

JURSAPARTS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1. DESCRIPCION DE LA EMPRESA

CONSTITUCION.- JURSA PARTS CIA. LTDA., se constituyó según escritura pública celebrada el 06 de septiembre de 2006, en la notaría del Doctor Rodrigo Naranjo Garcés, y fue inscrita la escritura en el Registro Mercantil del Cantón Ambato bajo el número quinientos siete, el 26 de septiembre de 2006.

DOMICILIO.- De acuerdo al Estatuto Social, para realizar las actividades fijo su domicilio principal en la ciudad de Ambato, y podrá establecer agencias y sucursales en cualquier lugar del país o del exterior, por resolución de la Junta General de Socios, conforme a la Ley.

DURACION.- El plazo de duración de la Compañía será de cincuenta años, contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del cantón Ambato, plazo que podrá ampliarse o restringirse en virtud de las resoluciones legalmente adoptadas por la Junta General de Socios, o en la forma prevista en la Ley y en el Estatuto.

CAPITAL SOCIAL.- La compañía disponía de un capital social de \$ 5,000.00, dividido en CINCO MIL (5,000) participaciones iguales, acumulativas e indivisibles, cuyo valor nominal es de UN DÓLAR (USD 1,00) de los Estados Unidos de América cada una, hasta el año 2011 en que se incrementa el Capital Social a \$63,756.00.

OBJETIVO SOCIAL.- Según el Estatuto vigente, la Compañía tiene como objeto social la importación, compra, venta, comercialización, distribución y/o exportación de repuestos, motores, neumáticos, partes, piezas, lubricantes, aditivos, insumos, herramientas y, en general. Todo tipo de accesorios para vehículos y carrocerías, brindar servicios de mantenimiento, reparación, revisión, lavado, lubricación, alineación, balanceo y enllantaje de vehículos y rectificación de motores.

2. EVENTOS SOBRESALIENTES DURANTE 2012

ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LA NIIFs PARA PYMEs.- Se adoptó las NIIFs para PYMEs en cumplimiento obligatorio de las Resoluciones números 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre de 2008 y No. SC.ICL.CPAIFRS.11.01 del 12 de enero de 2011, publicada en el Registro Oficial No. 372 de 27 del mismo mes y año.

Se elaboró el Cronograma de Implementación de las NIIFs para PYMEs que incluyó los siguientes aspectos principales:

- Plan de Capacitación en el que se establecía el personal de la compañía que requería capacitación y las normas que aplican a la empresa en función de sus operaciones.
- Análisis de las diferencias entre los principios de contabilidad utilizados por la compañía bajo NECs y los de las NIIFs para PYMEs, así como de los efectos que dichas diferencias pudieran generar en los estados financieros.

- Selección de criterios a aplicar en los casos en los que existen tratamientos alternativos permitidos en las NIIFs para PYMEs.
- Análisis de los principales impactos que la aplicación de las NIIFs para PYMEs tendrá en los estados financieros de la compañía, presentando los estados financieros elaborados de acuerdo con las NECs y comparados con los criterios establecidos en las NIIFs para PYMEs.
- Preparación del Estado de Situación Financiera Inicial al 1 de enero de 2011.

3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

3.1 BASES DE PRESENTACIÓN Y REVELACIÓN.- Los presentes estados financieros de JURSA PARTS CIA. LTDA., constituyen los primeros estados financieros preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMEs) emitidas por elIASB (International Accounting Standard Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio de costo histórico. La preparación de los estados financieros conforme a las NIIFs para PYMEs requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

3.2 MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN.- Las partidas en los estados financieros de la empresa se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

3.3 USO DE ESTIMACIONES.- La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIFs requiere que la administración efectúe estimaciones y suposiciones que afectan los saldos de activos y pasivos a la fecha de reporte, así como los ingresos y gastos del periodo. Estos supuestos son revisados continuamente utilizando la información disponible. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

3.4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.- Incluye el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos, otras inversiones con vencimientos originales de tres meses o menos y sobregiros bancarios.

3.5 ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS:

3.5.1 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.- Representados en el estado de situación financiera por las cuentas por cobrar comerciales clientes y otras cuentas por cobrar a empleados. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera.

3.6.2. OTROS PASIVOS FINANCIEROS.- Representados en el estado de situación financiera por los préstamos con entidades financieras, cuentas por pagar (proveedores locales y del exterior, entidades relacionadas y otras cuentas por pagar). Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

RECONOCIMIENTO.- Se reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y/o cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

MEDICIÓN INICIAL.- Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo; siempre que el activo o pasivo financiero no es designado como de valor razonable a través de ganancias y pérdidas y éste es significativo.

3.6 DETERIORO DE ACTIVOS FINANCIEROS.- Se establecerá una provisión para pérdidas por deterioro de sus cuentas por cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas a cobrar. La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y la falta o mora en los pagos se consideran indicadores de que la cuenta a cobrar se ha deteriorado.

3.7 BAJA DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS.- Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o si la empresa transfiere el activo a un tercero sin retener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de la empresa especificadas en el contrato se han liquidado.

3.8 INVENTARIOS.- Los inventarios se registran al costo o a su valor neto de realización, el que resulte menor. El costo de los inventarios y de los productos vendidos se determina usando el método promedio de base anual. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal de los negocios, menos los gastos de comercialización y distribución. Adicionalmente, la Administración de la empresa identifica los productos en mal estado o cuyo valor neto de realización se ha deteriorado.

Están valuados como sigue:

Terminado: al costo promedio los cuales no exceden a los valores netos de realización.

Importaciones en Tránsito: al costo de adquisición incrementado por los gastos de importación incurridos hasta la fecha del estado de situación financiera.

3.9 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.- Los activos fijos representados principalmente por edificios, instalaciones, invernaderos, muebles y enseres, maquinarias y equipos, equipos de cómputo, vehículos, entre otros son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos puedan ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden principalmente a reparaciones o mantenimiento y son registrados en resultados cuando son incurridos.

La depreciación del activo fijo es calculada linealmente, basada en la vida útil estimada de los bienes del activo fijo, o de componentes significativos identificables que posean vidas útiles diferenciadas, y considera valores residuales. Las estimaciones de vidas útiles y valores residuales de los activos fijos son revisadas, y ajustadas si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros. La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año.

Las pérdidas y ganancias por la venta del activo fijo se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados integrales.

Cuando el valor en libros de un activo fijo excede a su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable.

3.10 DETERIORO DE ACTIVOS.- Los activos sujetos a depreciación se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podría no recuperarse su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendrá de su venta o su valor en uso. Para efectos de la evaluación por deterioro, los activos se agrupan a los niveles más pequeños en los que generen flujos de efectivo identificables (unidades generadoras de efectivo). Los saldos en libros de activos no financieros se revisan a cada fecha de cierre de los estados financieros para verificar posibles reversiones del deterioro.

En el caso que el monto del valor en libros del activo exceda a su monto recuperable, la Compañía registra una pérdida por deterioro en los resultados del ejercicio.

3.11 PROVISIONES.- Se reconoce provisiones cuando tiene una obligación legal o asumida resultante de eventos pasados, cuya resolución puede implicar la salida de efectivo u otros recursos.

3.12 IMPUESTOS A LA UTILIDAD.- El efecto en resultados por impuestos a la utilidad reconoce los importes causados en el ejercicio, así como los efectos de impuestos a la utilidad diferidos, en ambos casos, determinados de acuerdo con la legislación fiscal aplicable a cada subsidiaria.

El impuesto a la renta diferido se aprovisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales. Los saldos de impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se compensan cuando existe el derecho legal exigible de compensar impuestos activos corrientes con impuestos pasivos corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se relacionen con la misma autoridad tributaria.

Para el registro de un activo o pasivo diferido, la empresa efectúa un análisis de la posibilidad de compensar o recuperar las diferencias. En el ejercicio económico reportado, no existió un pronunciamiento por parte de la Administración Tributaria sobre el reconocimiento posterior de los impuestos diferidos y en consecuencia no se reconocen activos o pasivos por este concepto a excepción de las amortizaciones de pérdidas tributarias que se encuentran respaldadas en la normativa tributaria vigente.

3.13 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

3.13.1 BENEFICIOS DE CORTO PLAZO.- Se registran en el rubro de provisiones del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

- La participación de los trabajadores en las utilidades
- Vacaciones
- Décimo tercer y décimo cuarto sueldos

3.14.2 BENEFICIOS DE LARGO PLAZO.- Se registran en el rubro de provisiones a largo plazo del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

- Jubilación Patronal
- Desahucio

3.14 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS.- Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de sus productos en el curso normal de sus operaciones. Los ingresos se muestran netos de impuestos, devoluciones y descuentos otorgados.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos que fluyen hacia la Compañía puedan ser medidos con fiabilidad, y cuando la Compañía hace entrega de sus productos al comprador y en consecuencia, transfiere los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de esos bienes y no mantiene el derecho a disponer de ellos, ni a mantener un control sobre los mismos.

3.15 COSTOS POR PRÉSTAMOS.- Se reconoce los costos por préstamos (interés) como un gasto en el periodo en que se haya incurrido en ellos.

3.16 NORMAS NUEVAS, REVISADAS Y EMITIDAS.- Normas Internacionales de Información Financiera.

- NIIF, Normas Internacionales de Contabilidad
- NIC nuevas, revisadas y emitidas durante el año 2011 y que aun no son efectivas:

NIIF	TITULO	FECHA DE VIGENCIA
NIIF 9	Instrumentos Financieros	Enero 1, 2013
NIIF 10	Consolidación de Estados Financieros	Enero 1, 2013
NIIF 12	Revelaciones de Intereses en otras Entidades	Enero 1, 2013
NIIF 13	Medición del Valor Razonable	Enero 1, 2013
NIC 19	Beneficios a Trabajadores	Enero 1, 2013
NIC 27	Estados Financieros Separados	Enero 1, 2013
(Revisada)		
NIC 28	Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos	Enero 1, 2013
(Revisada)		
Enmiendas a la		
NIC 1	Presentación de ítems en otro Resultado Integral	Enero 1, 2013
NIC 12	Impuestos diferidos – Recuperación de Activos Subyacentes	Enero 1, 2013

4. EFECTIVO Y EQUIVALES DE EFECTIVO

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo es como sigue:

	 Diciembre 31	
	2012	2011
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		
CAJA GENERAL		
Caja Efectivo	52,422.57	68,615.30
Cheques Posfechados	120,637.85	158,319.82
Caja Tarjetas de Crédito	501.60	0.00
Subtotal	173,562.02	226,935.12
BANCOS		
Banco del Pacífico	48,335.19	57,278.33
Banco del Pichincha	7,436.11	57,307.22
Subtotal	55,771.30	114,585.55
Total	229,333.32	341,520.67

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	 Diciembre 31	
	2012	2011
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES		
CLIENTES		
Clientes	429,045.18	353,906.50
Cheques Protestados por Cobrar	11,239.18	0.00
Provisión Cuentas Incobrables	-9,357.13	-5,672.79
Subtotal	430,927.23	348,233.71
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
Anticipo a Empleados	716.39	457.08
Cheques Protestados por Cobrar	1,907.29	5,576.44
Retención Proveedores por Cobrar	33.14	8.93
Otras Cuentas por Cobrar	3,786.77	77.40
Cheques Posfechados	31,611.90	0.00
Subtotal	38,055.49	6,119.85
Total	468,982.72	354,353.56

Al 31 de diciembre del 2012, clientes representan saldos por cobrar por ventas de repuestos realizadas principalmente con carrocerías y al por mayor a nivel nacional.

Cambios en la provisión para cuentas incobrables

Los movimientos de la provisión para cuentas incobrables fueron como sigue:

	2012	2011
Saldos al inicio del año	5,672.79	2,163.51
Provisión del año	<u>3,684.34</u>	<u>3,509.28</u>
Saldos al final del año	<u>9,357.13</u>	<u>5,672.79</u>

6. INVENTARIOS

Un resumen de inventarios de inventarios es como sigue:

	 Diciembre 31	 Diciembre 31
	2012	2011
INVENTARIOS		
Inventarios de Mercaderías	1,116,552.02	1,183,747.23
Mercaderías de Tránsito	14,812.47	3,607.00
Provisión de Inventarios por Deterioro	<u>0.00</u>	<u>-18,922.31</u>
Total	<u>1,146,176.96</u>	<u>1,172,038.92</u>

7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Un resumen de servicios y otros pagos anticipados es como sigue:

	 Diciembre 31	 Diciembre 31
	2012	2011
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		
ANTICIPOS A PROVEEDORES		
Anticipo Proveedores Extranjeros	190,553.64	60,208.00
Anticipo Proveedores Nacionales	28,006.33	17,356.33
Anticipo Trámites de Importación	<u>2,400.00</u>	<u>231.07</u>
Total	<u>220,959.97</u>	<u>77,795.40</u>

8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de propiedades, planta y equipo es como sigue:

	 Diciembre 31	
	2012	2011
Costos	100,039.65	63,987.93
Depreciación Acumulada	-26,716.08	-11,658.67
Total	<u>73,323.57</u>	<u>52,329.26</u>

Clasificación

Muebles y Enseres	4,644.55	295.92
Maquinaria y Equipo	19,864.12	19,855.27
Equipo de Computación	2,573.16	2,778.60
Vehículos, Equipos de Transporte	43,718.86	26,554.81
Equipo de Oficina	2,522.88	2,844.66
Total	<u>73,323.57</u>	<u>52,329.26</u>

Los movimientos de propiedades, planta y equipo fueron como sigue:

	Muebles y Enseres	Maquinaria y Equipo	Equipo de Computación	Vehículos, Equipos de Transporte	Equipo de Oficina	Total
Costos						
Saldos a enero 1, 2011	338.20	22,348.57	3,623.30	10,598.30	2,150.00	39,058.37
Adquisiciones	<u> </u>	<u>2,321.43</u>	<u>1,013.54</u>	<u>20,526.79</u>	<u>1,067.80</u>	<u>24,929.56</u>
Saldos a diciembre 31, 2011	338.20	24,670.00	4,636.84	31,125.09	3,217.80	63,987.93
Adquisiciones	<u>4,464.29</u>	<u>2,500.00</u>	<u>1,516.00</u>	<u>27,571.43</u>	<u>0.00</u>	<u>36,051.72</u>
Saldos a diciembre 31, 2012	<u>4,802.49</u>	<u>27,170.00</u>	<u>6,152.84</u>	<u>58,696.52</u>	<u>3,217.80</u>	<u>100,039.65</u>

	Muebles y Enseres	Maquinaria y Equipo	Equipo de Computación	Vehículos, Equipos de Transporte	Equipo de Oficina	Total
Depreciación Acumulada						
Saldos a enero 1, 2011	8.46	2,463.77	512.98	1,766.40	95.84	4,847.45
Depreciación del año	<u>33.82</u>	<u>2,350.96</u>	<u>1,345.26</u>	<u>2,803.88</u>	<u>277.30</u>	<u>6,811.22</u>
Saldos a diciembre 31, 2011	42.28	4,814.73	1,858.24	4,570.28	373.14	11,658.67
Adquisiciones	<u>115.66</u>	<u>2,491.15</u>	<u>1,721.44</u>	<u>10,407.38</u>	<u>321.78</u>	<u>15,057.41</u>
Saldos a diciembre 31, 2012	<u>157.94</u>	<u>7,305.88</u>	<u>3,579.68</u>	<u>14,977.66</u>	<u>694.92</u>	<u>26,716.08</u>

9. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

	 Diciembre 31	
	2012	2011
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
Proveedores	23,029.40	19,242.04
Cuentas por Pagar	25,035.94	0.00
Sueldo por Pagar	32,322.59	17,925.97
Valores de Terceros	<u>28,663.27</u>	<u>78,263.16</u>
Subtotal	109,051.20	115,431.17
 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		
Con el IESS		
Aportes IESS por Pagar	8,715.74	5,065.87
Fondos de Reserva por Pagar	3,800.39	1,828.16
Préstamos IESS por Pagar	<u>1,002.77</u>	<u>449.60</u>
 Dividendos por Pagar		
Romero Juan	72,607.57	0.00
Romeros Saúl	<u>72,607.57</u>	<u>0.00</u>
 Anticipo de Clientes	46,447.08	21,800.74
Subtotal	<u>205,181.12</u>	<u>29,144.37</u>
Total	<u><u>314,232.32</u></u>	<u><u>144,575.54</u></u>

10. IMPUESTOS

Activos y Pasivos del año corriente

Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	 Diciembre 31	
	2012	2011
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (I. R.)	15,406.07	15,005.96
Anticipo Impuesto a la Renta	8,954.22	7,439.58
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IVA)	<u>0.00</u>	<u>8,831.64</u>
Total	<u><u>24,360.29</u></u>	<u><u>31,277.18</u></u>

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

12% I.V.A. por Pagar	11,794.39	0.00
Retención en la Fuente por Pagar	1,057.35	1,323.67
Retención en la Fuente por Relación de Dependencia	682.72	291.93
Retención I.V.A. por Pagar (30%)	751.85	222.41
Retención I.V.A. por Pagar (70%)	204.95	176.83
Retención I.V.A. por Pagar (100%)	286.20	1,277.66
Total	<u>14,777.46</u>	<u>3,292.50</u>

Impuesto a la Renta reconocido en los resultados

El impuesto a la renta incluye

	 Diciembre 31	
	2012	2011
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	<u>22,341.47</u>	<u>36,837.38</u>
Total	<u>22,341.47</u>	<u>36,837.38</u>

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa del impuesto a la renta, se calcula en un 23% sobre las utilidades sujetas a distribución (24% para el año 2011).

A partir del ejercicio fiscal 2010 entro en vigor la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, cuyo valor fue determinado en la declaración del impuesto a la renta del año anterior el mismo que se calcula de la siguiente manera (suma matemática de 0.2% del patrimonio total + 0.2% del total de costos y gastos deducibles + 0.4% del activo total + 0.4% del total de ingresos gravables).

La referida norma estableció que en el caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo. Para el año 2012 el impuesto a la renta causado fue menor que el anticipo mínimo de impuesto a la renta.

11. PROVISIONES**Provisiones a Corto Plazo**

Un resumen de provisiones a corto plazo es como sigue:

	 Diciembre 31	 Diciembre 31
	2012	2011
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		
Décimo Cuarto Sueldo	5,139.70	4,400.24
Décimo Tercer Sueldo	3,068.29	1,631.80
Vacaciones	<u>16,733.89</u>	<u>11,299.44</u>
Subtotal	24,941.88	17,331.48
Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio	<u>22,179.67</u>	<u>33,475.66</u>
Total	<u><u>47,121.55</u></u>	<u><u>50,807.14</u></u>

Participación Trabajadores.- De conformidad con las disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la Compañía en un 15% aplicable a las utilidades líquidas o contables. Los movimientos de la participación de trabajadores en como sigue:

	 Diciembre 31	 Diciembre 31
	2012	2011
Saldos al inicio del año	33,475.66	14,729.20
Provisión del año	22,179.67	33,475.66
Pagos efectuados	<u>-33,475.66</u>	<u>-14,729.20</u>
Saldos al final del año	<u><u>22,179.67</u></u>	<u><u>33,475.66</u></u>

Provisiones a Largo Plazo

Un resumen de provisiones a largo plazo es como sigue:

	 Diciembre 31	 Diciembre 31
	2012	2011
Jubilación Patronal	35,818.73	30,542.50
Provisión por Desahucio	<u>36,415.01</u>	<u>33,034.83</u>
Total	<u><u>72,233.74</u></u>	<u><u>63,577.33</u></u>

Jubilación Patronal.- De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, 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.

Bonificación por Desahucio.- De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador. La compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

Al 31 de diciembre la Compañía tiene registrada una provisión por estos conceptos, sustentada en un estudio actuarial preparado por un profesional independiente

12. PATRIMONIO

12.1 Capital Social

El capital social autorizado, está constituido por 63.756 participaciones de un valor nominal unitario de \$1,00.

12.2 Aporte de socios para futuras capitalizaciones

Un resumen de aporte para futuras capitalizaciones es como sigue:

	 Diciembre 31	
	2012	2011
APORTES DE SOCIOS PARA FUTURA CAPITALIZACIONES		
Aporte Futuras Capitalizaciones Romero Juan	342,983.42	342,983.42
Aporte Futuras Capitalizaciones Romero Saúl	<u>342,983.42</u>	<u>342,983.42</u>
Total	<u><u>685,966.84</u></u>	<u><u>685,966.84</u></u>

En junta general extraordinaria y universal de socios del dos de octubre de dos mil doce, los socios aprueban realizar un aumento de capital por quinientos mil con 00/100 dólares de los Estados Unidos de América, por tanto los valores descritos pertenecen a compensaciones de créditos de los socios realizados en el año 2011 para este concepto.

12.3 Reservas

Un resumen de reservas es como sigue

	 Diciembre 31	
	2012	2011
RESERVAS		
Reserva Legal	16,001.11	10,833.94
Reserva Facultativa o Estatutaria	<u>98.52</u>	<u>98.52</u>
Total	<u>16,099.63</u>	<u>10,932.46</u>

Reserva Legal.- La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social.

12.4 Resultados Acumulados

Un resumen de resultados acumulados es como sigue:

	 Diciembre 31	
	2012	2011
Resultados Acumulados provenientes Adopción Primera vez NIIF	-64,359.14	-64,359.14
Ganancia Neta del Ejercicio	98,176.17	145,215.14
Total	<u>33,817.03</u>	<u>80,856.00</u>

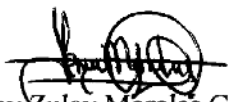
Resultados Acumulados provenientes Adopción Primera vez NIIF.- Incluye los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción por primera vez de las NIIF. El saldo deudor podrá ser absorbido por el saldo acreedor de las cuentas Reserva de Capital, Reserva por Valuación o Superávit por Revaluación de Inversiones.

13. INGRESOS

A continuación se detalla información financiera, relacionada con las operaciones de la Compañía durante el año 2012:

	 Diciembre 31	
	2012	2011
Gastos Financieros		
Intereses	1,573.89	0.00
Comisiones	<u>1,095.41</u>	<u>918.79</u>
Total	<u><u>2,669.30</u></u>	<u><u>918.79</u></u>

15. APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS.- Los estados financieros al 31 de diciembre del 2012 han sido emitidos con autorización del Representante Legal de la Compañía y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Socios para su aprobación definitiva.



Jenny Zulay Morales Guevara
CONTADOR GENERAL
JURSAPARTS CIA. LTDA.
REGISTRO NAC. 32322