

## ***EXPREG S.A.***

*La mejor elección al comprar su moto*

*RUC. 0992338598001*

*Matriz: Avenida Quito N° 529 entre Padre Solano y Luis Urdaneta / Teléfono 042304867*

*Diagonal al SECAP*

---

### **Notas a los Estados Financieros correspondientes al periodo terminado al 31 de Diciembre de 2013 de la Compañía EXPREG S.A.**

#### **Responsabilidad de la Gerencia sobre los Estados Financieros**

La gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad y normas establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error; selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y, la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

#### **Notas a los estados financieros**

Al 31 de diciembre de 2013

Expresadas en Dólares de E.U.A.

#### **1. Operaciones**

Expreg S.A. (Sociedad Anónima) se constituyó el 5 de enero de 2004 como una sociedad anónima. La actividad principal de la Compañía es la comercialización al por mayor y por menor de motocicletas y motoneta (pesetas), y la actividad secundaria a la comercialización al por mayor y menor de partes, piezas (repuestos) y accesorios para motocicletas.

La Compañía se encuentra domiciliada en la Avenida Quito # 529 entre Padre Solano y Luis Urdaneta, Diagonal al SECAP, en la ciudad de Guayaquil - Ecuador.

#### **2. Resumen de principales políticas de contabilidad**

Las políticas de contabilidad de la Compañía están de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales requieren que la gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

Los estados financieros adjuntos serán presentados para la aprobación de la Junta General de Accionistas.

La opinión de la gerencia, estos estados financieros serán aprobados sin modificación.

## **EXPREG S.A.**

*La mejor elección al compra su moto*

*RUC: 0992338598001*

*Matriz: Avenida Quito N° 529 entre Padre Solano y Luis Urdaneta / Teléfono 042304867*

*Diagonal al SECAP*

En el Ecuador se encuentran vigentes las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y para aquellas situaciones específicas que no estén consideradas por las NEC, se recomienda que las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes, provean los lineamientos a seguirse como principios de contabilidad. La Resolución No. 08.G.DSC.010 de la Superintendencia de Compañías publicada el 31 de diciembre de 2008, establece un cronograma para la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes en Ecuador. En base a este cronograma la Compañía adopto estas normas a partir del 1 de enero de 2012.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador y pueden diferir de aquellos emitidos de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes.

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

**(a) Cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar se presentan al costo que no supera a su valor recuperable.

**(b) Inventarios**

Los inventarios están valorados al costo promedio o al valor neto de realización, el menor.

**(c) Instalaciones, mobiliario y equipo**

Las instalaciones, mobiliario y equipo se registran al costo histórico menos la depreciación acumulada. Los gastos por depreciación se cargan a los resultados del año y la depreciación se calcula bajo el método de línea recta considerando la vida probable de los bienes, como sigue:

	Años
Instalaciones	10
Muebles y enseres	10
Equipo de cómputo	3
Equipos diversos	1 a 10

Los gastos de mantenimiento, incluyendo la reposición de partidas menores se cargan a los resultados del año a medida que se incurren.

## **EXPREG S.A.**

*La mejor elección al compra su moto*

*RUC. 0992338598001*

*Matriz: Avenida Quito N° 529 entre Padre Solano y Luis Urdaneta / Teléfono 042304867*

*Diagonal al SECAP*

### **(d) Otros activos**

Los cuales se presentan al costo neto de amortización. Los otros activos son amortizados por el método de línea recta en 5 y 20 años, respectivamente y los gastos de amortización se cargan a los resultados del año.

### **(e) Provisiones**

Se reconoce una provisión sólo cuando la Compañía tiene una obligación presente como resultado de un evento pasado y es probable que se requieran recursos para cancelar la obligación y se pueda hacer un

Estimado confiable del monto de la obligación. Las provisiones se revisan a cada fecha del balance y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha. Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es importante, el monto de la provisión es el valor presente de los gastos que se espera incurrir para cancelarla.

### **(f) Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente. Las ventas son reconocidas netas de devoluciones y descuentos, cuando se ha entregado el bien y se han transferido los derechos y beneficios inherentes.

### **(g) Registros contables y unidad monetaria-**

Los registros contables de la Compañía se llevan en Dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

## **EXPREG S.A.**

*La mejor elección al compra su moto*

*RUC. 0992338598001*

*Matriz: Avenida Quito N° 529 entre Padre Solano y Luis Urdaneta / Teléfono 042304867  
Diagonal al SECAP*

### **ESTADO FINANCIERO**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

Expresados en Dólares de E.U.A.

<b>Activo</b>	<b>Nota</b>	<b>2013</b>
<b>Activo Corriente</b>		
Efectivo en caja y bancos	1	5.675,88
Cuentas por cobrar	2	105.558,03
Inventarios	3	77.638,86
Activos por Impuestos Corrientes	4	<u>4.917,88</u>
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>193.790,65</b>
Propiedad, planta y Equipos	5	7.004,50
Otros Activos Corrientes	6	<u>2.700,00</u>
<b>Total Activos</b>		<b>203.495,15</b>
<b>Pasivo y Patrimonio de los Accionistas</b>		
<b>Pasivo Corriente</b>		
Cuentas por Pagar	7	145.865,87
Otras Obligaciones Corrientes	8	29.748,79
Otros Pasivos Corrientes	9	<u>707,81</u>
<b>Total Pasivo corriente</b>		<b>176.322,47</b>
<b>Patrimonio de los Accionistas</b>		
Capital Social	10	800,00
Aportes para futuras capitalizaciones		9.593,74
Reserva Legal		101,27
Ganancias Acumuladas		10.212,16
Pérdidas Acumuladas		<u>6.465,51</u>
<b>Total Patrimonio de los Accionistas</b>		<b>27.172,68</b>
<b>Total Pasivo y Patrimonio de los Accionistas</b>		<b><u>203.495,15</u></b>

## **EXPREG S.A.**

*La mejor elección al compra su moto*

RUC. 0992338598001

Matriz: Avenida Quito N° 529 entre Padre Solano y Luis Urdaneta / Teléfono 042304867

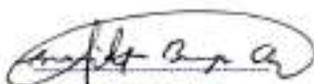
Diagonal al SECAP

### **Estados de Resultados**

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2013

Expresados en Dólares de E.U.A.

	<b>Nota</b>	<b>2013</b>
<b>Ingresos</b>		
Ventas		520.544,49
Otros Ingresos		42.950,60
		<b>563.495,09</b>
<b>Costo de Ventas</b>		<b>(468.534,33)</b>
<b>Utilidad Bruta</b>		<b>94.960,76</b>
<b>Gastos Generales y Administración</b>		<b>(69.276,35)</b>
<b>Utilidad (Pérdida) en Operación</b>		<b>25.684,41</b>
<b>Otros Ingresos (Gastos)</b>		
Financieros		
Otros, Neto		(15.932,51)
<b>Utilidad (Pérdida) Neta</b>		<b>9.751,90</b>



Graciela Burgos Vera  
Representante Legal  
C.I. 1201959614



María L. Paredes Ponguillo  
Contadora  
Reg. Nac. 0.37571

## **EXPREG S.A.**

*La mejor elección al comprar su moto*

RUC. 0992338598001

Matriz: Avenida Quito N° 529 entre Padre Solano y Luis Urdaneta / Teléfono 042304867  
Diagonal al SECAP

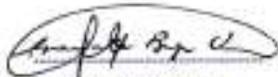
### **EXPREG S.A.**

Estados de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas

Por el año terminado el 31 de Diciembre de 2013

Expresados en Dólares de E.U.A.

Descripción	Capital Social	Aporte para Futuras Capitalizaciones	Reserva Legal	Ganancias Acumuladas	Resultados Acumulados	Ganancia Neta del Período	Pérdida Neta del Período	Total
					aplicación PSC Primera Vez			
Saldo al 31 de Diciembre de 2012	900,00	9.593,74	101,27	9.422,31	0,00	789,85		20.797,17
Menos: Transferencia Resultados a otras Cuentas Patrimonial				789,85		(789,85)		0,00
Más: Ganancia Neta						6.465,51		6.465,51
Más: Resultado Reserva Legal								
Saldo al 31 de Diciembre de 2013	900,00	9.593,74	101,27	10.212,16	0,00	6.465,51	0,00	27.172,68



Graciela Burgos Vera  
Representante Legal  
C.I. 1201959614



María L. Paredes Ponguillo  
Contadora  
Reg. Nac. 0.37571

## **EXPREG S.A.**

*La mejor elección al comprar su moto*

*RUC. 0992338598001*

*Matriz: Avenida Quito N° 529 entre Padre Solano y Luis Urdaneta / Teléfono 042304867*

*Diagonal al SECAP*

### **1. Efectivo en caja y bancos**

Al 31 de diciembre de 2013, efectivo en caja y bancos se formaban de la siguiente manera:

	<u>2013</u>
<b>Efectivo en Caja y Bancos:</b>	
Banco Internacional Cta. Cte.	4.648,06
Banco Guayaquil Cta. Cte.	<u>727,82</u>
	<b>5.675,88</b>

La compañía mantiene dos cuentas corrientes en el Banco Internacional, Cta. Cte. para el término del año 2013 se originó un Sobregiro Bancario por el valor de US\$ 1.948,99

### **2. Cuentas por cobrar**

Al 31 de diciembre de 2013, las cuentas por cobrar se formaban de la siguiente manera:

	<u>2013</u>
Cilentes	106.624,27
(-) Provisión para Ctas Incobrables	<u>( 1.066,24)</u>
	<b>105.558,03</b>

La provisión de las cuentas incobrables se aplicó el 1% de acuerdo a la LRT. Para el ejercicio del 2013 no se aplicó las NIIF para Pymes

### **3. Inventarios**

Al 31 de diciembre de 2013, el saldo de inventarios correspondía a productos terminados por US\$ 77.638,86, este valor está considerado inventario por motos, inventario de repuestos y otros ítems, los cuales fueron adquiridos entre septiembre y octubre de 2013 para mantener una existencia de productos hasta marzo de 2014, que permita abastecer los requerimientos de clientes.

	<u>2013</u>
Inventario de Motos	54.430,51
Inventario de Repuestos	15.890,64
Otros Ítems	<u>7.317,71</u>
	<b>77.638,86</b>

## **EXPREG S.A.**

*La mejor elección al compra su moto*

**RUC. 0992338598001**

**Matriz: Avenida Quito N° 529 entre Padre Solano y Luis Urdaneta / Teléfono 042304867**

**Diagonal al SECAP**

Al término del ejercicio fiscal del 2013, la compañía ha promocionado la venta de otros ítems (electrodomésticos) bajo pedido, manteniendo un inventario. Para el ejercicio fiscal 2013, no se aplicó ajuste de los NIF para Pymes.

### **4. Impuestos Corrientes**

Al 31 de diciembre de 2013, el crédito las cuentas por cobrar se formaban de la siguiente manera:

	<u>2013</u>
Crédito Fiscal – IVA	3,785.50
Crédito Fiscal – Rta. Fuente	1,132.29
	<b>4,917.88</b>

### **5. Propiedad, Planta e Equipos**

Al 31 de diciembre de 2013, el saldo de instalaciones, mobiliario y equipo estaba constituido de la siguiente manera:

	<u>2013</u>
Muebles y Enseres	2,448.08
Equipos de Computación	2,803.86
Equipos e Instalaciones	2,608.93
Herramientas	241.40
(-) Depreciación Acumulada	<u>(1,070.57)</u>
	<b>7,004.50</b>

Durante los años 2013, la compañía ha efectuado remodelaciones para una mejor presentación del local, el movimiento de instalaciones, mobiliario y equipo fue el siguiente:

	<u>2013</u>
Saldo al inicio	5,178.58
<b>Más (Menos) :</b>	
(+) Adiciones	2,898.51
(-) Ventas	0.00
(-) Depreciación	<u>(1,070.57)</u>
<b>Saldo al Final</b>	<b>7,004.50</b>

## **EXPREG S.A.**

*La mejor elección al compra su moto*

*RUC: 0992338598001*

*Matriz: Avenida Quito N° 529 entre Padre Solano y Luis Urdaneta / Teléfono 042304867*

*Diagonal al SECAP*

### **6. Otros activos**

Al 31 de diciembre de 2013, los otros activos se detallan de la siguiente manera:

	<u>2013</u>
Gastos de Constitución	400.00
Deposito en Garantía (Arriendo)	2.300.00
Otros Activos Corrientes	<u>0.00</u>
	<b>2.700,00</b>

### **7. Cuentas por pagar**

Al 31 de diciembre de 2013, el saldo de cuentas por pagar a proveedores se detalla de la siguiente manera:

Proveedores:	<u>2013</u>
Pegasso	16,500.80
Importadora Tornabamba	99,969.52
Gerardo Ortiz	2,964.47
Dukare	8,909.78
Electropolis	12,419.68
Otras Cuentas por Pagar	<u>5,101.64</u>
	<b>145,865.87</b>

Las cuentas por pagar – proveedores se ha considerado el rubro de Otras cuentas por pagar: Factory Bytes, Viapcon y Juan El Juri por un total de US\$ 5,101.64 dólares E.U.A.

### **8. Otras Obligaciones Corrientes**

Al 31 de diciembre de 2013, el saldo de Otras Obligaciones Corrientes, se detalla de la siguiente manera:

	<u>2013</u>
Sobregiros Bancarios	1,948.89
Impuestos por Pagar	2,248.61
Provisiones	2,145.73
Cuentas por Pagar	421.32
Otros Pasivos Corrientes	<u>22,984.14</u>
	<b>29,748.79</b>

## **EXPREG S.A.**

*La mejor elección al comprar su moto*

*RUC. 0992338598001*

*Matriz: Avenida Quito N° 529 entre Padre Solano y Luis Urdaneta / Teléfono 042304867*  
*Diagonal al SECAP*

### **9. Otros Pasivos Corrientes**

Durante los años 2013, el movimiento de los otros pasivos corrientes es de la siguiente manera:

	<u>2013</u>
Prést. Bancarios menos 2 años	707,81
Préstamo de Accionistas	<u>0,00</u>
	<b>707,81</b>

### **10. Capital social**

Al 31 de diciembre de 2013, el capital social de la Compañía estaba constituido por 800 acciones ordinarias y nominativas con un valor nominal de US\$ 1,00 cada una, totalmente pagadas.

#### **10.1. Impuesto a la renta**

##### **(a) Situación fiscal**

La Compañía no ha sido fiscalizada desde su constitución en el año 2004.

De acuerdo con disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones del impuesto a la renta de la Compañía, dentro del plazo de hasta tres años posteriores contados a partir de la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta, siempre y cuando haya cumplido oportunamente con las obligaciones tributarias.

##### **(b) Tasa de impuesto**

El impuesto a la renta se calcula a una tasa del 22% sobre las utilidades tributables. En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en el país en maquinarias y equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva, la tasa de impuesto a la renta sería del 15% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando efectúe el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de diciembre del siguiente año.

#### **10.2. Ganancia y/o Pérdida Acumulada**

Para el año 2011 se aplicó la implementación de las NIIF's para Pymes originando un valor por Pérdida Acumulada por US\$ (38,460.83), por ajuste efectuados en las Cuentas por Cobrar por deterioro de la cuenta, y por la valorización de la cuenta inventario. Por tal motivo se originó la pérdida ya mencionada.

**EXPREG S.A.**

*La mejor elección al compra su moto*

RUC. 0992338598001

Matriz: Avenida Quito N° 529 entre Padre Solano y Luis Urdaneta / Teléfono 042304867

Diagonal al SECAP

Para el año 2013 tenemos una ganancia acumulada de los años anteriores por un monto de US\$ 10,212.16.  
En el ejercicio fiscal de año en mención con una ganancia neta del periodo de US\$ 6,465.51.



Graciela Burgos Vera  
Representante Legal  
C.I. 1201959614



María L. Paredes Pongullo  
Contadora  
Reg. Nac. 0.37571