

IMPORTADORA GUILLEN VASQUEZ CIA LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

NOTA 1 - OPERACIONES

Constitución y objeto social -

La Compañía fue constituida el 28 de Noviembre del 2011 con domicilio en la ciudad de Cuenca y se dedica a la venta al por mayor y menor de llantas. Al ser una empresa que inicia sus labores en el 2011 todas sus transacciones son expresadas de acuerdo a las normas NIIF.

Capital de trabajo -

Al 31 de diciembre del 2012, la Compañía presenta un capital de trabajo de US\$ 400.00, este capital es el resultado de adecuadas políticas de la Administración, flujo de caja que se origina en el desarrollo normal de sus operaciones y le ha permitido y le permitirá cumplir las obligaciones corrientes que mantiene la Compañía.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Preparación de los estados financieros -

Los estados financieros han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y están basados en el costo histórico. Todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares de estados unidos.

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados

a) Efectivo y equivalentes de efectivo -

Incluye efectivo en caja y depósitos en bancos de libre disponibilidad, neto de sobregiros bancarios. <Véase Nota 3>.

b) Activos Financieros.-

Representa el valor razonable de las obligaciones que tiene la Compañía que cobrar a sus clientes relacionados y no relacionados.

NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES
(Continuación)

c) Inventarios.–

Se registran los valores correspondientes al inventario de llantas y otros costos de inventarios a valor razonable.

d) Activos por Impuestos corrientes.–

Se registran los valores del crédito tributario que tiene la empresa a favor, son los rubros que se liquidan mensualmente en las declaraciones al Servicio de Rentas Internas.

e) Cuentas y documentos por pagar.–

Se encuentran registrados los pagos pendientes a los proveedores de bienes y servicios, préstamo para la adquisición de mercadería, también se registran los valores el IESS por pagar que se quedaron al cierre del ejercicio, que fueron ya cancelados a inicios del mes de enero del 2013.

f) Otras obligaciones corrientes. –

Se han registrado los valores de impuestos a favor del Servicio de Rentas Internas por concepto de IVA en ventas y retenciones de Iva y del Impuesto a la Renta, que se liquidan mensualmente.

g) Impuesto a la renta –

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 23% aplicable a las utilidades gravables. A partir del ejercicio 2013 dicha tasa se reduce al 22%.

h) Participación de los trabajadores en las utilidades.

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

i) Patrimonio

1. Reserva Legal. –

La Reserva Legal se ha acumulado de acuerdo a las disposiciones legales que se han dado del 5%.

NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Caja	5.38 (1)
Bancos	<u>698.49 (2)</u>
	<u>703.87</u>

- (1) Corresponden a los rubros en efectivo registrados en caja.
(2) Corresponden principalmente a depósitos efectuados en el Banco del Pichincha.

NOTA 4 – ACTIVOS FINANCIEROS (CUENTAS POR COBRAR – OTRAS)

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS (1)	56,106.58
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS (2)	0.00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR (3)	<u>3,188.67</u>
	<u>59,295.25</u>

- (1) Es la facturación por cobrar a clientes no relacionados.
(3) Corresponde a anticipos a proveedores y prestamos a empleados.

NOTA 5 – DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR – OTROS

Composición:

Proveedores(1)	2284.85
Sueldos por pagar(2)	0.00
Otras cuentas por pagar(3)	7850.00
IESS por pagar(4)	<u>344.00</u>
	<u>10478.85</u>

- (1)Corresponde los pagos a realizarse a los proveedores.
(2)La empresa no tiene sueldos a pagar debido a que dichos rubros ya fueron cancelados al 31 de Diciembre del 2012.
(3)Corresponde a un préstamo a pagar que se realizo para la compra de mercadería para la compañía.

NOTA 6 – IMPUESTO A LA RENTA

Situación fiscal –

A la fecha de emisión de estos estados financieros (08 de marzo del 2013), la Compañía no ha tenido ningún inconveniente con el Servicio de Rentas Internas.

NOTA 7 – CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2012 comprende 400 acciones ordinarias de valor nominal de US\$1,00 cada una.

NOTA 8 – RESERVA LEGAL

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 5% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para la distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

NOTA 9 – CONTINGENCIAS

A la fecha de emisión de estos estados financieros (08 de marzo del 2013), la Compañía no afronta juicios laborales. Ni ningún otro problema legal.

NOTA 10 – EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de estos estados financieros (08 de marzo 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.



Catalina Cuesta
Contadora
MAT.No.27815

**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
IMPORTADORA GUILLEN VASQUEZ CIA. LTDA.**

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

	CODIGO	VALOR US\$
INGRESOS		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	41	
VENTA DE BIENES	4101	183.311,14
PRESTACION DE SERVICIOS	4102	
CONTRATOS DE CONSTRUCCION	4103	
SUBVENCIONES DEL GOBIERNO	4104	
REGALIAS	4105	
INTERESES	4106	
INTERESES GENERADOS POR VENTAS A CREDITO	410601	
OTROS INTERESES GENERADOS	410602	
DIVIDENDOS	4107	
GANANCIA POR MEDICION A VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	4108	
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	4109	
(-) DESCUENTO EN VENTAS	4110	
(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS	4111	
(-) BONIFICACIÓN EN PRODUCTO	4112	
(-) OTRAS REBAJAS COMERCIALES	4113	
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	51	116.068,50
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	5101	116.068,50
(+) INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	510101	
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	510102	1.746,20
(+) IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	510103	168.902,44
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	510104	-52.582,14
(+) MANO DE OBRA DIRECTA	5102	
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	510201	
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	510202	
(+) MANO DE OBRA INDIRECTA	5103	
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	510301	
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	510302	
(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	5104	
GANANCIA BRUTA	42	67.242,64
OTROS INGRESOS	43	
DIVIDENDOS	4301	
INTERESES FINANCIEROS	4302	
GANANCIA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS	4303	
VALUACION DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIO EN RESULTADOS	4304	
OTRAS RENTAS	4305	
GASTOS	52	32.128,34
		ADMINISTRATIVOS
GASTOS	5201	30.922,14
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	520201	8.000,00
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	520202	533,33
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	520203	972,00
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	520204	
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	520205	800,00
REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS	520206	
HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	520207	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	520208	35.331,63
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	520209	
COMISIONES	520210	
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD		
COMBUSTIBLES	520212	
LUBRICANTES	520213	
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	520214	
TRANSPORTE	520215	887,00
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	520216	69,00
GASTOS DE VIAJE	520217	1.278,22
AGUA, ENERGIA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	520218	296,68

A

NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	520219	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	520220	485,42
DEPRECIACIONES	520221	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	52022101	
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	52022102	
AMORTIZACIONES	520222	
GASTO DETERIORO:	520223	
GASTOS POR CANTIDADES ANORMALES DE UTILIZACION EN EL PROCESO DE PRODUCCIÓN:	520224	
OTROS GASTOS	520228	2.288,85
GASTOS FINANCIEROS	5203	364,94
INTERESES	520301	3,34
COMISIONES	520302	341,60
OTROS GASTOS	5204	862,88
PERDIDA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS	520401	
OTROS	520402	862,88
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	60	15.115,30
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	61	2.267,30
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	62	12.848,00
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	63	3.153,36
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO	64	9.694,64
(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	68	-
(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	68	-
GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	67	9.694,64
INGRESOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS	71	-
GASTOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS	72	-
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS	73	-
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	74	-
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DE OPERACIONES DISCONTINUADAS	75	-
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	76	-
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS	77	-
GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO	78	9.694,64

maelisa@co.110v

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL

NOMBRE: MARIA ELISA GUILLEN VASQUEZ

CI / RUC: 010401530001



FIRMA CONTADOR

NOMBRE: C.P.A. CATALINA CUESTA

MAT. 27815

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

IMPORTADORA GUILLEN VASQUEZ CIA. LTDA.

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	703,87
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9601	-94232,75
Clases de cobros por actividades de operación	960101	127204,56
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	127204,56
Otros cobros por actividades de operación	95010105	
Clases de pagos por actividades de operación	960102	-213484,6
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-212885,94
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	-598,67
Intereses pagados	950105	-3,34
Intereses recibidos	950106	
Impuestos a las ganancias pagados	950107	
Otras entradas (salidas) de efectivo	960108	-7949,36
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9602	0
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9603	94936,62
Financiación por préstamos a largo plazo	960304	94936,62
Otras entradas (salidas) de efectivo	960310	
EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	9604	0
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9608	703,87
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9606	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9607	703,87

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	15.116,38
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	0
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del	9702	
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703	
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704	
Ajustes por gastos en provisiones	9705	
Ajuste por participaciones no controladoras	9708	
Ajuste por pagos basados en acciones	9707	
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9709	
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	-103343,05
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	-56106,58
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	
(Incremento) disminución en inventarios	9804	-52582,29
(Incremento) disminución en otros activos	9805	-10740,35
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	38,85
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	7850
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	-598,67
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	2790,99
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9620	-94.232,75

Maria Elisa Guillen Vasquez
 FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
 NOMBRE: MARIA ELISA GUILLEN VASQUEZ
 C / RUC: 010401530001

Catalina Cuesca
 FIRMA CONTADOR
 NOMBRE: C.P.A. CATALINA CUESCA
 MAT. 27815

