

1) ACTIVIDADES

La Compañía **UNIVERSAL TYRES S.A. UNITYRES.**, Tiene como actividad principal la importación, exportación, compra, venta, elaboración, confección, reparación, producción, industrialización, mantenimiento y exportación de llanta. La actividad comercial empezó en Abril del año 2010.

La dirección registrada de la Compañía donde desarrollan sus actividades es Ébanos 126 y Víctor Emilio Estrada Oficina 01 Piso 2 Guayaquil - Ecuador

La Compañía fue constituida el 12 de Enero del 2010 e inscrita, siendo su domicilio principal la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas, Republica del Ecuador

2. BASES DE PRESENTACIÓN

a) Declaración de cumplimiento

Las Cuentas Consolidadas del ejercicio 2012 se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF), adoptada en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías mediante resolución en el año 2006

b) Normas NIIF con fecha de aplicación al 01 de Enero del 2012

:

- **NIC 1 "Presentación de estados financieros"**

La norma revisada prohíbe la presentación de partidas de ingresos y gastos (esto es, "cambios en el patrimonio neto realizados con no propietarios") en el estado de cambios en el patrimonio neto, exigiendo que éstos se presenten de forma separada en un estado del resultado global. Como consecuencia de ello, la compañía presenta en el estado de cambios en el patrimonio neto consolidado, todos los cambios en el patrimonio neto derivados de transacciones con los propietarios, de forma que todos los cambios en el patrimonio neto derivados de transacciones con los no propietarios se muestran en el estado del resultados global consolidado. La información comparativa se ha reexpresado de conformidad con la norma revisada. Como la modificación sólo afecta a aspectos de presentación, no hay impacto en las ganancias por acción. La aplicación de la anterior norma no ha supuesto ningún impacto significativo en las Cuentas anuales consolidadas (nota 2f).

- **NIC 27 "Estados financieros consolidados y separados"**. En los casos en que una inversión en una dependiente que se contabilice conforme a la NIC 39 "Instrumentos financieros: Reconocimiento y valoración", se clasifique como mantenida para la venta, de acuerdo con la NIIF 5 "Activos no corrientes mantenidos para la venta y actividades interrumpidas", seguirá siendo de aplicación la NIC 39. Esta modificación no tendrá ningún impacto en la empresa puesto que se aplica el criterio de contabilizar las inversiones en dependientes por su coste en los estados financieros separados. Esta modificación se aplicará con efecto prospectivo.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES.

Al 31 de Diciembre de 2012, el saldo asciende a \$ 40,723.91 comprendido por:

	<u>2012</u>
CAJA	
Caja - Bancos	40,723.91
TOTAL DE CAJA	<u>40,723.91</u>
INVERSIONES	
	729,269.34
TOTAL DE INVERSIONESCAJA	729,269.34

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

	<u>2012</u>
Cientes No Relacionados	1,691,464.57
TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR	<u>1,691,464.57</u>

Composición de la cartera comercial por cobrar 2011

Al 31 de Diciembre del 2011 el saldo correspondiente a cuentas por cobrar clientes asciende a \$ 1,126,919.57

INMOVILIZADO MATERIAL (PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO)

El inmovilizado material se valora por su costo, neto de la amortización acumulada y, en su caso, de las pérdidas acumuladas por deterioro de su valor.

El inmovilizado material, neto de su valor residual, se amortiza, a partir del momento de estar disponible para su funcionamiento o uso, siguiendo el método lineal de acuerdo con la vida útil estimada de los elementos, que se detalla a continuación:

Para el presente periodo las adquisiciones de PPE ascendieron a \$ 1,383,425.07

	VALOR INICIAL	LIBROS. ADICIONES	BAJAS	TOTAL P.P.E.
Muebles y Enseres		0.00	-	2,167.86
Instalaciones		-	-	
Vehículos	140,625.00	100,774.19	-	241,399.19
Equipos de Computación y software		0.0000	-	8,685.80
Equipos de Comunicación	-	-	-	-
Otros Activos			-	
Maquinarias	0.00	0.00	-	0.00
Mejoras a la Propiedad Arrendada	-	-	-	-
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(9836.40)	-	-	(49,776.92)
Total de Propiedad, Planta y Equipo	1,41,642.26	0.00	-	202,475.93

CUENTAS POR PAGAR

	<u>2012</u>
Obligaciones Varias	4,485,376.77
TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR	4,485,376.77

CAPITAL SOCIAL

El Capital suscrito y pagado de la compañía es de \$ 800,00 en acciones clases únicas (ordinarias y nominativas) por el valor de \$ 1.00 cada una. Accionistas:

TITULAR	NACIONALIDAD	No. ACCIONES	% PART.
MIRANDA SANCHO ALEX ABRAHAM	ECUATORIANO	400	50.00
MIRANDA SANCHO CARLOS XAVIER	ECUATORIANO	400	50.00
TOTAL CAPITAL		800.00	100%

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

NOTA ERI 1. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

	<u>2012</u>
<i>Ventas Tarifa 12%</i>	<u>3,456,966.82</u>
TOTAL INGRESOS NETOS	<u><u>3,456,966.82</u></u>

NOTA ERI 4. GASTOS DEL PERIODO

	<u>2012</u>
<i>Gastos de Ventas y Adm.</i>	528,683.65
<i>Depreciaciones</i>	41,776.25
<i>Costo de Ventas</i>	2,567,354.70
<i>Intereses Financieros</i>	<u>226,946.61</u>
Total Gastos del periodo	<u><u>3,364,761.21</u></u>

NOTA ERI 5. PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

	<u>2012</u>
<i>15% Participación Empleados y Trabajadores</i>	13,830.84
<i>23% Impuesto a la Renta</i>	<u>18,026.20</u>
Total Partic.Trab. E Impto.a la Renta	<u><u>31,857.04</u></u>

NOTA ERI 6. CONCILIACION TRIBUTARIA

	<u>2012</u>
UTILIDAD CONTABLE	92,205.61
(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	13,830.84
(-) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS	-
(-) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS	-
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES EN EL PAIS	0.00

(+)GASTOS NO DEDUCIBLES EN EL EXTERIOR	-
(+)AJUSTE GASTOS POR INGRESOS EXENTOS	-
(+) 15% P.T. DIVIDENDOS Y OTRAS RENTAS EXENTAS	-
(-) AMORTIZACIÓN PERDIDAS	-
(+) AJUSTE POR PRECIOS DE TRANSFERENCIA	-
(-) DEDUCCION POR INCREMENTO NETO DE EMPLEADOS	-
(-) DEDUCCION POR PAGO A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD	-
UTILIDAD GRAVABLE DEL IMPUESTO A LA RENTA	78,374.77
 23% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	 18,026.20
(-) CRED. TRIBUT. POR RETENCIONES EN LA FUENTE DEL PERIODO	28,050.58
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	-
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	10,024.38



Carlos Miranda Sancho
GERENTE GENERAL