

EJERCICIO ECONOMICO 2012

QUITO, 15 DE MARZO DEL 2013

Estimados Socios:

Yo, Rosa Elizabeth Moncayo Araujo como Gerente y Representante legal de la Sociedad de Responsabilidad Limitada Karolina Herrera de conformidad con los estatutos y Ley de Compañías tengo a bien presentar el siguiente informe de los resultados que arrojan los Primeros Estados Financieros Bajo Niffs del año 2012.

Como es de conocimiento de todos los socios que conformamos Karolina Herrera Cía Ltda el año 2011 representó un año de esfuerzo y reestructuración en algunas áreas de la empresa por la adopción a Normas Internacionales de Información Financieras Niffs ; constituyéndose el 2011 en la etapa de transición donde fueron necesarios algunos ajustes tanto al inicio de este periodo: 1 de Enero 2011 y al final del mismo 31 de Diciembre del 2011.

Luego de todo este proceso, fue necesario que el área contable consolidara estos ajustes al comienzo del año 2012, comenzado este periodo fiscal con saldos en todas las cuentas contables bajo Normas Internacionales de Información Financiera y que durante todo el ejercicio fiscal 2012 se aplicara la Normativa Niffs para Pymes en cada uno de las transacciones realizadas.

Con estos antecedentes expongo a ustedes los Primeros Estados Financieros bajo Niffs año 2012 y los resultados económicos obtenidos comparándolos con el año inmediatamente anterior : año 2011

- El Estado de Resultados Integral : Al analizarlo tenemos en los Ingresos Operacionales procedentes de la Prestación de Servicios un valor de \$ 348.413,75 ; si lo comparamos con el año 2011 tenemos un decremento en los mismos en \$ 29.334,64 cifra significativa que ha intervenido negativamente en los resultados finales que arroja el ejercicio. La causa principal de este cambio se debe al aumento de la competencia en el área en la que se desarrolla nuestra compañía.

Si analizamos los costos operacionales de servicios de impulsación, supervisión, Flete y Transporte se han incrementado con respecto al año 2011 en \$ 2.338,61.

En lo que respecta a los Gastos Administrativos podemos observar un incremento con respecto al 2011 en \$ 27.860,11 Esto se debe principalmente a la contratación de telefonía Móvil para la oficina, el incremento en los sueldos del personal de la oficina,

La compra de uniformes para impulsadoras y promotoras, contratación de personal fijo administrativo adicional y la subida de sueldos para esta área. Adicionalmente tenemos un incremento en los impuestos a la patente municipal y 1.5 por mil y en los rubros de mantenimiento del vehículo de la empresa. Por el lado de los beneficios sociales también hubo un incremento sobre todo en el nuevo rubro de Salario Digno cuyo desembolso fue de \$2.155,37; en lo que respecta al décimo cuarto, décimo tercer

suelo y Vacaciones también se elevaron casi en un 100%.

Asimismo para cumplir con las Normas de Información Financiera se implemento en la empresa un Plan de Beneficios Definidos para los empleados que produjo un Gasto por Impuesto de Jubilación Patronal y deshaucio de \$1.047,75 el mismo que constituye un gasto no deducible de impuestos; ya que ninguno de los empleados completa diez años aún en la empresa.

En el área de Gastos de Ventas se incrementó el rubro de Comisiones en \$ 4.880,00 con respecto al 2011; puesto que por el aumento de la competencia hubo necesidad de un apoyo mayor al área de ventas de nuestros servicios de promociones comerciales.

Solamente el rubro de Gastos Financieros se redujo en \$ 1.588,63.

En resumen en el año 2012 tuvimos un incremento de costos y gastos de \$33.490,09 con respecto al año 2011.

Como resultado de estos hechos la utilidad neta antes de impuestos sufrió un considerable decremento con respecto al 2011 de \$62.834,73; cifra que afecto los beneficios a los trabajadores por el 15% de participación y a la utilidad neta que es el resultado del año 2012; de 52.223,79 del año anterior a \$ 11.195,48 del presente periodo.

El Estado de Situación Financiera de Karolina Herrera Cía. Ltda. para el periodo 2012 se halla clasificado por partidas corrientes, no corrientes , diferidos, tanto en cuentas de Activos como Pasivos y también se encuentran las partidas de Patrimonio desglosadas en Capital Subscrito, Ganancias acumuladas, Reserva Legal y Resultado del periodo.

Al comparar el año 2011 con el presente periodo 2012 encontramos las siguientes diferencias en las cuentas:

Efectivo y Equivalentes de Efectivo: Conformado por la cuenta Bancos, Caja y Caja Chica disminuyo en el 2012 en \$ 3.483,42 con respecto al 2011.

Cuentas por Cobrar Clientes disminuyo de \$ 69.285,81 del 2011 a \$ 65.696,74

Cuentas por Cobrar Terceros sufrió un decremento de \$3.596,84 con respecto al 2011

En Cuentas por Cobrar empleados se tenia como saldo en el 2011 \$ 40 que se cobraron por completo en el año 2012; dando lugar a un valor de \$0 en este rubro para este periodo.

Propiedad Planta y Equipo se encuentra dividida en las siguientes subcuentas:

Muebles de Oficina no ha sufrido ningún cambio respecto al 2011 su monto sigue siendo \$9559.73 menos la respectiva depreciación acumulada llevada por el método de línea recta.

Equipo de Computación Y Software incremento su cifra en \$2.900,00 con respecto al 2011 por la adquisición de un nuevo Computador marca Apple.

Vehiculos se incremento en \$ 14.446,43 por la compra de una nueva furgoneta en reemplazo de la anterior que según políticas de la empresa termino de depreciarse en Mayo 2012. También se adquirió una moto con la finalidad de brindar un apoyo a las actividades de supervisión.

Equipo de Oficina incremento de \$ 666.96 en el 2011 a \$2.813,17 en el 2012 por la adquisición de una cámara fotográfica para facilitar las actividades de supervisión de

las impulsadoras y un proyector Epson para apoyar a la capacitación del personal en las promociones comerciales.

Todos los ítems de depreciación de Propiedad Planta y Equipo están estimados por el Método de Línea Recta y su vida útil de acuerdo a políticas de la empresa.

En cuanto a la cifra de Activos diferidos que representan las diferencias permanentes entre la contabilidad tributaria y la financiera no ha sufrido cambios con respecto al año 2011.

En relación a los pasivos encontramos las siguientes diferencias en las cuentas:

Cuentas por pagar proveedores se incremento en \$ 519.81.

Cuentas por pagar empleados con un saldo de \$ 14,39 en el 2011 se ha terminado de cancelar durante el año 2012 este representaba un gasto de caja chica asumido por uno de los supervisores.

Cuentas por pagar terceros se incremento en \$ 5,443,29 por un nuevo préstamo que se hizo con la finalidad de cubrir las actividades operativas de la empresa.

Las obligaciones a pagar con la Institución tributaria en lo que respecta a retenciones e iva por pagar de incremento de \$6.643,26 en el 2011 a \$ 9.240,26 en el 2012.

En la cuenta de 15% trabajadores a pagar del 2011 teníamos una obligación con empleados a pagar de 11.718,78 que se termino de cancelar en su totalidad durante el 2012. A si mismo aparece en esta cuenta una nueva obligación que cancelar a los trabajadores por este rubro de \$ 2.565,81 durante el año 2013.

También en el 2012 aparece una nueva obligación a corto plazo a instituciones financieras por un préstamo realizado al Banco del Pichincha; cuyo saldo al final de este periodo es de \$3.375,31.

La Provisión de Jubilación Patronal y Desahucio se incremento en \$1092.62 con respecto al año 2011.

En lo que respecta al impuesto renta a pagar del 2011 teníamos una obligación de \$15.937,54 que fueron pagados en su totalidad durante el 2012 mediante crédito tributario, retenciones del periodo y tarjeta de crédito. En el año 2012 aparece en este rubro una nueva obligación a cancelar de \$3.344,10 que incluye el impuesto corriente y el impuesto diferido del periodo tal y como lo señala la Norma Niff para Pymes en la Sección de Impuesto a las Ganancias.

Los Instrumentos Financieros a Largo plazo que posee la empresa como el Préstamo Bancario al Banco del Pichincha disminuyó de \$33.058,24 a \$ 28.384,39 netamente medido al costo amortizado. Los intereses a pagar decrecieron de \$ 10.449,13 a \$ 7.428,77 medido a la tasa efectiva tal y como lo establece la norma.

Las cuentas por pagar a largo plazo disminuyeron en \$6.787,54 con respecto al año 2011.

La cuenta pasivos diferidos que representan las diferencias permanentes entre la contabilidad tributaria y financiera no ha sufrido cambios durante al año 2012.

• Estado de Cambios del Patrimonio: En este estado podemos apreciar el capital social suscrito de Karolina Herrera Cía. Ltda. que es de \$ 400, la Reserva Legal que no ha sufrido cambios con respecto al año 2011, el incremento de la cuenta Ganancias Acumuladas que en el año 2011 era de \$ 2.764,11 y en el año 2012 es de \$ 55.047,90

debido a la decisión de todos los socios al final del anterior 2011 de no repartir la utilidad neta del mismo \$ 52.283,79 con la finalidad de no descapitalizar la compañía. También se puede apreciar el decremento del resultado final del periodo con respecto al año 2011 en \$ 41.088,31 con una utilidad neta después de impuestos de \$ 11.195,48.

Estado de Flujos de Efectivo: Comparando este estado 2012 con el ajustado del año 2011 podemos encontrar las siguientes diferencias:

La cuenta Efectivo y Equivalentes de Efectivo en el año 2011 con respecto al 2010 se incremento en \$24.369,47 y en el periodo 2012 disminuyo con respecto al año 2011 en \$ 3.483,42.

Durante el año 2011 pudimos observar que parte de estos flujos de efectivo usados y provenientes de las actividades operativas de la empresa como cobros a clientes, cobros de otras cuentas, pagos a proveedores y pago a empleados, pagos al iess, de impuestos varios fueron de \$75.001,81 mientras que en el 2012 esta cifra se ubico en \$ 28.386,73.

En el año 2011 los flujos utilizados en las actividades de inversión fueron de \$ 349,86 por la compra en efectivo de una impresora Samsung, mientras que en el 2012 esta cifra fue de \$14.849,50 producto de la compra de la furgoneta y el proyector en efectivo.

En lo que respecta a las actividades de financiación en el 2011 los flujos de efectivo utilizados en el pago de préstamos fueron de \$ 50.282,48 y durante el año 2012 solo se destinaron \$ 17.020,65.

Para terminar este informe es necesario ratificar que durante el año 2012 se llevo una contabilidad bajo Normas Internacionales de Información Financiera a cargo de un contador legalmente autorizado por el Colegio de Contadores Públicos De Pichincha La Ing. Iralda Susana Alfaro Moncayo con registro No 17-02091

Atentamente,



Rosa Elizabeth Moncayo Araujo

Gerente General

Ci: 171285203-5