

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**De acuerdo con NIIF
Correspondientes al periodo terminado
Al 31 de Diciembre del 2012**

COLCOMEX CORP S.A.

En dólares Americanos

COLCOMEX CORP S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

CUENTA	DETALLE	NOTAS	Al 31 de Diciembre	
			2011	2012
1	ACTIVO			
101	ACTIVO CORRIENTE			
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	7	28.328,67	28.124,38
10102	Cuentas por Cobrar Clientes(Relacionados y No Relacionados)	8	86.098,56	107.119,01
10102	Otras Cuentas por Cobrar		39.416,48	19.615,25
10103	Inventarios	9	691.245,41	730.852,36
10105	Activos por Impuestos Corrientes	10	25.978,37	11.522,92
10108	Otros activos Corrientes	11	1.419,54	2.419,54
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		872.487,03	899.653,46
102	ACTIVO NO CORRIENTE			
10201	Propiedad, Planta y Equipo	12	79.528,49	101.997,41
1020112	(-)Depreciación Acumulada	12	(25.464,19)	(33.417,04)
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		54.064,30	68.580,37
1	TOTAL ACTIVO		926.551,33	968.233,83
2	PASIVO			
201	PASIVO CORRIENTE			
20103	Cuentas y Documentos por pagar	13	137.095,13	260.679,82
20105	Provisiones	14	8.901,20	12.642,01
20107	Otras Obligaciones Corrientes	15	3.574,00	1.620,03
20110	Anticipo de Clientes	16	51.899,26	-
20113	Otros Pasivos Corrientes	17	52.029,21	79.299,51
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		253.498,80	354.241,37
202	PASIVO NO CORRIENTE			
20204	Cuentas por pagar diversas relacionadas	18	-	564.294,17
20206	Anticipo de Clientes	19	578.232,32	32.633,72
20210	Otros Pasivos Corrientes	20	85.701,88	-
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		663.934,20	596.927,89
2	TOTAL PASIVO		917.433,00	951.169,26
3	PATRIMONIO NETO			
30101	Capital Suscrito o Asignado	21	2.000,00	2.000,00
30401	Reserva Legal	22	784,54	784,54
30402	Reservas Facultativa y Estatutaria	22	1.824,02	1.824,02
307	RESULTADOS ACUMULADOS	23		
30602	(-)Perdidas Acumuladas		(1.062,06)	5.571,83
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	24		
30701	Ganancia neta del Período		5.571,83	6.884,19
30702	(-) Pérdidas Neta del Período	RI	-	-
	TOTAL PATRIMONIO NETO		9.118,33	17.064,57
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		926.551,33	968.233,83
			0,00	(0,00)

*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

Diana L. de Vera

Gerente General
DIANA LUDEÑA

Patricio Reyes

Contador
PATRICIO REYES

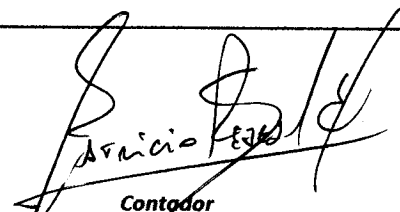
COLCOMEX CORP S.A.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

		Notas	Diciembre	
			2011	2012
<u>INGRESOS</u>				
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
4101	Ventas Netas	25	688.024,85	853.729,53
41	VENTAS NETAS		688.024,85	853.729,53
51	(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION			
	Costo de venta y producción	27	402.053,98	572.929,00
42	GANANCIA BRUTA		285.970,87	280.800,53
43	Otros Ingresos	26	194,60	-
<u>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</u>				
5202	Gastos de Administración	28	276.062,00	270.240,00
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		276.062,00	270.240,00
60	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	29	10.103,47	10.560,53
61	15% Participación a Trabajadores	30	(1.515,52)	(1.620,03)
62	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos		8.587,95	8.940,50
63	Impuesto a la Renta		(3.016,12)	(2.056,32)
64	GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		5.571,83	6.884,19
81	COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL			
	Ganancias por Revaluación de Propiedad Planta y Equipo		-	-
	Reversión del Deterioro(Perdida por Deterioro) de una Activo Revaluado		-	-
	TOTAL COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL		-	-
82	RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		5.571,83	6.884,19

*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros


Gerente General
DANA LUDENA


Contador
PATRICIO REYES

COLCOMEX CORP S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS		SUPERAVIT POR VALUACIÓN				RESULTADOS ACUMULADOS				RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVAS FACILITADA Y ESTATUTARIA	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACIÓN	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	Reserva de Capital	GANANCIA NETA DEL PERÍODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERÍODO	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	301	302	30401	30402	30501	30502	30503	30504	30601	30602	30603	30604	30701	30702	17,064.57
	2,000.00	-	784.54	1,824.02	-	-	-	-	5,571.83	-	-	-	6,884.19	-	-
SALDO REEXPRESADO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	-	784.54	1,824.02	-	-	-	-	-	(1,062.06)	-	-	5,571.83	-	9,118.33
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	-	784.54	1,824.02	-	-	-	-	-	(1,062.06)	-	-	5,571.83	-	9,118.33
CAMBIO EN POLÍTICAS CONTABLES:	990102	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CORRECCIÓN DE ERRORES:	990103	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902	-	-	-	-	-	-	-	5,571.83	1,062.06	-	-	1,312.36	-	7,946.25
Aumento (disminución) de capital social	990201	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aportes para futuras capitalizaciones	990202	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prima por emisión primaria de acciones	990203	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos	990204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	990205	-	-	-	-	-	-	-	5,571.83	1,062.06	-	-	(5,571.83)	-	1,062.06
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta	990206	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	990207	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	990208	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros cambios (detallar) (NOTA 35)	990209	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,884.19	-	6,884.19

*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

Diana L. Lugo
Gerente General

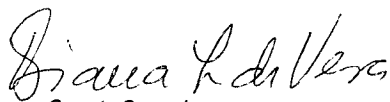
DIANA LUGO

Francisco Reyes
Contador
PATRICIO REYES

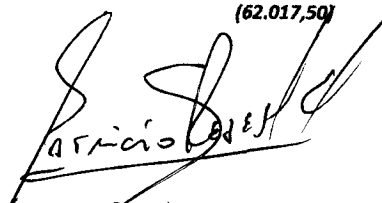
COLCOMEX CORP S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
 Al 31 de Diciembre del 2012
 (Expresado en Dólares)

		2011	2012
9501	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	(62.017,50)	72.373,85
950101	Clases de Cobros por actividades de operación		
95010101 P	Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	742.070,72	832.709,08
95010105 P	Otros cobros por actividades de operación	194,60	33.256,68
	Total Clases de Cobros por actividades de operación	742.265,32	865.965,76
950102	Clases de Pagos por actividades de operación		
95010201 N	Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(804.282,82)	(789.060,27)
95010203 N	Pagos a y por cuenta de empleados	-	(1.515,52)
95010205 N	Otros pagos por actividades de operación	-	-
950103 N	Dividendos pagados	-	-
950104 P	Dividendos recibidos	-	-
950105 N	Intereses pagados	-	-
950106 P	Intereses recibidos	-	-
950107 N	Impuesto a las ganancias pagado	-	(3.016,12)
950108 D	Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
	Total Clases de Pagos por actividades de operación	(804.282,82)	(793.591,91)
9502	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión		
	Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	-	-
9503	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación		
950308 N	Dividendos pagados	(8.978,37)	(5.571,83)
950309 P	Intereses recibidos	-	-
950310 D	Otras entradas (salidas de efectivo)	85.781,31	(67.006,31)
	Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	76.802,94	(72.578,14)
9505	Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	14.785,44	(204,29)
9506	Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	13.543,23	28.328,67
9507	Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	28.328,67	28.124,38
		(0,00)	
	CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
96	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	10.103,47	10.560,53
97	AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
9701 D	Ajustes por gasto de depreciación y amortización	36.456,99	7.952,85
9702 D	Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro)	-	-
9705 D	Ajustes por gastos en provisiones	-	-
9708 D	Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	-	-
9709 D	Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-	-
9710 D	Ajustes por gasto por participación trabajadores	-	-
9711 D	Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	13.537,70	-
	TOTAL AJUSTES	49.994,69	7.952,85
		60.098,16	18.513,38
98	CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
9801 D	(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	56.846,89	(21.020,45)
9802 D	(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(34.804,34)	33.256,68
9803 D	(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-	-
9804 D	(Incremento) disminución en inventarios	(188.337,62)	(39.606,95)
9805 D	(Incremento) disminución en otros activos	-	-
9806 D	Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	1.031,13	107.749,65
9807 D	Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	43.148,28	(26.518,47)
9808 D	Incremento (disminución) en beneficios empleados	-	-
9809 D	Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-	-
9810 D	Incremento (disminución) en otros pasivos	-	-
	TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	(122.115,66)	53.860,46
9820	Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(62.017,50)	72.373,85

*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros


 Gerente General

DIANA LUNDELA


 Contador

PATRICIA REYES

COLCOMEX CORP. S.A.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

COLCOMEX CORP. S.A.(En adelante "**La empresa**") Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador , inscrita en el Registro Mercantil.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedicará La importación, exportación, producción, comercialización, distribución, promoción y venta de todo tipo de bebidas alcohólicas y no alcohólicas, conservas, productos alimenticios destinados al consumo humano en estado natural, semi-elaborados o terminados.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Av. El Inca y madroños E13-42, Quito - Ecuador

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito con RUC: 1791925556001.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros con Normas "PYMES".

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- Por primera vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para el entidades bajo su control.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.

- En la Nota N° 4 Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2012.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2012 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2011 fueron aprobados por la Junta General de Socios. Estos estados financieros anuales fueron confeccionados de acuerdo a principios contables generalmente aceptados en Ecuador, Normas "NEC" y por lo tanto, no coinciden con los saldos del ejercicio 2012 que han sido incluidos en los presentes estados financieros, los cuales han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para PYMES".

2.2. Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"

Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido los primeros elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

- Monto de activos inferiores a 4 millones
- Ventas brutas inferiores a 5 millones
- menos de 200 trabajadores

Sección 35 "Adopción por primera vez de las NIIF": los primeros estados financieros que la empresa presenta conforme a esta NIIF, son los primeros estados financieros anuales en los cuales la administración de la empresa hace una declaración explícita y sin reservas contenida en esos estados financieros, del cumplimiento con la NIIF.

La Gerencia de la empresa considera que la adopción de aquellas normas e interpretaciones, que le pudieran ser aplicables en periodos futuros, no tendrá un efecto material en los estados financieros de la empresa en el momento de su aplicación inicial.

La empresa adoptó las Normas NIIF para PYMES, el periodo de transición es el año 2011, y los primeros Estados Financieros con Normas NIIF son los terminados al 31 de diciembre del 2012.

Esta nueva normativa supone cambios con respecto a las Normas NEC vigentes hasta el 31 de Diciembre del 2011, para las empresas PYMES del tercer grupo:

- *Cambios en políticas contables, criterios de valoración de activos, pasivos, ingresos, costos y gastos, y forma de presentación de los estados financieros.*
- *La incorporación de dos nuevos estados financieros: el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo, y*
- *Las notas a los Estados Financieros y el informe de actividades por parte de la administración.*
- *La conciliación exigida por la Sección 35 en relación con la transición desde los principios contables Ecuatorianos NEC a las NIIF se presentan en la Nota N° 3.*

2.3. Moneda

a. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.4. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del representante legal, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

2.5. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2012 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

2.6. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

3. CONCILIACION DE LOS SALDOS AL INICIO Y CIERRE DEL EJERCICIO 2011

La Norma Internacional de Información financiera Sección 35.12 exige que los primeros Estados Financieros elaborados conforme a esta NIIF incluyan:

- a. *Una descripción de la naturaleza de cada cambio en la política contable*

- b. Conciliaciones de su patrimonio, determinado de acuerdo con su marco de información financiera anterior, con su patrimonio determinado de acuerdo con esta NIIF, para cada una de las siguientes fechas:
- La fecha de transición a esta NIIF: y
 - El final del último periodo presentado en los Estados Financieros anuales más recientes de la empresa determinado con las normas NEC

Consecuentemente el periodo de transición es desde el 1ro de enero al 31 de diciembre del 2011, y los primeros Estados Financieros con base a NIIF son los terminados al 31 de diciembre del 2012, la conciliación del periodo de transición, se declaró en el Portal WEB de la Superintendencia de Compañías, y que es parte de este informe.

4. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2012, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

4.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se contabilizan en efectivo y equivalentes de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles

4.2. Activos Financieros

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad o persona; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros de otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la empresa, tales como depósitos a plazo, derechos de cobro, saldos por cobrar comerciales, otras cuentas por cobrar, etc.

a) Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos, se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente al costo después de su reconocimiento inicial y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado, y las políticas de crédito de la empresa. Las transacciones con partes relacionadas se presentaran por separado, en el caso que aplique.

4.3. Inventarios

Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal del negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos.

"El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta, de igual, al cierre de cada ejercicio económico se analizara los ítems dañados u obsoletos, para registrar la provisión por deterioro, en el presente ejercicio no hay registro contable de Deterioro de inventarios"

El costo se determina por el método de "promedio ponderado".

4.4. Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición, se incluirá los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se utilizaran por más de un periodo, el costo es valorado mediante la factura de compra al proveedor y son utilizados por la empresa

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual, los cargos anuales por depreciación se realizan con la cuenta de pérdidas y ganancias

4.5. Obligaciones con Instituciones Financieras

En esta cuenta se registraran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento menos de un año registrados en el pasivo corriente y la porción no corriente, registradas en pasivos no corrientes, llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas, en esta cuenta se contabilizaran los sobregiros bancarios, cuando aplique Efectivo.

4.6. Impuesto a las Ganancias

El impuesto causado se determina de la base gravable el 24% para el ejercicio 2011 y 23% para el ejercicio 2012, el impuesto por pagar se establece del impuesto causado menos los créditos tributarios que tiene derecho la empresa que comprenden; Retenciones del Impuesto del año corriente, anticipos pagados en el ejercicio anterior, créditos tributarios a favor de años anteriores.

El anticipo del impuesto a la renta, es el impuesto mínimo a pagar en el siguiente año fiscal, declarado por la empresa en el formulario 101 del impuesto a la renta.

4.7. Beneficios a los empleados

Esta norma permite definir planes de aportaciones definidas y planes de beneficios definidos. Un plan de aportaciones definidas es un plan de pensiones bajo el cual la empresa paga aportaciones fijas a un fondo y no tiene ninguna obligación, ni legal ni implícita, de realizar aportaciones adicionales al fondo.

Los planes de beneficios definidos establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicios y remuneraciones.

El pasivo reconocido en el balance (Reserva Jubilación Patronal) respecto de los planes de beneficios definidos, se calcula anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado.

4.8. Provisiones

Las provisiones tienen una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados; es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y el importe se haya estimado de manera fiable, la Gerencia estima que no hay eventos futuros que afecten económicamente a la empresa

4.9. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones y en cumplimiento con la norma Tributaria

4.10. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

4.11. Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

4.12. Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

4.13. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

5. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO

La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por la empresa.
- Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.
- Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.

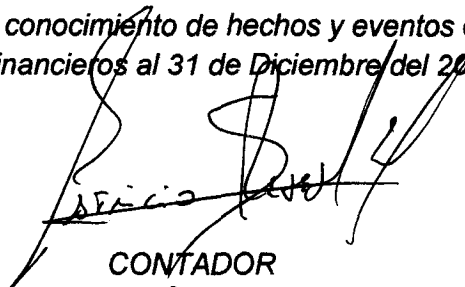
6. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

A la presentación de estos estados financieros no tenemos conocimiento de hechos y eventos que puedan afectar la presentación razonable de los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2012.



REPRESENTANTE LEGAL

DIANA LLIDENA



CONTADOR

PATRICIA REYES

7 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

dic-11

dic-12

Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y no esta restringido su uso, sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, un detalle de esta cuenta es el siguiente:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	Caja General	28.328,67	28.124,38
	Subtotal Caja	28.328,67	28.124,38
	Subtotal Bancos e Inversiones	-	-
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	28.328,67	28.124,38

8 ACTIVOS FINANCIEROS

dic-11

dic-12

Son derechos contractuales a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad tales como: Acciones, Bonos, Saldos comerciales por Cobrar "Clientes", Otras cuentas por cobrar, para bienes vendidos a un cliente a corto plazo, se reconoce la cuenta por cobrar al importe sin descontar de la cuenta por cobrar, que es el precio de la factura, las cuentas registradas por la empresa son las siguientes:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1010205	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses	86.098,56	107.119,01
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	39.416,48	19.615,25
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	125.515,04	126.734,26

9 INVENTARIOS

dic-11

dic-12

Los inventarios son activos: poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación, los inventarios son medidos al costo o al valor neto realizable el menor: los saldos de inventarios al cierre de este periodo son los siguientes

Costo	Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
510104	1010306	Inv. De prod. term. y mercadería en almacén-comprados a terceros	602.117,48	730.852,36
	10103	TOTAL INVENTARIOS	691.245,41	730.852,36

10 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

dic-11

dic-12

Se contabiliza el crédito tributario del 12% IVA, declarado en el formulario 104, las retenciones de impuesto a la renta que le han sido efectuadas y no acreditadas al impuesto a la renta y los anticipos pagados del año que se declara, los valores registrados son los siguientes:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	16.109,03	3.813,48
1010502	Crédito Tributario a favor de la empresa (I. Renta)	9.869,34	7.709,44
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	25.978,37	11.522,92

11 OTROS ACTIVOS CORRIENTES

dic-11

dic-12

Se contabiliza otros conceptos de activos corrientes no clasificados en las categorías anteriores:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
10108	Otros Activos Corrientes	1.419,54	2.419,54
10108	TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES	1.419,54	2.419,54

12 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

dic-11

dic-12

Se consideran los activos de propiedad de la empresa, de los cuales se espera obtener beneficios futuros, se estima utilizarlos mas de un periodo, el costo es valorado con fiabilidad, son utilizados por la empresa para cumplir con su objeto social. La depreciación acumulada es la distribución sistemática del valor depreciable a lo largo de su vida útil.

Código	DETALLE	VALOR US\$	ADICIONES (RETIROS)	VALOR US\$
1020105	Muebles y Enseres	29.765,12	20.174,27	49.939,39
1020106	Máquinas y Equipos	1.687,14	-	1.687,14
1020108	Equipo de Computación	3.150,78	-	3.150,78
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	44.925,45	2.294,65	47.220,10
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	79.528,49	22.468,92	101.997,41
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(25.464,19)	(7.952,85)	(33.417,04)
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo			
	Total Depreciación Acumulada	(25.464,19)	(7.952,85)	(33.417,04)
10201	NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	54.064,30	14.516,07	68.580,37

13	20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	dic-11	dic-12
----	-------	---------------------------------------	--------	--------

Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la empresa a favor de clientes, Proveedores de bienes y servicios

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2010301	Proveedores Locales	58.586,81	154.356,19
2010302	Proveedores del Exterior	78.508,32	106.323,63
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	137.095,13	260.679,82

14	20105	PROVISIONES	dic-11	dic-12
----	-------	--------------------	--------	--------

En esta cuenta se registran los valores estimados para cubrir obligaciones presentes como resultados de sucesos pasados ante la posibilidad de que la empresa, a futuro tenga que desprenderse de recursos. El valor registrado al cierre del ejercicio 2012 corresponde a una glosa del Municipio de Quito, por permisos varios.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2010501	Provisiones locales	8.901,20	12.642,01
2010502	Provisiones del exterior		
20105	TOTAL PROVISIONES	8.901,20	12.642,01

15	20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	dic-11	dic-12
----	-------	--------------------------------------	--------	--------

En estas cuentas se registran las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados que deben ser asumidos por la empresa, en cumplimiento de las normas tributarias, laborales y societarias en el caso de dividendos.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	2.058,48	-
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	1.515,52	1.620,03
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	3.574,00	1.620,03

16	20110	ANTICIPO DE CLIENTES	dic-11	dic-12
----	-------	-----------------------------	--------	--------

Se registran todos los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, en las cuales se debe medir el costo del dinero en el tiempo (interés implícito) de generar dicho efecto.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
20110	Anticipo de Clientes	51.899,26	
20110	TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	51.899,26	-

17	20113	OTROS PASIVOS CORRIENTES	dic-11	dic-12
----	-------	---------------------------------	--------	--------

En esta se contabiliza las partidas no registradas en las cuentas anteriores

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
20113	Otras cuentas por pagar	52.029,21	79.299,51
20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	52.029,21	79.299,51

18	20204	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	dic-11	dic-12
----	-------	--	--------	--------

Corresponde a la porción no corriente de las obligaciones con empresas relacionadas que no provienen de operaciones comerciales. Las obligaciones con empresas relacionadas se reconocen inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos los pagos realizados:

LOCALES

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2020401	Cuentas por pagar relacionadas locales		564.294,17
2020401	TOTAL CUENTAS RELACIONADAS	-	564.294,17

19	20206	ANTICIPO DE CLIENTES	dic-11	dic-12
----	-------	-----------------------------	--------	--------

Se contabilizara la porción no corriente de los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, en las cuales se debe medir el costo del dinero en el tiempo (interés implícito) de generar dicho efecto.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	Anticipo de Clientes	578.232,32	32.633,72
20206	TOTAL ANTICIPO CLIENTES	578.232,32	32.633,72

20	20210	OTROS PASIVOS CORRIENTES	dic-11	dic-12
----	-------	---------------------------------	--------	--------

Se registran las partidas no incluidas en las notas anteriores

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
20210	Otros Pasivos	85.701,88	0,00
20210	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	85.701,88	-

21	301	CAPITAL SOCIAL	dic-11	dic-12
----	-----	-----------------------	--------	--------

En esta cuenta se registra el monto total del capital representados por acciones y/o participaciones, según la escritura pública

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30101	Capital Suscrito o asignado	-	-
	LUDEÑA ABARCA DIANA MARINA	1.950,00	1.950,00
	MENA REINOSO MIREYA ROSALIA	50,00	50,00
30101	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	2.000,00	2.000,00

22	RESERVAS	dic-11	dic-12
----	-----------------	--------	--------

Reserva Legal: de conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de compañías, se reserva el 5% de las utilidades líquidas anuales que reporta la empresa para: RESERVA FACULTATIVA, ESATUTARIA, se forma en cumplimiento del estatuto de la escritura o por decisión voluntaria de los socios.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30401	Reserva Legal	784,54	784,54
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria	1.824,02	1.824,02
304	TOTAL RESERVAS	2.608,56	2.608,56

23	RESULTADOS ACUMULADOS	dic-11	dic-12
----	------------------------------	--------	--------

Se registran los resultados netos acumulados: registra las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los socios no han dado un destino definitivo, las pérdidas acumuladas en el caso de aplicar, se registran las pérdidas de ejercicios anteriores, que no han sido objeto de absorción por resolución de Junta General de Socios, los resultados acumulados por adopción de NIIF: se registra el efecto neto de todos los ajustes realizado contra resultados acumulados, producto de la aplicación de las NIIF, por primera vez, conforme lo establecen las Normas NIIF.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	(1.062,06)	-
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	(1.062,06)	-

24	307	RESULTADOS DEL EJERCICIO		
----	-----	---------------------------------	--	--

Ganancia neta del periodo; se registra el saldo de las utilidades del ejercicio en curso después de las provisiones para participación a trabajadores e impuesto a la renta. Las Pérdidas neta del ejercicio: registran las pérdidas provenientes del ejercicio en curso.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	RESULTADOS DEL EJERCICIO		
30701	Ganancia neta del Periodo		6.884,19
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	-	-
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	-	6.884,19

25

41 **INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

dic-11

dic-12

Se registran las operaciones de las actividades normales de la empresa, según su objeto social:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
4101	Ventas de Bienes	688.024,85	853.729,53
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	688.024,85	853.729,53

26

43 **OTROS INGRESOS**

Comprende otros ingresos que no son del curso ordinario de las actividades de la empresa:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
4305	Otras Rentas	194,60	
43	TOTAL OTROS INGRESOS	194,60	-

27

51 **COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION**

dic-11

dic-12

Comprende el costo de los inventarios vendidos que comprenden todos los costos de la adquisición y transformación en el caso de empresas industriales, así como otros costos indirectos de producción necesarios para su venta:

Activo	Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1010306	5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
	510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	502.907,79	602.117,48
	510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.	85.349,48	363.699,20
	510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía	303.587,47	337.964,68
	510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	(602.117,48)	(730.852,36)
	5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA		
	510201	Sueldos y Beneficios sociales	7.161,73	
	510202	Gastos planes de beneficios a empleados	13.537,70	
	5104	(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		
	510408	Otros Costos de producción	91.627,29	
	51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	402.053,98	572.929,00

28

5202 **GASTOS DE ADMINISTRACION**

dic-11

dic-12

Incluyen los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la empresa, incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por gastos de venta y gastos de administración

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	18.544,82	24.217,46
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	-	4.202,35
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	11.394,62	26.437,00
520204	Gasto planes de beneficios a empleados		-
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	47.544,33	11.980,00
520206	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos		
520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales		
520208	Mantenimiento y reparaciones	13.456,14	1.586,86
520209	Arrendamiento operativo		32.337,39
520210	Comisiones		-
520212	Combustibles		14.169,20
520213	Lubricantes	-	4.825,60
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		
520215	Transporte	-	2.384,43
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	-	11.082,88
520217	Gastos de viaje		-
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	13.644,89	10.619,77
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	-	-
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	1.830,38	
520221	Depreciaciones:		
52022101	Propiedades, planta y equipo	36.456,99	7.952,85
520228	Otros gastos	133.189,83	118.444,21
	Subtotal Gastos de Administración	276.062,00	270.240,00

COLCOMEX CORP S.A.

Notas a los Estados Financieros

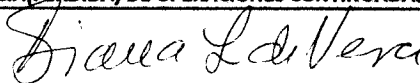
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Total Gastos de Venta y Administrativos	276.062,00	270.240,00
--	---	------------	------------

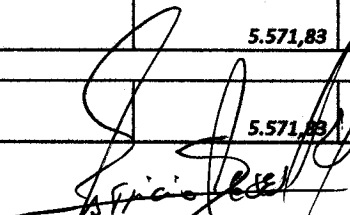
30 **CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**

Se refiere al siguiente detalle: (Art. 46 del Reglamento)

			dic-11	dic-12
Casillero Su.	Casillero SRI	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
60	801	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	10.103,47	10.560,53
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(1.515,52)	(1.620,03)
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales	4.333,24	
	811	(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores	(354,02)	
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos----->	12.567,17	8.940,50
63	839	Impuesto a la Renta Causado (24%) (23%)	(3.016,12)	(2.056,32)
64		GANANCIA(PERDIDA)DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	5.571,83	6.884,19
67		(=) GANANCIA(PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	5.571,83	6.884,19


Gerente General

DIANA LUDEÑA


Contador
PATRICIO REYES