

**CIA. SEIMEXCO S. A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

**1.- OPERACIONES**

La Compañía CIA. SEIMEXCO S. A., fue constituida en el Ecuador en el año 2003 y su actividad principal es la Compra, Venta, importación y Exportación, representación, distribución mandato y/o consignación de llantas, repuestos, accesorios entre otros.

**2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente a todo los año presentados.

**a) Preparación de los Estados Financieros**

Los Estados Financieros han sido preparados con base a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y están basados en el costo histórico, modificado en lo que respecta a los saldos originados hasta el 31 de marzo del 2000 (fecha a lo cual los registros contables fueron convertidos a dólares estadounidenses) mediante las pautas de ajuste y conversión contenidas en la NEC 17. Todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares de los Estados Unidos de América.

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

**b) Caja y Bancos**

Representa el efectivo disponible y saldos a favor de la Compañía en bancos locales.

**c) Ingresos y Costos por Ventas**

Los ingresos son reconocidos en resultados en el periodo en que se realiza la transferencia de dominio de los productos y el costo de ventas de acuerdo con el método del devengado.

**d) Valuación de los inventarios**

Los inventarios corresponden a materias primas, suministros y repuestos están valorados al costo promedio, los cuales no exceden a su valor neto de realización.

**e) Valuación de Propiedades, Planta y Equipo**

Se muestra al costo histórico o valor ajustado y convertido a dólares de acuerdo con lo establecido en la NEC 17, según corresponda, menos la depreciación acumulada. El monto neto de las propiedades, planta y equipo no excede su valor de utilización económica. El valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados, se descargan de las cuentas correspondientes cuando se producen las ventas o el retiro; y, el resultado de dicha transacción se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparación 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 línea recta.

**f) Provisión para trabajadores e Impuesto a la Renta**

Las provisiones para participación de trabajadores en impuesto a la Renta, están constituidas de acuerdo a las disposiciones legales a las tasas del 15% y 23% respectivamente, son registradas con cargo a los resultados del año.

**3.- TRANSICION A NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA "NIIF"**

En Noviembre del 2008 la superintendencia de Compañías, mediante Resolución No. 08.G.DSC.010 estableció un cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por medio del cual estas normas entraran en vigencia a partir del 1 de Enero del 2011 hasta el 1 de Enero del 2012, dependiendo del grupo de empresas en que se ubique la compañía. En caso CIA. SEIMEXCO S. A., por ser una empresa sujeta y regulada por la Superintendencia de Compañías, las NIIF entraran en vigencia a partir del 1 de enero del 2012, fecha en que las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) quedaran derogadas. Entre otros aspectos de la Resolución, se establece que empresas como CIA. SEIMEXCO S. A., deberán elaborar obligatoriamente hasta Marzo del 2011 un cronograma de implementación y hasta septiembre del 2011, se deben efectuar las conciliaciones del patrimonio neto reportado bajo NEC al patrimonio neto reportado bajo NIIF, al 1 de Enero del 2011 y al 31 de Diciembre del 2011. Los ajustes efectuados al término del periodo de transición, esto es para CIA. SEIMEXCO S. A., al 31 de Diciembre del 2011, deben ser contabilizados el 1 de Enero del 2012. La información antes indicada debe contar con la aprobación de la Junta General de Accionistas o por el organismo que de acuerdo con los estatutos, este facultado para tales efectos.

En Diciembre del 2009, la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. SC.DS.G.0 9.006 emite el instructivo complementario para la implementación de las NIIF, el cual, entre otros aspectos, indica que las NIIF que deben aplicarse son aquellas vigentes, traducidas al idioma castellano por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad IASB, siguiendo el cronograma de implementación antes señalado.

Caja	0
Banco	<u>2,395,72</u>
	<u>2,395,72</u>
<b>5.- CUENTAS POR COBRAR</b>	
Cientes	<u>34,665,85</u>
	<u>34,665,85</u>
<b>6.-INVENTARIOS</b>	
Productos en Bodega	<u>0</u>
	<u>0</u>
<b>7.-CUENTAS POR COBRAR L/P</b>	
Cuentas por Cobrar	<u>0</u>
	<u>0</u>

**8.-PROPIEDAD, PLANTACION Y EQUIPO**

El movimiento de Activos Fijos al 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

COSTO	Saldo a		Venta o Retiro	Depreciación o Ajuste	Saldo a Dic.31/2012
	Dic.31/2011	Adiciones			
Terrenos y Mejoras	14.125,00	0	0	0	14.125,00
Construcciones en Proceso	0	0	0	0	0
Edificios	42.375,00	0	0	0	42.375,00
Vehículos	0	0	0	0	0
Maquinarias y Equipos	2.434,39	0	0	0	2.434,39
Maquinarias y eq. en montaje	0	0	0	0	0
Muebles, Enseres y eq.of	0	0	0	0	0
Mejoras y Adec.Instalac.	0	0	0	0	0
Equipo de Computación	3.400,00	0	0	0	3.400,00
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Menos: Depreciación Acumulada	3.368,01	0	0	0	3.368,01
<b>Activo Fijo Neto</b>	<b>58.966,38</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>58.966,38</b>

**9.-OTROS ACTIVOS**

Inversiones L/P	0
Certificados CORPEI	<u>0</u>
	<u>0</u>

**10.-OBLIGACIONES A CORTO PLAZO**

Cuentas por Pagar	20,756
Acumulados por Pagar	<u>15,042</u>
	<u><b>35,798</b></u>

**11.-OBLIGACIONES A LARGO  
PLAZO**

Cuentas por Pagar	<u>0</u>
	<u><b>0</b></u>

**12.- CAPITAL SOCIAL**

El Capital Social de la Compañía es de Ochocientos Dólares Americanos (\$ 104.000,00) representando por acciones ordinarias y nominativas de \$1,00 cada una.

**13.- RECLASIFICACIONES**

Al 31 de Diciembre del 2011, ciertos saldos incluidos en los Estados Financieros han sido reclasificados únicamente para propósitos de presentación de este informe.

**14.- EVENTOS SUBSECUENTES**

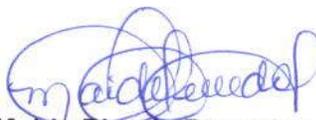
Entre el 31 de diciembre del 2011 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la gerencia de la Compañía, pudieran tener efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

**14.- IMPUESTO A LA RENTA**

En la determinación de la base imponible, para el cálculo del impuesto a la renta fue como sigue:

Utilidad (perdida) antes de provisión para impuesto a la renta y la tasa del 23%, lo que da una provisión de impuesto a la renta por el ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2012.

  
**Humberto Aurelio Matamoros Velez.**  
 Representante Legal

  
**Maide Pineda Pesantes**  
 Contador