

# **PLATINIUM PART PLATPART S.A.**

## ***ESTADOS FINANCIEROS***

***Al 31 de diciembre del 2012 con cifras  
comparativas al 31 de diciembre del 2011***

### **CONTENIDO:**

Opinión de los Auditores Externos Independientes

Componentes de los Estados Financieros Auditados

Balances Generales

Estados de Resultados

Estados de Cambios en el Patrimonio

Estados de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

### Definiciones:

US\$: Expresado en dólares

NEC : Normas Ecuatorianas de Contabilidad

NIIF: Normas Internacionales de Información Financiera

PYME: Pequeñas y Medianas Entidades



## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de:

**PLATINIUM PART PLATPART S.A.**

**Informe sobre los estados Financieros**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **PLATINIUM PART PLATPART S.A.**, que comprenden el balance general al 31 de diciembre del 2012 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y flujos de efectivo, por el período terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas aclaratorias.

### *Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros*

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de representación errónea de importancia relativa, ya sea por fraude o por error.

### *Responsabilidad del Auditor*

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Realizamos nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos así como que la auditoría sea planeada y realizada para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

Una auditoría implica realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la valoración de los riesgos de representación errónea de importancia relativa en los estados financieros, ya sea por fraude o error. Al hacer esas valoraciones de riesgo, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la entidad, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no para expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables usadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la administración, así como, evaluar la presentación general de los estados financieros.

Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para sustentar nuestra opinión sin salvedades.

### *Opinión*

En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente, respecto a todo lo importante la posición financiera de **PLATINIUM PART PLATPART S.A.**, al 31 de diciembre del 2012, los resultados de su desempeño financiero, cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo para el cierre del ejercicio terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

### *Otros asuntos*

#### **Implementación de NIIF por primera vez**

Tal como se explica con más detalle en la Nota 3, los estados financieros correspondientes al año terminado el 31 de diciembre 2012 son los primeros que la Compañía ha preparado aplicando NIIF. Con fines comparativos, dichos estados financieros incluyen cifras correspondientes al año terminado el 31 de diciembre de 2011 y saldos del estado de situación financiera al 1 de enero del 2011 (fecha de transición), los que han sido ajustados conforme a las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2012.

#### **Informe sobre otros requisitos legales**

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias por parte de **PLATINIUM PART PLATPART S.A.**, al 31 de diciembre del 2012, requerida por disposiciones legales, se emitirá por separado.

Quito, 26 de abril del 2013



Fabricio Ochoa  
Socio  
Registro. 30527  
RUC 1709739609001

*AUDITSOLVER AUDITORES Y CONTADORES CIA. LTDA.*  
AuditSolver Auditores y Contadores Cía. Ltda.  
SC. RNAE No. 750



# PLATINIUM PART PLATPART S.A.

## BALANCES GENERALES

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

(Expresados en dólares)

<b>ACTIVO</b>	<b>Nota</b>	<b>Diciembre 31,</b>		<b>Enero 01,</b>
		<b>2012</b>	<b>2011</b>	<b>2011</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				
Caja y equivalentes de efectivo	4	74.795	72.469	99.216
Cuentas por cobrar:				
Cuentas y documentos por cobrar	5	627.220	1.181.233	712.724
(-) Provisión incobrables		(23.616)	(18.792)	(7.243)
Inventarios				
Inventario mercadería	6	3.054.471	2.444.813	1.618.847
(-) Provisión valoración inventarios		(82.895)	(141.452)	
Importaciones en tránsito		472.024	63.756	290.927
Impuestos Anticipados	7	149.033	206.918	192.737
Otras cuentas por cobrar	8	4.201	3.842	4.330
<b>Total activo corriente</b>		<b>4.275.234</b>	<b>3.812.786</b>	<b>2.911.539</b>
<b>PROPIEDAD Y EQUIPOS - neto</b>	9	<b>147.999</b>	<b>94.010</b>	<b>66.442</b>
		<b>4.423.233</b>	<b>3.906.796</b>	<b>2.977.981</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>				
<b>PASIVO</b>				
<b>PASIVO CORRIENTE</b>				
Proveedores locales y del exterior	10	1.025.661	603.433	440.835
Beneficios sociales	11	46.773	78.332	54.116
Impuestos por pagar	12	59.248	87.725	125.870
Otras cuentas por pagar	13	102.545	1.040.561	1.252.562
Obligaciones bancarias	14	1.144.564	312.500	
<b>Total pasivo corriente</b>		<b>2.378.790</b>	<b>2.122.551</b>	<b>1.873.383</b>
<b>PASIVO LARGO PLAZO</b>				
Cuentas por pagar accionistas	15	527.204	453.254	888.210
Provisiones por beneficios a empleados	11	2.619	1.629	
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>2.908.613</b>	<b>2.577.435</b>	<b>2.761.594</b>
<b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>		<b>1.514.619</b>	<b>1.329.361</b>	<b>216.387</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>4.423.233</b>	<b>3.906.796</b>	<b>2.977.981</b>

Las notas son parte integrante de los estados financieros



Lcdo. Jonathan Reyes Hidalgo  
Representante Legal



CPA. Lcda. Jaqueline Cuyo  
Contadora General

## PLATINIUM PART PLATPART S.A.

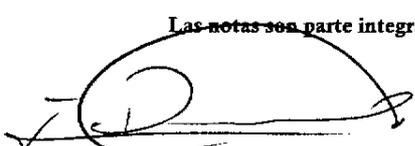
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

(Expresados en dólares)

	<u>Nota</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		5.872.589	5.180.526
<b>GASTOS DE OPERACIÓN</b>			
Costos de ventas		4.674.543	4.048.661
Gastos de ventas		83.976	43.919
Beneficios sociales y sueldos		383.837	276.034
Servicios y cargas legales		158.735	183.460
Gastos locales		279.440	176.879
Otros gastos		41.972	4.767
<b>Total gastos operacionales</b>		<b>5.622.503</b>	<b>4.733.719</b>
Utilidad en Operación		250.085	446.807
<b>OTROS INGRESOS Y GASTOS</b>			
Ingresos por efectos de adopción por 1ra vez de NIIF	3		33.852
Gastos por efectos de adopción por 1ra vez de NIIF	3		(141.452)
Ingresos financieros		75.805	10.983
Gastos financieros		(106.888)	(35.059)
<b>Total otros ingresos y gastos</b>		<b>(31.083)</b>	<b>(131.676)</b>
<b>UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN</b>			
<b>TRABAJADORES E IMPUESTOS</b>		<b>219.002</b>	<b>315.131</b>
<b>PROVISIONES</b>			
15% Participación Trabajadores	11	(32.850)	(63.410)
23% y 24% Impuesto a la renta	16	(49.996)	(81.213)
Reserva legal			(28.933)
Reconocimiento de impuestos diferidos	3	(21.895)	35.362
<b>RESULTADO NETO</b>		<b>114.261</b>	<b>176.938</b>

Las notas son parte integrante de los estados financieros

  
Lcdo. Jonathan Reyes Hidalgo  
Representante Legal

  
CPA. Lcda. Jaqueline Cuyo  
Contadora General

**PLATINIUM PART PLATPART S.A.**

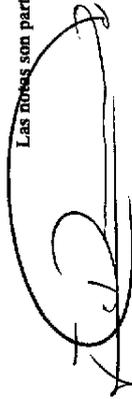
**ESTADOS DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO**

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

(Expresados en dólares)

nota	Capital social	Reserva legal	Aportes para futura capitalización	Aplicación NIIF,s	Resultados Acumulados	Utilidad antes de participación e impuestos	Total
	110.000	8.371	497.000		(601.935)		13.436
		20.797				182.154	20.797
							182.154
	110.000	29.168	497.000		(601.935)	182.154	216.387
		28.932			182.154	(182.154)	-
			907.104				28.932
						176.938	907.104
							176.938
	110.000	58.100	1.404.104	(72.237)	(419.781)	176.938	1.329.361
3			70.996			72.237	-
					249.174	(249.174)	70.996
						219.002	-
						(32.850)	219.002
						(49.996)	(32.850)
16						(21.895)	(49.996)
							(21.895)
	110.000	58.100	1.475.100	(72.237)	(170.607)	114.261	1.514.619

Las firmas son parte integrante de los estados financieros



Lcdo. Jonathan Reyes Hidalgo  
Representante Legal



CPA. Lcda. Jaqueline Cuyo  
Contadora General

## PLATINIUM PART PLATPART S.A.

### ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR EL PERIODO ENTRE EL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011  
(Expresados en dólares)

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACION</b>		
Efectivo provisto por clientes	6.426.601	4.723.001
Efectivo utilizado en proveedores	(5.910.986)	(5.275.323)
Efectivo utilizado en empleados	(416.056)	(52.925)
Efectivo utilizado en otros	(977.644)	(185.363)
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	<u>(878.086)</u>	<u>(790.611)</u>
<b>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
Efectivo utilizado en propiedad y equipos	(96.599)	(54.635)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>(96.599)</u>	<u>(54.635)</u>
<b>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
Efectivo provisto por préstamos financieros	832.064	312.500
Efectivo provisto por accionistas	144.946	506.000
Efectivo neto provisto por (utilizado en) actividades de financiamiento	<u>977.010</u>	<u>818.500</u>
<b>AUMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>	2.326	(26.747)
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO DE LOS AÑOS</b>	72.469	99.216
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DE LOS AÑOS</b>	<u>74.795</u>	<u>72.469</u>

Las notas son parte integrante de los estados financieros



Lcdo. Jonathán Reyes Hidalgo

Representante Legal



CPA. Lcda. Jaqueline Cuyo

Contadora General

# PLATINIUM PART PLATPART S.A.

## ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

CONCILIACION ENTRE LA UTILIDAD NETA Y EL FLUJO DE OPERACIÓN

POR EL PERIODO ENTRE EL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

(Expresados en dólares)

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>Utilidad neta</b>	114.261	176.938
<b>Partidas de conciliación entre la utilidad neta y el flujo de efectivo neto (utilizado en) provisto por actividades de operación</b>		
Depreciaciones	42.609	27.066
Provisión incobrables	4.823	11.550
Otras provisiones		28.933
Efectos por adopción de primera vez NIIF		72.237
<b>Utilidad Conciliada</b>	<u>161.694</u>	<u>316.723</u>
<b>Cambios netos en el Capital de Trabajo</b>		
Disminución (Aumento) de Cuentas y Documentos por Cobrar	554.013	(468.508)
Disminución de Anticipos entregados		489
Disminución de Impuestos Anticipados		21.182
Aumento de Inventarios	(668.215)	(825.966)
(Aumento) Disminución de Importaciones en tránsito	(408.268)	227.171
Disminución de Impuestos Anticipados	57.885	
Aumento de Otras cuentas por cobrar	(359)	
Disminución de Proveedores Locales y del Exterior	422.228	162.599
(Aumento) Disminución de Beneficios Sociales	(31.559)	8.829
Disminución de IESS por pagar	990	1.656
Aumento de Impuestos por pagar	(28.478)	(38.145)
Aumento de Otras cuentas por pagar	(938.016)	(196.640)
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de operación</b>	<u>(878.086)</u>	<u>(790.611)</u>

Las notas son parte integrante de los estados financieros



Lcdo. Jonathan Reyes Hidalgo  
Representante Legal



CPA. Lcda. Jaqueline Cuyo  
Contadora General