

Importaciones VWPARTS Cía. Ltda.
Notas a los Estados Financieros

Compañía Limitada
Importaciones VWPARTS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

INDICE:

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

IMPORTACIONES VWPARTS CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
 (Expresado en dólares estadounidenses)

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>2012</u>
Caja y bancos		8.767,61
	3	
Cuentas por Cobrar		29.004,38
Inventarios	3	123.116,08
Impuestos corrientes	3	9.948,62
Propiedad Planta y Equipo	3	6.518,26
Otros activos corrientes	3	3.195,70

Total activos		180.550,65
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>		
<u>PASIVOS</u>		
	3	
Impuestos por pagar		13.974,15
	3	
Cuentas por pagar		41.195,90
	3	
Obligaciones con el IESS		968,82
	3	
Obligaciones con empleados		3.848,19
	3	
Pasivo no corriente		100.461,78

Total pasivos		160.448,84
<u>PATRIMONIO</u>		
Capital Social	4	400,00
Reserva	4	6.422,02
Resultado del ejercicio	4	13.279,79

Total pasivos y patrimonio		180.550,65
		=====

Las notas explicativas anexas de la 1 a la 5 son parte integral de los estados financieros

IMPORTACIONES VWPARTS CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
 (Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>Total</u>
Ventas	275.445,62
Otros ingresos no operacionales	118,76

Total ingresos	275.564,38
Gastos de administración	60.386,38
Gastos de ventas	193.631,47
Total gastos	254.017,85
Ganancia antes de 15% trabajadores e Impuesto a la Renta	21.546,53
15% Trabajadores	3231,98
Impuesto a la renta causado	5034,76
Utilidad neta	13.279,79

=====

=====

IMPORTACIONES VWPARTS CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
 (Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>Total</u>
Saldo inicial	2.768,65
Aportes al patrimonio	17.333,16

Saldo al 31 de diciembre del 2012	20.101,81
	=====

IMPORTACIONES VWPARTS CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en dólares estadounidenses)

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO,	
ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	(7.888,63)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(7.274,58)
Clases de cobros por actividades de operación	18.531,26
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	17.670,91
Otros cobros por actividades de operación	860,35
Clases de pagos por actividades de operación	(12.840,99)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(11.993,22)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(847,77)
Impuestos a las ganancias pagados	(734,01)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(12.230,84)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(614,05)
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(614,05)
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(7.888,63)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO	16.656,24
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	8.767,61
	=====

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	21.546,53
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	2.761,51
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	732,29
Ajustes por gastos en provisiones	285,81
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	734,01
Ajustes por gasto por participación trabajadores	1.009,40
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(31.582,62)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(17.670,99)
(Incremento) disminución en inventarios	(18.777,49)
(Incremento) disminución en otros activos	16.859,08
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(11.993,22)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(7.274,58)
	=====

IMPORTACIONES VWPARTS CÍA LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

NOTA 1 - OPERACIONES

La compañía Importaciones VWPARTS Cía. Ltda., fue constituida bajo las leyes ecuatorianas mediante escritura pública del 29 de mayo del 2009 de conformidad con lo establecido en la Ley Compañías.

Su domicilio principal es el Distrito Metropolitano de Quito de la República del Ecuador, pudiendo abrir sucursales, agencias, establecimientos y oficinas en uno o varios lugares del país.

El plazo de duración es de cincuenta años contados desde la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil, este plazo puede ampliarse o reducirse si así lo resuelve la Junta General de Accionistas de acuerdo con la Ley de Compañías.

La compañía tiene por objeto la compra, venta, importación, exportación, distribución, representación, agenciamiento y comercialización en general de equipos, repuestos, partes, piezas, dispositivos, aparatos, componentes, módulos, mecanismos y accesorios para todo tipo de vehículos.

El capital social está fijado en Cuatrocientos dólares de los Estados Unidos de América, dividido en Cuatrocientas participaciones sociales de Un dólar de los Estados Unidos de América.

La Junta General de Socios está conformada por los socios legalmente convocados y reunidos ejercerá el control y gobierno de la compañía, mientras que la Administración estará a cargo del Gerente y Presidente de la misma.

Con fecha 29 de marzo la Junta General de Socios se reúne con el fin de conocer y aprobar los estados financieros correspondientes al ejercicio fiscal 2012, los mismos que luego de conocidos y revisados fueron aprobados, según se desprende del Acta suscrita por sus miembros.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones, que se requiere presentar en las mismas.

La Administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en tales circunstancias.

a. Preparación de los estados financieros

Los registros contables de la compañía en los cuales se fundamentan los estados financieros, son llevados en dólares estadounidenses.

La compañía registra las operaciones de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Esta presentación de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera, exige proporcionar la representación fiel de los efectos de las transacciones, así como los otros hechos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y los criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos establecidos en el marco conceptual de las NIIF.

NOTA 3 - ASPECTOS GENERALES:

- a) Activo Corriente: Está constituido por los siguientes rubros.

Caja Chica	100,00
Banco del Pacífico	2.734,52
Banco del Pichincha	5.933,09
Total	8.767,61

- b) Activos Financieros: Se constituyen por las cuentas por cobrar a clientes y terceros.

Cuentas por cobrar clientes	28.512,52
Otras cuentas por cobrar	963,46
(-) Provisión para cuentas incobrables	(471,60)
Total	29.004,38

- c) Inventarios: Constituye los productos disponibles para la venta que no son producidos por la compañía

Inventarios	123.116,08
Total	123.116,08

- d) Activos por impuestos corrientes: Está conformado por el crédito tributario a favor de la compañía por IVA e Impuesto a la Renta:

Crédito Tributario Impuesto a la Renta	2.626,95
Crédito Tributario IVA	7.321,67
Total	9.948,62

- e) Otros Activos Corrientes: Está constituido por anticipos de honorarios.

Anticipos	2.989,98
Total	2.989,98

- f) Propiedad, Planta y Equipo: Constituido por Muebles y Enseres y Equipos de Computación, bienes muebles a favor de la compañía.

Muebles y Enseres	5.301,00
Maquinaria y Equipo	2.959,28
(-) Depreciación Acumulada	(1.742,02)
Total	6.518,26

- g) Pasivo Corriente: Se encuentra constituido por las cuentas por pagar a proveedores, préstamos de corto plazo de accionistas, obligaciones con la Administración Tributaria, IESS y beneficios sociales de empleados:

Cuentas y Documentos por pagar	8.464,97
Otras cuentas por pagar Jessica Amador	32.000,00
Otros por pagar	730,93
Impuestos por pagar	8.939,39
Impuesto a la Renta del Ejercicio	5.034,76
Obligaciones con IESS	968,82
Obligaciones con empleados	3.848,19
Total	59.987,06

h) Pasivo no Corriente: Constituido por préstamos de largo plazo de los accionistas de la compañía.

Jessica Amador	80.461,78
Jenny Viteri	20.000,00
Total	100.461,78

NOTA 4 - PATRIMONIO

Corresponde al capital social, reserva legal, reserva facultativa y resultados del ejercicio fiscal.

Capital Jessica Amador	380,00
Capital Jenny Viteri	20,00
Reserva legal	2.439,66
Reserva facultativa	3.982,36
Resultado del ejercicio	13.279,79
Total	20.101,81

NOTA 5 - GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

Los gastos al 31 de diciembre del 2012 son los siguientes:

Gastos de ventas	193.631,47
Gastos de administración	60.386,38
Total	254.017,85



Ruth Padilla P.
CONTADORA GENERAL
 Registro: 17-0572