



Tirexpress Ecuador S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2012

1. Operaciones y Escenario Económico

La compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil Provincia del Guayas el 31 de agosto del año 2005 mediante Escritura Pública otorgada ante la Doctora Roxana Ugoletti de Portaluppi, Notaria Vigésima del Cantón, con un capital autorizado de \$ 1,600,00 de los Estados Unidos de América y un capital suscrito de \$ 800,00 de los Estados Unidos de América. El objetivo social de la Compañía es dedicarse a: importación, compra, venta, distribución y comercialización de llantas, artículos, productos, herramientas, repuestos, insumos y accesorios para automotores en general, etc. La mencionada Escritura Pública consta registrada en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el 21 de octubre del 2005.

2. Prácticas Contables Significativas

Las políticas contables de la compañía son las establecidas y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración tales estimaciones y supuestos estuvieran basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las Normas Ecuatorianas de contabilidad (NIC) están basadas en algunas Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's), y se espera que en un futuro todas las NIIF's sean adoptadas; hasta entonces, para ciertos aspectos no cubiertos por las NIC, las NIIF's proveen lineamientos a ser considerado por las NIC.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros.

Las propiedades, planta y equipo están contabilizados al costo más las revalorizaciones efectuadas de acuerdo con disposiciones legales. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos a incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

La depreciación se registra con cargo a los resultados del año y se calcula en base al método de línea recta, de acuerdo con la vida útil estimada de los activos relacionados.

Ver notas a los estados financieros.



Tirexpress Ecuador S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2012

Propiedades, Planta y Equipo	Tasa
Muebles & Enseres	10%
Maquinarias y Equipos	10%
Equipos de Computación	33%
Equipos de Oficina	10%
Equipos de Comunicación	10%
Instalaciones	10%
Vehículos	5%

3. Caja y Bancos **\$ 168,029.77**

Registra el saldo conciliado establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2012.

	2011	2012	Variación
4. Cuentas por Cobrar	\$ 582,447.33	\$ 622,624.71	\$ 40,177.38

Contabiliza el saldo de los créditos otorgados a clientes generados por la comercialización de mercancías (llantas) sin intereses anuales.

	2011	2012	Variaciones
5. Inventarios	\$ 711,868.71	\$ 682,667.96	\$ 29,200.75

Registra el saldo del inventario físico establecido por la compañía al 31 de diciembre del 2012, el cual está conformado por llantas para vehículos livianos y pesados.

6. Mercaderías en Tránsito **\$ 11,503.18**

Registra los gastos generados en las importaciones en tránsito pendientes de liquidación al 31 de diciembre de 2012.

7. Préstamos Empleados **\$ 90.00**

Saldo conciliado por la compañía al 31 de diciembre de 2012, del préstamo concedido al empleado Leonardo Rodríguez.

8. Seguros Pagados por Anticipado **\$ 628.69**

Importe del saldo generado por la prima de la póliza de seguros No. 34587, que ampara riesgo contra incendio en la cantidad de \$ 211.17; póliza de seguros No. 11860 que ampara riesgo contra robo y asalto \$ 33.90; la prima de la póliza de seguro de vehículo No. 4192 que ampara robo y asalto \$ 383.62, contratadas con la compañía Latina S.A.

Ver notas a los estados financieros.



Tirexpress Ecuador S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2012

9. Propiedades, Planta y Equipo	2011	2012	Variaciones
Muebles & Enseres	\$ 13,705.56	\$ 13,705.56	\$ 0.00
Maquinarias y Equipos	79,448.97	79,448.97	0.00
Equipos de Computación	10,092.00	10,092.00	0.00
Software	501.43	501.43	0.00
Construcción Software	8,281.32	4,400.00	(3,881.32)
Equipos de Oficina	10,698.81	10,698.81	0.00
Equipos de Comunicación	3,301.20	3,301.20	0.00
Instalaciones	7,748.00	7,748.00	0.00
Vehículos	50,420.00	50,420.00	0.00
Total Activo fijo	\$ 184,197.29	\$ 180,315.97	\$ 3,881.32
Depreciación Acumulada	68,962.67	71,978.44	3,015.77
Total Activo Fijo Neto	\$ 115,234.62	\$ 108,337.53	\$ 6,897.09

10. Gastos Diferidos

Gastos de Construcción	\$ 509,100.03
Amortización	(301,427.03)
	\$ 207,603.00

Representa los desembolsos monetarios efectuados en la construcción de bodegas, cuyo terreno está cedido en Comodato a la Compañía, según consta en el Contrato de Comodato suscrito el 10 de mayo de 2006 entre los Comodantes Ing. Ernesto A. Orellana González y señora Olga Rodríguez de Orellana por el plazo de 7 años, al 31 de diciembre de 2012.

	2011	2012	Variación
11. Proveedores del Exterior	\$ 117,830.99	\$ 14,750.62	\$ 103,080.37

Importe del saldo proveniente del crédito concedido por la compañía Kansai Steel 1, para la adquisición de llantas y tubos, sin devengar intereses anuales.

	2011	2012	Variación
12. Proveedores Locales	\$ 28,748.35	\$ 28,690.51	\$ 57.84

Contabiliza el saldo por liquidar a los proveedores por los créditos otorgados a la compañía de: seguros, equipo técnico, servicios básicos, suministros y materiales, etc., sin generar intereses anuales.

Ver notas a los estados financieros.



Tirexpress Ecuador S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2012

13. Obligaciones Tributarias	2011	2012	Variación
Retención en la Fuente	\$ 331.35	\$ 500.29	\$ 168.94
Impuesto al Valor Agregado Ventas	0.00	10,026.98	10,026.98
Impuesto al Valor Agregado	742.35	1,756.92	1,014.57
	<u>\$ 1,073.70</u>	<u>\$ 12,284.19</u>	<u>\$ 11,210.49</u>

Contabiliza el saldo establecido por la compañía pendientes de consignar al Servicios de Rentas Internas al 31 de diciembre de 2012.

14. Otros Impuestos \$ 400.00

Registra el importe del 2‰ pendiente de consignar a la Junta de Beneficencia de Guayaquil al 31 de diciembre de 2012.

15. Participación Empleados \$ 3,565.68

Importe correspondiente al 15% de utilidades para los trabajadores según el Art. 97 contenido del Código del Trabajo, al 31 de diciembre de 2012.

16. Obligaciones con el IESS

Aporte Patronal	\$	746.53
Aporte Individual		638.62
Fondos de Reserva		29.32
IECE-SECAP		66.95
	<u>\$</u>	<u>1,481.42</u>

Registra el saldo de las aportaciones pendientes de consignar al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social al 31 de diciembre de 2012.

17. Obligaciones con Empleados	2011	2012	Variaciones
Décimo Tercer Sueldo	\$ 333.99	\$ 316.24	\$ (17.75)
Décimo Cuarto Sueldo	2,136.55	2,189.70	53.15
Sueldos	950.14	3,762.14	2,812.00
Vacaciones	6,518.67	8,256.82	1,738.15
	<u>\$ 9,939.35</u>	<u>\$ 14,524.90</u>	<u>\$ 4,585.55</u>

18. Impuesto a la Renta \$ 1,688.79

Registra el importe del Impuesto a la Renta generado por la compañía durante el año fiscal terminado al 31 de diciembre del año 2012.

Ver notas a los estados financieros.



Tirexpress Ecuador S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2012

19. Préstamos de Accionistas **\$ 1,566,637.54**

Representa el saldo establecido por la compañía proveniente de las entregas en numerario efectuadas por su principal para incremento del capital de trabajo y para atender gastos operacionales de la compañía al 31 de diciembre de 2012, sin intereses anuales.

20. Capital Suscrito **\$ 800,00**

Integrado por 800 acciones ordinarias y nominativas, de \$ 1,00 cada de los Estados Unidos de América las cuales han sido liberadas en su totalidad al 31 de diciembre de 2012.

21. Utilidad

La Compañía contabiliza al 31 de diciembre de 2012 la utilidad neta de U\$S 3,567.65, producto de la actividad económica desarrollada.

22. Ganancia

a) Reserva Legal: De conformidad con la legislación societaria vigente en el Ecuador, la Compañía debe transferir el 10% de sus ganancias líquidas anuales a la Reserva Legal, hasta completar por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta Reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas futuras o para aumentar el capital.

23. Al 31 de diciembre del año 2012, la compañía no registra activos y/o pasivos contingentes ni cuentas de orden.

24. Conforme a la Escritura Pública de constitución de la Compañía, el objeto social es dedicarse a: importación, compra, venta, distribución y comercialización de llantas, artículos, productos, herramientas, repuestos, insumos y accesorios para automotores en general, etc. en tal virtud sus estados financieros no revelan tener Propiedad Intelectual ni Derecho de Autor, de acuerdo al contenido de la Resolución n° 04.Q.LI.001 publicada en el Registro Oficial n° 289 en marzo 10 de 2004.

25. La compañía tiene abiertos los libros contables correspondientes a los ejercicios fiscales 2007, 2008, 2009, 2010, 2011 incluso, 2012 con la finalidad de ser revisados por las autoridades tributarias del Servicio de Rentas Internas.

Ver notas a los estados financieros.



*Tirexpress Ecuador S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2012*

26. Hechos Subsecuentes

Hasta el 31 de diciembre de 2012 y la fecha de presentación de estos estados financieros (marzo 14 de 2013), en adición a las notas explicativas, no se han producido eventos importantes que en opinión de la Administración Central de la compañía, hubiesen tenido efectos relevantes sobre los estados financieros.

Ver notas a los estados financieros.