0,00	3.159,27
Transporte	20,00	4.350,00	7.041,00	549,86
Servicios básicos	0,00	1.897,55	0,00	4.331,32
Combustibles y lubricantes	0,00	0,00	0,00	0,00
Impuestos y contribuciones	0,00	792,26	0,00	1.589,52
Intereses	0,00	0,00	0,00	0,00
Promoción y publicidad	0,00	0,00	0,00	67,00
Depreciación	0,00	6.941,30	0,00	7.818,48
Amortización	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros	0,00	5.618,50	1.295,41	30.776,51
Total	<u>240.632,91</u>	<u>45.394,41</u>	<u>150.377,58</u>	<u>101.636,36</u>

14. CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, no existen contingencias que produzcan nuevos derechos u obligaciones que deban ser registrados o revelados en los estados financieros adjuntos.

IMPORTACIÓN Y EXPORTACIÓN METROUNO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2011

15. HECHOS POSTERIORES

Entre diciembre 31 de 2012 y la fecha de aprobación y emisión de los estos estados financieros, 8 de febrero del 2013 no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, o deban ser revelados en los mismos.



CHANG HYESUK
0930197744
