

**COMERPOINT NEGOCIOS S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS**

**SECCIÓN 1. INFORMACIÓN GENERAL**

---

**1.1 NATURALEZA DE LAS OPERACIONES**

COMERPOINT NEGOCIOS S.A. Fue constituida en la ciudad de Quito el 22 de abril de 2009. Su objeto social consiste principalmente en la comercialización de alimentos balanceados, mascotas y productos complementarios.

**1.2. INFORMACIÓN GENERAL**

El domicilio legal de la Compañía se encuentra en la Provincia-Pichincha; Cantón-Quito; Parroquia-Chaupicruz; Calle-Mariscal Sucre Lote 17.

Según las regulaciones vigentes en Ecuador el ejercicio económico comienza el 1 de enero y termina el 31 de diciembre. La moneda funcional y de presentación de informes es la moneda de curso en Ecuador, el dólar de los Estados Unidos de América (US\$). Las cifras indicadas se presentan en esa moneda (US\$) a menos que se indique lo contrario.

Los estados financieros separados por el año terminado al 31 de diciembre de 2012 (incluyendo los saldos que se presentan para fines de comparación) fueron aprobados y autorizados para su emisión por parte de la Gerencia General el 12 de marzo de 2013.

**2. INFORMACIÓN SOBRE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

---

**2.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2012 el efectivo y equivalente de efectivos consiste en saldos de caja general, fondos rotativos y saldos en los bancos

	2012 US\$
<b>Efectivos en caja bancos:</b>	
Caja general y caja chica	24,635
Efectivo en Bancos	100,223
Fondos Rotativos	3,675
<b>Total Efectivo y equivalentes</b>	<b>128,534</b>

**2.2. ACTIVOS FINANCIEROS**

El detalle de las cuentas por cobrar comerciales y otras y su clasificación como instrumentos financieros y activos no financieros se muestra a continuación:

	2012 US\$
<b>Cuentas por cobrar comerciales</b>	

**COMERPOINT NEGOCIOS S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS**

Cientes	53,440
Menos provisión por deterioro de cuentas comerciales	(393)
<b>Cuentas por cobrar comerciales, netas</b>	<b>53,048</b>
<b>Otras Cuentas por cobrar</b>	
Cuentas por Cobrar Relacionadas	
Otras cuentas por Cobrar	16,364
<b>Cuentas por cobrar comerciales, netas</b>	<b>16,364</b>
<b>Total cuentas por cobrar comerciales y otras</b>	<b>69,412</b>

**Deterioro de cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar comerciales han sido revisadas por indicadores de deterioro. Las cuentas por cobrar no se encontraron deterioradas y una provisión por cuentas de difícil cobro, no fue necesario ser constituida.

**2.3 PAGOS ANTICIPADOS, IMPUESTOS Y OTROS**

A continuación se presenta el detalle de pagos anticipados, impuestos y otras cuentas por cobrar corrientes:

	2012
	US\$
Pagos Anticipados	107,333
Credito Tributario Impuesto a la Renta	94,389
Credito Tributario IVA	
<b>Total pagos anticipados e impuestos</b>	<b>201,721</b>

**2.4 INVENTARIOS**

A continuación se presenta el detalle de inventarios:

	2012
	US\$
Inventario Bodega Central	140,694
Inventario Local Occidental	109,623
Inventario Local Miravalle	67,449
Inventario Local Guayaquil	82,386
Inventario Local CCI	53,984
Inventario Local Condado	41,834
Inventario Local San Rafael	28,573
Inventario Local Shiris	60,954
Inventario Kennedy	29,946
Inventario Ajustado	(40,088)
Inventario Defectuosos	15,113
<b>Total Inventarios</b>	<b>590,471</b>

**COMERPOINT NEGOCIOS S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS**

**2.5 Propiedad, Mobiliario y Vehículos**

El detalle de Propiedad, Mobiliario y Vehículos y sus movimientos anuales se aprecia en los siguientes resúmenes:

	2012
	US\$
<b>Costo</b>	
Terrenos	253,305
Muebles y Enseres	12,294
Equipos de Oficina	2,806
Equipos de Computación y Software	42,492
Vehículos	8,500
Maquinaria y Herramientas	1,368
Remodelaciones Instalaciones	19,900
<b>Total Costo</b>	<b>340,666</b>
<b>Depreciación Acumulada</b>	
<b>Total Depreciación Acumulada</b>	<b>(21,024)</b>
<b>Valor en libros</b>	<b>319,643</b>

El movimiento en los años 2012 se muestra en el siguiente cuadro:

	Costo	Depreciación
	2012	Acumulada
	US\$	US\$
Saldo al 1 de enero	40,485	(5,745)
Más Adiciones	300,181	(15,278)
Menos Ventas		
<b>Saldo al 31 de Diciembre</b>	<b>340,666</b>	<b>(21,024)</b>

**2.6 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

Al 31 de diciembre de 2012 corresponde a un préstamo con el banco del Pichincha.

**2.7 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

El detalle se muestra a continuación:

	2012
	US\$
Proveedores Locales	551,767
Cuentas por pagar tarjetas de crédito	(158)
<b>Total acreedores comerciales y otras cuentas por pagar</b>	<b>551,610</b>

**COMERPOINT NEGOCIOS S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS**

**2.8 PASIVOS ACUMULADOS Y OTROS PASIVOS CORRIENTES**

El detalle se muestra a continuación

	<b>2012</b>
	<b>US\$</b>
IESS por Pagar	11,567
Impuestos por Pagar	27,587
Beneficios Sociales	11,363
Participación Trabajadores	78
Otros Pasivos	64,143
<b>Total pasivos acumulados y otros pasivos corrientes</b>	<b>114,736</b>

**2.9 IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO**

**Situación Tributaria**

En el año 2012 la compañía aplica la tarifa del 23% de las utilidades gravables obtenidas de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno.

**Impuesto a la renta corriente**

La Compañía ha registrado la provisión para el pago 15% para los trabajadores e impuesto a la renta anual por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2012 de la siguiente forma:

	<b>2012</b>
	<b>US\$</b>
Resultado del Ejercicio	(7,529)
Menos: 15% de participación de los trabajadores en las utilidades	
Más/(menos) Partidas conciliatorias para llegar a la base imponible	84,251
<b>Base imponible para el cálculo del impuesto a la renta</b>	<b>76,722</b>
<b>Gasto de impuesto a la renta corriente</b>	<b>17,646</b>
<b>Impuesto Mínimo</b>	<b>24,828</b>
Tarifa de impuesto a la renta sobre la base imponible	23.0%

**2.10 Cuentas por pagar diversas**

Al 31 de diciembre de 2012 corresponde a las cuentas por pagar a la Sra. Angelica Castro.

**COMERPOINT NEGOCIOS S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS**

**2.11 PATRIMONIO**

Los cambios en el patrimonio de la Compañía de los ejercicios 2012 se ven en detalle, en el estado de cambios en el patrimonio de los accionistas.

Durante ambos años no han existido movimientos en "otros ingresos integrales".

**Capital Social**

	<b>2,012</b>
	<b>US\$</b>
<b>Capital Social al 1 de enero</b>	<b>1,000</b>
Aumento de capital	
<b>Capital Social al 31 de diciembre</b>	<b>1,000</b>

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre de 2012, comprende a 1.000 acciones de un valor nominal de US\$ 1 cada una.

**Políticas de Gerenciamiento de Capital**

Los objetivos de la gestión del capital son los siguientes:

- a) Primordialmente, la compañía se impone la meta de generar un apropiado retorno sobre el capital invertido, generando el suficiente ingreso por los productos vendidos, en proporción con el nivel de riesgo asumido.
- b) Adicionalmente el capital debe ser suficiente para asegurar que la Compañía continúe como un negocio en marcha, considerando esta estrategia desde el punto de vista financiero, asegurando mantener el capital suficiente de respaldo, como desde el punto de vista legal, al cuidar que eventuales pérdidas, en caso de haberlas, no superen la totalidad de las reservas y el 50% del capital.

**2.12 INGRESOS Y COSTOS**

A continuación se presenta el detalle de ingresos costos


<b>Ingresos</b>	<b>2012</b>
	<b>US\$</b>
Ventas 12%	3,866,657
Ventas 0%	306,614
Devoluciones En Ventas	(55,471)
Descuento En Ventas	(75,789)
<b>Total Ingresos</b>	<b>4,042,011</b>
<b>Costos</b>	<b>2012</b>
	<b>US\$</b>

**COMERPOINT NEGOCIOS S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS**


Costos De Ventas 12%	2,483,421
Costo De Ventas 0%	175,783
Consumo Interno	1
Baja De Inventarios	28,346
Ajuste De Inventarios	9,669
 (-) Descuento En Compras	 (27,358)
 <b>Total Costos</b>	 <b>2,669,862</b>

**2.13 EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre de 2012 y la fecha de aprobación de los estados financieros, 12 de marzo del 2013, no se produjeron eventos que en la opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo o requieran algún ajuste sobre dichos estados financieros, o que hayan implicado alguna revelación en los mismos.



Miguel Fenesaca Neira  
Representante Legal



Juan Carlos Nacato  
Contador General