

IVONE VONLIPPKE CIA. LTDA.

**ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

IVONE VONLIPPKE CIA. LTDA.

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

	<u>NOTAS</u>	<u>2012</u>
<u>ACTIVOS</u>		
ACTIVOS CORRIENTES:		
Efectivo y equivalentes al efectivo		1933.29
Inventario mercaderías		16200
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)		3709.02
ACTIVO INTANGIBLE:		
Otros intangibles		1800.00
(-) Amortización acumulada activos intangibles		(-1590.00)
TOTAL ACTIVOS		<u>22052.31</u>
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>		
PASIVOS CORRIENTES:		
Cuentas y documentos por pagar relacionados	2	21945.31
Impuesto a la renta empresa		102.33
TOTAL PASIVOS		<u>22047.64</u>
<u>PATRIMONIO DE LOS SOCIOS:</u>		
Capital social	3	400
Aporte futuras capitalizaciones		4303.70
Utilidad acumulada		18.20
(-) Pérdidas acumulados		-5162.14
Utilidad del ejercicio		444.91
TOTAL PATRIMONIO		<u>4.67</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS		<u>22052.31</u>

Ver notas a los estados financieros

IVONE VONLIPPKE CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

	<u>NOTAS</u>	<u>2012</u>
INGRESOS:		
Ingresos		10020.18
Prestación de servicios		3020.18
Otros ingresos		<u>7000.00</u>
Costo de ventas y producción		5439.05
Inventario de bienes no producidos por la compañía		7000.00
Compras netas		5439.05
(-) Inventario final		<u>-16200.00</u>
UTILIDAD BRUTA		<u>4581,13</u>
GASTOS OPERACIONALES:		
Combustibles		820.60
Agua, energía, luz y telecomunicaciones		195.62
Amortización intangibles		360.00
Otros gastos		<u>2760.00</u>
TOTAL GASTOS		<u>4136.22</u>
UTILIDAD ANTES DE LA PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA		<u>444.91</u>
PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES	4	(<u>0.00</u>)
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		
IMPUESTO A LA RENTA	5	(<u>0.00</u>)
UTILIDAD NETA		<u>444.91</u>

Ver notas a los estados financieros

IVONE VONLIPPKE CIA. LTDA.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

	Capital Social	Aporte de Socios futuras capitalizaciones	Reserv a Legal	Ganancias Acumulados	(-) Pérdidas acumuladas	Ganancia neta del periodo	Total
Saldos al final del periodo	400.00	4303.70	-	18.20	-5162.14	444.91	4.67
Apropiación reserva legal	-	-	-	-	-	-	-
Aportes para futuras capitalizaciones	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos pagados	-	-	-	-	-	-	-
Utilidad neta	-	-	-	-	-	-	-
Saldos al 31 de diciembre del 2012	400.00	4303.70	-	18.20	-5162.14	444.91	4.67

Ver notas a los estados financieros

IVONE VONLIPPKE CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

	2012
	(US\$.)
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION:</u>	
Efectivo recibido de clientes	3020.18
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(-5439.05)
Otros pagos por actividades de operación	(-3776.22)
Impuesto a la ganancias pagadas	-4.37
Otras entradas (salidas) del efectivo	(-2.25)
	<hr/>
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	-798.29
	<hr/>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSION:</u>	
	0.00
	<hr/>
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	0.00
	<hr/>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</u>	
Aporte en efectivo por aumento de capital	835.00
Pago de préstamos	-1200.00
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento	-365.00
	<hr/>
Incremento neto del efectivo y equivalentes de efectivo	433.29
	<hr/>
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período	1500.00
	<hr/>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período	1933.29
	<hr/>

Ver notas a los estados financieros

IVONE VONLIPPKE CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

	<u>2012</u>
	(US\$.)
UTILIDAD NETA	444.91
AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION:	
Ajuste por gasto de depreciación y amortización	360.00
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-6.62
	<u>353.38</u>
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:	
-----	0.00
Subtotal	<u>0.00</u>
EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>798.29</u>

Ver notas a los estados financieros

IVONE VONLIPPKE CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

IVONE VONLIPPKE CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

COMPAÑÍA IVONE VONLIPPKE CIA. LTDA.- Fue constituida en la provincia de Pichincha, ciudad de Quito, cantón Quito, Ecuador el 04 de agosto de 2008. El capital social de la compañía es de cuatrocientos con 00/100 (\$400.00) dólares americanos y está dividido en 400 acciones ordinarias y nominativas a un valor de un dólar cada una. La actividad principal de la Compañía es la compra y/o venta al por mayor y menor, permuta, arrendamiento, importación, exportación, consignación, distribución, agencia de toda clase de bienes muebles, mercaderías, productos, artículos, artefactos, accesorios, partes, piezas, insumos y equipo.

Base de Presentación.- La Compañía mantiene sus registros contables en dólares de los Estados Unidos de América de acuerdo con la normatividad vigente.

La Superintendencia de Compañías conforme a Resolución No. 08.G.DSC.010 publicada en el Registro Oficial No. 498 de diciembre 31 del 2008, resuelve establecer el siguiente cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías:

<u>Aplicarán a partir del</u>	<u>Período de transición</u>
1 de enero del 2010: <ul style="list-style-type: none">• Las compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores• Las compañías que ejercen actividades de auditoría externa	Año 2009: Este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las NIIF a partir del ejercicio económico del año 2009
1 de enero del 2011: <ul style="list-style-type: none">• Las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US\$. 4'000.000,00 al 31 de diciembre del 2007• Las compañías Holding o tenedoras de acciones• Las compañías de economía mixta• Las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, paraestatales, privadas o mixtas	Año 2010: Este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las NIIF a partir del ejercicio económico del año 2010

1. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (Continuación)

Aplicarán a partir del

Período de transición

1 de enero del 2012:

Las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores

Año 2011:

Para tal efecto, este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las NIIF, a partir del año 2011

La Superintendencia de Compañías resuelve también establecer que las Normas Ecuatorianas de Contabilidad "NEC", de la 1 a la 15 y de la 18 a la 27, se mantendrán vigentes hasta el 31 de diciembre del 2009, hasta el 31 de diciembre del 2010 y hasta el 31 de diciembre del 2011 para las compañías y entes arriba mencionados, respectivamente.

Impuesto a la renta.- La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades pagarán sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores, la tarifa del 23% de impuesto a la renta, y para aquellas compañías que reinviertan la utilidad aplicarán la tasa del 15% de impuesto a la renta (aplicable a las utilidades a reinvertir).

2. Cuentas y documentos por pagar varias

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo de la cuenta Cuentas y documentos por pagar proveedores corresponde a valor por pagar por la adquisición de bienes para la venta. Tiene un vencimiento con fecha 30 de marzo de 2014 y esta no devenga intereses.

3. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2012, el capital social de la Compañía está representado por USD\$400.00 acciones iguales, acumulativas e indivisibles de un valor nominal de US\$. 1.00 cada una.

4 y 5. IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION DE TRABAJADORES

El gasto de impuesto a la renta por el año terminado el 31 de diciembre del 2012, fue determinado como sigue:

	<u>2012</u>
Utilidad antes de la participación de los trabajadores en las utilidades e impuesto a la renta	444.91
Más gastos no deducibles	-
	<hr/> 444.91

Participación de los trabajadores en las utilidades	(0.00)
Utilidad antes de impuesto a la renta	<u>444.91</u>
Más gastos no deducibles	0.00
Utilidad gravable	<u>444.91</u>
Impuesto a la renta	102.33
Menos retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	0.00
Menos crédito tributario años anteriores	<u>0.00</u>
Impuesto a pagar	<u>102.33</u>



F. Heredia Piedra Mario Alcivar
Gerente General



f. Sra. Gabriela Rodríguez
Contadora