

COLOCREPA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

1. INFORMACION GENERAL

La compañía se constituyó mediante escritura pública otorgada en la ciudad de Guayaquil el 27 de Marzo del 2009, ante el Notario séptimo Ab. Eduardo Falquez Ayala, e inscrita en el registro mercantil de Guayaquil el 4 de mayo del 2009, siendo sus accionistas: Cabezas Alvarado Gabriel Arturo, propietario de 220 acciones; Contreras Lebed Julián Fernando, propietario de 220 acciones; Lozano Recalde Guillermo Eduardo, propietario de 140 acciones; Pareja Aguirre Sebastián Guillermo, propietario de 220 acciones, todas las acciones son ordinarias, nominativas, de un valor nominal de \$1.00 Dólar de los Estados Unidos de América cada una, y se encuentran pagadas en la totalidad de su valor.

Su actividad principal es la venta al por mayor de productos de limpieza.

La dirección registrada de la compañía es Urbanización Santa Leonor Mz.10 Sl. 1 (Galpones Plastilisto) en la ciudad de Guayaquil- Ecuador.

2. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros han sido elaborados 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).

Estos estados financieros están presentados en dólares estadounidenses completos.

La Administración de la compañía COLOCREPA S.A. es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno pertinente en la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea como resultado de fraude o error; seleccionando y aplicando las políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias del entorno económico donde opera la Entidad.

Efectivo y equivalentes de efectivo.- No representan valores referentes al efectivo disponible en caja y fondos mantenidos en una cuenta bancaria medidos a su valor nominal.

Instrumentos Financieros.- La entidad presenta sus instrumentos financieros de acuerdo a las disposiciones establecidas en las secciones 11 y 12 en su totalidad, es como sigue:

- **Cuentas por cobrar Clientes y otras Cuentas por Cobrar.-** Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de créditos normales, las cuentas por cobrar se miden al costo

COLOCREPA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

amortizado utilizando el método de interés efectivo. 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.

- **Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar.-** Las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de créditos normales y no tienen interés y están contabilizadas a sus importes no descontados. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a los dólares estadounidenses usando la tasa de cambio vigente en la fecha en la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambios en moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos financieros, las obligaciones bancarias a largo plazo están contabilizadas al valor presente de los pagos futuros descontada a la tasa de interés para créditos similares.

Inventarios.- La compañía no posee inventario.

Propiedades, planta y Equipos.- Las propiedades, planta y equipos son medidos en su reconocimiento inicial al costo histórico. El costo histórico incluye valores que son directamente atribuibles a la adquisición del bien. Las propiedades y equipos, tras su reconocimiento inicial, están medidas al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

La depreciación de las propiedades, planta y equipos se calcula usando el método lineal para asignar sus costos a sus valores residuales sobre sus vidas útiles técnicas estimadas:

Equipos de computación	3 años
Muebles y enseres y Equipos de oficina	10 años
Vehículos	5 años

El valor residual, método de depreciación y la vida útil de los activos se revisan y se ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce hasta su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedades y equipos, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

Préstamos de los accionistas.- Todos los préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

COLOCREPA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias.- No tiene ingresos de actividades ordinarias, por su inactividad ya que no posee bienes y se espera que la junta de accionistas u organismos de control la envíen a liquidación.

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

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. 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 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 netos 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.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

3. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2012 es el siguiente:

CUENTAS	AÑO 2012	AÑO 2011
Caja	0	0
Bancos	0	0
Efectivos y Equivalentes de efectivo	0	0

Bancos representa fondos mantenidos en una cuenta corriente en un banco local.

b) CUENTAS POR COBRAR CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2012, clientes representan valores por cobrar por alquiler con vencimientos de hasta 30 días plazo y no genera intereses.

CUENTAS	AÑO 2012	AÑO 2011
----------------	-----------------	-----------------

COLOCREPA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

Cientes	0.00	0.00
Anticipo a Proveedores	0.00	0.00
Otras cuentas por cobrar	0.00	0.00
SUBTOTAL	0.00	0.00
Provisión para cuentas incobrables	0.00	0.00
Provisión Deterioro de Instrumentos Financieros	0.00	0.00
TOTAL	0.00	0.00

El movimiento de la cuenta Credtio tributario IR al 31 de diciembre es como sigue:

U.S. dólares		
CUENTAS	AÑO 2012	AÑO 2011
Credito Tributario a favor del sujeto Pasivo (Renta)	43.94	132.16

c) PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre de 2012, las propiedades, planta y Equipos se desglosan de la siguiente manera:

CUENTAS	AÑO 2012	AÑO 2011
Equipos de computación	496.74	496.74
Muebles y Enseres	618.79	618.79
Vehículos	0.00	0.00
Maquinarias, equipos e instalaciones	1274.39	1274.39
Depreciación acumulada	1079.12	726.22
TOTAL	1309.80	1662.70

d) ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Al 31 de diciembre de 2012, los activos por impuestos diferidos representan US\$ 0 relacionados con:

e) CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2012, las cuentas por pagar proveedores no generan intereses y tienen vencimiento hasta 30 días plazo.

CUENTAS	AÑO 2012	AÑO 2011
Cuentas por pagar	0.00	0.00
Anticipo de clientes	0.00	0.00
Otras cuentas por pagar	0.00	0.00
Obligaciones sociales al IESS	1204.79	4195.23
Iva por pagar, Retenciones en la Fuente y del Iva	0.00	0.00

COLOCREPA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

Impuesto a la Renta	15.88	0
TOTAL	US\$1220.67	US\$4195.23

f) OBLIGACIONES A CORTO PLAZO POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Al 31 de diciembre de 2012, los saldos de las obligaciones a corto plazo por beneficios sociales son como sigue:

CUENTAS	AÑO 2012	AÑO 2011
Décima tercera remuneración	0.00	0.00
Décima cuarta remuneración	0.00	0.00
Vacaciones	0.00	0.00
Participación trabajadores	0.00	0.00
TOTAL	0.00	0.00

g) OBLIGACIONES A CORTO PLAZO POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Al 31 de diciembre de 2012, los saldos de las provisiones de Jubilación Patronal y Desahucio es como sigue:

CUENTAS	AÑO 2012	AÑO 2011
Jubilación Patronal	0.00	0.00
Desahucio	0.00	0.00
TOTAL	0.00	0.00

h) CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2012, el capital social está constituido por 800 acciones de valor nominal unitario de US\$ 1.00 cada una; todas ordinarias y nominativas

i) RESERVAS Y RESULTADOS ACUMULADOS

Reserva Legal.- La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Resultados acumulados.- No registra resultados acumulados se ha procedido a compensar las pérdidas con el aporte de los accionistas.

COLOCREPA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

j) PARTICIPACION TRABAJADORES

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la compañía en un 15% aplicable a las utilidades líquidas. El movimiento de la provisión para participación a trabajadores durante el año 2012 fue como sigue:

	US\$ Dólares
Saldo al comienzo del año 2012	0.00
Provisiones de año (15% de la utilidad)	0.00
Pagos efectuados	0.00
Saldo al final del año	0.00

k) IMPUESTOS A LA GANANCIAS

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta del año 2012, se calcula en un 23% sobre las utilidades sujetas a distribución.

A continuación detalle del comportamiento de ésta cuenta:

	US\$ Dólares
Utilidad según Estados Financieros, neta de participación trabajadores	0.00
Más Gastos no Deducibles	0.00
Menos Deducción por incremento neto por empleados nuevos	0.00
Base Imponible Gravable	0.00
Impuesto a la Renta Corriente - Gasto del año	0.00

4. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de preparación de este informe (20 de marzo del 2013), no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la compañía ASTERSA S.A., pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

Estos Estados Financieros son aprobados por la Junta General de Accionistas el 22 de marzo de 2013.

**COLOCREPA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**



**JULIAN CONTRERAS LEBED
REPRESENTANTE LEGAL**



**ECON. NANCY DELGADO Z.
CONTADORA
REG. 013444**