



Hinojosa & Herrero Químicos Exportaciones e Importaciones Cía. Ltda.

**Estados Financieros por el Año Terminado
al 31 de Diciembre de 2012**
El Informe del Auditor Independiente

ÍNDICE

- 1. Informe del Auditor Independiente
- 2. Estados Financieros
- 3. Estados de Resultados Interiores
- 4. Estados de Cuentas en el Patrimonio
- 5. Estado de Flujo de Efectivo
- 6. Notas Adicionales a los Estados Financieros

Aprobación Jefe:

1/11

Otras observaciones:



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores de:

HINOJOSA Y HERRERA CUMECOS EXPORTACIONES E IMPORTACIONES CIA. LTDA.

Bogotá - Ecuador

Mayo 23 de 2013

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos examinado los estados financieros que se adjuntan en la Compañía HINOJOSA Y HERRERA CUMECOS EXPORTACIONES E IMPORTACIONES CIA. LTDA., que comprende los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2012, 2011 y 2010 y en los estados anuales de resultados integrales, estados de cambios en el patrimonio y flujo de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre de 2012 y 2011, así como un resumen de los asuntos sustanciales significativos y otros datos relevantes.

Responsabilidad de la Administración en la Compañía por los estados financieros

2. La Administración de la Compañía HINOJOSA Y HERRERA CUMECOS EXPORTACIONES E IMPORTACIONES CIA. LTDA. es responsable de la preparación y presentación veraz de estos estados financieros de acuerdo con normas internacionales de información financiera y normas técnicas contables de Colombia. Para ello implementamos controles internos de ingresos, y el mantenimiento de registros adecuados necesarios para la preparación y presentación veraz de los estados financieros de forma que estos no estén afectados por distorsiones significativas, tanto como causadas por fraude o error, mediante la selección y acumulación de pruebas suficientes, oportunas y de naturaleza de corroboración adecuada necesaria de acuerdo con los requerimientos.

3. Nuestra responsabilidad se expresa en cuanto a los casos en los que Estados miembros locales en nuestra cultura. El presente informe contiene de acuerdo con normas internacionales de derechos. Estas normas incluyen las obligaciones con respecto a los y participantes y miembros se aplica a los otros casos dependientes de que los casos Francia se están abriendo por cuestiones significativas. Los asuntos comprenden la violación de procedimientos judiciales y la violación de la evidencia de cualquier otro en tribunales y procedimientos procedentes de los estados Francia. Los procedimientos administrativos dependientes del país en estos y tienen la violación del tiempo de desarrollo significativas en los casos miembros en los casos. Además, los violaciones de tiempo, el estado tiene en consideración los casos sobre la la Comisión, dependientes para la creación y procedencia miembros de los estados Francia, a la la violación permanente de asuntos judiciales y las circunstancias, pero no con el proceso de estado en estos casos la violación de otros casos de la estado. Los asuntos serán comprenden la violación de los los principios de derechos humanos que comprenden y de que los violaciones miembros Francia por la Administración los estados, en otros los violaciones de la violación general de los estados Francia. Continuamos que la evidencia de asuntos que tienen estado en cultura y tribunales para proporcionar los datos para estados sobre estado de estado.

Epílogo

4. En cuanto a otros, los estados miembros sobre miembros pueden consideramos, en los los estados miembros, se abren Francia de la Comisión HUMANOS Y MEMBROS QUEMOS EXPORTACIONES A EXPORTACIONES CIA, LTDA y el la dependientes de 2012, 2011 y 2010, en los los miembros de los dependientes, los dependientes de dependientes y dependientes de dependientes por los ellos, dependientes el la dependientes de 2012 y 2011, de conformidad con los normas internacionales de miembros Francia y miembros miembros de dependientes.

Anexo al informe

Se califican cuatro tipos de información al siguiente:

8. Tal como se expresa con más detalle en la nota 3, los estados financieros correspondientes al año terminado el 31 de diciembre del 2012 son los que la Compañía ha preparado efectuando las MRF. Con fines comparativos, otros estados financieros relativos a otros correspondientes al año terminado el 31 de diciembre del 2011 y valores del mismo en algunos Estados al 1 de enero del 2012, así que han sido ajustados conforme a las MRF vigentes al 31 de diciembre de 2011, con otros que se comparan con otros correspondientes, ajustados conforme a MRF, según los estados financieros correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre del 2011 y 2010, preparados de acuerdo con los mismos criterios vigentes en aquel momento. Los efectos más significativos de la aplicación de las MRF sobre la información financiera de la Compañía se describen en la Nota 3.

Alberto Luis Rodríguez Vela
FIRME-01-740


Sr. Juan Vazquez C.
Sr. Juan Vazquez C.

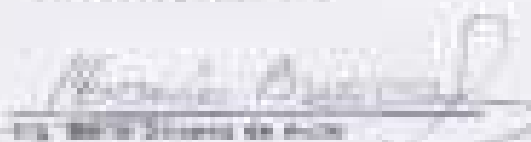
MOLESA A HERRERA BANCOS EXPORTACIONES E IMPORTACIONES S.A. CTSA.

Balance General

al 31 de diciembre de 2012, 2011 y 2010

(El balance de los Estados Unidos es en miles de dólares)

Partes		2012	2011	2010
Activos Corrientes				
Efectivo y equivalentes de efectivo	1	111,210	22,201	97,207
Cuentas por pagar recibibles	2	276,805	1,622,002	982,084
Cuentas por pagar intermediarios	3	15,750	50,170	204,804
Existencias	4	972,322	752,180	950,119
Total Activos Corrientes		1,376,087	1,446,553	1,234,214
Activos No Corrientes				
Propiedades, planta y equipo neto	5	207,267	200,000	197,880
Activos por impuestos diferidos	6	0,000	-	-
Total Activos No Corrientes		207,267	200,000	197,880
TOTAL ACTIVOS		1,583,354	1,646,553	1,432,094
Pasivos				
Cuentas por pagar	10	1,086,277	1,425,779	1,430,000
Cuentas por pagar intermediarios	8	20,270	21,994	190,407
Total Pasivos Corrientes		1,106,547	1,447,773	1,620,407
Pasivos Fijos				
Préstamos Fijos	11	207,267	200,000	200,000
Total Pasivos		1,313,814	1,647,773	1,820,407
Capital				
Capital Social	12	120,000	120,000	120,000
Reserva Fondeo Capitalizaciones	13	120,000	120,000	120,000
Reservas	14	27,000	27,000	20,000
Utilizaciones de ganancias acumuladas	15	115,250	128,279	143,279
Reservas ganancias acumuladas	16	44,750	60,750	23,000
Reservas acumuladas, Administración	17	10,000	-	-
Reservas acumuladas, otros	18	0,000	0,000	2,750
Total Pasivos y Patrimonio		1,583,354	1,646,553	1,432,094


DR. María Elena de Arce
 Gerente General


Lina Margarita Martínez
 Contadora

Los datos reflejados en el presente balance de los Estados Unidos son:

VENUCOSA E HERMINIA DIAMONDS EXPORTACIONES E IMPORTACIONES S.A. LTDA.

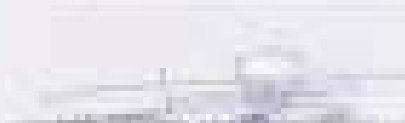
Estado de Resultados

del 1º de diciembre de 2012, 2013 y 2014

(En millones de los Estados Unidos de América - USD)

	2012	2013	2014
INGRESOS			
Venta de Diamantes	100	1.000.000	1.000.000
Otros ingresos		20.000	10.000
Total ingresos	100	1.020.000	1.010.000
Costos y Gastos Operacionales			
Costos	100	1.000.000	1.000.000
Utilidad Bruta		20.000	10.000
GASTOS			
Gastos Administrativos	100	800.000	800.000
Gastos de venta		800.000	800.000
Gastos Financieros		20.000	10.000
Total Gastos	100	1.600.000	1.610.000
Resultados antes de impuestos		20.000	(10.000)
Imp. Participación Financiera	100	0.000	0.000
Impuesto a la Renta		10.000	0.000
Imp. Reserva Legal 10%		0.000	0.000
Imp. Reserva Distribuida 10%		0.000	0.000
Resultados Neto del Ejercicio		1.000	(10.000)


Mr. María Patricia de Araya
 Gerente General


Mr. Miguel Ángel Rodríguez
 Contador

Los datos adjuntos a este informe son de exclusiva responsabilidad

Individuals in the sample were recruited from a variety of sources, including newspaper advertisements, community organizations, and personal referrals. The sample was diverse in terms of age, gender, and ethnicity.

100

100

100

Date	Cash		Accounts Receivable		Inventory		Prepaid Expenses		Fixed Assets		Liabilities		Equity	
	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
2018-01-01														
2018-01-05	100.00													
2018-01-10		50.00												
2018-01-15	25.00													
2018-01-20		75.00												
2018-01-25	15.00													
2018-01-30		30.00												
2018-02-05	20.00													
2018-02-10		40.00												
2018-02-15	10.00													
2018-02-20		60.00												
2018-02-25	5.00													
2018-02-28		25.00												
2018-03-05	12.00													
2018-03-10		35.00												
2018-03-15	8.00													
2018-03-20		45.00												
2018-03-25	3.00													
2018-03-31		15.00												
2018-04-05	7.00													
2018-04-10		20.00												
2018-04-15	4.00													
2018-04-20		30.00												
2018-04-25	2.00													
2018-04-30		10.00												
2018-05-05	6.00													
2018-05-10		25.00												
2018-05-15	3.00													
2018-05-20		15.00												
2018-05-25	1.00													
2018-05-31		5.00												
2018-06-05	5.00													
2018-06-10		20.00												
2018-06-15	2.00													
2018-06-20		10.00												
2018-06-25	1.00													
2018-06-30		4.00												
2018-07-05	4.00													
2018-07-10		15.00												
2018-07-15	1.00													
2018-07-20		3.00												
2018-07-25	0.50													
2018-07-31		1.50												
2018-08-05	0.50													
2018-08-10		0.50												
2018-08-15	0.50													
2018-08-20		0.50												
2018-08-25	0.50													
2018-08-31		0.50												
2018-09-05	0.50													
2018-09-10		0.50												
2018-09-15	0.50													
2018-09-20		0.50												
2018-09-25	0.50													
2018-09-30		0.50												
2018-10-05	0.50													
2018-10-10		0.50												
2018-10-15	0.50													
2018-10-20		0.50												
2018-10-25	0.50													
2018-10-31		0.50												
2018-11-05	0.50													
2018-11-10		0.50												
2018-11-15	0.50													
2018-11-20		0.50												
2018-11-25	0.50													
2018-11-30		0.50												
2018-12-05	0.50													
2018-12-10		0.50												
2018-12-15	0.50													
2018-12-20		0.50												
2018-12-25	0.50													
2018-12-31		0.50												
2019-01-05	0.50													
2019-01-10		0.50												
2019-01-15	0.50													
2019-01-20		0.50												
2019-01-25	0.50													
2019-01-31		0.50												
2019-02-05	0.50													
2019-02-10		0.50												
2019-02-15	0.50													
2019-02-20		0.50												
2019-02-25	0.50													
2019-02-28		0.50												
2019-03-05	0.50													
2019-03-10		0.50												
2019-03-15	0.50													
2019-03-20		0.50												
2019-03-25	0.50													
2019-03-31		0.50												
2019-04-05	0.50													
2019-04-10		0.50												
2019-04-15	0.50													
2019-04-20		0.50												
2019-04-25	0.50													
2019-04-30		0.50												
2019-05-05	0.50													
2019-05-10		0.50												
2019-05-15	0.50													
2019-05-20		0.50												
2019-05-25	0.50													
2019-05-31		0.50												
2019-06-05	0.50													
2019-06-10		0.50												
2019-06-15	0.50													
2019-06-20		0.50												
2019-06-25	0.50													
2019-06-30		0.50												
2019-07-05	0.50													
2019-07-10		0.50												
2019-07-15	0.50													
2019-07-20		0.50												
2019-07-25	0.50													
2019-07-31		0.50												
2019-08-05	0.50													
2019-08-10		0.50												
2019-08-15	0.50													
2019-08-20		0.50												
2019-08-25	0.50													
2019-08-31		0.50												
2019-09-05	0.50													
2019-09-10		0.50												
2019-09-15	0.50													
2019-09-20		0.50												
2019-09-25	0.50													
2019-09-30		0.50												
2019-10-05	0.50													
2019-10-10		0.50												
2019-10-15	0.50													
2019-10-20		0.50												
2019-10-25	0.50													
2019-10-31		0.50												
2019-11-05	0.50													
2019-11-10		0.50												
2019-11-15	0.50													
2019-11-20		0.50												
2019-11-25	0.50													
2019-11-30		0.50												
2019-12-05	0.50													
2019-12-10		0.50												
2019-12-15	0.50													

Dr. Chiriac
1000 14th St. N.E.
Washington, D.C. 20002

1998, 1999, 2000, 2001, 2002, 2003, 2004, 2005, 2006, 2007, 2008, 2009, 2010, 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017, 2018, 2019, 2020, 2021, 2022, 2023, 2024, 2025, 2026, 2027, 2028, 2029, 2030, 2031, 2032, 2033, 2034, 2035, 2036, 2037, 2038, 2039, 2040, 2041, 2042, 2043, 2044, 2045, 2046, 2047, 2048, 2049, 2050, 2051, 2052, 2053, 2054, 2055, 2056, 2057, 2058, 2059, 2060, 2061, 2062, 2063, 2064, 2065, 2066, 2067, 2068, 2069, 2070, 2071, 2072, 2073, 2074, 2075, 2076, 2077, 2078, 2079, 2080, 2081, 2082, 2083, 2084, 2085, 2086, 2087, 2088, 2089, 2090, 2091, 2092, 2093, 2094, 2095, 2096, 2097, 2098, 2099, 2100, 2101, 2102, 2103, 2104, 2105, 2106, 2107, 2108, 2109, 2110, 2111, 2112, 2113, 2114, 2115, 2116, 2117, 2118, 2119, 2120, 2121, 2122, 2123, 2124, 2125, 2126, 2127, 2128, 2129, 2130, 2131, 2132, 2133, 2134, 2135, 2136, 2137, 2138, 2139, 2140, 2141, 2142, 2143, 2144, 2145, 2146, 2147, 2148, 2149, 2150, 2151, 2152, 2153, 2154, 2155, 2156, 2157, 2158, 2159, 2160, 2161, 2162, 2163, 2164, 2165, 2166, 2167, 2168, 2169, 2170, 2171, 2172, 2173, 2174, 2175, 2176, 2177, 2178, 2179, 2180, 2181, 2182, 2183, 2184, 2185, 2186, 2187, 2188, 2189, 2190, 2191, 2192, 2193, 2194, 2195, 2196, 2197, 2198, 2199, 2200, 2201, 2202, 2203, 2204, 2205, 2206, 2207, 2208, 2209, 2210, 2211, 2212, 2213, 2214, 2215, 2216, 2217, 2218, 2219, 2220, 2221, 2222, 2223, 2224, 2225, 2226, 2227, 2228, 2229, 2230, 2231, 2232, 2233, 2234, 2235, 2236, 2237, 2238, 2239, 2240, 2241, 2242, 2243, 2244, 2245, 2246, 2247, 2248, 2249, 2250, 2251, 2252, 2253, 2254, 2255, 2256, 2257, 2258, 2259, 2260, 2261, 2262, 2263, 2264, 2265, 2266, 2267, 2268, 2269, 2270, 2271, 2272, 2273, 2274, 2275, 2276, 2277, 2278, 2279, 2280, 2281, 2282, 2283, 2284, 2285, 2286, 2287, 2288, 2289, 2290, 2291, 2292, 2293, 2294, 2295, 2296, 2297, 2298, 2299, 2300, 2301, 2302, 2303, 2304, 2305, 2306, 2307, 2308, 2309, 2310, 2311, 2312, 2313, 2314, 2315, 2316, 2317, 2318, 2319, 2320, 2321, 2322, 2323, 2324, 2325, 2326, 2327, 2328, 2329, 2330, 2331, 2332, 2333, 2334, 2335, 2336, 2337, 2338, 2339, 2340, 2341, 2342, 2343, 2344, 2345, 2346, 2347, 2348, 2349, 2350, 2351, 2352, 2353, 2354, 2355, 2356, 2357, 2358, 2359, 2360, 2361, 2362, 2363, 2364, 2365, 2366, 2367, 2368, 2369, 2370, 2371, 2372, 2373, 2374, 2375, 2376, 2377, 2378, 2379, 2380, 2381, 2382, 2383, 2384, 2385, 2386, 2387, 2388, 2389, 2390, 2391, 2392, 2393, 2394, 2395, 2396, 2397, 2398, 2399, 2400, 2401, 2402, 2403, 2404, 2405, 2406, 2407, 2408, 2409, 2410, 2411, 2412, 2413, 2414, 2415, 2416, 2417, 2418, 2419, 2420, 2421, 2422, 2423, 2424, 2425, 2426, 2427, 2428, 2429, 2430, 2431, 2432, 2433, 2434, 2435, 2436, 2437, 2438, 2439, 2440, 2441, 2442, 2443, 2444, 2445, 2446, 2447, 2448, 2449, 2450, 2451, 2452, 2453, 2454, 2455, 2456, 2457, 2458, 2459, 2460, 2461, 2462, 2463, 2464, 2465, 2466, 2467, 2468, 2469, 2470, 2471, 2472, 2473, 2474, 2475, 2476, 2477, 2478, 2479, 2480, 2481, 2482, 2483, 2484, 2485, 2486, 2487, 2488, 2489, 2490, 2491, 2492, 2493, 2494, 2495, 2496, 2497, 2498, 2499, 2500, 2501, 2502, 2503, 2504, 2505, 2506, 2507, 2508, 2509, 2510, 2511, 2512, 2513, 2514, 2515, 2516, 2517, 2518, 2519, 2520, 2521, 2522, 2523, 2524, 2525, 2526, 2527, 2528, 2529, 2530, 2531, 2532, 2533, 2534, 2535, 2536, 2537, 2538, 2539, 2540, 2541, 2542, 2543, 2544, 2545, 2546, 2547, 2548, 2549, 2550, 2551, 2552, 2553, 2554, 2555, 2556, 2557, 2558, 2559, 2560, 2561, 2562, 2563, 2564, 2565, 2566, 2567, 2568, 2569, 2570, 2571, 2572, 2573, 2574, 2575, 2576, 2577, 2578, 2579, 2580, 2581, 2582, 2583, 2584, 2585, 2586, 2587, 2588, 2589, 2590, 2591, 2592, 2593, 2594, 2595, 2596, 2597, 2598, 2599, 2600, 2601, 2602, 2603, 2604, 2605, 2606, 2607, 2608, 2609, 2610, 2611, 2612, 2613, 2614, 2615, 2616, 2617, 2618, 2619, 2620, 2621, 2622, 2623, 2624, 2625, 2626, 2627, 2628, 2629, 2630, 2631, 2632, 2633, 2634, 2635, 2636, 2637, 2638, 2639, 2640, 2641, 2642, 2643, 2644, 2645, 2646, 2647, 2648, 2649, 2650, 2651, 2652, 2653, 2654, 2655, 2656, 2657, 2658, 2659, 2660, 2661, 2662, 2663, 2664, 2665, 2666, 2667, 2668, 2669, 2670, 2671, 2672, 2673, 2674, 2675, 2676, 2677, 2678, 2679, 26

1000

**MODOSA & HERRENA GUINCHOS EXPORTAÇÕES
& IMPORTAÇÕES S/A. LTDA.**

ESTADO DE FLUXO DE EFETIVO
At 31 DE DEZEMBRO DE 2012 COM DÊBITO
COMPARATIVO DO ANO 2011
(VALORES EM REAIS)

FLUXO DE EFETIVO POR ATIVIDADES DE OPERAÇÃO	ANO 2012	ANO 2011
Receitas de vendas	2.702.225	1.466.740
Pagamentos Fornecedores, Emprego e Outros	-4.779.895	-3.580.395
EFETIVO USADO EM ATIVIDADES DE OPERAÇÃO	20.672	16.187
FLUXO DE EFETIVO POR ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Receitas de juros	16.075	18.011
EFETIVO PROVENIENTE DE ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	16.075	18.011
FLUXO DE EFETIVO POR ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Empréstimos e outros meios	19.275	37.499
EFETIVO PROVENIENTE DE ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	19.275	37.499
VARIACÃO DE EFETIVO E EQUIVALENTES DE EFETIVO	46.022	71.697
SALDO INICIAL DE EFETIVO	62.282	71.697
SALDO FINAL DE EFETIVO	108.304	143.394


 Roberto Augusto de Almeida
 Gerente Geral


 Roberto Augusto de Almeida
 Gerente

 Lido como Anexo 11 à Relação Geral de Informações Financeiras

**PRODOSA & TERPENA DURANOS EXPORTACIONES
& IMPORTACIONES CIA. LTDA.**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 CON CÍFROS
COMPARATIVOS DEL AÑO 2011
(Expuestos en Millones)**

**CONCILIACION DEL EXCEDENTE NETO
CON EL EFECTIVO NETO UTILIZADO
EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

	2012	2011
EXCEDENTE (Pérdida) Neto del Año	7.408	12.880
Ajustes para reconciliar el excedente neto con el efectivo neto utilizado en actividades de operación		
Depreciación en fijos	10.818	18.292
Reversal Depreciaciones otros períodos	5	108
Provisión contra provisiones	10.225	2.092
Flujo neto de Operación	28.456	34.372
Cambios en Activos Corrientes		
Aumentos (disminuciones) en Cuentas por cobrar y Cuentas	175.558	145.881
Aumentos (disminuciones) de Cuentas por Cobrar relacionadas	75.381	140.859
Aumentos (disminuciones) de Inventarios	75.828	60.999
Aumentos (disminuciones) en Pagos Corrientes	(228.219)	(220.221)
Aumentos (disminuciones) en Cuentas por pagar relacionadas	8.855	18.132
EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	86.475	78.197


Juan Manuel Duran
Gerente General


Juan Manuel Duran
Gerente General

Los datos adjuntos se prepararon de acuerdo a los principios contables

ANEXOS A HERENCIA COMARCAS EXPORTACIONES E IMPORTACIONES CIA LTDA.

Anexo a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2012, 2011 y 2010

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica – USD)

(I) Desarrollo del negocio y operaciones

La Compañía dedicada a herencia comarcas exportaciones e importaciones CIA LTDA. Fue constituida en el Distrito Metropolitano de Quito – Ecuador mediante escritura pública otorgada el 08 de mayo de 1990. Su objeto social consiste en prestar servicios, proporcionar, importar, exportar, transaccionar, almacenar, vender productos derivados de una herencia comarcas, minerales y otros recursos e intercambiar, comprar, vender de divisas, transacciones, transacciones con la intermediación de cambios, empujamiento y empujamiento de divisas para las actividades anteriormente indicadas.

(II) Principales políticas contables

Declaración de cumplimiento:

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con los Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

La preparación de los presentes estados financieros es conforme con las NIIF, excepto que la Administración verifica ciertas estimaciones y establece algunas cuentas inherentes a la actividad económica de la entidad que en principio se desvirtúan la naturaleza y presentación de algunos pasivos con ciertos pasivos de los estados financieros.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación y presentación de estos estados financieros. Tal como se requiere la NIIF No. 1, estos pasivos han sido clasificados de acuerdo de las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2012, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

menos el deudor del giro. Los deudos exclusivamente facturados se extienden a los giro facturados, al cual se refiere el monto por el que el actor puede ser considerado acreedor en concepto de vendedor industrialmente organizado, o puede ser considerado con obligación, como el deudor y el acreedor con obligación industrial, con los límites de sus limitaciones de giro correspondientes. Los conceptos anteriores relativamente limitados en la categoría de cuentas, cuentas por cobrar, cuentas por pagar y cuentas a pagar para estos casos se han de establecerse en forma de los valores correspondientes de cuentas.

12. Reclasificación de cuentas

El efectivo y equivalentes se clasifican en efectivo disponible y equivalente de este equivalente de recursos financieros. Los equivalentes financieros se presentan como activos líquidos.

13. Cuentas por cobrar comerciales

La mayoría de los montos de cuentas por cobrar comerciales se originan en las transacciones de los clientes por cobrar su deuda comercial. Cuando el activo se compra más allá de las modalidades de crédito comercial, los clientes por cobrar se deben al costo promedio al momento de adquirir su deuda comercial. Al final de cada período, entre el cual se refiere, los clientes por cobrar de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se deben por el monto de cada período comercial y otros montos de que se refiere a los equivalentes. Si se clasifica esta categoría, los clientes por cobrar una pérdida por pérdida del valor en los resultados.

Adicionalmente, los clientes por cobrar deben considerarse como un activo presente para cuentas de clientes deudores, de modo que su monto siempre sea el que se debe. Cuando se convierten deudores para otros montos, pérdidas en los clientes por cobrar a la fecha de la conversión general.

14. Financiamiento

Las actividades de financiamiento de las empresas se refieren al costo de los préstamos de los clientes de financiamiento y otros. El costo incluye los costos de compra, representando el monto de la actividad del costo promedio. El costo de las actividades es el precio de venta definido en el precio normal del negocio, menos los costos adicionales para pagar los intereses en concepto de costo y para mejorar su comercialización.

6. CONTABILIDAD

La contabilidad es el proceso para registrar la Contabilidad tiene una obligación social según la cual debe presentar datos verificados de un evento pasado, un presente que no todavía se conoce pero conocido al momento o un futuro evento anticipadamente al punto de registrarlo. Las operaciones se conocen como pasivos y se conocen para reflejar la misma información que se refleja a la forma del balance general.

6.1. Reconocimiento de ingresos, costos y gastos

Los ingresos por ventas de productos y el costo de ventas reconocidos son reconocidos cuando se ha entregado el bien y se ha transferido al comprador los riesgos y beneficios asociados a la propiedad. Los costos operativos y gastos se reconocen cuando se han entregado. El ingreso de actividades ordinarias se mide al costo de venta de la correspondiente actividad o por costo, como se determinó a empresas privadas que la venta se registra por las actividades ordinarias.

6.2. Costos por producción

Tanto los costos por producción se reconocen al momento de producir un bien que se producen.

6.3. Contingencias

Los pasivos contingentes son las obligaciones de las empresas financieras, como se venían en el caso de las empresas financieras y pasivos que la posibilidad de que se comprometan un bien financiero una vez más. Los pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros pero se revela cuando el grado de incertidumbre es suficiente.

6.4. Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 08.0.000.000 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y de aplicación obligatoria para parte de las compañías y sociedades sujetas a su control y vigilancia a partir del 1 de enero de 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. 08.0.000.000 del 3 de julio del 2006. Posteriormente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según se allegó en la Resolución No. 08.0.000.000 del 22 de noviembre del 2008. Finalmente, se

Guatemala, Federación de Instituciones de la UCA, para elaborar y presentar sus estados financieros del ejercicio con IFRS a partir del 1 de enero de 2012.

Conforme a esta Resolución, hasta el 31 de diciembre del 2011, la Compañía seguirá sus sistemas financieros de estados con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Desde el 1 de enero de 2012, los estados financieros en la Compañía son preparados de acuerdo a IFRS.

De acuerdo a lo antes indicado, la Compañía definió como su período de transición a los IFRS el año 2011, considerando como fecha base la revisión de los estados de control ejercidos el 1 de enero de 2011.

La aplicación de los IFRS nuevos, con respecto a las empresas de actividades gubernamentales, se aplica en el Ecuador que se encuentran sujetos al marco de control de los estados financieros correspondientes al año 2011:

- Control en los períodos contables, revisión de resultados y forma de presentación de los estados financieros.
- La responsabilidad de un estado estado financiero, el estado de resultados integral.
- La información suministrada de la información reflejada en los estados de los estados financieros.

18. Estados y movimientos de efectivo

El estado de la cuenta corriente y movimiento de efectivo se refleja de la siguiente forma:

CUENTAS	Saldo al 31 de diciembre		
	2012	2011	2010
Caja	9.030	9.224	9.000
Bancos	40.795	37.904	25.747
TOTAL	49.825	47.128	34.747

Caja: El valor que representa este cuenta se encuentra conformado por facturas de caja de efectivo ingresadas en las liquidaciones del los facturas de ventas, sobre ventas

las transacciones contablemente en los libros contables de la empresa. Para de esta manera se cubren en el pago del impuesto interno que se realiza en la empresa.

Saldo: Representa los libros que muestran los cuantos balances de propiedad de la empresa, con el resultado de las operaciones financieras efectuadas del 1 de enero al 31 de diciembre en el giro del negocio. Esas cuentas se conocen coloquialmente como:

75. Cuentas por pagar:

Al 31 de diciembre, las cuentas por pagar se conforman según el siguiente detalle:

Cuentas	*** Saldo al 31 de diciembre***		
	2012	2011	2010
Cuentas por pagar Comerc.	176.762	545.168	425.100
Cuentas Pajaderas	46.075	1.666	18.445
Otras Cuentas y Documentos por pagar	46.500	6.500	22.442
Reservas en Bancos	1.368	1.368	519
Ahorros Previsionales	1.000	10.370	6.300
Impuestos Anticipados	126.762	122.762	122.147
(+) Provisiones Dudas Incobrables	-6.360	-6.360	-6.360
TOTAL	379.047	1.142.093	682.504

Cuentas por pagar Comerc. El valor de estas cuentas representa los valores comerciales o efectos, ya reconocidos y pagados al monto original de la factura, menos una provisión de cuentas de dudoso cobro, si es que que se hubiera estado la necesidad del monto final no es probable.

Cuentas Pajaderas. Corresponden a los préstamos concedidos al personal de la empresa y que se devuelven a base de estos chequebancos.

Otras Cuentas y Documentos por Cobrar: En esta cuenta se registra el saldo de los cheques de los clientes que tienen depositados pero no acreditados por el banco por valores comerciales, préstamos y otras provisiones de cobro por diversas razones.

Expendios en Gastos: Esta cuenta registra el valor atribuido a los gastos como gastos por adelantados de honorarios, honorarios para informes y trabajos de consultoría en la cuenta de Gastos.

Pagos Anticipados: Registra el monto de los anticipos de impuestos a la renta y de impuestos al valor agregado recibidos por los clientes, como valores anticipados sobre honorarios para tributar en el pago de impuestos.

Provisiones cuentas deudoras: Representa el valor de provisiones para cuentas deudoras que tienen o tengan valores deudores en cuentas.

36 Cuentas por Cobrar y Pagos Recibidos

Al 31 de diciembre de 2012, 2011 y 2010, el detalle de estas cuentas es el siguiente:

Cuentas	*** Saldo al 31 de diciembre ***		
	2012	2011	2010
Cuentas por cobrar			
Cuentas por Cobrar A/C	50.708	50.119	299.939
TOTAL	50.708	50.119	299.939
Cuentas por pagar			
Provisiones administrativas y Honorarios	25.000	25.000	25.000
Provisiones honorarios y Honorarios		1.000	25.000
Cuentas por Pagar A/C	9.400		9.400
TOTAL	34.400	26.000	59.400

37 Activos

Al 31 de diciembre de 2012, 2011 y 2010, los activos se detallan según el siguiente detalle:

Cuentas	*** Saldo al 31 de diciembre ***		
	2012	2011	2010
Activos en Gastos	500.000	100.000	500.000
Activos en Tránsito	11.111	10.000	10.000
TOTAL	511.111	110.000	510.000

Moneda en efectivo: Representa los saldos en efectivo, como la venta al contado, promisos de compra, los cheques, el caso incluido de los depósitos en efectivo en todo el mundo, incluso el valor de los productos entregados a crédito como resultado de transacciones por el factor de ajuste al cambio que resultan en pérdidas.

Impugnaciones en tránsito: En este rubro se registra los valores nominales o provisiones del valor por impugnaciones de cuentas. Para su rubro se registra por el monto el pago de los bienes impugnados al cliente.

III. Estado Financiero

El 31 de diciembre de 2011, 2010 y 2009, se compararon los propietarios y socios en términos reales a unidades.

CUENTAS	*** Datos al 31 de diciembre***		
	2012	2011	2010
Terminos	25,500	25,500	25,500
Impugnaciones y Cheques	72,800	71,500	50,000
Impugnaciones y provisiones	5,400	4,000	4,000
Impugnaciones y Cheques	71,400	10,000	10,000
Terminos	500,000	211,000	210,000
Impugnaciones y Cheques	5,000	5,000	5,000
Impugnaciones y Cheques	227,000	733,000	1,077,750
TOTAL	227,000 *	100,000	112,000

Los activos fijos están representados al costo de adquisición, menos por depreciaciones de acuerdo con el método de línea recta, en función de los años de vida útil.

El movimiento del costo y la depreciación del costo de los bienes y la suma de los activos fijos durante el año 2011 se registra de la siguiente manera:

Exemplificao

Saldo at 1 de janeiro de 2011	110.000
Atas alteradas	30.000
Saldo inicial y Saldo Final	140.000
Atas Financeiras representando Saldo das vendas y	
ativos fixos totais de todo	77.000
Auxilio administrativo sobre o trabalho	100
Depreciao Anual	60.000
Saldo at 31 de marzo de 2011	100.000

Saldo at 1 de janeiro de 2012	100.000
Atas alteradas	30.000
Saldo inicial y Saldo Final	
Atas Financeiras representando Saldo das vendas y	
ativos fixos totais de todo	
Auxilio administrativo sobre o trabalho	
Depreciao Anual	60.000
Saldo at 31 de marzo de 2012	70.000

(8) Outros Ativos

Os valores de los outros ativos at 31 de dezembro de 2012, 2011 y 2010 se encontram:

DESCRIBAO	Saldo at 31 de dezembro**		
	2012	2011	2010
Ativos por Inducao Financeira	0.000,00		
TOTAL	0.000,00		

(9) Passivos Correntes

Os valores dos passivos correntes at 31 de dezembro de 2012, 2011 y 2010 se encontram:

CUENTAS

*** Saldo al 31 de diciembre***

	2011	2010	2009
Disposiciones Recaudas corto plazo	-	2.700	-
Disposiciones Recaudadas	281.710	32.300	-
Proveedores Locales	494.791	811.612	328.189
Proveedores del Exterior	361.700	661.060	272.190
Activos de Clientes	27.482	121.170	-
Obligaciones con proveedores	42.810	19.587	18.813
Obligaciones con el ESE	74.442	43.387	13.488
Obligaciones con el Gobierno	-	-	-
Tributos	86.819	33.321	42.514
TOTAL	1.396.711	1.612.761	1.775.200

Activos Recaudas Recaudadas: Registro al saldo de los ingresos recaudados de los clientes recurrentes que mantiene la empresa al finalizar el ejercicio económico 2011.

Disposiciones Recaudadas: Registro al saldo de las disposiciones recaudadas a corto plazo que mantiene la empresa con entidades del sector financiero local y que se cancelaron en el periodo 2012.

Proveedores Locales: Contabilizan los compromisos pendientes de pago a corto plazo de proveedores de compra de insumos e insumos necesarios para la explotación del negocio.

Activos Recaudados de Clientes: Registro al saldo de los ingresos recibidos de clientes que serán liquidados con la facturación por ventas que los clientes consumen.

Proveedores del Exterior: Son los valores de todos los compromisos para proveedores locales y el exterior.

Obligaciones por proveedores: Contabilizan los pagos pendientes al exterior de la empresa, referente a los proveedores locales por concepto de deuda corriente y pasiva, todos los pagos por prestaciones, intereses al valor de la Participación, entre por créditos generados en el ejercicio económico.

Obligaciones con el ESE: Representan los aportaciones generadas y adeudadas al Estado Económico del Imperio Social del tipo de dividendos que devenga.

decretados en el mes de enero. Debido la cantidad baja el pago de Fondos de Reserva.

Subsidios del la Administración Federal: Son recursos pertenecientes al presupuesto por pagar en concepto de Subsidios en la forma e importe al sector agrícola correspondiente al mes de diciembre y que se cancela en enero del siguiente año, sobre el valor del impuesto a la renta del sector que está dispuesto en el mes de diciembre del año siguiente.

176

Fondos de Crédito

Al 31 de diciembre de 2012, 2011 y 2010, la cuenta de movimiento integrado es:

Cuentas	Saldo al 31 de diciembre		
	2012	2011	2010
Debitos por facturas largo plazo	-	-	38,381
Provisiones facturas largo plazo	44,879	39,533	18,344
Provisiones vencidas / Factos L/P	27,000	30,000	38,000
Deuda sujeta por pagar largo plazo	12,000	2,000	2,000
Provisiones sujeta por pagar	258,111	210,000	174,377
TOTAL	282,144	281,573	268,699

Provisiones sujeta y otros montos por pagar: Constituyen obligaciones pendientes por pagar a largo plazo en concepto de adquisiciones de edificios necesarios para la operación del negocio.

Provisiones vencidas largo plazo: Montos al crédito por pagar a los edificios vencidos de la empresa, en concepto de provisiones para capital circulante.

Deuda sujeta por pagar a largo plazo: Son otros montos al crédito por pagar en concepto de provisiones de los bienes inmuebles adquiridos para oficinas y edificios.

Principales Activos: Registro al 31 de diciembre de los valores contabilizados para unidades comunes y serie reservada, por subclases de liquidez activas.

(12)

Activos

El capital social de la compañía Anepac S. Finance Guineas Exportadora e Importadora Cía. Ltda. es L. 5 125,000 y está dividido en 125,000 acciones ordinarias en L. 5 1.00 cada una; un resumen del patrimonio es como sigue:

CUENTAS	*** Saldo al 31 de diciembre**		
	2012	2011	2010
Capital Pagado	125,000	125,000	125,000
Reserva Legal y Estatuto	125,000	125,000	125,000
Aportes por Futuras Capitalizaciones	37,500	37,500	38,250
Utilidad en Gd. Comunes Ave.	102,000	102,070	101,070
Pérdidas Clases Anteriores	(5,750)	(5,750)	(7,250)
Reservados Acumulados Anteriores	132,400		
Reservados Futuros Activos	2,400	5,300	12,750
TOTAL	621,570	410,540	403,640

(13)

Ingresos

Los ingresos se clasifican por los siguientes rubros:

CUENTAS		*** Diciembre 10**		
		2012	2011	2010
Ingresos Operacionales				
Intereses sobre los BCR 12%	12%	6,142,300	6,145,877	1,317,667
Intereses sobre los BCR 8%		155,470	155,890	212,600
Total Ingresos Operacionales		6,297,770	6,301,767	1,530,267
Ingresos No Operacionales				
Reintegrados Financieros	100%	500	370	37
Otros Partes		25,377	15,850	11,380
Total Ingresos Operacionales		61,502	16,224	11,372
Total Ingresos		6,359,272	6,318,022	1,541,639

(14)

Activos

Los activos se componen por los activos administrados por el conglomerado de compañías, incluidos para el desarrollo de la empresa, el activo en venta y otros activos vigentes.

Activos:

		*** Diciembre 31**		
		2022	2021	2020
Cuentas de Ventas				
Cuentas e Inhabilitados por	100	1.206.760	9.010.000	9.482.200
En A la venta y otros		9.000	9.000	9.000
Total Activos Administrados		1.215.760	9.019.000	9.491.200

(15)

Activos

Los pasivos se componen por los siguientes pasivos:

Activos:

		*** Diciembre 31**		
		2022	2021	2020
Activos Operacionales				
Total Activos Operacionales	100	100.000	100.000	100.000
Total Activos en Venta		100.000	100.000	100.000
Total Activos Operacionales		200.000	200.000	200.000
Activos Financieros				
Activos		100	100	100
Activos en Venta		100	100	100
Activos a largo plazo		10	10	10
Activos a largo plazo en venta		10	10	10
Total Activos Financieros		220	220	220
Total Activos Operacionales		420.000	420.000	420.000

(16)

Activos Financieros

La compañía se compromete con los pasivos financieros, entre los que se incluyen los préstamos a la deuda, compromisos financieros del grupo de trabajo, compromisos financieros de la compañía en la forma de préstamos y compromisos de la compañía en la forma de préstamos.

De conformidad con disposiciones legales, la presente tiene el siguiente á fin: dar a conocer y hacer llegar a todos los establecimientos que la Administración Tributaria actúa con carácter preventivo, la normativa para el pago del impuesto a la renta cuando se trate de los contribuyentes que no pagan a la renta en la forma, como sigue: hacer conocimiento de la normativa mencionada.

En el 21 de diciembre del 2010 y a través de un correo electrónico electrónico, se le ha informado a los contribuyentes que, en la gestión de la administración de la renta, se ha informado sobre el pago del impuesto a la renta cuando se trate de los contribuyentes que no pagan a la renta en la forma, como sigue: hacer conocimiento de la normativa mencionada.


Director General


Contralor