



NAPA, NORTH AMERICAN PARTS S.A.
BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(EXPRESADO EN DÓLARES NORTEAMERICANOS)

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES:

Caja Chica	2.030,00
Bancos	61.869,43
Subtotal	63.899,43

Documentos y Cuentas por Cobrar:

Cuentas por Cobrar Clientes	380.111,94
Provision cuentas incobrables	-50.790,96
Cuentas por Cobrar cías Relacionadas	445.266,96
Cuentas por cobrar empleados	11.440,94
Otras Cuentas por Cobrar	92.243,65
Vouchers recibidos	0,00
Transitoria	0,00
Subtotal	878.272,53

Inventarios :

Inventario de Repuestos y Accesorios	998.166,40
Importaciones en Tránsito	840.045,24
Subtotal	1.838.211,64

Pagos Anticipados :

Gastos Anticipados	79.961,88
Iva Retenido	119.707,87
Subtotal	199.669,75

Total Activo Corriente	2.980.053,35
------------------------	--------------

ACTIVO FIJO:

Maquinarias	31.937,55
Instalaciones	43.129,40
Equipo de oficina	6.966,93
Equipo de cómputo	80.879,82
Muebles y Enseres	203.790,10
Vehículo	17.848,21
Depreciación acumulada	-134.302,20
Subtotal	250.249,81

Otros Activos:

Gastos de Constitución y Org.	2.545,00
Amortización	-2.545,00
Subtotal	0,00

ACTIVOS A LARGO PLAZO:

Depositos en Garantía	6.860,00
Subtotal	6.860,00

Total Activos	3.237.163,16
---------------	--------------

Ing. Fernando Flores A.
Gerente General

PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

PASIVOS CORRIENTES:

Documentos y cuentas por pagar:

Proveedores del Exterior	567.147,74
Proveedores Locales	117.959,82
Reembolsos por Pagar	9.657,70
Cuentas por Pagar Sueldos	12.154,81
Otras Cuentas por Pagar	6.306,93
Deudas fiscales - IESS	37.987,98
Sobregiro Bancario	1.426,27
Provisiones	7.268,66
Dctos. por Pagar Bancos L/Plazo	449.014,02

Subtotal	1.208.923,93
----------	--------------

Provisiones Sociales	33.646,47
Subtotal	33.646,47

Anticipo Clientes Corrientes	50.552,35
------------------------------	-----------

Total Pasivo Corriente	1.293.122,75
------------------------	--------------

PASIVOS A LARGO PLAZO:

Otr Dctos. por Pagar Bancos L/Plazo	1.739.184,52
-------------------------------------	--------------

OTROS PASIVOS:

Provision Jubilación Patronal Empleados	7.368,60
Provision Otros Beneficios Empleados	2.119,28
Subtotal	9.487,88

Total Pasivo no corriente	1.748.672,40
---------------------------	--------------

PATRIMONIO:

Capital Social	500.000,00
Capital suscrito no pagado	-245.000,00
Otras Reservas	61.952,22
Resul. Acumulados Aplicación Primera Vez NIIF	-51.284,11
Pérdida del ejercicio anterior	-56.039,78
Pérdida del ejercicio actual	-14.260,32

Total Patrimonio	195.368,01
------------------	------------

Total Pasivo y Patrimonio	3.237.163,16
---------------------------	--------------

CPA. Blanca Orozco L.
Contadora General



NAPA, NORTH AMERICAN PARTS S.A.
ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(EXPRESADO EN DÓLARES NORTEAMERICANOS)

INGRESOS

Ingresos Ordinarios	4.072.386,78
Costo de Venta	<u>2.773.662,25</u>

UTILIDAD BRUTA 1.298.724,53

GASTOS DE OPERACIÓN

Gastos Administrativos	514.458,61
Gastos de Ventas	<u>579.138,62</u>
Subtotal	<u>1.093.597,23</u>

UTILIDAD OPERACIONAL 205.127,30

FINANCIEROS Y OTROS

Gastos Financieros	157.233,02
Otros ingresos/egresos	<u>51.446,33</u>
Subtotal	<u>208.679,35</u>

PERDIDA ANTES DE DEDUCCIONES LEGALES -3.552,05

Impuesto a la Renta	<u>-10.708,27</u>
---------------------	-------------------

PERDIDA DEL EJERCICIO -14.260,32


Ing. Fernando Flores A.
Gerente General


CPA. Blanca Orozco L.
Contadora General

NAPA NORTH AMERICAN PARTS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA

1. OPERACIONES

La Compañía se encuentra en la República del Ecuador, constituida el 30 abril del 2009 y su objetivo principal venta al por mayor y menor de accesorios, partes y piezas de vehículos.

2. PRINCIPIOS Y POLITICAS CONTABLES

2.1 Bases de presentación

La Compañía mantiene sus registros contables en US\$ dólares norteamericanos preparados de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, regulaciones emitidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su reglamento de aplicación y disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

La preparación de estados induce el uso de ciertas estimaciones contables para determinar la valuación de activos, pasivos y resultados, así como la revelación de activos y pasivos contingentes. En opinión de la administración, tales estimaciones y supuestos se basaron en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de los montos estimados.

2.2 Inventarios

Los inventarios están revalorizados al costo de adquisición, el cual no excede al valor neto realizable. El costo se ha determinado sobre la base del método promedio.

Los inventarios en tránsito al costo según factura más los gastos incurridos en su importación.

2.3 Provision para cuentas de dudosa cobrabilidad.

Se registra una provisión de dudosa cobrabilidad para cubrir futuros riesgos de pérdida que pueden llegar a producirse en la realización de cuentas por cobrar a clientes, exclusivamente.

2.4 Activos fijos

Están registrados al costo o al valor ajustado y convertidos a dólares de acuerdo con la NEC 17. Su depreciación es calculada sobre valores históricos, sobre la base del método de línea recta, considerando la vida útil estimada de los respectivos activos, los mismos que oscilan entre 3 y 20 años.

Las reparaciones y mantenimientos menores se registran en los resultados del ejercicio corriente. Las mejoras y renovaciones importantes son capitalizadas y los activos reemplazados son dados de baja.

Las adiciones del periodo y su correspondiente depreciación, se ajustaron en base a los porcentajes proporcionales.

2.5 Impuesto a la renta

A partir de la vigencia del D.E. 374 publicado en el Registro Oficial 209 del 8 de junio del 2011, la Compañía considera para el cálculo del impuesto a la renta, el monto mayor entre el anticipo mínimo de impuesto a la renta y el impuesto causado del año corriente.

2.6 Jubilación Patronal e Indemnización por Desahucio

Establece una reserva sobre la base de cálculos actuariales, realizados por una firma de consultores debidamente reconocidos en esta área.

Cumpliendo con la Ley de régimen Tributario Interno, este beneficio laboral se registra para aquellos trabajadores que hayan cumplido un tiempo de servicio igual o mayor a 10 años, esta provisión es registrada afectando al gasto de ejercicio, en base al cálculo actuarial realizado por un especialista debidamente calificado.

2.7 Estimaciones contables

Las normas ecuatorianas de contabilidad, requieren que la administración registre estimaciones y supuestos que afectan a los saldos reportados de activos y pasivos. Los resultados actuales pueden diferir de aquellas estimaciones.

2.8 Reconocimiento del ingreso y gasto

El ingreso es reconocido, cuando los activos debidamente documentados para su transferencia de dominio, es vendido, por lo tanto, constituye la base de medición del principio contable del devengado.

Los gastos se contabilizan por el método de causación.

3. IMPLEMENTACION DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA

En el proceso de implementación de las NIIF puede haber ajustes a los saldos patrimoniales, como también cambios a políticas contables que tendrán un impacto en el resultado de sus operaciones.

En los Estados Financieros del periodo 2012 se realizaron asientos de ajustes NIIF a Cuentas por Cobrar Corriente y Jubilación Patronal de acuerdo al cálculo Actuarial que realizó esta empresa.

4. CAJA Y BANCOS

Incluye:

	Año 2012
Bancos	61.869,43
Cajas Chicas	2.030,00
Total	<u>63.899,43</u>

5. COMPAÑÍAS RELACIONADAS

Incluye:

	Año 2012
Nansur S.A.	330.000,00
Midisa S.A.	90.846,94
Litoprinser S.A.	24.420,02
Total	<u>445.266,96</u>

6. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Incluye:

Año 2012

Cuentas por cobrar empleados	11.440,94
Otras cuentas por cobrar	92.243,65

Total 103.684,59

7. INVENTARIOS

Incluye:

Año 2012

Inventarios de Repuestos	998.166,40
Importaciones en Tránsito	840.045,24

Total 1.838.211,64

8. GASTOS Y PAGOS POR ANTICIPADOS

Incluye:

Año 2012

Seguros Anticipados	5.611,56
IVA Retenido Anticipado	119.697,78
Impuesto a la Renta Anticipado	44.026,84
Crédito Tributario	30.323,48

Total 199.659,66

9. ACTIVOS FIJOS 2012

	SALDO INICIAL	COMPRAS O ADICIONES	SALDO FINAL	% DEPRECIACION
instalaciones	36.921,69	6.207,71	43.129,40	10%
Equipo de Computo	70.945,75	9.934,07	80.879,82	33,33%
Equipo de Oficina	6.966,93	0,00	6.966,93	10%
Muebles y enseres	197.503,46	6.286,64	203.790,10	10% y 20%
Maquinaria	20.272,36	11.665,19	31.937,55	10%
Vehiculo	0,00	17.848,21	17.848,21	20%
Subtotal	332.610,19	51.941,82	384.552,01	

DEPRECIACIONES

instalaciones	-6.619,81	-4.106,02	-10.725,83
Equipo de Computo	-38.236,62	-24.352,13	-62.588,75
Equipo de Oficina	-1.385,40	-696,70	-2.082,10
Muebles y enseres	-32.194,46	-20.056,73	-52.251,19
Maquinaria	-688,77	-2.693,39	-3.382,16
Vehículo	0,00	-3.272,17	-3.272,17
			-
Subtotal	-79.125,06	-55.177,14	134.302,20
TOTAL	253.485,13	-3.235,32	250.249,81

10. DEPOSITOS EN GARANTIA

Incluye:

Año 2012

Deposito en Garantia	6.860,00
Total	6.860,00

11. PROVEEDORES Y ACREEDORES VARIOS

Incluye:

Año 2012

Proveedores Locales	117.959,82
Proveedores del Exterior	567.147,74
Total	<u>685.107,56</u>

12. IMPUESTOS Y RETENCIONES LEGALES

Incluye:

Año 2012

Deudas Fiscales	23.222,25
IESS	14.765,72
Total	<u>37.987,97</u>

13. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Incluye:

Año 2012

Cuentas por pagar sueldos	12.154,81
Reembolsos por Pagar	9.657,71
Otras cuentas por pagar	6.306,93
Total	<u>28.119,45</u>

14. BENEFICIOS SOCIALES

Incluye:

Año 2012

Decimo tercer sueldo	8.602,61
Decimo cuarto sueldo	7.581,22
Vacaciones	17.462,64

Total 33.646,47

15. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Año 2012

Anticipos Clientes Corrientes	50.552,35
-------------------------------	-----------

Total 50.552,35

16. OTRAS CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Año 2012

Otras Cuentas por Pagar L/P Verdú	1.739.184,52
-----------------------------------	--------------

Total 1.739.184,52

17. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

Año 2012	
Provisión Jubilación Patronal	7368,6
Provisión Otros Beneficios Sociales	2.119,28
Total	<u>9.487,88</u>

18. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2012, el capital social de NAPA, NORTH AMERICAN PARTS S.A , está integrada por \$255.000 detallándose de la siguiente forma:

Año 2012	
Capital Social Suscrito no pagado	-245.000,00
Capital Social	500.000,00
Total	<u>255.000,00</u>

19. SITUACION FISCAL

La Compañía no ha sido revisada por parte del Servicio de Rentas Interna hasta el presente ejercicio Económico, la CIA está gestionando un reclamo de Crédito Tributario (Retenciones IVA).