

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO 2012

En base a la resolución emitida por la Superintendencia de Compañías 08.G.DSC.010 con fecha Noviembre 20 del año 2008, en la obligatoriedad de la presentación de los estados financieros bajo las normas internacionales contables NIIF, en calidad de representante legal de la compañía COLPERTEX S.A., a continuación encontrara ciertas explicaciones a los estados financieros correspondientes al ejercicio económico del año 2012.

Artículo 1. INFORMACIÓN GENERAL

La compañía COLPERTEX S.A. se constituyó con fecha Diciembre 28 del año 2011, cuya principal actividad es *Compra y Venta al por mayor y menor de textiles y telas*. Su domicilio actual se encuentra ubicado en el *Km. 12 vía Daule parque California lt bodega 55*. Su administrador actual es Leonardo Celnik Celnik ejerciendo la Gerencia General de la empresa.

La resolución de aprobación emitida por la Superintendencia de compañías es SC-U-DIC-G-11-7289, y el número de expediente asignado es el 144546.

La compañía COLPERTEX S.A. es de capital extranjero proveniente de Colombia, sus accionistas son:

PASAPORTE	APELLIDOS Y NOMBRES	PAÍS	ACCIONES
5154281	Braverman Korenfeld Jose Manuel	Perú	\$15000.00
AM773592	Sutton Farfante Alan	Colombia	\$15000.00

Actualmente la empresa cuenta con un capital autorizado de US\$30,000.00 y suscrito de US\$30,000.00, en el mes de Abril del año 2012, se inició el trámite de aumento de capital social de US\$29,200,000 que dará un nuevo capital suscrito de US\$30,000.00.

Cada acción tiene el valor nominal de US\$1,00 esto significa que la empresa cuenta con 30.000 acciones ordinarias y nominativas.

Explicación de los estados financieros.

Sección 1.01 Estado de situación Financiera

En ésta estado se refleja la situación financiera actual de la compañía, la cual debido a su constitución, comenzó a tener movimientos el 01 de marzo y el saldo de **Efectivo y Equivalentes en efectiva** es de: 70385.79, ya que existe en el movimiento de las cuentas bancarias de la compañía refleja un saldo 64.665.21 y en la caja general \$ 5.720,76.

En capital suscrito se encuentra el valor de US\$800.00, y como no se ha pagado el total de su capital a la compañía se encuentra registrada en la cuenta **Capital Suscrito no pagado, acciones en tesorería** la cantidad de US\$600.00.

Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados

Como política de cuentas por cobrar, la empresa dependiendo del volumen de ventas tiene otorga un plazo de 30, 60 y 90 días para cobrar. El saldo de cuentas por cobrar de la compañía al 31 de Diciembre es de 95.324,50, los cuales se detallan a continuación:

Cuentas por Cobrar 30 Días \$12.344,92

Cuentas por Cobrar 60 Días \$56.526,56

Cuentas por Cobrar 90 Días \$26.453,02

Crédito tributario a favor del sujeto pasivo IVA y RENTA

La Compañía al 31 de Diciembre posee un crédito tributario de IVA de 15.386,36, producto de la relación ventas, compras e importaciones y retenciones de IVA que fueron realizadas por los

clientes. Y crédito tributario de Renta de 672,58 de retenciones en la fuente, que son retenciones que los clientes realizaron en base imponible de las ventas

Inventario

El inventario es procedente del Oriente (China, Panamá, Colombia, Perú). Éstos se manejarán en base a los principios para el reconocimiento y medición de los inventarios como activos que son mantenidos para la venta en el curso normal de las operaciones. La empresa realizará la medición en base al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta.

El saldo de inventario Final al 31 de Diciembre es de: 91.432,87

Mercadería en tránsito

Son gastos incurridos en las importaciones de proveedores no relacionados del extranjero que vendrán el próximo año:

SHAUXING COUNTY HENCIANG IMPORT: 1.801,31

ZHEJIANG XINXING FOREIGN TRADE CO : 675,32

Activos pagados por anticipado

El valor que representa los pagos anticipados es de 45.244,34 que comprenden

Anticipos pagados proveedores locales: 151.05

Anticipos proveedores del exterior no relacionados

Son anticipos que se dio a proveedores del exterior no relacionados provenientes de China por la compra de mercadería. \$ 45.093,29.

Otros activos Corrientes

El saldo de la cuenta Otros Activos Corrientes es de 3,000,00 por concepto certificado de inversión para tarjeta de crédito visa Banco Pichincha. Dicho valor se pidió para otorgar la tarjeta de crédito corporativa y será devuelto en el mes de abril del año 2013.

Propiedad planta y equipo

La empresa posee durante el primer año de operación ha adquirido los Activos necesarios para la operación. De que resumen de acuerdo a los siguientes grupos:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUI.	VALOR ADQ.
MUEBLES Y ENSERES	2129,91
MAQUINARIA Y EQUIPO	4486,9
EQUIPOS DE COMPUTACION	3163,71
TOTAL	9780,52

Depreciación

La empresa mide todos los elementos de Propiedad Planta y equipo, muebles y enseres y equipos de computación tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

Importe depreciable y periodo de depreciación

El método de depreciación que se utilizó es el método línea Recta

PROPIEDAD PLANTA Y EQUI.	VALOR ADQ.	DEPRECIACION	SALDO EN LIBROS
MUEBLES Y ENSERES	2129,91	110,65	2019,26
MAQUINARIA Y EQUIPO	4486,9	227,38	4259,52
EQUIPOS DE COMPUTACION	3163,71	509,64	2654,07
TOTAL	9780,52	847,67	8932,85

Inversiones a largo plazo/Otros

El saldo de la cuenta es de 2.400,00, esta cuenta se refiere a un **Depósito en garantía** que se suministró a Inmobiliaria Catsal S.A. por arrendamiento de las oficinas ubicada en KM 11 vía Daule, Parque California, bodega C.55,

Cuentas y documentos por pagar:

Proveedores no relacionados locales:

Se inició la compra de suministros y demás el 01 de Marzo, dando al 31 de Diciembre un saldo de cuentas por pagar Proveedores:

Proveedores locales no relacionados: \$ 413.74

Proveedores relacionados del Exterior:

COSMOTEXTIL S.A.S: 59.315.24

SAN JORGE: 62.196.12

Obligaciones con Instituciones Financieras Corrientes Locales:

Cuenta por pagar tarjeta de Crédito Visa del banco del Pichincha: \$ 518,86

Prestamos Accionistas:

Créditos Realizados en las cuentas corrientes de la compañía por los señores accionistas para realizar la compra de Mercadería: \$ 212.179,20.

Otras obligaciones corrientes

Debido al cumplimiento de la Ley de Régimen Tributario Interno, y como lo establece la administración tributaria, la compañía coloca en ésta cuenta los pagos a realizar ya sea por impuesto al Valor Agregado IVA, Retenciones en la fuente, retenciones en el IVA. Aquí también se coloca las obligaciones con entidades del Estado como es el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Cuentas por pagar less: 320,97

Cuentas por pagar S.R.L.: 2.645,78

Préstamo hipotecario: 324,42

Remuneraciones a empleados: 794,67

Capital suscrito y/o asignado

Actualmente la compañía posee un capital suscrito de 30.000,00

Saldo Inicial (Suscrito) \$ 800,00.

Capital no Pagado \$ (600,00).

Aumento de Capital \$ 29.200,00.

Saldo Final \$ 30.000,00.

Pérdida del Ejercicio

Al 31 diciembre del año 2012, se obtuvo una pérdida de 33.452,90, que supera el patrimonio, dejando al mismo en negativo.

Sección 1.02 Estado de Resultado Integral

Al cierre del ejercicio fiscal 2012, los ingresos de actividades ordinarias suman \$ 104.584,89.

Debido a que la entidad ha iniciado sus actividades con fecha Diciembre 28 del año 2011, el periodo 2012 se constituye en el primer año de operación efectiva, siendo en el segundo semestre donde se inicia la generación de ingresos de actividades ordinarias. Al cierre del ejercicio se originó una pérdida de 33.452,90.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Ventas	104.584,89
Costos de Ventas	<u>(72.295,67)</u>
Utilidad Operativa	32.289,22
Gastos Operativos	<u>(65.742,12)</u>
Util/Pérdida Operativa	(33.452,90)

Sección 1.03 Estado de Flujo de Efectivo por el método directo

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo del Efectivo y su Equivalentes refleja un valor de \$ 70.385,97. Durante el periodo la operación de la entidad financiada en gran porcentaje por los accionistas. Por préstamos a los mismos e Incremento de Capital en Efectivo.

COLPERTEX S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresado en U.S.\$)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACION

NIF

Utilidad del Ejercicio	\$ (33.452,90)
Partidas que no constituyen desembolsos	
Depreciación	\$ 847,67
Efecto neto de la aplicación de la NIF, por Activos Diferido	
Efecto neto de la aplicación de la NIF, en la Provisión Jubilación Patronal	
Efecto neto de la aplicación de la NIF, en la Provisión Desahucio	
Aumento, Cuentas y Documentos por Cobrar	\$ (32.605,23)
Disminución, Inventario	\$ (95.324,50)
Disminución, Otros Activos Corrientes	\$ (93.909,50)
Otros Activos Corriente (Activo por Impuesto Diferido)	\$ (66.703,28)
Disminución, Cuentas y Documentos por Pagar	\$ -
Disminución, Cuentas por pagar Anticipos	\$ 122.443,96
Pasivo Acumulado	\$ 4.085,84
Efectivo neto, Proveniente de actividades de Operación	\$ (162.012,71)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Aumento, Propiedad, Planta y Equipo	\$ (9.780,52)
Efectivo neto, usado en actividades de Inversión	\$ (9.780,52)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Disminución, Cuentas por pagar Accionistas	\$ 212.179,20
Aumento, de capital	\$ 29.800,00
Disminución, Obligaciones por Pagar	\$ -
Efectivo neto, Proveniente de actividades de financiamiento	\$ 241.979,20
Aumento del efectivo y sus equivalentes	\$ 70.185,97
Efectivo y sus equivalentes al inicio del período	\$ 200,00
Efectivo y sus Equivalentes al Final del período	\$ 70.385,97

Sección 1.04 Estado de cambios en el patrimonio

Durante el periodo 2012, se realizó un incremento de Capital, inscrito en Registro Mercantil 17 de julio del 2012.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	
EN CIFRAS COMPLETAS US\$	Patrimonio
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	200,00
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-3.652,90
Aumento (disminución) de capital social	29.800,00
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-33.452,90
Saldo del Patrimonio	-3.452,90

Sección 6.05 Aprobación de Estados Financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por los accionistas mediante Acta de Junta General de Accionistas con fecha Abril 23 del año 2013.



REPRESENTANTE LEGAL

LEONARDO CELNIK CELNIK

AM882024



CONTADOR

C.P.A. HILDA SALAZAR TRUJILLO

RUC.0920362761001