

AMEROFIL S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2012

AMEROFIL S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2012</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2011</u>	<u>Al 1 de enero del 2011</u>
ACTIVOS				
Activos corrientes				
Efectivo y equivalentes de efectivo		850	850	850
Cuentas y documentos por cobrar clientes:		3.307	3.278	-
		<u>4.157</u>	<u>4.128</u>	<u>-</u>
Total activos corrientes		4.157	4.128	850
Activos no corrientes				
Propiedad, Planta y equipo, neto	3	103.266	103.266	2.033
Otros activos no corrientes		-	32	32
		<u>103.266</u>	<u>103.298</u>	<u>2.065</u>
Total activos no corrientes		103.266	103.298	2.065
Total activos		<u>107.423</u>	<u>107.426</u>	<u>2.915</u>
PASIVOS				
Pasivos no corrientes				
Cuentas y documentos por pagar		-	4	4
		<u>-</u>	<u>4</u>	<u>4</u>
Total pasivos no corrientes		-	4	4
Total pasivos		<u>-</u>	<u>4</u>	<u>4</u>
Patrimonio				
Capital social	4	1.000	1.000	1.000
Reservas		1.887	1.887	1.887
Resultados acumulados		24	24	28
Resultados acumulados NIIF		104.511	104.511	-
Utilidad del ejercicio		-	-	(4)
		<u>107.423</u>	<u>107.423</u>	<u>2.911</u>
Total patrimonio		107.423	107.423	2.911
Total pasivos y patrimonio		<u>107.423</u>	<u>107.426</u>	<u>2.915</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros


Cristina Altamirano Cantos
Gerente General


CPA. Tirzo Galarza Castro
Contador

AMEROFIL S.A.
 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
 POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011
 (Expresado en dólares estadounidenses)

Notas	<u>Al 31 de diciembre del 2012</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2011</u>
Ingresos por ventas	50	-
Gastos administrativos y otros	(50)	(150)
Otros Ingresos/Egresos	-	150
Utilidad antes de la participación de los trabajadores en las utilidades y del impuesto a la renta	<u>-</u>	<u>-</u>
Participación de los trabajadores en las utilidades	-	-
Impuesto a la renta (23 y 24 %)	-	-
Utilidad neta del año	<u>-</u>	<u>-</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.


 Cristina Altamirano Cantos
 Gerente General


 CPA Tirzo Galarza-Castro
 Contador

AMEROFIL S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital social	Reserva Legal	Resultados		Total
			Adopción de las NIIF	Resultados acumulados	
Saldos NEC al 1 de enero del 2011	1,000	1,887	-	24	2,911
Ajustes NIIF	-	-	-	-	-
Saldos NIIF al 1 de enero del 2011	1,000	1,887	-	24	2,911
Adopción NIIF	-	-	104,511	-	104,511
Resultados del año	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de Diciembre del 2011	1,000	1,887	104,511	24	107,423
Resultados del año	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de Diciembre del 2012	1,000	1,887	104,511	24	107,423

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

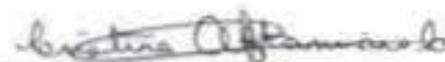

 Cristina Altamirano Cantos
 Gerente General

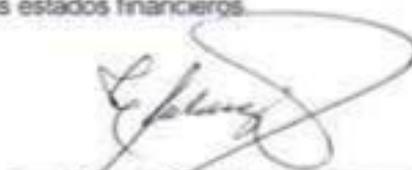

 CPA Tirzo Galarza Castro
 Contador

AMEROFIL S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011
 (Expresado en dólares estadounidenses)

<u>Notas</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2012</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2011</u>
Flujo de efectivo de las actividades operacionales:		
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(656)	(150)
Otros ingresos neto	-	150
Efectivo neto utilizado por las actividades de operación	<u>(656)</u>	<u>-</u>
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:		
Venta de activos fijos	3 656	-
Adiciones de Propiedades, planta y equipo, neto	-	-
Efectivo neto provisto por las actividades de inversión	<u>656</u>	<u>-</u>
Aumento neto de efectivo	-	-
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	<u>850</u>	<u>850</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	<u>850</u>	<u>850</u>
Conciliación De la Utilidad neta con el efectivo neto utilizado por las actividades de operación		
Utilidad Neta	-	-
Partidas de conciliación entre la Utilidad neta con el efectivo neto utilizado por las actividades de operación:		
Participación en las Utilidades	-	-
Impuesto a la renta	-	-
Total de partidas Conciliatorias	<u>-</u>	<u>-</u>
Cambios en activos y pasivos:		
(Diminución) en cuentas por cobrar	-	-
(Diminución) en cuentas por pagar	(656)	-
Total cambios en activos y pasivos	<u>(656)</u>	<u>-</u>
Efectivo neto utilizado por las actividades de operación	<u>(656)</u>	<u>-</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.


 Cristina Altamirano Cantos
 Gerente General


 CPA Tazío Galarza Castro
 Contador

AMEROFIL S.A.
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011
(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

La **COMPANIA AMEROFIL S.A.**, con domicilio principal en el cantón Guayaquil, provincia del Guayas, República del Ecuador, cuyo objeto social, es la venta al por mayor de cintas de audio y video, CD's y DVD's. La compañía fue constituida con fecha 7 de Agosto del 1996 ante el Notario Décimo Séptimo del Cantón Guayaquil e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil el 21 de Octubre de 1996.

La Compañía tiene un plazo de duración de cincuenta años, contados a partir del 21 de Octubre de 1996, fecha en que fue inscrita en el Registrador Mercantil del cantón Guayaquil.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2012 constituyen los primeros estados financieros preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de la referida norma internacional aplicadas de manera uniforme en los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico.

A la fecha de emisión de estos estados financieros, no se han publicado enmiendas, mejoras e interpretaciones a la norma existente.

2.1 Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía 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.

2.2 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo disponible, depósitos propios de la operatividad diaria.

2.3 Cuentas y documentos por cobrar y otras cuentas por cobrar

Las cuentas y documentos por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Estos activos se reconocen inicialmente a valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo, menos cualquier deterioro el cual se carga contra los resultados del año.

Las Cuentas y documentos por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de Situación Financiera que se clasifican como activos corrientes. Dichos saldos se presentan al valor nominal el mismo que se aproxima al valor razonable.

2.4 Activos Fijos

Se muestra al costo histórico menos la depreciación acumulada, el monto neto de activo fijo no excede su valor de utilización económica.

AMEROFIL S.A.
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011
(Expresado en dólares estadounidenses)

El valor de los activos fijos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de la línea recta.

2.5 Cuentas por pagar Proveedores y otras cuentas por pagar

Las Cuentas por pagar proveedores, pasivos acumulados y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. El período de crédito promedio para la compras de bienes y servicios es de 90 días.

Las Cuentas por pagar proveedores, pasivos acumulados y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes. Dichos saldos se muestran a valor nominal el mismo que se aproxima al valor razonable.

2.6 Impuesto a la renta

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en 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, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 23% (2011: 24%) de las utilidades gravables, la cual se reduce al 13% (2011: 14%) si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

En adición, es importante señalar que de acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, la tasa del impuesto a la Renta se reduce progresivamente, iniciando en el 2011 con el 24% hasta llegar al 22% en el 2013, por lo que el impuesto diferido está calculado considerando el decremento progresivo de la tasa impositiva.

AMEROFIL S.A.
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011
(Expresado en dólares estadounidenses)

Impuesto diferido

Los efectos de impuestos originados por las diferencias entre el balance financiero y tributario, se registran por todas las diferencias temporarias, considerando la tasa de impuesto que estará vigente a la fecha estimada de reverso. Los efectos derivados de los impuestos diferidos existentes a la fecha y no reconocidas anteriormente, se reconocen en resultados sólo a medida que las diferencias temporales se reversen.

El impuesto a la renta diferido es medido a la tasa de impuesto que se espera aplique al momento de la reversión de las diferencias temporarias de acuerdo a la ley de impuesto a la renta promulgada o sustancialmente promulgada a la fecha de reporte. Los activos y pasivos por impuesto diferido son compensados si existe un derecho legal de compensar los pasivos y activos por impuestos corrientes, y están relacionados con el impuesto a la renta aplicado por la misma autoridad tributaria.

Un activo por impuesto diferido es reconocido por las pérdidas tributarias trasladables a pérdidas futuras y diferencias temporarias deducibles, ganancias gravables futuras, contra las que puede ser utilizado el impuesto diferido mencionado. Los activos por impuesto diferido son revisados en cada fecha y son reducidos en la medida que no sea probable que los beneficios por impuestos relacionados son realizados.

Solo se compensan entre sí y, consecuentemente, se presentan en los estados financieros por su importe neto, los saldos deudores y acreedores tributarios, reconocidos como tales por autoridad tributarios, reconocidos como tales por autoridad tributaria, y siempre que los créditos tributarios respectivos no se hallen prescritos y que, además, se relacionen con el mismo tipo de impuestos a compensar.

2.7 Beneficios a los empleados

Beneficios de corto plazo: Se registran en el rubro de provisiones del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

- **Participación de los empleados en las utilidades:** El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer a sus trabajadores de acuerdo con la legislación laboral es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.
- **Vacaciones:** Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.
- **Fondos de Reserva:** Se registra de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.
- **Décimo tercer y décimo cuarto sueldo:** Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

2.8 Provisiones y Contingencias

Las obligaciones o pérdidas asociadas con provisiones y contingencias, originadas en reclamos, litigios, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivo en el estado de situación financiera cuando existe una obligación legal o implícita resultante de eventos pasados, es probable que sea necesario un desembolso para cancelar la obligación referida y el monto puede ser razonablemente estimado. El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación, a la fecha del estado de situación financiera, del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, tomando en consideración los riesgos e incertidumbre que rodean a la mayoría de los sucesos y circunstancias concurrentes a la valoración de estas.

AMEROFIL S.A.
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011
 (Expresado en dólares estadounidenses)

Cuando no es probable que un flujo de salida de beneficios económicos sea requerido, o el monto no puede ser estimado de manera fiable, la obligación (no cuantificada) es revelada como un pasivo contingente obligaciones razonablemente posibles, cuya existencia será conformada por la ocurrencia o no ocurrencia de uno o más eventos futuros, son también reveladas como pasivos contingentes (no cuantificada) al menos que la probabilidad de un flujo de salida de beneficios económica sea remota.

2.9 Reconocimiento de Ingresos Ordinarios y Gastos

Los ingresos de la compañía Amerofil S.A., están dados fundamentalmente por la venta al por mayor de cintas de audio y video, CD's y DVD's.

Los ingresos comprenden el valor del bien, neto de impuestos a las ventas, rebajas y descuentos. Los ingresos se reconocen cuando el cliente ha aceptado el bien y la cobranza de las cuentas por cobrar correspondiente está razonablemente asegurada.

Los gastos son reconocidos con base al devengado o cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros.

2.10 Reserva legal

Reserva Legal. La Ley de Compañías del Ecuador exige que las sociedades anónimas transfieran a Reserva Legal un porcentaje de al menos el 10% de la utilidad neta anual. Dicha reserva no está sujeta a distribución, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para aumento de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.

2.11 Adopción por primera vez de las NIIF

Se origina por los ajustes efectuados al término del periodo de transición de las NIIF y cuyos efectos se contabilizaron a partir del año 2011. De conformidad con lo establecido en la Resolución SC.G.I.CI.CPAIFRS.11.03, emitida por la Superintendencia de Compañía el 15 de marzo del 2011 y publicada en el Registro Oficial N° 419 del abril 4 del 2011, los ajustes serán registrados directamente en el patrimonio y su saldo acreedor no podrá ser distribuido a sus accionistas o socios, ni ser utilizado para futuros aumentos de capital en razón de que no corresponden a resultados operacionales.

NOTA 3.- ACTIVOS FIJOS.

Composición:

	<u>Al 31 de diciembre</u> <u>del 2012</u>	<u>Al 31 de diciembre</u> <u>del 2011</u>	<u>Al 01 de enero del</u> <u>2011</u>
Terrenos	-	-	656
Edificios	104.511	104.511	2.623
	<u>104.511</u>	<u>104.511</u>	<u>3.279</u>
(-) Depreciación Acumulada	(1.245)	(1.245)	(1.245)
	<u>103.266</u>	<u>103.266</u>	<u>2.033</u>

AMEROFIL S.A.
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011
(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 4.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2012, el capital social de la compañía está conformado por 1000 acciones ordinarias iguales e indivisibles de valor nominal de US\$ 1,00 cada una.

(Véase página siguiente)

ACCIONISTAS	ACCIONES	VALOR US\$	PORCENTAJE
Altamirano Cantos Cristina	1	1	0.10%
Taborda Arango María Cecilia	999	999	99.90%
	<u>1,000</u>	<u>1,000</u>	<u>100%</u>

NOTA 5.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2012, que corresponden a los estados financieros bajo NIIF para PYMES de la Compañía, han sido emitidos con la autorización de fecha 25 de Enero del 2013 del Gerente General de la Compañía y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.


Cristina Altamirano Cantos
Gerente General


CPA Tizco Galarza Castro
Contador