

# **NOVAEQUIPOS S.A.**

## Estados Financieros Consolidados

Año Terminado el 31 de Diciembre del 2012

### **CONTENIDO**

<u>Estados Financieros</u>	
Estado de Situación Financiera.....	2
Estado de Resultados Integral.....	4
Estado de Cambios en el Patrimonio de Accionistas.....	5
Estado de Flujos de Efectivo.....	6
Nota a los Estados Financieros.....	7

# NOVAEQUIPOS S.A.

## Balance de Situación Financiera

31 de diciembre  
2012

(En Dólares)

### ACTIVOS

#### ACTIVO CORRIENTE

CAJA BANCOS		33.297,52
CUENTAS POR COBRAR	(Nota 3)	157.661,43
CREDITOS TRIBUTARIAS	(Nota 4)	17.820,93
(-) PROVISIONES CUENTAS INCOBRABLES	(Nota 4)	(6.165,46)
INVENTARIO	(Nota 5)	30.540,50
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u>233.154,92</u>

#### PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES	(Nota 6)	
Vehículos		17.928,80
Muebles y Enseres		5.626,85
Equipos de Computación		5.339,08
Maquinarias y Equipos		2.071,89
TOTAL ACTIVO FIJO		30.966,62
DEPRECIACIONES ACUMULADAS		
DEPRECIACIONES		<u>(18.499,97)</u>
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		12.466,65

#### ACTIVO DIFERIDO

GASTOS DE ORGANIZACION	(Nota 7)	225,00
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	(Nota 7)	4.211,51
(-) AMORTIZACION ACUMULADA	(Nota 8)	<u>(73,69)</u>

TOTAL ACTIVO DIFERIDO 4.362,82

#### TOTAL ACTIVOS

**249.984,39**

Ing. Augusto De la A  
**Contador**

Álvaro Morales Contreras  
**Gerente**

*Ver notas adjuntas*

# NOVAEQUIPOS S.A.

## Balance de Situación Financiera

31 de diciembre  
2012

(En Dólares)

### PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

#### PASIVOS CORRIENTES

CUENTAS POR PAGAR	(Nota 9)	7.897,57
PASIVOS ACUMULADOS	(Nota 10)	3.213,21
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	(Nota 11)	4.187,89
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>15.298,67</b>

#### PASIVOS NO CORRIENTES

DEUDAS A LARGO PLAZO	(Nota 12)	186.447,16
----------------------	-----------	------------

**TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES** **186.447,16**

**TOTAL PASIVOS** **201.745,83**

#### PATRIMONIO (Nota 13)

CAPITAL	1.000,00
RESULTADOS	33.218,25
Utilidad o Perdida	14.020,31
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>48.238,56</b>

**TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIOS** **249.984,39**

Ing. Augusto De la A  
**Contador**

Álvaro Morales Contreras  
**Gerente**

*Ver notas adjuntas*

# NOVAEQUIPOS S.A.

## Estado de Resultados Integral

31 de diciembre  
2012

(En Dólares)

<b>INGRESOS POR VENTAS</b>	
INGRESOS POR VTAS	431.981,50
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>431.981,50</b>
COSTOS DE VTAS	(209.293,29)
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>222.688,21</b>
GASTOS OPERACIONALES	
GTOS DE ADMINISTRACION	(195.131,47)
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>(27.556,74)</b>
DEPRECIACIONES	
GTOS DEPRECIACIONES	(6.135,33)
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>21.421,41</b>

Ing. Augusto De la A  
**Contador**

Álvaro Morales Contreras  
**Gerente**

# NOVAEQUIPOS S.A.

## Estado de Cambios en el Patrimonio de los accionistas

31 de diciembre  
2012

(En Dólares)

	Capital Social	Reserva		Superávit del Ejercicio
		Legal	Capital	
Saldo al 31 de Diciembre del 2011	\$ 1.000,00	\$ 1.501,90	\$ 8.890,11	
Resultados acumul. aplicación primera vez NIIF				
Reserva legal 2012		\$ 2.282,62		
Utilidad Neta, 2011				\$ 13251.62
<b>Saldo al 31 de Diciembre del 2012</b>	<b>\$ 1.000,00</b>	<b>\$ 3.784,52</b>	<b>\$ 8.890,11</b>	
Utilidad Neta, 2012				\$ 14.020,31



Ing. Augusto De la A  
**Contador**



Álvaro Morales Contreras  
**Gerente**

**NOVAEQUIPOS S.A.**  
**Estado de Flujos de Efectivo**

**31 de diciembre  
2012**

**(En Dólares)**

**Efectivo usado por actividades de operación:**

Recibido de clientes	306.390,72
(menos) Efectivo pagado por:	(273.093,20)

**Efectivo neto utilizado en actividades de operación 33.297,52**

Disminución neta en caja y bancos 33.297,52

Caja y bancos al principio del año

**Caja y bancos al final del año 33.297,52**

**Conciliación de la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de  
Actividades de operación:**

**UTILIDAD del Ejercicio US \$ 21.421,41**

Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto

**Proveniente de actividades de  
operación:**

Depreciaciones 6.135,33

**27.556,74**

Aumento Activos diferidos (3.728,03)

Disminución Crédito tributario 124,72

Aumento en inventarios (26.662,42)

Impuesto a la renta y participación trabaj (8.030,41)

Aumento pagos a proveedores 169.627,70

Aumento pasivos acumulados (125.590,78)

**5.740,78**

**Efectivo neto proveniente de actividades de operación 33.297,52**

=====

# NOVAEQUIPOS S.A.

## Notas a los Estados financieros

31 de Diciembre del 2012

---

### 1. ACTIVIDADES

La actividad principal de la Compañía es la venta al por mayor de y menor de repuestos automotrices.

La compañía es una sociedad anónima que fue constituida el 12 de Noviembre de 2007 en Ecuador, regulada por la Superintendencia de Compañías.

Su oficina principal esta ubicada en Garcia Moreno No 3620 y Calle Quito.

La información presentada en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

Al 31 de Diciembre del 2012 la empresa mantuvo 5 empleados para desarrollar su actividad.

### 2. Resumen de las Principales Políticas Contables

#### 2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los estados financieros de acuerdo a NIIF al 31 de diciembre del 2012 y el estado de situación financiera de apertura al 1 de enero del 2012, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la Compañía como parte del proceso de conversión a NIIF para el año terminado el 31 de diciembre del 2011.

Los estados financieros de NOVAEQUIPOS S.A. al 31 de diciembre del 2012 aprobados para su emisión por la Administración de Compañía, con fechas 04 de febrero de 2013, fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores), tal como se define en la NIIF 1 Adopción por primera vez de las Normas Internaciones de Información Financiero, para la preparación de los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF desde el 01 de enero y al 31 de diciembre del 2012. Los PCGA anteriores difieren en ciertos aspectos de las NIIF.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2011, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

#### 2.2 Bases de preparación

Los estados financieros de NOVAEQUIPOS S.A. comprenden los estados de situación financiera, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2012. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

# NOVAEQUIPOS S.A.

## Notas a los Estados financieros

31 de Diciembre del 2012

---

### 2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a seis meses.

### 2.4 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Estos activos inicialmente se reconocen a su valor razonable y después del reconocimiento inicial, a valor razonable menos cualquier deterioro, en función a su recuperabilidad.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes.

### 2.5 Inventarios

Inventarios AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012, son establecidos a su valor neto realizable, el que sea menor. Los inventarios son valorizados al costo promedio de adquisición. Mediante identificación específica de las partidas, la compañía provisiona la obsolescencia de inventarios. Las importaciones se encuentran registradas a su costo de adquisición incrementada por los gastos de compra incurridos hasta la fecha del estado de situación financiera.

### 2.6 Propiedades, naves y equipo

#### 2.6.1. Método de depreciación y vidas útiles.

El costo o valor revaluado de propiedades y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Ítem	Vida útil (en años)
Máquinas y equipos	10
Muebles y enseres	10
Vehículos	5
Equipos de computación	3

#### 2.6.2. Retiro o venta de propiedades, y equipo

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenida.

# NOVAEQUIPOS S.A.

## Notas a los Estados financieros

31 de Diciembre del 2012

---

### **2.7. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar**

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. El período de crédito es un promedio de 90 días.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, menos cualquier deterioro, las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivo corrientes, excepto que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha de estado de situación financiera.

### **2.8. Impuestos**

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

#### **2.8.1. Impuestos corriente**

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad tributaria gravable registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad financiera, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

### **2.9. Provisiones**

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente legal o implícita como resultado de un suceso pasado y es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos futuros, para cancelar la obligación y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente al final de cada período teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

### **2.10. Beneficios a empleados**

#### **2.10.1. Beneficios de planes definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio**

La Compañía reconoce una provisión para jubilación equivalente al valor presente de la obligación del plan de beneficios definidos a la fecha del balance, calculado anualmente por actuarios independientes usando el método de unidad de crédito proyectado e hipótesis actuariales sobre factores de decremento del plan por muerte, invalidez y rotación de los trabajadores. Las ganancias o pérdidas actuariales se reconocen en el resultado del periodo en el que se originan.

El valor presente de la obligación por el plan de beneficios definidos se determina descontando los flujos de salida de efectivo estimados usando las tasas de interés de títulos emitidos por el Gobierno Ecuatoriano.

Los costos esperados de la bonificación por desahucio se devengan durante el periodo de empleo usando una metodología contable semejante a la que se usa para la provisión para jubilación. Esta obligación se actualiza anualmente por estudios realizados por actuarios independientes calificados.

# NOVAEQUIPOS S.A.

## Notas a los Estados financieros

31 de Diciembre del 2012

---

### 2.10.2. Participación a trabajadores

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

### 2.11. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Los ingresos y otros servicios menores prestados, son reconocidos en resultados en el periodo en que se presta el servicio o se realiza la transferencia de dominio de los productos y el costo operativo de acuerdo con el método del devengado.

### 2.12. Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

### 2.13. Cuentas por Cobrar

Cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiero, que se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y cuentas por cobrar incluyen las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

## 3. Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar consisten de lo siguiente:

CLIENTES	156.881,43
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	780,00
	<hr/>
	157.661,43
Prov.Ctas Incobrables	(6.165,46)
	<hr/>
	<b>151.495,97</b>

# NOVAEQUIPOS S.A.

## Notas a los Estados Financieros (continuación)

31 de diciembre  
2012

(En Dólares)

Las cuentas por cobrar clientes por un monto de \$156.881,43 representan facturas por venta de repuestos automotrices hasta un plazo de 180 días y sin intereses.

Las otras cuentas por cobrar que totalizan \$780,00.

El movimiento de la cuenta, Provisión Ctas. Incobrables son para cuentas dudosas por el año terminado al 31 de diciembre del 2012 es lo siguiente:

Saldo a principio de año	( 6.165,46)
Provisión 2012	-----
Saldo final del año	<b>( 6.165,46)</b> -----

#### 4. Créditos Tributarios

##### RETENCIONES-DEBITO

Crédito Tributario	10.453,39
Anticipos de Imp. Rta.	7.367,54
	<u>17.820,93</u>

La cuenta de créditos tributarios corresponde a las compras efectuadas en el año.

#### 5. Inventario

Los inventarios consisten en lo siguiente:

##### Nota 5

##### MERCADERIA

Inventarios	30.540,50
	<u>30.540,50</u>

Se cuenta con Inventarios en bodega que corresponden a \$30.540,50.

# NOVAEQUIPOS S.A.

## Notas a los Estados Financieros (continuación)

31 de diciembre  
2012

(En Dólares)

<b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>			
<b>ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES</b>	<b>Saldo inicial</b>	<b>Adición</b>	<b>Saldo Final</b>
Vehículos	17.928,80		17.928,80
Muebles y Enseres	1.240,00	4.386,85	5.626,85
Equipos de Computación	4.309,08	1.030,00	5.339,08
Maquinarias y Equipos	2.071,89		2.071,89
TOTAL ACTIVO FIJO			30.966,62
DEPRECIACIONES ACUMULADAS			
DEPRECIACIONES	(12.364,64)	6.135,33	<u>(18.499,97)</u>
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>			<b>12.466,65</b>

Incluyen gastos de depreciación del año, por un valor de \$ 6.135,33.

# NOVAEQUIPOS S.A.

## Notas a los Estados Financieros (continuación)

31 de diciembre  
2012

(En Dólares)

### 6. Cuentas por pagar

#### CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Proveedores Locales	194.344,73
	<u>194.344,73</u>
<b>Totales</b>	<b><u>194.344,73</u></b>

Las cuentas por pagar que corresponden a proveedores locales de \$194.344,73 pertenecen a gastos administrativos, operacionales del giro del negocio.

### 7. Patrimonio

#### **CAPITAL SOCIAL**

Alvaro Morales Contreras	500,00
Janet Contreras Bailon	500,00

#### **RESERVAS**

Reservas Legales	3.784,52
------------------	----------

#### **APORTES FUTURO CAPITAL**

Aporte Futura Capit. Grunfeed INC	8.890,11
-----------------------------------	----------

#### **UTILIDADES**

Utilidades retenidas	20.543,62
Utilidad o Perdida	14.020,31
	<u>48.238,56</u>

Al 31 de Diciembre del 2012 el capital Social corresponde al valor de cien acciones a \$10.00 cada una.