

LEYTEC S.A

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Notas	dic-11	dic-12
			VALOR US\$	VALOR US\$
1101001	Caja Chica	d	30,18	197,81
	Subtotal Caja		30,18	197,81
	BANCOS LOCALES			
1102001	Banco Promerica Cta. Corriente	d	258,67	285,18
1102002	Banco Pichincha Cta. Corriente	d	3.648,27	6.877,19
1102003	Banco Internacional Cta. Corriente	d	536,44	142,27
1102004	Banco Guayaquil Cta. Corriente	d	2.009,58	925,13
1103001	Banco Pichincha Cta. Ahorros	d	7,78	0,00
	Subtotal Bancos		6.460,74	8.229,77
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES		6.490,92	8.427,58

2. ACTIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Notas	dic-11	dic-12
			VALOR US\$	VALOR US\$
1103001	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	e	37.658,36	29.764,10
1105002	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	e	450,68	231,19
	Provisión Cuentas Incobrables	e	-3.806,96	-3.806,96
10102	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS		34.302,08	26.188,33

3. INVENTARIOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Notas	dic-11	dic-12
			VALOR US\$	VALOR US\$
1106001	Inventario de Productos	f	42.623,47	42.901,08
	Mercaderías en Tránsito	f	360,74	3.306,45
10103	TOTAL INVENTARIOS		42.984,21	46.207,53

4. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Notas	dic-11	dic-12
			VALOR US\$	VALOR US\$
	Anticipo a Proveedores	g	3.981,49	0,00
10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		3.981,49	0,00

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Notas	dic-11	dic-12
			VALOR US\$	VALOR US\$
1130001	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	h	4.853,06	0,00
1130002	Crédito Tributario a favor de la empresa (I. Renta)	h	2.089,22	2.153,23
1130008	Crédito Tributario a favor de la empresa (R. IVA)	h	255,47	0,00
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		7.197,75	2.153,23

6. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Notas	dic-11	dic-12
			VALOR US\$	VALOR US\$
10108	Otros Activos Corrientes	i	0,00	3.908,41
10108	TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES		0,00	3.908,41

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Notas	dic-11		dic-12
			VALOR US\$	ADICIONES (RETIROS)	VALOR US\$
1203004	Muebles y Enseres	J	6.916,82	33,34	6.950,16
1205002	Equipo de Computación	J	3.753,73		3.753,73
1205007	Vehículos	J	17.294,64	18.000,00	35.294,64
	Total Costo Propiedad, planta y equipo		27.965,19	18.033,34	45.998,53
	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	J	-7.686,49	-7.169,13	-14.855,62
10201	TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)		20.278,70	10.864,21	31.142,91

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Notas	dic-11		dic-12
			VALOR US\$	VALOR US\$	VALOR US\$
	Proveedores Locales	I		10.841,97	9.952,10
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			10.841,97	9.952,10

9. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Notas	dic-11		dic-12
			VALOR US\$	VALOR US\$	VALOR US\$
	Obligaciones Bancos locales				
2201002	Banco Pichincha	m		5.922,29	22.297,81
2101005	Visa Pichincha T/C	m		1.628,84	0,00
2104004	Consortio Pichincha	m		17.749,24	15.858,64
	Banco Guayaquil	m		0,00	14.085,47
20104	TOTAL OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS			25.300,37	52.241,92

10. PROVISIONES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Notas	dic-11		dic-12
			VALOR US\$	VALOR US\$	VALOR US\$
	Provisiones locales	n		0,00	145,65
20105	TOTAL PROVISIONES			0,00	145,65

11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Notas	dic-11		dic-12
			VALOR US\$	VALOR US\$	VALOR US\$
	Con la Administración Tributaria	o		0,00	4.429,16
	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	o		1.062,87	2.459,16
	Con el IESS	o		261,05	390,23
	Por Beneficios de Ley a Empleados	o		345,02	1.205,85
	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	o		451,75	488,73
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			2.120,69	8.973,13

12. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Notas	dic-11		dic-12
			VALOR US\$	VALOR US\$	VALOR US\$
	Otras Cuentas por pagar relacionadas (Préstamos)	p		4.250,00	4.000,00
20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS			4.250,00	4.000,00

13. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Notas	dic-11		dic-12
			VALOR US\$	VALOR US\$	VALOR US\$
	Otras cuentas por pagar	r		36.070,74	4.593,19
20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES			36.070,74	4.593,19

14. CAPITAL SOCIAL

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Notas	dic-11	dic-12
			VALOR US\$	VALOR US\$
2101001	Capital Suscrito o asignado	1	800,00	800,00
301	TOTAL CAPITAL SOCIAL		800,00	800,00

El capital Social de la empresa está constituido por 800 participaciones de \$1,00 dólar de los Estados Unidos de América, cada una.

15. RESULTADOS ACUMULADOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Notas	dic-11	dic-12
			VALOR US\$	VALOR US\$
	Ganancias acumulados	v	2.127,38	3.156,90
	(-) Pérdidas acumuladas		-	-
3301020	Resultados acumulados por adopción NIIF	v	32.694,48	33.854,80
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS		34.821,86	37.011,70

16. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Notas	dic-11	dic-12
			VALOR US\$	VALOR US\$
3301005	Ganancia Neta del Periodo		1.029,52	310,30
3301005	(-) Pérdida Neta del Periodo		-	-
307	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS		1.029,52	310,30

17. INGRESOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Notas	dic-11	dic-12
			VALOR US\$	VALOR US\$
	Venta de Bienes		178.566,76	173.231,75
	Exportaciones		196.870,00	0,00
	Otros Ingresos		0,00	0,00
41	TOTAL INGRESOS		375.436,76	173.231,75

18. COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Notas	dic-11	dic-12
			VALOR US\$	VALOR US\$
5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS			
510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía		45.576,77	42.623,47
510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.		236.310,93	45.784,49
510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía		60.072,17	49.443,10
510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía		-42.623,47	-42.901,08
51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS		299.336,40	94.949,98

19. GASTOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Notas	dic-11	dic-12
			VALOR US\$	VALOR US\$
5201	Gastos de Venta		9.343,62	4.632,69
5202	Gastos de Administración		61.854,24	66.151,31
5203	Gastos Financieros		1.890,83	4.239,58
52	TOTAL GASTOS		73.088,69	75.023,58

20. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

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

Cuentas SRI	DETALLE	Notas	dic-11	dic-12
			VALOR US\$	VALOR US\$
801	Utilidad (Pérdida) Contable antes de impuesto a la renta y 15%		3.011,67	3.258,19
	Menos:			
803	(-) 15% Participación a Trabajadores	w	-451,75	-488,73
	Mas:			
807	(+) Gastos No Deducibles (gastos sin respaldo)		0,00	0,00
819	Utilidad gravable/Pérdida		2.559,92	2.769,46
831	Utilidad a reinvertir y capitalizar		0,00	0,00
	Anticipo mayor al Impuesto a la Renta Causado (24%) (23%)	x	-1.062,87	-2.459,16
	Impuesto Diferido (no registrado en el gasto)		-467,53	0,00
	Reserva Legal		0,00	0,00
	Utilidad neta del ejercicio al 31 de diciembre del 2011 y al 31 de diciembre del 2012		1.029,52	310,30
	IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR			
839	Impuesto Causado (menos:)		1.062,87	2.459,16
841	Anticipo del Impuesto a la Renta		0,00	1.446,64
846	Retenciones Impuesto a la Renta + Créditos Tributarios años Ant.		0,00	2.153,23
859	Neto Impuesto a Pagar o -Saldo a favor de la compañía		1.062,87	-1.140,71

a) Información General

Leytec S.A., con RUC 0992547200001, fue constituida mediante escritura pública el 23 de Enero del 2008, en la ciudad de Guayaquil - Ecuador, aprobada por la Especialista Jurídico de la Intendencia de Compañías Abg. Melba Rodríguez de Vargas, según Resolución No. 08.G.IJ.0000558 e inscrita en el Registro Mercantil el 08 de Febrero del 2008, con plazo de duración de cincuenta años. La compañía esta ubicada en la Provincia del Guayas, en la Av. De Las Américas, Centro de Negocios El Terminal, Bloque A, Local 42.

Su Objeto principal es la venta al por mayor y menor de partes y piezas para vulcanizadoras, tecnicentros, pudiendo realizar cualquier clase de actos y celebrar contratos.

b) Bases de presentación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros han sido elaborados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Estos Estados Financieros están presentados en dólares estadounidenses completos.

La Administración de Leytec S.A. es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno pertinente en la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que estén libres de presentación erróneas de importancia relativa, ya sea como resultado de fraude o error; seleccionando y aplicando las políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias del entorno económico donde opera la entidad.

c) Políticas Contables Significativas

Efectivo y equivalentes de efectivo.- Representa el efectivo disponible en caja medido a su valor nominal.

Instrumentos Financieros.- La entidad presenta sus instrumentos financieros de acuerdo a las disposiciones establecidas en las secciones 11 y 12 en su totalidad, es como sigue:

* **Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar.**- La mayoría de las ventas se realiza en condiciones de crédito normales y no tienen intereses y son medidas al importe no descontado. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

* **Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar.**- Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses y están contabilizadas a sus importes no descontados.

Impuesto a las Ganancias.- El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recupere.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del período.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuesto diferido o cancelar el pasivo por impuesto diferido sobre base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del período sobre el que se informa.

Reconocimiento de Ingresos de actividades ordinarias.- Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de Insumos para Vulcanizadoras - Lubricadoras - Tecnicentros, se reconocen de acuerdo con las condiciones de venta de cada tipo de producto y usando el método del devengado. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del Ecuador.

d) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Al 31 de Diciembre del 2012, el efectivo y equivalentes de efectivo representan valores en caja por US\$197,81 y en los diferentes bancos por US\$8,229,77

e) Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Al 31 de Diciembre del 2012, representan las cuentas por cobrar a los diferentes clientes, otras cuentas por cobrar y la provisión por cuentas incobrables.

f) Inventarios

Al 31 de Diciembre del 2012, los inventarios están valorizados al costo promedio de las últimas compras.

g) Servicios y Otros Pagos Anticipados

Al 31 de Diciembre del 2012, no existen valores entregados a los proveedores por compra de Insumos.

h) Activos por Impuestos Corrientes

Al 31 de Diciembre del 2012, los valores por retenciones en la fuente del 1% suman US\$2.153,23

i) Otros Activos Corrientes

Al 31 de Diciembre del 2012, representan los valores de: Préstamos a Accionistas por US\$3.908,41

j) Propiedad, Planta y Equipos

Al 31 de Diciembre del 2012, los activos fijos están registrados a su valor original y a su vez depreciados según porcentaje de depreciación vigente en la ley ecuatoriana.

l) Cuentas y Documentos por Pagar

Al 31 de Diciembre del 2012, representan los valores por pagar a los diferentes proveedores por concepto de compra de insumos, seguros, bienes y servicios.

m) Obligaciones con Instituciones Financieras

Al 31 de Diciembre del 2012, representa la porción corriente de los préstamos bancarios con instituciones financieras de origen local.

n) Provisiones

Al 31 de Diciembre del 2012, representa los valores provisionados por: Electricidad US\$48,11 más Teléfono US\$97,54.

o) Otras Obligaciones Corrientes

Al 31 de Diciembre del 2012, existe valor a cancelar a la Administración Tributaria por US\$4.429,16 por concepto de IVA y Retenciones al mes de Diciembre del 2012, más Impuesto a la Renta por pagar del año 2012 por US\$2.459,16 más Obligaciones a pagar al IESS por US\$390,23 más beneficios de ley a empleados por US\$1.205,85 más valor a pagar a trabajador por el 15% de Impuesto a la Renta del ejercicio 2012 por US\$488,73.

p) Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas

Al 31 de Diciembre de 2012, representa el valor a pagar Accionistas por concepto de préstamo realizado por compra de Insumos por US\$4.000,00.

r) Otros Pasivos Corrientes

Al 31 de Diciembre del 2012, representa el valor a pagar a: Wilson Cure por US\$4.593,19 por préstamo.

l) Capital

Al 31 de Diciembre del 2012, el capital está constituido por 800 acciones de valor nominal unitario de US\$1,00 cada una; todas ordinarias y nominativas.

v) Resultados Acumulados

Ganancias Acumuladas,- Representa las utilidades acontecidas en los diferentes periodos contables anteriores a la fecha de presentación de los estados financieros de la compañía.

Resultados Acumulados - Ajustes provenientes de la Adopción por primera vez de las "NIIF para las PYMES".- Los ajustes provenientes de la Adopción por primera vez de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades "NIIF para las PYMES" que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados Acumulados, subcuenta "Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de la NIIF para las PYMES", que generaron un saldo acreedor.

w) Participación Trabajadores

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la compañía en un 15% aplicable a las utilidades líquidas. Los movimientos de la provisión para participación a los

trabajadores fueron como sigue:

	U.S. Dólares
Saldo al Inicio de Año (01-Ene-2012)	451,75
Provisión del Año (31-Dic-2012)	488,73
Pagos Efectuados	-451,75
Saldo al Final de Año (31-Dic-2012)	<u>488,73</u>

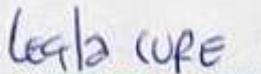
x) Impuesto a las Ganancias

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el Impuesto a la Renta del año 2012, se calcula en un 23% sobre las utilidades sujetas a distribución. Los dividendos en efectivo que se declaren o distribuyan a favor de los accionistas nacionales se encuentran sujetos a retención adicional.

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad grabable, es como sigue:

	U.S. Dólares
Utilidad según estados financieros, neta de participación a trabajadores	<u>2.769,46</u>
Anticipo mayor al Impuesto a la Renta Causado (gasto del año) 23%	2.459,16
Menos: Anticipos Pagados del Impuesto a la Renta (2 Cuotas)	-1.446,64
Menos: Retención en la Fuente del año	-1.126,88
Menos: Créditos Tributarios de años anteriores	-1.026,35
Saldo a favor de la compañía	<u>-1.140,71</u>

Las declaraciones de Impuestos a la Renta, retenciones en la fuente e impuestos al valor agregado no han sido revisadas por parte de las autoridades tributarias desde la fecha de constitución de la compañía en el año 2008 y se encuentran abiertas para su revisión de acuerdo con disposiciones legales desde los años 2009, 2010, 2011 y 2012, sobre las cuales podrían surgir diferencias de criterio con el Servicio de Rentas Internas en cuanto al tratamiento fiscal sobre los ingresos y gastos de la compañía.


LEYLA CURE DE LA OSSA
GERENTE GENERAL


JORGE PICO ALAVA
CONTADOR - REG # 0.46437