

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

COLORSATELEC CIA. LTDA. Constituida el 3 de mayo del 2.010 en la ciudad de Quito y tiene como objeto social la importación y exportación, representación, distribución, almacenamiento, compraventa y comercialización de toda clase de productos elaborados semielaborados, insumos, artículos que tengan relación con materiales para la construcción e industria en general. El domicilio legal de la Entidad, donde se encuentran sus oficinas administrativas, es Madrid e 14-84 y Mallorca (la Floresta).

Los Estados Financieros por el periodo terminado el 31 de Diciembre de 2011 fueron aprobados por la Junta General de Accionistas en sesión que se llevó a cabo el 3 de Abril de 2013.

COLOR SATELEC CIA. LTDA.
BALANCE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		30.432.69
	CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS		
1	CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS		26.128.07
	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		1.390.63
	CUENTAS POR COBRAR INTERESES		688.19
	(PROVISION CUENTAS INCOBRABLES)		
	INVENTARIOS		148.297.24
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		206.936.82

ACTIVO NO CORRIENTE			
	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		23.861.32
	MUEBLES Y ENSERES	10.174.65	
	MAQUINARIA Y EQUIPO	9.000.00	
	EQUIPO DE COMPUTACION	4.686.67	

2	(DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO ACUM)		-21.108.15
	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		1339..33
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		4.092.50

TOTAL ACTIVO	211.029.32
---------------------	-------------------

PASIVOS

PASIVO CORRIENTE			
	DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADOS		142.609.91
	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		10.645.45
	IMPUESTO A LA RENTA X PAGAR		2.051.69
	PARTICIPACION TRABAJADORES X PAGAR		5.057.56
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		160.364.61

PASIVO NO CORRIENTE			
	CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS		
	CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS		20.669.56
	PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		20669.56

TOTAL PASIVOS 181.034.17

PATRIMONIO

	CAPITAL		400.00
	RESERVA LEGAL		801.76
	UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES		9.430.93
	UTILIDAD DEL EJERCICIO		20.394.76
3	RESULTADOS ACUMULADOS TRANSICION NIIF		-1.032.30
	TOTAL PATRIMONIO		29.995.15

TOTAL PASIVO + PATRIMONIO 211.029.32

COLOR SATELEC CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

4

VENTAS 12%		598.227.11
VENTAS 0%		15.542.98
TOTAL VENTAS		613.770.09

COSTO DE VENTAS		460.863.70
UTILIDAD BRUTA		152.906.39

GASTO OPERACIONALES

GASTOS ADMINISTRATIVOS		122.050.32
GASTOS VENTAS		
GASTOS FINANCIEROS		
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		122.050.32

INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES

+INGRESOS FINANCIEROS		688.19
- OTROS GASTOS		
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES		31.544.26

UTILIDAD ANTES PARTICIPACION TRABAJADORES		31.544.26
(PARTICIPACION TRABAJADORES)		-5.057.56
+ GASTOS NO DEDUCIBLES		

UTILIDAD GRAVABLE		26.486.70
--------------------------	--	------------------

IMPUESTO A LA RENTA		6591.68
- ANTICIPO		
(RETENCIONES)		
TOTAL A PAGAR		6591.68

Gasto (ingreso) por impuesto a la renta:		
Gasto Impuesto a la renta corriente		
Gasto Impuesto a la renta diferido		

Ingreso por Impuesto a la renta diferido		-158.28
Total gasto (ingreso) por impuesto a la renta		658.02

UTILIDAD EN ACTIVIDADES ORDINARIAS

20.394.76

Dando cumplimiento a la normativa vigente por la Superintendencia de Compañías presentamos nuestro primer balance contable bajo NIIF.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.- Cuentas por cobrar

NIIF7p21

Cuentas comerciales a cobrar son importes debidos por clientes por ventas de bienes o servicios realizadas en el curso normal de la explotación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la explotación, si este fuera más largo), se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

NIIF7ApB5

(d)(f)

Las cuentas comerciales a cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su coste amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor.

2.- Propiedad Planta y Equipo

Sección 27 Deterioro del Valor de los Activos

27-10 Si existiese algún indicio de que el activo puede haber deteriorado su valor, esto podría indicar que la entidad debería revisar la vida útil restante, el método de depreciación (amortización) o el valor residual del activo, y ajustarlos de acuerdo con la sección de esta NIIF aplicable a ese activo

3.- Resultados por Primera vez NIIF

Una entidad que adopte por primera vez la NIIF para las PYMES aplicará esta sección en sus primeros estados financieros preparados conforme a esta NIIF.

4.- Sección 23

Ingresos de Actividades Ordinarias

Pago diferido

23.5 Cuando se difieren las entradas de efectivo o equivalentes al efectivo y el acuerdo constituye efectivamente una transacción financiera, el valor razonable de la contraprestación es el valor presente de todos los cobros futuros determinados utilizando una tasa de interés imputada. Una transacción financiera surge cuando, por ejemplo, una entidad concede un crédito sin intereses al comprador o acepta un efecto comercial, cargando al comprador una tasa de interés menor que la del mercado, como contraprestación por la venta de bienes. La tasa de interés imputada será, de entre las dos siguientes, la que mejor se pueda determinar:

- (a) la tasa vigente para un instrumento similar de un emisor con una calificación crediticia similar, o
- (b) la tasa de interés que iguala el importe nominal del instrumento con el precio de venta en efectivo actual de los bienes o servicios.