

**COMERCIAL IMPORTADORA DE PARTES FREDDY
GUERRERO COIMPART CIA. LTDA**

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

**COMERCIAL IMPORTADORA DE PARTES FREDDY GUERRERO
COIMPART 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		2130.68
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)		1960.35
Crédito tributario a favor de la empresa (RENTA)		299.52
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:		
Muebles y enseres		9284.24
(-) Depreciación acum. Activos fijos		(282.25)
TOTAL ACTIVOS		<u>13392.54</u>
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>		
PASIVOS CORRIENTES:		
Cuentas y documentos por pagar proveedores relacionados	2	161.25
Impuesto a la renta empresa		364.05
Participación trabajadores		379.82
PASIVOS NO CORRIENTES:		
Préstamos accionistas locales	3	9210.84
TOTAL PASIVOS		<u>10115.96</u>
<u>PATRIMONIO DE LOS SOCIOS:</u>		
Capital social	4	560.00
Aporte futuras capitalizaciones		5600.00
Reserva legal	5	15.36
Utilidad acumulada		438.53
(-) Pérdidas acumulados		-4556.08
Utilidad del ejercicio		1218.77
TOTAL PATRIMONIO		<u>3276.58</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS		<u>13392.54</u>

Ver notas a los estados financieros

**COMERCIAL IMPORTADORA DE PARTES FREDDY GUERRERO
COIMPART CIA. LTDA**

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

	<u>NOTAS</u>	<u>2012</u>
INGRESOS:		
Ingresos		20388.19
- Ventas 12%		2182.14
- Ventas 0%		<u>18206.05</u>
UTILIDAD BRUTA		<u>16440.00</u>
GASTOS OPERACIONALES:		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones		9000.00
Aportes a la seguridad social		1093.50
Gastos de viaje		195.05
Agua, energía, luz y telecomunicaciones		965.75
Otros gastos		<u>6601.75</u>
TOTAL		<u>17856.05</u>
UTILIDAD ANTES DE LA PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA		<u>2532.14</u>
PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES	6	(<u>379.82</u>)
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		
IMPUESTO A LA RENTA	7	(<u>364.05</u>)
(-) Amortización pérdidas tributarias años anteriores		<u>(569.50)</u>
UTILIDAD NETA		<u>1218.77</u>

Ver notas a los estados financieros

COMERCIAL IMPORTADORA DE PARTES FREDDY GUERRERO COIMPART 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 1 de enero del 2012	560.00	5600.00	15.36	438.53	-4556.08	1218.77	3276.58
Apropiación reserva legal	-	-	-	-	-	-	-
Aportes para futuras capitalizaciones	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos pagados	-	-	-	-	-	-	-
Utilidad neta	-	-	-	-	-	-	-
Saldos al 31 de diciembre del 2012	560.00	5600.00	15.36	438.53	-4556.08	1218.77	3276.58

Ver notas a los estados financieros

**COMERCIAL IMPORTADORA DE PARTES FREDDY
GUERRERO COIMPART CIA. LTDA**

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

	<u>2012</u>
	(US\$.)
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION:</u>	
Efectivo recibido de clientes	20388.19
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(-6418.16)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(-10093.50)
Otros pagos por actividades de operación	(1344.39)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	20388.19
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSION:</u>	
Adquisiciones de propiedad, planta y equipo	-1078.49
Otras entradas (salidas) de efectivo	-11138.03
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	-12216.52
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</u>	
Financiación por préstamos a largo plazo	5448.84
Otros entradas (salidas) de efectivo	2550.79
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento	7999.63
Incremento neto del efectivo y equivalentes de efectivo	-1684.75
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período	3815.43
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período	2130.68

Ver notas a los estados financieros

**COMERCIAL IMPORTADORA DE PARTES FREDDY
GUERRERO COIMPART 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

2012

(US\$.)
1962.64

UTILIDAD NETA

**AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETA
CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS
ACTIVIDADES DE OPERACION:**

Ajuste por gasto del impuesto a la renta	268.59
Ajuste por gasto por participación de trabajadores	209.13
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-55.69
	<hr/>
	422.03

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:

(Incremento)Disminución en otros activos fijos	527.29
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-379.82

Subtotal	<hr/>
	147.47

EFFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<hr/>
	2532.14

Ver notas a los estados financieros

**COMERCIAL IMPORTADORA DE PARTES FREDDY
GUERRERO COIMPART CIA. LTDA**

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

**COMERCIAL IMPORTADORA DE PARTES FREDDY GUERRERO COIMPART
CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

1. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

COMPAÑÍA COMERCIAL IMPORTADORA DE PARTES FREDDY GUERRERO COIMPART CIA. LTDA- Fue constituida en la provincia de Pichincha, ciudad de Quito, cantón Quito, Ecuador el 27 de marzo de 1991. El capital social de la compañía es de quinientos sesenta dólares (\$560.00) americanos y está dividido en 560 acciones ordinarias y nominativas a un valor de un dólar cada una. La actividad principal de la Compañía es ser una empresa importadora, compraventa, comercialización, distribución de repuestos y partes de equipo caminero, agrícola, de la construcción y de automotores en general.

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: <p>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</p>
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: <p>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</p>

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. No tiene un vencimiento, ya que se acordó que se cancelara por partes o la totalidad del mismo cuando la empresa genere una mejor utilidad y esta no devenga intereses.

3. Préstamo accionistas locales

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo de la cuenta Préstamo accionistas locales por pagar corresponde a valor por pagar por la prestación de dinero a la empresa por parte de la Economista Patricia Yerovi para la solvencia de la empresa en adquisición de bienes y/o servicios para el funcionamiento de la misma. No tiene un vencimiento, ya que se acordó con la accionista que se cancelara por partes o la totalidad del mismo cuando la empresa genere una mejor utilidad y esta no devenga intereses.

4. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2012, el capital social de la Compañía está representado por USD\$560.00 acciones iguales, acumulativas e indivisibles de un valor nominal de US\$. 1.00 cada una.

5. RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que las compañías limitadas transfieran de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el 20% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.

6 y 7. 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	2532.14
Más gastos no deducibles	-
	<u>31.92</u>
Participación de los trabajadores en las utilidades	(379.82)
Amortización pérdidas tributarias de años anteriores	(<u>569.50</u>)
Utilidad antes de impuesto a la renta	<u>1582.82</u>
Más gastos no deducibles	0.00
Utilidad gravable	<u>1582.82</u>
Impuesto a la renta	364.05
Menos retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	-21.50
Menos crédito tributario años anteriores	<u>-278.02</u>
Impuesto a pagar	<u>64.53</u>

Econ. Patricia Yerovi
Gerente General

Sra. Gabriela Rodríguez
Contadora