COPRESERVIN CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(En dólares Americanos)

---

1. INFORMACIÓN GENERAL

COPRESERVIN CIA LTDA.: (En adelante "La empresa") *Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 07 de febrero del 2001, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría Vigésimo Octava del cantón Quito con fecha 11 de Mayo del 2001.*

OBJETO SOCIAL: *Con fecha 27 de junio del 2008, la empresa cambió su Objeto Social a la Prestación de Servicios Técnicos Especializados y Comercialización de Automóviles y Vehículos.*

PLAZO DE DURACION: *50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 11 de Mayo del 2001.*

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: *Av. 10 de Agosto N42-155 y Falconì*

DOMICILIO FISCAL: *En la ciudad de Quito con RUC: 1791772547001*

AUMENTO DE CAPITAL:

Con escritura del 12 de julio del 2006 de la Notaría Décimo Segunda, e inscrita en el Registro Mercantil, el 01 de agosto del 2006, bajo el No. 2249, tomo 137, según la resolución No. 06.Q.IJ.DOS MIL SETECIENTOS VEINTE Y DOS de la Superintendencia de Compañías de 01 de agosto del 2006, se registra el aumento de capital con aporte de los Socios, el nuevo capital es de $ 30.000,00 dividido en 30.000 participaciones de un dólar ($1,00) cada una.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades ***(NIIF para la PYMES),*** *adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.*

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- *Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General*

- *Por primera vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para el entidades bajo su control.*

- *Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.*

- *En la Nota N° 4 Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2012.*

- *De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2012 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.*

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2011 fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 20 de marzo del 2012. Estos estados financieros anuales fueron confeccionados de acuerdo a principios contables generalmente aceptados en Ecuador, Normas "NEC" y por lo tanto, no coinciden con los saldos del ejercicio 2012 que han sido incluidos en los presentes estados financieros, los cuales han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para PYMES".

2.2. *Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"*

Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido los primeros elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

a. *Monto de activos inferiores a 4 millones*
b. *Ventas brutas de hasta 5 millones*
c. *Tengan menos de 200 trabajadores*

Sección 35 "Adopción por primera vez de las NIIF": *los primeros estados financieros que la empresa presente conforme a esta NIIF, son los primeros estados financieros anuales en*

los cuales la empresa hace una declaración explícita y sin reservas contenida en esos estados financieros, del cumplimiento con la NIIF.

La Gerencia de la empresa considera que la adopción de aquellas normas e interpretaciones, que le pudieran ser aplicables en períodos futuros, no tendrá un efecto material en los estados financieros de la empresa en el momento de su aplicación inicial.

La empresa adoptó las Normas NIIF para PYMES, el periodo de transición es el año 2011, y los primeros Estados Financieros con Normas NIIF son los terminados al 31 de diciembre del 2012.

Esta nueva normativa supone cambios con respecto a las Normas NEC vigentes hasta el 31 de Diciembre del 2011, para las empresas PYMES del tercer grupo:

- *Cambios en políticas contables, criterios de valoración de activos, pasivos, ingresos, costos y gastos, y forma de presentación de los estados financieros.*

- *La incorporación de dos nuevos estados financieros: el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo, y*

- *Las notas a los Estados Financieros y el informe de actividades por parte de la administración.*

- *La conciliación exigida por la Sección 35 en relación con la transición desde los principios contables Ecuatorianos NEC a las NIIF se presentan en la Nota N° 3.*

2.3. Moneda

a. *Moneda funcional y de presentación*

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.4. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

1. *La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos (ver Nota 4.2).*

2. *Se ha optado por mantener el criterio del costo para los activos de Propiedad, planta y equipo.*

3. *Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los pasivos y obligaciones con los empleados. (ver Nota 4.6)*

2.5. Información referida al ejercicio 2011

Conforme a lo exigido por la Sección 35, la información contenida en el ejercicio 2011 se presenta, a efectos comparativos, con la información relativa al ejercicio 2012 y no constituye por sí misma los Estados Financieros correspondientes al ejercicio 2011, por cuanto este ejercicio fiscal se presentó bajo Normas NEC.

2.6. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2012 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

3. CONCILIACION DE LOS SALDOS AL INICIO Y CIERRE DEL EJERCICIO 2011

La Norma Internacional de Información financiera Sección 35.12 exige que los primeros Estados Financieros elaborados conforme a esta NIIF incluyan:

a. *Una descripción de la naturaleza de cada cambio en la política contable*
b. *Conciliaciones de su patrimonio, determinado de acuerdo con su marco de información financiera anterior, con su patrimonio determinado de acuerdo con esta NIIF, para cada una de las siguientes fechas:*
   - *La fecha de transición a esta NIIF: y*
   - *El final del último periodo presentado en los Estados Financieros anuales más recientes de la empresa determinado con las normas NEC*

Consecuentemente el periodo de transición es desde el 1ro de enero al 31 de diciembre del 2011, y los primeros Estados Financieros con base a NIIF son los terminados al 31 de diciembre del 2012.

3.1. Conciliación del Patrimonio

En cumplimiento con la adopción de las Normas NIIF para PYMES, se analizó todas las partidas de los Estados Financieros, la Gerencia estima que la posición económica de la empresa es razonable, por lo tanto no se realizan ajustes en el Patrimonio.

4. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2012, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

4.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, de fácil convertibilidad.

4.2. Activos Financieros

Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

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

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por perdidas por deterioro del valor. Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 30 días, lo que está en línea con la práctica de mercado. La empresa no registra costo amortizado, por cuanto su política de crédito es de 30 días.

4.3. Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

Concepto	**Vida útil**
Edificios	*20 años*
Instalaciones	*10 años*
Muebles y Enseres	*10 años*
Máquinas y Equipos	*10 años*
Equipo de Computación	*3 años*
Vehículos y Equipos de Transportes	*5 años*

4.4. Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

4.5. Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

***El impuesto corriente** por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.*

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.

Durante el ejercicio 2012 la empresa registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 23% sobre las utilidades gravables puesto que este valor fue mayor al anticipo mínimo del impuesto a la renta correspondiente.

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.

4.6. Beneficios a los empleados

Esta norma permite definir planes de aportaciones definidas y planes de beneficios definidos. Un plan de aportaciones definidas es un plan de pensiones bajo el cual la empresa paga aportaciones fijas a un fondo y no tiene ninguna obligación, ni legal ni implícita, de realizar aportaciones adicionales al fondo.

Los planes de beneficios definidos establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicios y remuneraciones.

El pasivo reconocido en el balance (Reserva Jubilación Patronal) cálculo actuarial al 31 de Diciembre del 2011, respecto de los planes de prestaciones definidas, es el valor actual de la obligación por prestaciones definidas en la fecha del balance menos el valor razonable de los activos afectos al plan. La obligación por prestaciones definidas se calcula anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado.

4.7. Provisiones

Las provisiones tienen una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados; es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y el importe se haya estimado de manera fiable.

4.8. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

4.9. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio, independientemente de su pago.

4.10. Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

4.11. Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

4.12. Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- ***Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.*

- ***Actividades de inversión**: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.*

- ***Actividades de financiación:*** *actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.*

- ***Flujos de efectivo:*** *entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.*

El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIIF, no afecta al efectivo, solo es un ajuste con efecto retrospectivo al Patrimonio (Resultados acumulados provenientes por la adopción de NIIF).

4.13. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

5. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO

La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- *Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por el Presidente y Gerente*
- *Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.*
- *Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.*

Los principales riesgos de la empresa se derivan del desarrollo de su propia actividad y dentro de ésta, los principales aspectos a destacar son:

- ***Política de calidad:*** *Para garantizar la calidad de nuestros servicios la empresa cuenta con un sistema de control interno, cumpliendo con los estándares de ética, normas de general aceptación.*

- ***Política Jurídica:*** *En relación con los conflictos que pudieran surgir en relación con la actividad de la empresa, con los diversos agentes del mercado, laboral, tributario, es práctica habitual mantener una línea de solución a los conflictos por medio de la mediación. No obstante, y para prevenir riesgos por esos motivos, la empresa cuenta con asesores jurídicos, que mantienen una actitud preventiva.*

- ***Política de seguros:*** *La empresa mantiene una política de seguros de responsabilidad civil y todo riesgo, al mismo tiempo se encuentran asegurados los equipos, muebles de oficina y vehículos.*

- ***Política de RRHH:*** *La empresa cumple con el código laboral y disposiciones del Ministerio de Relaciones Laborales, motivando permanentemente al valioso elemento de Recursos Humanos, ha puesto a disposición de los empleados el reglamento de trabajo y de seguridad industrial.*

6. *HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA*

No se tiene conocimiento de otros hechos ocurridos con posterioridad al cierre de estos estados financieros, que pudieran afectarlos significativamente a su presentación.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales incluyen Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.

GERENTE

NOMBRE: Carlos Francisco Torres

CI/RUC: 170435353-9

CONTADOR

NOMBRE: María Elena Garzón

RUC: 1712697729001

COPRESERVIN CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

CUENTA	DETALLE	NOTAS	Al 31 de Octubre 2011	2012
1	ACTIVO			
101	ACTIVO CORRIENTE			
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	7	95.462,81	44.097,13
10102	Activos Financieros	8	128.686,01	160.971,16
10105	Activos por Impuestos Corrientes	9	10.204,97	10.484,69
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		234.353,79	215.552,98
102	ACTIVO NO CORRIENTE			
10201	Propiedad, Planta y Equipo (neto)	10	462,90	408,42
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		462,90	408,42
1	TOTAL ACTIVOS		234.816,69	215.961,40
2	PASIVO			
201	PASIVO CORRIENTE			
20107	Otras Obligaciones Corrientes	11	8.388,47	10.917,38
20109	Otros pasivos financieros	12	22.275,00	4.471,23
20113	Otras Pasivos Corrientes	13	5.631,41	1.967,99
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES		36.294,88	17.356,60
202	PASIVO NO CORRIENTE			
20202	Cuentas y Documentos por pagar	14	154.824,83	154.824,83
20207	Provisiones por Beneficios a empleados	15	1.009,21	1.009,21
20208	Otras Provisiones	16	1.364,14	1.364,14
	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		157.198,18	157.198,18
	TOTAL PASIVOS		193.493,06	174.554,78
3	PATRIMONIO NETO			
30101	Capital Suscrito o Asignado	17	30.000,00	30.000,00
30401	Reservas Legal	18	957,38	1.475,69
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO			
30701	Ganancia neta del Periodo	R I	10.366,25	9.930,93
	TOTAL PATRIMONIO NETO		41.323,63	41.406,62
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS		234.816,69	215.961,40
	prueba		0,00 -	0,00

*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: Carlos Francisco Torres
CI/RUC: 170435353-9

CONTADOR
NOMBRE: Maria Elena Garzón
RUC: 1712697729001

COPRESERVIN CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL (Por Función)

DEL 1° ENERO DEL 2012 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

		Notas	2011	%	Diciembre 2012	%
	INGRESOS					
41	**INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**					
4101	Ventas de bienes	19	33.120,41		107.237,77	
41	**VENTAS NETAS**		**33.120,41**		**107.237,77**	
42	**GANANCIA BRUTA**		**33.120,41**		**107.237,77**	
43	**Otros Ingresos**	20	**65.903,04**		**72.092,78**	
	GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	21				
5202	Gastos de Administración		82.790,74	250%	163.992,12	153%
	TOTAL GTOS. DE ADMI. Y VENTAS		**82.790,74**		**163.992,12**	
5203	**GASTOS FINANCIEROS**	21				
	Servicios Bancarios		185,89		165,12	
	TOTAL GASTOS FINANCIEROS		**185,89**		**165,12**	
60	**GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS**	22	**16.046,82**		**15.173,31**	
61	15% Participación a Trabajadores		-2.407,02		-2.276,00	
62	**Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos**		**13.639,80**		**12.897,31**	
63	Impuesto a la Renta		-3.273,55		-2.966,38	
	Reserva Legal		0,00		0,00	
64	**GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS**		**10.366,25**	31%	**9.930,93**	9%
81	**OTRO RESULTADO INTEGRAL (ORI)**					
	Componentes del Otro Resultado Integral					
	Correccion de errores				**0,00**	
	TOTAL OTRO RESULTADO INTEGRAL				**0,00**	
82	**RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO**				**9.930,93**	

***Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros**

REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: Carlos Francisco Torres
CI/RUC: 170435353-9

CONTADOR
NOMBRE: Maria Elena Garzòn
RUC: 1712697729001

COPRESERVIN CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

EN CIFRAS COMPLETAS US$	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS				OTROS RESULTADOS INTEGRALES		RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO	DEL BALANCE
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	RESERVA DE CAPITAL	OTRAS RESERVAS	SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	OTROS SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERÍODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERÍODO		
		301	302	30401	30402	30403	30404	[illegible]	[illegible]	30601	30602	30603	30701	30702		
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	99	30.000,00	-	1.475,69	-	-	-	-	-	-	-	-	9.930,93	-	41.406,62	0,00
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	30.000,00	-	957,38	-	-	-	-		-	-	-	10.366,25	-	41.323,63	
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	30.000,00	-	957,38	-	-	-	-	-	-	-	-	10.366,25	-	41.323,63	0,00
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:	990102							-	-						-	
CORRECCION DE ERRORES:	990103							-	-			-			-	
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902	-	-	518,31	-		-	-	-	-	-	-	- 435,32	-	82,99	
Aumento (disminución) de capital social	990201	-				-									-	
Aportes para futuras capitalizaciones	990202		-												-	
Dividendos	990204												- 9.847,94		- 9.847,94	
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	990205			518,31	-		-						- 518,31		-	
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta	990206									-					-	
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	990207							-		-					-	
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	990208									-					-	
Otros cambios (detallar) (NOTA 35)	990209			-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210												9.930,93	-	9.930,93	

***Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros**

REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: Carlos Francisco Torres
CI/RUC: 170435353-9

CONTADOR
NOMBRE: Maria Elena Garzón
RUC: 1712697729001

COPRESERVIN CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO

Al 31 de Diciembre del 2012

(Expresado en Dólares)

	2011	2012			
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades d	**(15.252,54)**	**(41.517,74)**	**VERDADERO**		
Clases de Cobros por actividades de operación					
Cobros procedentes de la venta de bienes o servicios	32.674,40	104.943,78			
Otros cobros por actividades de operación	37.549,40	41.821,90			
Total de Cobros por actividades de operación	**70.223,80**	**146.765,68**			
Clases de Pagos por actividades de operación					
Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(82.293,13)	(160.970,54)			
Pagos a y por cuenta de empleados	(928,81)	(3.273,55)			
Otros pagos por actividades de operación	(752,69)	(21.467,19)			
Intereses pagados	(185,89)	(165,12)			
Impuesto a las ganancias pagado	(1.315,82)	(2.407,02)			
Total de Pagos por actividades de operación	**(85.476,34)**	**(188.283,42)**			
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión					
Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo	-	-			
Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	-	-			
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Activida	-	-			
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación					
Dividendos pagados	(3.947,46)	(9.847,94)			
Otras entradas (salidas de efectivo)		-			
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Activida	**(3.947,46)**	**(9.847,94)**			
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al ef	**(19.200,00)**	**(51.365,68)**			
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	**114.662,81**	**95.462,81**	95.462,81		-
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	**95.462,81**	**44.097,13**	44.097,13		-

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	**16.046,82**	**15.173,31**
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	54,48	54,48
	54,48	**54,48**
TOTAL AJUSTES	**16.101,30**	**15.227,79**
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(446,01)	(2.293,99)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(36.978,25)	(30.270,88)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comercial	5.899,98	(21.467,19)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	443,13	(2.713,47)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(272,69)	-
TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y	**(31.353,84)**	**(56.745,53)**
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividad	(15.252,54)	(41.517,74)
PRUEBA	(15.252,54)	(41.517,74)
	-	-

***Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros**

REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: Carlos Francisco Torres
CI/RUC: 170435353-9

CONTADOR
NOMBRE: Maria Elena Garzón
RUC: 1712697729001

7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se refiere al siguiente detalle:		dic-11	dic-12
Código	**DETALLE**	**VALOR US$**	**VALOR US$**
	Caja Chica	300,00	300,00
	Subtotal Caja	**300,00**	**300,00**
	BANCOS LOCALES		
	Banco del Pichincha	43.147,47	28.586,97
	Banco del Pichincha Ahorros	52.015,34	15.210,16
	Subtotal Bancos e Inversiones	**95.162,81**	**43.797,13**
10101	**TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES**	**95.462,81**	**44.097,13**

8. ACTIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:		dic-11	dic-12
Código	**DETALLE**	**VALOR US$**	**VALOR US$**
1010205	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	446,01	2.740,00
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	128.240,00	158.231,16
10102	**TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS**	**128.686,01**	**160.971,16**

9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:		dic-11	dic-12
Código	**DETALLE**	**VALOR US$**	**VALOR US$**
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	7.541,14	8.736,73
1010502	Crédito Tributario a favor de la empresa (I. Renta)	1.450,93	301,68
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta	1.212,90	1.446,28
10105	**TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**	**10.204,97**	**10.484,69**

10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se refiere al siguiente detalle:		dic-11		dic-12
Código	**DETALLE**	**VALOR US$**	**ADICIONES (RETIROS)**	**VALOR US$**
1020106	Máquinas y Equipos	544,62	0,00	544,62
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	**544,62**	**0,00**	**544,62**
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	-81,72		-136,20
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	0,00		0,00
10201	**TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)**	**-81,72**	**0,00**	**-136,20**
10201	**NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**	**462,90**	**0,00**	**408,42**

11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:		dic-11	dic-12
Código	**DETALLE**	**VALOR US$**	**VALOR US$**
2010701	Con la Administración Tributaria	216,00	2.237,88
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	3.273,55	2.966,38
2010703	Obligaciones con el IESS	675,93	1.031,99
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	1.815,97	2.405,13
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	2.407,02	2.276,00
20107	**TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**	**8.388,47**	**10.917,38**

12. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11 VALOR US$	dic-12 VALOR US$
20109	Otros pasivos Financieros	22.275,00	4.471,23
20109	**TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS**	**22.275,00**	**4.471,23**

13. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11 VALOR US$	dic-12 VALOR US$
20113	Otras cuentas por pagar	5.631,41	1.967,99
20113	**TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES**	**5.631,41**	**1.967,99**

PASIVOS NO CORRIENTES

14. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11 VALOR US$	dic-12 VALOR US$
2020201	Cuentas y Documentos por pagar (locales)	154.824,83	154.824,83
2020202	Cuentas y Documentos por pagar (del exterior)	-	-
20202	**TOTAL CUENTAS Y DTOS POR PAGAR**	**154.824,83**	**154.824,83**

15. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)

Locales

Código	DETALLE	dic-11 VALOR US$	dic-12 VALOR US$
2020701	Provisión Jubilación Patronal	898,10	898,10
2020702	Provisión Desahucio	111,11	111,11
20207	**TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**	**1.009,21**	**1.009,21**

16. OTRAS PROVISIONES

Código	DETALLE	dic-11 VALOR US$	dic-12 VALOR US$
20208	Otras Provisiones	1.364,14	1.364,14
		-	-
20707	**TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**	**1.364,14**	**1.364,14**

17. CAPITAL SOCIAL

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11 VALOR US$	dic-12 VALOR US$
30101	**Capital Suscrito o asignado**		
3010101	Torres Carlos Francisco	29.998,00	29.998,00
3010102	Bastidas Lince Margarita	2,00	2,00
301	**TOTAL CAPITAL SOCIAL**	**30.000,00**	**30.000,00**

El capital Social de la empresa está constituido por 30.000 participaciones de $ 1,00 dólar de los Estados Unidos de América, cada una.

18. RESERVAS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11 VALOR US$	dic-12 VALOR US$
30401	Reserva Legal	957,38	1.475,69
304	**TOTAL RESERVAS**	**957,38**	**1.475,69**

La Ley de Compañías, requiere que por lo menos el 5% de su utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo, el 50% del capital suscrito y pagado.

19. INGRESOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11 VALOR US$	dic-12 VALOR US$
4101	Ventas	33.120,41	
41	**TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**	**33.120,41**	**107.237,77**

20. OTROS INGRESOS

Es el siguiente detalle

Código	DETALLE	dic-11 VALOR US$	dic-12 VALOR US$
4302	Intereses Financieros	976,71	785,63
4305	Otras Rentas	64.926,33	71.307,15
43	**TOTAL OTROS INGRESOS**	**65.903,04**	**72.092,78**

21. GASTOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código		DETALLE	dic-11 VALOR US$	dic-12 VALOR US$
5202		Gasto de Administracion	82.790,74	163.992,12
		Total Gastos de Venta y Administrativos	**82.790,74**	**163.992,12**
520305		Otros Gastos Financieros	185,89	165,12
5203		**Total Gastos Financieros**	**185,89**	**165,12**
5204		Total Otros Gastos	0,00	0,00
		TOTAL COSTOS Y GASTOS	**82.976,63**	**164.157,24**

22. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Se refiere al siguiente detalle: (Art.46 del Reglamento)

Casillero Sup.	Casillero SRI	DETALLE	VALOR US$	VALOR US$
60	801	**Ganacia(Pérdida) de 15% A Trabajajdores E Impue**	16.046,82	15.173,31
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	-2.407,02	-2.276,00
	804	(-)100%Dividendos Exentos	-	-
	805	(-)100% Otras Rentas Exentas	-	-
	806	(-)100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI	-	-
	807	(-)Gastos no Deducibles Locales	-	-
	808	(+)Gastos no Deducibles del Exterior	-	-
	809	(+)Gastos incurridos para generar ingresos exentos	-	-
	810	(+)Participacion a Trabajadors Atribuibles a Ingresos Exentos	-	-
	811	(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores	-	-
	812	(+)Deducciones por leyes Especiales	-	-
	813	(+)Deducciones Especiales Derivadas del COPCI	-	-
	814	(-)Ajuste por Precio de Transferencia	-	-
	815	(-) Deducción por incremento neto de empleados	-	-
	816	(-) Deducción por Discapacitados	-	-
62	819	**Ganancia(Pérdida) Antes de Impuestos---->**	13.639,80	12.897,31
63	839	Impuesto a la Renta Causado (24%) (23%)	-3.273,55	0,00 -2.966,38
		Reserva Legal	-	-
64		**GANANCIA(PERDIDA)DE OPERACIONES CONTINUADAS**	10.366,25	9.930,93
		IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR		
	839	Impuesto Causado	3.273,55	2.966,38
		(menos:)		
	841	Anticipo del Impuesto a la Renta	1.212,90	1.446,28
	846	Retenciones del Impuesto a la Renta	1.450,93	301,68
	859	**NETO IMPUESTO A PAGAR**	609,72	1.218,42

GERENTE

NOMBRE: Carlos Francisco Torres

CI/RUC: 170435353-9

CONTADOR

NOMBRE: María Elena Garzón

RUC: 1712697729001