

**IMPORTADORA ALBERTO
PAREDES S.A. IMPORALPA**

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

IMPORTADORA ALBERTO PAREDES S.A. IMPORALPA

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011
(EXPRESADOS EN U.S. DÓLARES COMPLETOS)**

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	6,120	5,593
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	5	18,546	18,915
Inventarios	6	227,059	172,566
Otros activos corrientes		<u> </u>	<u>30,921</u>
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		<u>251,725</u>	<u>227,995</u>
ACTIVO NO CORRIENTE:			
Propiedades y equipos	7	114	406
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		<u>114</u>	<u>406</u>
TOTAL DE ACTIVOS		<u>251,839</u>	<u>228,401</u>

Ver notas a los estados financieros

IMPORTADORA ALBERTO PAREDES S.A. IMPORALPA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011
(EXPRESADOS EN U.S. DÓLARES COMPLETOS) (CONTINUACIÓN)

<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>	<u>Notas</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
PASIVOS CORRIENTES:			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	8	239,432	219,045
Obligaciones a corto plazo por beneficios a los empleados	9	2,164	881
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		<u>241,596</u>	<u>219,926</u>
TOTAL DE PASIVOS		<u>241,596</u>	<u>219,926</u>
PATRIMONIO			
Capital	10	800	800
Resultados acumulados		<u>9,443</u>	<u>7,675</u>
TOTAL DE PATRIMONIO		<u>10,243</u>	<u>8,475</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u>251,839</u>	<u>228,401</u>

Ver notas a los estados financieros

IMPORTADORA ALBERTO PAREDES S.A. IMPORALPA

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011
(EXPRESADOS EN U.S. DÓLARES COMPLETOS)**

	<u>Notas</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		334,707	130,172
COSTO DE VENTAS		<u>(273,684)</u>	<u>(106,521)</u>
GANANCIA BRUTA		<u>61,023</u>	<u>23,651</u>
Gastos de administración		(24,032)	(15,060)
Costos de distribución		<u>(22,563)</u>	<u>(2,715)</u>
Utilidad en operación		<u>14,428</u>	<u>5,876</u>
Utilidad antes de participación de trabajadores e impuesto a las ganancias		<u>14,428</u>	<u>5,877</u>
Participación de trabajadores	11	<u>(2,164)</u>	<u>(881)</u>
Utilidad antes del impuesto a las ganancias		<u>12,264</u>	<u>4,995</u>
Impuesto a las ganancias	12	<u>(2,821)</u>	<u>(1,199)</u>
Utilidad del periodo		<u>9,443</u>	<u>3,796</u>

Ver notas a los estados financieros

IMPORTADORA ALBERTO PAREDES S.A. IMPORALPA

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011
(EXPRESADOS EN U.S. DÓLARES COMPLETOS)**

	Capital	Resultados	Total
ENERO 1 DEL 2011	800	1,798	2,598
Cambios:			
Otros cambios		2,080	2,080
Utilidad del periodo		<u>3,797</u>	<u>3,797</u>
DICIEMBRE 31 DEL 2011	<u>800</u>	<u>7,675</u>	<u>8,475</u>
Cambio:			
Utilidad del periodo		9,443	9,443
Transacciones con los propietarios:			
Dividendos		<u>(7,675)</u>	<u>(7,675)</u>
DICIEMBRE 31 DEL 2012	<u>800</u>	<u>9,443</u>	<u>10,243</u>

Ver notas a los estados financieros

IMPORTADORA ALBERTO PAREDES S.A. IMPORALPA

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011
(EXPRESADOS EN U.S. DÓLARES COMPLETOS)**

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Flujos de efectivo en actividades de operación		
Cobro a clientes	334,707	130,172
Pagos a proveedores, empleados y otros	(362,767)	(123,690)
Impuestos a las ganancias pagados	<u>(408)</u>	<u>(1,017)</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	<u>8,202</u>	<u>5,465</u>
 Flujos de efectivo en actividades de financiación		
Dividendos pagados	<u>(7,675)</u>	<u> </u>
Efectivo neto proveniente de actividades de financiación	<u>(7,675)</u>	<u> </u>
Incremento neto de efectivo durante el periodo	527	5,465
Efectivo al inicio del periodo	<u>5,593</u>	<u>128</u>
Efectivo al final del periodo	<u>6,120</u>	<u>5,593</u>

(CONTINÚA)

Ver notas a los estados financieros

IMPORTADORA ALBERTO PAREDES S.A. IMPORALPA

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011
(EXPRESADOS EN U.S. DÓLARES COMPLETOS) (CONTINUACIÓN)

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Conciliación entre la utilidad del periodo y los flujos de efectivo neto proveniente de actividades de operación		
Utilidad del periodo	<u>9,442</u>	<u>3,796</u>
Ajuste por partidas distintas al efectivo:		
Depreciación	292	292
Cambios en activos y pasivos corrientes:		
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	369	(14,831)
Inventarios	(54,493)	(139,862)
Otros activos	30,921	(30,921)
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	(28,307)	186,380
Beneficios a empleados a corto plazo	1,283	611
Total ajustes	<u>(1,241)</u>	<u>(1,669)</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	<u>(8,202)</u>	<u>(5,465)</u>

Ver notas a los estados financieros

IMPORTADORA ALBERTO PAREDES S.A. IMPORALPA

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

1. INFORMACIÓN GENERAL

IMPORTADORA ALBERTO PAREDES S.A. IMPORALPA, con RUC 0992592230001 fue constituida mediante escritura pública el 03 de septiembre del 2008 en la ciudad de Guayaquil – Ecuador, aprobada por el Director Jurídico de Compañías de la Superintendencia de Compañías de Guayaquil según Resolución No.08-G-IJ-0006044 e inscrita en el Registro Mercantil el 20 de octubre del 2008 con un plazo de duración de cincuenta años. La Compañía está ubicada en la Provincia del Guayas, Portete, calle 6 de marzo del cantón Guayaquil.

Se dedicará a la importación y exportación, compra, venta, distribución y distribución de toda clase de material de ferretería.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los presentes estados financieros de la Compañía constituyen los primeros estados financieros preparados 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), la misma que ha sido adoptada en Ecuador y representa la adopción integral, explícita y sin reserva de la referida norma internacional y aplicada de manera uniforme a los ejercicios que se presentan. Hasta el 31 de diciembre de 2011, los estados financieros de la Compañía se preparaban de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC). Tales estados financieros han sido reestructurados para poder presentarse en forma comparativa con los del año 2012.

Estos estados financieros están presentados en dólares estadounidenses completos.

La Administración de IMPORTADORA ALBERTO PAREDES S.A. IMPORALPA 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.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Efectivo – Representan fondos mantenidos en tres cuentas bancarias 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:

- **Deudores comerciales** – La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales y no tienen intereses y son medidas al importe no descontado. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales 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.
- **Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar** – Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses y están contabilizadas a sus importes no descontados.

Propiedades y equipos – Están 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 reconocidos al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

Los costos del mantenimiento diario de un elemento de propiedades y equipos se contabilizan en los resultados del periodo en el que incurra en dichos costos.

La depreciación de las propiedades 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, Equipo de Oficina	10 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.

Impuesto a las Ganancias – El gasto por impuestos a las ganancias fue determinado aplicando a la base imponible la tasa del 23% y 24% para los años 2012 y 2011.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias – Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entrega el producto y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la

contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno de Ecuador.

Reconocimiento de costos de ventas y gastos – Los costos de ventas son registrados cuando la compañía entrega los productos que comercializa y los gastos son contabilizados sobre la base del devengado en el periodo contable correspondiente.

4. EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, banco representa fondos mantenidos en tres cuentas corrientes en un banco local por un total de US\$6,120 y US\$5,593, respectivamente.

5. DEUDORES COMERCIALES Y CRÉDITOS TRIBUTARIOS

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	. . . U.S. dólares . . .	
Créditos tributarios:		
Impuesto al Valor Agregado	16,773	18,110
Impuesto a la Renta	<u>1,773</u>	<u>805</u>
Total	<u>18,546</u>	<u>18,915</u>

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, comerciales representan valores por cobrar por venta de artículos de ferretería a 30 y 45 días plazo y están dentro de las condiciones normales de crédito y no generan intereses.

6. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, corresponden a productos terminados por US\$227,059 y US\$172,566, respectivamente.

7. PROPIEDADES Y EQUIPOS

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	. . . U.S. dólares . . .	
Equipos de computación	726	725
Muebles de oficina	368	368
Equipos de oficina	<u>156</u>	<u>156</u>
Total	1,249	1,249
Depreciación acumulada	<u>(1,135)</u>	<u>(843)</u>
Neto	<u>114</u>	<u>406</u>

El movimiento de propiedades y equipos al 31 de diciembre, es el siguiente:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	. . . U.S. dólares . . .	
Saldo neto al inicio del año	406	698
Adquisiciones		
Depreciación	<u>(292)</u>	<u>(292)</u>
Saldo neto al final del año	<u>114</u>	<u>406</u>

8. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	. . . U.S. dólares . . .	
Proveedores	100,936	140,778
Compañías relacionadas	91,316	42,621
Otras cuentas por pagar	44,359	35,228
Impuesto a la renta corriente, nota 12	<u>2,821</u>	<u>408</u>
Total	<u>239,432</u>	<u>219,045</u>

9. OBLIGACIONES A CORTO PLAZO POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, corresponden a la participación de utilidades por US\$2,164 y US\$881 respectivamente.

10. CAPITAL

Al 31 de diciembre del 2012, el capital está constituido por 800 participaciones de valor nominal unitario de US\$1 cada una; todas ordinarias y nominativas.

11. PARTICIPACIÓN DE 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. Los movimientos de la provisión para participación a trabajadores fueron como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	. . . U.S. dólares . . .	
Saldo al inicio del año	881	271
Provisión del año	2,164	881
Pagos efectuados	<u>(881)</u>	<u>(270)</u>
Saldo al fin del año	<u>2,164</u>	<u>882</u>

12. IMPUESTO A LAS 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. Los dividendos en efectivo que se declaren o distribuyan a favor de socios nacionales se encuentran sujetos a retención adicional, la determinación del impuesto corriente en como sigue:

	2012	2011
	. . . U.S. dólares . . .	
Utilidad según estados financieros, neta de participación a trabajadores	12,263	4,995
Tasa impositiva	<u>23%</u>	<u>24%</u>
Impuesto causado	<u>2,821</u>	<u>1,199</u>
Menos:		
Crédito Tributario	—	<u>791</u>
Impuesto a la renta por pagar	<u>—</u>	<u>408</u>

13. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y COSTOS DE DISTRIBUCIÓN

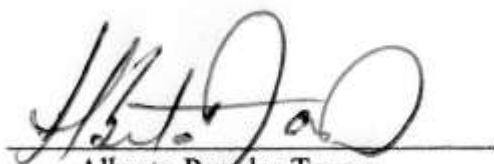
Un resumen de los gastos de administración y costos de distribución al 31 de diciembre, es como sigue:

	2012	2011
	. . . U.S. dólares . . .	
Beneficios a empleados a corto plazo	21,343	13,930
Impuestos, contribuciones y otros	1,242	212
Mantenimientos y reparaciones	547	
Pagos otros bienes y servicios	451	587
Depreciaciones	292	292
Transporte y movilización	101	39
Combustibles y lubricantes	<u>56</u>	<u>—</u>
Total	<u>24,032</u>	<u>15,060</u>
Costos distribución:		
Pagos otros bienes y servicios	22,045	2,715
Promoción y publicidad	<u>518</u>	<u>—</u>
Total	<u>22,563</u>	<u>2,715</u>

14. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de preparación de este informe 25 de marzo del 2013, no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la Compañía IMPORTADORA ALBERTO PAREDES S.A. IMPORALPA, pudieran tener un efecto un importante sobre los estados financieros adjuntos.

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General Extraordinaria y Universal de Socios el 25 de marzo del 2013.



Alberto Paredes Torres
Gerente General



CPA. José Rivadeneira
Contador General