

COMMERCIAL PARTNER CONSULTORIA Y SERVICIOS CIA. LTDA.

BALANCES GENERALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresados en dólares estadounidenses)

<u>ACTIVOS</u>	<u>Referencia a Notas</u>	<u>2013</u>
Activo corriente		
Caja y bancos		4.663
Inversiones temporales		8.113

Total de caja y bancos e inversiones temporales		12.776

Cuentas y documentos por cobrar :		
Clientes	3	9.244
Impuestos anticipados	4	8.653
Anticipo a proveedores		181

Menos: Provisión para cuentas de dudoso cobro	5	(92)

Total cuentas por cobrar		17.986

 Total activo corriente		30.762
Propiedad, planta y equipo	6	8.238
Menos: Depreciación Acumulada	6	(348)

 Total activo fijo		7.890
Otras Cuentas por cobrar L/P	7	450
 Total activo		39.102
		=====

COMMERCIAL PARTNER CONSULTORIA Y SERVICIOS CIA. LTDA.

BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresados en dólares estadounidenses)

	Referencia a Notas	<u>2013</u>
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>		
Pasivo corriente		
Cuentas y documentos por pagar:		
Proveedores	3	5.089
Porción Corriente Obligaciones Bancarias		0
Impuestos	4	8.212
Otras Cuentas por Pagar		1.498

Total cuentas y documentos por pagar		14.799

Prestaciones y beneficios sociales	8	7.435

Total pasivo corriente		22.234

Otras Cuentas por pagar	7	814

Total pasivos		23.048

Patrimonio, estado adjunto		16.054

Total		39.102
		=====

Las notas adjuntas de la 1 a la 15 forman parte integral de los estados financieros.

COMMERCIAL PARTNER CONSULTORIA Y SERVICIOS CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADO
POR EL AÑO TERMINADO EN 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresados en dólares estadounidenses)

	Referencia a Notas	2013
Ventas Netas		115.736
Costo de venta	10	(61.981)

Utilidad bruta en ventas		53.755
Gastos de venta	11	(2.694)
Gastos administrativos	11	(29.362)

(Pérdida) Utilidad operacional		21.699
 Otros ingresos (egresos):		
Gastos Financieros		(79)
Pérdida en venta de activos		
Otros egresos		(107)
Otros ingresos		113

(Pérdida) Utilidad antes de participación de los trabajadores e impuesto a la renta		21.626
Participación de los trabajadores	12	(3.244)
Impuesto a la renta	12	(2.728)

(Pérdida) Utilidad neta del ejercicio		15.654
		=====

Las notas adjuntas de la 1 a la 15 forman parte integral de los estados financieros.

COMMERCIAL PARTNER CONSULTORIA Y SERVICIOS CIA. LTDA.

**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EN 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresados en dólares estadounidenses)**

	Ref	Capital Suscrito	Reserva de Capital (Capital Adicional)	Efectos NIIFs	Reserva Legal	Utilidades Acumuladas	Total
Saldo inicial al 1 de enero 2013		-	-	-	-	-	-
Capital social		400 (1)	-	-	-	-	400
Pago de dividendos		-	-	-	-	-	-
Ajustes de años anteriores		-	-	-	-	-	-
Utilidad del ejercicio		-	-	-	-	15.654	15.654
Saldo al 31 de diciembre del 2013		400 (1)	-	-	-	15.654	16.054

(1) Representado por 400 participaciones ordinarias de valor nominal de US \$ 1.00 cada una.

Las notas adjuntas de la 1 a la 15 forman parte integral de los estados financieros.

COMMERCIAL PARTNER CONSULTORIA Y SERVICIOS CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EN 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>2013</u>
Flujo de efectivo por actividades de operación:	
Utilidad neta del ejercicio	21.626
<u>Ajustes que concilian la utilidad neta con el efectivo</u> <u>neto provisto por actividades de operación:</u>	
Provisión para cuentas de dudoso cobro	92
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	349
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(2.728)
Ajustes por gasto por participación trabajadores	(3.244)
 <u>Cambios en activos y pasivos de operaciones</u>	
Disminución (incremento) en cuentas por cobrar	(9.244)
Disminución (incremento) de Anticipo de proveedores	(182)
Disminución (Incremento) en otros activos	(8.563)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar	5.089
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	4.540
Incremento (disminución) en prestaciones y beneficios sociales	5.206
Incremento (disminución) en Otros Pasivos	(440)
Total de ajustes a la utilidad neta	(3.594)
Efectivo neto provisto por actividades de operación	12.501

Las notas adjuntas de la 1 a la 15 forman parte integral de los estados financieros.

COMMERCIAL PARTNER CONSULTORIA Y SERVICIOS CIA. LTDA.

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EN 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresados en dólares estadounidenses)
(Continuación)**

	<u>2013</u>
Flujo de Efectivo por actividades de inversión:	
Adiciones en activo fijo	(8.238)
Disminución (incremento) en cuentas por cobrar L/P	-

Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(8.238)

Flujo de Efectivo por actividades de financiamiento:	
Aporte en efectivo por aumento de capital	400
Disminución (incremento) en cuentas por pagar L/P	-

Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	400

Incremento (disminución) neta del efectivo	4.663
Efectivo en caja y equivalentes al inicio del año	-

Efectivo en caja y equivalentes al final del año	4.663
	=====

Las notas adjuntas de la 1 a la 15 forman parte integral de los estados financieros.

COMMERCIAL PARTNER CONSULTORIA Y SERVICIOS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

NOTA 1 - OPERACIONES

La Compañía fue establecida bajo las leyes ecuatorianas en el 2013 . Su actividad está orientada principalmente a la PRESTACION DE SERVICIOS Y ASESORIA EN COMERCIO, ADMINISTRACION, RECURSOS HUMANOS, VENTA, SERVICIO AL CLIENTE, LIDERAZGO EMPRESARIAL, FINANZAS Y CONTABILIDAD, COMUNICACION, PUBLICIDAD Y TECNOLOGIA.

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 adoptadas por Ecuador a partir del año 2013 (Ver adicionalmente Nota 14), los estados financieros consolidados se han elaborado de acuerdo con el enfoque de coste histórico, activos y pasivos financieros (incluidos los instrumentos derivados) a valor razonable con cambios en resultados; la preparación de estados financieros conformes con las NIIF exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Empresa.

a. Preparación de los estados financieros

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

La Compañía prepara sus estados financieros y lleva sus registros de contabilidad de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (“IASB”).

Esta presentación 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.

b. Efectivo y equivalente de efectivo

La política es considerar el efectivo y equivalente del efectivo, los saldos en caja, en bancos, los depósitos a plazos en entidades financieras y otras inversiones de corto plazo de gran liquidez, con un vencimiento original de seis meses o menos.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES
(Continuación)

c. Provisión para cuentas de cobro dudoso

Se constituye una provisión por el deterioro de las cuentas por cobrar comerciales cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no podrá cobrar todos los montos adeudados de acuerdo con las condiciones de las cuentas por cobrar.

Se considera que la presencia de dificultades financieras del deudor y el incumplimiento o demora en el pago (cuentas vencidas por más de trescientos sesenta días) son indicadores de que la cuenta por cobrar ha sufrido un deterioro.

El monto de la provisión es el valor en libros del activo. La provisión es deducida del valor en libros y el monto de la pérdida es reconocida en el estado de resultados integral.

d. Inventarios

Los inventarios, excepto los inventarios en tránsito, se presentan al costo o al valor neto realizable, el menor. El costo es determinado mediante el método promedio ponderado. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso ordinario de las operaciones, menos los gastos variables de venta que sean aplicables.

e. Participación de los trabajadores en utilidades

De acuerdo con la legislación laboral vigente, la compañía debe reconocer a sus trabajadores una cifra equivalente al 15% de la utilidad anual. Se efectúa la provisión para este pago con cargo a los resultados del ejercicio correspondiente. (Véase Nota 12).

f. Impuesto a la renta

La provisión para el impuesto a la renta conforme a disposiciones legales vigentes por el periodo que termino al 31 de diciembre del 2013, se calcula a la tarifa del 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización respectivamente. . Esta provisión se efectúa con cargo a los resultados. (Véase Nota 12).

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES
(Continuación)

g. Obligaciones por Beneficios Definidos

Jubilación patronal.- Conforme a disposiciones del Código del Trabajo Ecuatoriano, existe la obligación por parte del empleador de otorgar jubilación patronal sin perjuicio de la jubilación que les corresponde por parte de IESS a los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Provisión por desahucio.- Conforme a disposiciones del Código del Trabajo Ecuatoriano, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados a la misma empresa o empleador.

Dichas provisiones anualmente se llevan a los resultados del ejercicio y están sustentadas en un estudio actuarial realizado por un profesional independiente debidamente calificado por la autoridad competente.

NOTA 3 - DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR Y POR PAGAR

El siguiente es un detalle de los saldos de clientes y proveedores al 31 de diciembre del 2013 , clasificados de acuerdo a su antigüedad:

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

<u>Clasificación:</u>	2013
Clientes Relacionados	0
Clientes no Relacionados	9.244
Total Clientes	9.244

Antigüedad de cartera

	2013
	<u>US\$</u>
Cartera	
Por vencer de 1 - 15 días	7.806
Por vencer de 16 - 30 días	1.438

	9.244
	=====

Las notas adjuntas de la 1 a la 16 forman parte integral de los estados financieros.

NOTA 3 - DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR Y POR PAGAR
(Continuación)

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

Antigüedad de pagos

Proveedores	2013
Por Vencer de 1-30 días	2.343
Vencido de 1 - 30 días	86
Vencido de 31 - 60 días	2.660
Vencido de 61 - 90 días	0
Vencido mayor a 91 días	0

	5.089
	=====

NOTA 4 - IMPUESTOS ANTICIPADOS E IMPUESTOS POR PAGAR

El saldo de impuestos anticipados e impuestos por pagar al 31 de diciembre del 2013 ,
comprende:

	2013
<u>Impuestos anticipados</u>	
IVA crédito tributario	6.356
Impuesto Renta. Crédito Tributario	2.297

	8.653
	=====
<u>Impuestos por pagar</u>	
Impuesto a la renta	2.728
Retenciones en fuente impuesto a la renta	878
Retención en fuente IVA	4.606

	8.212
	=====

Las notas adjuntas de la 1 a la 16 forman parte integral de los estados financieros.

NOTA 5 - PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES

La Compañía mantiene una provisión para cuentas incobrables al nivel que la gerencia considera adecuado de acuerdo con el riesgo potencial de cuentas incobrables. La antigüedad de las cuentas por cobrar y la situación de los clientes son constantemente monitoreadas para asegurar lo adecuado de la provisión en los estados financieros.

Total movimiento de cartera pendiente 2013	9.244
Provisión al inicio del ejercicio	0
(+) Provisión del ejercicio bajo NIIFs	92
	<u>-----</u>
Saldo al 31 de diciembre 2013	92

NOTA 6 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

A continuación detallamos el movimiento del año de propiedades, planta y equipo, durante el año 2013:

	Saldo al 31 de diciembre del 2011	Adiciones	Retiros y bajas	Depreciación	Saldo al 31 de diciembre del 2012	Adiciones	Retiros y bajas	Depreciación	Saldo al 31 de diciembre del 2013	Tasa Anual de Deprec %
	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	
Muebles y Enseres	-				-	1.614			1.614	10
Maquinaria y Equipo	-				-					10
Vehículos	-				-					5
Equipo de Computación y software	-				-	6.624			6.624	25
Instalaciones	-				-					10
	<u>-----</u>	<u>-----</u>	<u>-----</u>	<u>-----</u>	<u>-----</u>	<u>-----</u>	<u>-----</u>	<u>-----</u>	<u>-----</u>	
	-	0	0	0	-	8.238		0	8.238	
Menos: Depreciación Acumulada	-				-	(348)		0	(348)	
	<u>-----</u>	<u>-----</u>	<u>-----</u>	<u>-----</u>	<u>-----</u>	<u>-----</u>	<u>-----</u>	<u>-----</u>	<u>-----</u>	
Propiedades, planta y Equipo, neto	-	-	-	-	-	7.890	0	0	7.890	
	<u>=====</u>	<u>=====</u>	<u>=====</u>	<u>=====</u>	<u>=====</u>	<u>=====</u>	<u>=====</u>	<u>=====</u>	<u>=====</u>	

Las notas adjuntas de la 1 a la 16 forman parte integral de los estados financieros.

NOTA 7 - OTRAS CUENTAS POR COBRAR Y POR PAGAR

El detalle al cierre del ejercicio es el siguiente:

CUENTAS POR COBRAR

DETALLE	VALOR
Garantía por alquiler de oficinas	450
TOTAL	450

CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

DETALLE	VALOR
Francisco Cárdenas.	814
TOTAL	814

NOTA 8 - MOVIMIENTO DE PROVISIONES

El siguiente es el movimiento de las provisiones efectuadas por la compañía durante el año 2013 :

	<u>Saldos al 31</u> <u>de diciembre 2012</u> <u>US\$</u>	<u>Incrementos</u> <u>US\$</u>	<u>Pagos y / o</u> <u>Utilizaciones</u> <u>US\$</u>	<u>Saldos al 31</u> <u>de diciembre 2013</u> <u>US\$</u>
<u>Corrientes:</u>				
Aportes IESS y Prést. Quirografar.	0	5.094	2.866	2.228
Prestaciones Sociales (1)	0	13.276	11.313	1.963
Participación de Trabajadores	0	3.244	0	3.244
		21.614	14.179	7.435

(1) Incluye décimo tercero y décimo cuarto sueldos, vacaciones y sueldos

Las notas adjuntas de la 1 a la 16 forman parte integral de los estados financieros.

NOTA 9 - VENTAS NETAS

Un resumen de los ingresos es como sigue:

	<u>2013</u>
Ingresos provenientes de la venta de bienes	0
Ingresos provenientes de la prestación de servicios	115.736
Total	<u>115.736</u>

NOTA 10 – COSTO DE PRODUCCION Y VENTA

El detalle de los costos comprenden:

DETALLE	VALOR
Costo de Materiales y Servicios	
Directos	41.023
Costo de Mano de Obra Directa	15.907
Otros Costos Indirectos	5.051
TOTAL COSTO DE VENTA	<u>61.981</u>

NOTA 11 – GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

GASTOS DE ADMINISTRACION

DETALLE	VALOR
Capitaciones	0
Honorarios, comisiones y dietas	26.387
Mantenimientos y reparaciones	0
Transportes, combustibles	0
Gastos de Gestión	338
Gastos de viaje	2.356
Impuestos, contribuciones y otros	189
Gasto cuentas incobrables	92
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	<u>29.362</u>

Las notas adjuntas de la 1 a la 16 forman parte integral de los estados financieros.

NOTA 11 – GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS
(Continuación)

GASTOS DE VENTA

DETALLE	VALOR
Sueldos y Beneficios Sociales	2.627
Suministros publicitarios	67
TOTAL GASTOS VENTA	2.694

NOTA 12 - IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES
EN LAS UTILIDADES

A continuación se presenta la determinación de las cifras correspondientes a participación de trabajadores e impuesto a la renta por el año 2013 :

	2013	
	<u>Participación de Trabajadores</u>	<u>Impuesto a la Renta</u>
Utilidad (pérdida) antes de participación de trabajadores	21.626	21.626
Más – Gastos no deducibles	-	777
Menos – Ingreso exento (dividendos recibidos)	-	-
Menos – Amortización por pérdidas tributarias	-	-
Base para participación a trabajadores	21.626	
15% de participación o trabajadores	3.244	(3.244)
Base para impuesto a la renta		19.159
	BASE	IMPTO
22% (2013) de impuesto a la renta	4.288	943
12% (2013) Impuesto a la renta sobre reinversión	14.871	1.785
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		2.728

Las notas adjuntas de la 1 a la 16 forman parte integral de los estados financieros.

NOTA 13 - RESERVA LEGAL

De acuerdo con la legislación en vigencia, la Compañía debe apropiar por lo menos el 5% de utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 20% del capital social suscrito. La reserva legal puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

La compañía su primer registro se lleva en el año 2014 de acuerdo a los resultados generados en el ejercicio 2013 .

**NOTA 14 - NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA
“NIIF”**

La Resolución No.08.G.DSC del 20 de noviembre del 2008 emitida por la Superintendencia de Compañías ratifica la adopción obligatoria de las NIIF Normas Internacionales de Información Financiera, para todas las sociedades sujetas a su control, estableciendo un cronograma de aplicación; la compañía de acuerdo a este cronograma tiene que preparar los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF a partir del 1 de enero del 2013 y se establece el año 2011 como período de transición, para tal efecto deberá elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de la Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” a partir del año 2013 ; la compañía se encuentra actualmente bajo estas normas y por tratarse de una compañía constituida en el 2013 se presenta únicamente información del ejercicio económico actual.

NOTA 15 - EVENTOS SUBSIGUIENTES

Hasta la fecha de emisión de este informe no se han presentado eventos que se conozca, puedan afectar la marcha de la compañía, ni la información presentada en sus estados financieros.

NOTA 16 - APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros (no consolidados) por el año terminado el 31 de diciembre del 2013 han sido emitidos por la Gerencia de la COMPAÑÍA COMMERCIAL PARTNER CONSULTORIA Y SERVICIOS CIA. LTDA. el 3 de marzo del 2014 y serán presentados a la Junta General de Socios para su aprobación. En opinión de la Gerencia, los estados financieros (no consolidados) serán aprobados por la Junta General de Accionistas sin modificaciones.

Las notas adjuntas de la 1 a la 16 forman parte integral de los estados financieros.