

CADE CUSTOM ACCESSORIES DEL ECUADOR CIA. LTDA.

Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2012, 31 de diciembre de 2011

CONTENIDO

Estados de Situación Financiera Clasificado
Estados de Resultados Comparativo
Estado de Evolución del Patrimonio
Estados de Flujos de Efectivo Método Directo
Políticas contables y notas a los Estados Financieros

CADE CUSTOM ACCESSORIES DEL ECUADOR CIA. LTDA.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 1 de 24

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADO POR FUNCIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 -2012.

CADE CUSTOM ACCESSORIES DEL ECUADOR CIA LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011-2012

	DETALLE	NOTA	Al 31 de diciembre 2011	Al 31 de diciembre 2012
1	ACTIVO		44.293,50	52.731,52
1.1	ACTIVO CORRIENTE		28.888,90	35.509,89
1.1.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	5	1.381,44	4.753,89
1.1.01.01	CAJA GENERAL		-	150,00
1.1.01.03	BANCOS LOCALES		1.381,44	4.603,89
1.1.03	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	6	4.237,27	6.649,92
1.1.03.02	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		4.237,27	6.649,92
1.1.04	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	7	3.672,00	171,93
1.1.04.02	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS		3.672,00	171,93
1.1.05	INVENTARIOS	8	17.000,00	19.005,40
1.1.05.09	INVENTARIO PRODUCTOS TERMINADOS DE TERCEROS		17.000,00	15.131,34
1.1.05.13	INVENTARIOS REPUESTOS HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS		-	3.874,06
1.1.07	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	9	2.598,19	4.928,75
1.1.07.01	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA		2.598,19	2.507,47
1.1.07.03	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA RENTA		-	2.421,28
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		15.404,60	17.221,63
1.2.02	DEPRECIABLES	10	15.404,60	13.110,05
1.2.02.03	MAQUINARIA Y EQUIPO		7.699,20	8.392,11
1.2.02.07	EQUIPO DE OFICINA		-	528,12
1.2.02.09	MUEBLES Y ENSERES		4.162,70	3.051,37
1.2.02.11	EQUIPOS DE COMPUTACION		3.542,70	1.138,45
1.2.04	ACTIVO DIFERIDO	11	-	439,58
1.2.04.01	GASTOS DIFERIDOS		-	439,58
1.2.06	ACTIVO LARGO PLAZO	12	-	3.672,00
1.2.06.05	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LP		-	3.672,00
2	PASIVO		(69.214,35)	(95.163,81)
2.1	PASIVO CORRIENTE		(69.214,35)	(93.977,53)
2.1.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	13	(67.765,47)	(10.895,20)
2.1.01.08	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		(67.765,47)	(10.895,20)
2.1.02	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	14	-	(75.787,65)
2.1.02.03	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS		-	(75.787,65)
2.1.04	PROVISIONES	15	-	(2.507,81)
2.1.04.01	CON EMPLEADOS		-	(2.507,81)
2.1.05	OBLIGACIONES	16	(1.448,88)	(4.786,87)
2.1.05.01	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		(1.448,88)	(695,83)
2.1.05.03	CON EL IESS		-	(1.555,77)
2.1.05.05	CON EMPLEADOS		-	(2.535,27)
2.2	PASIVOS LARGO PLAZO		-	(1.186,28)
2.2.03	PROVISIONES	17	-	(1.186,28)
2.2.03.01	CON EMPLEADOS		-	(1.186,28)
3	PATRIMONIO		24.920,85	42.432,29
3.1	CAPITAL SOCIAL		(400,00)	(400,00)
3.1.01	CAPITAL SUSCRITO	18	(400,00)	(400,00)
3.1.01.01	CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO		(400,00)	(400,00)
3.3	RESULTADOS		25.320,85	42.832,29
3.3.02	RESULTADOS ACUMULADOS	19	-	25.320,85
3.3.02.01	RESULTADOS AÑOS ANTERIORES		-	25.320,85
3.3.03	RESULTADOS DEL EJERCICIO	20	25.320,85	17.511,44
3.3.03.01	PERDIDA DEL EJERCICIO		25.320,85	17.511,44
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		(44.293,50)	(52.731,52)

CADE CUSTOM ACCESSORIES DEL ECUADOR CIA. LTDA.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 2 de 24

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 - 2012.

CADE CUSTOM ACCESSORIES DEL ECUADOR CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
DEL 1 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011-2012

	DETALLE	NOTA	Al 31 de diciembre 2011	Al 31 de diciembre 2012
4	INGRESOS		(4.673,22)	(252.231,12)
4.1	INGRESOS OPERACIONALES COMERCIO		(4.673,22)	(195.292,26)
4.1.01	VENTAS NETAS LOCALES CON TARIFA 12	21	(4.673,22)	(195.292,26)
4.1.01.01	VENTAS NETAS TARIFA 12		(4.673,22)	(195.292,26)
4.2	INGRESOS OPERACIONALES SERVICIOS		-	(56.421,87)
4.2.01	SERVICIOS NETAS LOCALES CON TARIFA 12	22	-	(56.421,62)
4.2.01.01	SERVICIOS NETOS CON TARIFA 12		-	(56.421,62)
4.2.03	INGRESOS FINANCIEROS ACTIVIDAD FINANCIERA (Intermediación de valores)	23	-	(0,25)
4.2.03.01	INTERESES FINANCIEROS		-	(0,25)
4.5	OTROS INGRESOS		-	(516,99)
4.5.21	IMPUESTOS DIFERIDOS	24	-	(439,58)
4.5.21.01	INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO		-	(439,58)
4.5.90	INGRESOS NO OPERACIONALES	25	-	(77,41)
4.5.90.02	VARIOS INGRESOS		-	(77,41)
5	COSTOS Y GASTOS		29.994,07	269.742,56
5.1.	COSTOS DE VENTAS		9.449,01	159.454,94
5.1.01	COSTOS DE VENTAS LOCALES	26	9.449,01	138.689,58
5.1.01.01	COSTOS DE BIENES VENDIDOS		9.449,01	138.689,58
5.1.02	COSTOS DE PRODUCCION	27	-	20.765,36
5.1.02.01	MANO DE OBRA		-	20.765,36
5.3	GASTOS DE SERVICIO	28	9.047,58	42.323,36
5.3.03	SERVICIOS		2.663,74	15.228,13
5.3.03.03	SERVICIO DE SOCIEDADES		-	7.470,12
5.3.03.05	SEGUROS		-	2.650,59
5.3.03.07	SERVICIOS PUBLICOS		229,42	3.203,78
5.3.03.09	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA		2.434,32	1.903,64
5.3.05	ARRENDAMIENTOS		5.508,00	22.032,00
5.3.05.01	ARRENDAMINETO OPERATIVO		5.508,00	22.032,00
5.3.07	MOVILIZACION		158,00	148,13
5.3.07.01	MOVILIZACION LOCAL		158,00	148,13
5.3.13	SUMINISTROS		-	407,00
5.3.13.03	SUMINISTROS DE LIMPIEZA DEL LOCAL		-	407,00
5.3.21.01	OTROS GASTOS		717,84	4.508,10
5.4	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	29	11.261,72	64.597,65
5.4.01	REMUNERACIONES		392,52	53.140,26
5.4.01.01	SUELDOS SALARIOS Y REMUNNERACIONES		350,00	41.414,28
5.4.01.03	SEGURIDAD SOCIAL		42,52	5.129,80
5.4.01.05	BENEFICIOS SOCIALES		-	6.596,18
5.4.03	SERVICIOS		4.477,74	688,50
5.4.03.01	SERVICIOS POR HONORARIOS, DIETAS POR PERSONAS NATURALES		4.477,74	175,45
5.4.03.03	SERVICIO DE SOCIEDADES		-	513,05

CADE CUSTOM ACCESSORIES DEL ECUADOR CIA. LTDA.**Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)**

Página 3 de 24

5.4.09	MANTENIMIENTO		6.020,10	951,26
5.4.09.01	ADECUACIONES DEL LOCAL		-	367,38
5.4.09.03	MANTENIMIENTO		6.020,10	583,88
5.4.11	GESTION		-	619,90
5.4.11.01	ATENCIONES SOCIALES (GASTOS DE GESTION)		-	619,90
5.4.13	SUMINISTROS		-	3.250,15
5.4.13.01	SUMINISTROS Y MATERIALES		-	950,26
5.4.13.03	SUMINISTROS DE LIMPIEZA DEL LOCAL		-	607,85
5.4.13.05	SUMINISTROS DE COMPUTACION		-	1.692,04
5.4.15	IMPUESTOS		371,36	812,07
5.4.15.01	IMPUESTOS LOCALES		371,36	812,07
5.4.17	DEPRECIACIONES		-	2.282,36
5.4.17.01	NO ACELERADA		-	2.282,36
5.4.19	AMORTIZACIONES		-	414,18
5.4.19.01	AMORTIZACIONES		-	414,18
5.4.23	OTROS GASTOS		-	2.438,97
5.4.23.01	OTROS GASTOS		-	2.438,97
5.4.23.01.01	Otros Gastos		-	85,86
5.5	GASTOS FINANCIEROS		235,76	3.366,61
5.5.01	GASTOS FINANCIEROS	30	235,76	3.366,61
5.5.01.01	INTERESES		235,76	3.366,61
5.6.01.01.03	INTERESES POLIZA ACUM.		-	-
UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERCICIO			25.320,85	17.511,44
PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES			-	-
IMPUESTO A LA RENTA			-	-

CADE CUSTOM ACCESSORIES DEL ECUADOR CIA. LTDA.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 4 de 24

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO POR MÉTODO DIRECTO al 31 DE DICIEMBRE DE 2012

CADE CUSTOM ACCESSORIES DEL ECUADOR CIA. LTDA. ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012		AÑO 2012
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Clases de cobros		
Cobranza a clientes		248.715,12
Cobro intereses		-
Otros cobros de operación		3.749,66
Clases de pagos		
Pago a proveedores		(142.542,96)
Pago de remuneraciones y beneficios sociales		(46.481,57)
Pago de tributos		(3.895,68)
Pago de intereses		-
Pagos servicios de operación		(37.100,75)
Otros pagos de operación		(19.083,56)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación		3.360,26
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Aumento Inversión acciones		-
Venta de Activos Fijos		2.078,30
Compra de activos fijos		(2.066,11)
Efectivo neto usado en actividades de inversión		12,19
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Pago prestamos		-
Ingresos por prestamos		-
Pagos de largo plazo		-
Otros		-
Efectivo (usado en) proveniente de actividades de financiamiento		-
AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO		3.372,45
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO		1.381,44
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FIN DEL AÑO		4.753,89

CADE CUSTOM ACCESSORIES DEL ECUADOR CIA. LTDA.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 5 de 24

CADE CUSTOM ACCESSORIES DEL ECUADOR CIA. LTDA.
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES
DE OPERACIÓN

Utilidad antes de impuesto a la renta	(17.511,44)
Ajustes a la utilidad neta:	7.438,85
Depreciación	2.214,39
Amortización de cuentas incobrables	414,18
Pérdida (ganancia) por VRN y deterioro	-
Por provisiones	4.063,58
Por beneficios empleados	1.186,28
Por impuestos diferidos	(439,58)
Impuesto a la renta	-
Otros	
Disminución (aumento) en activos:	(4.936,19)
Cuentas por cobrar comerciales	(2.826,83)
Otras cuenta por cobrar	3.500,07
Compra Inventarios	(2.005,40)
Gastos pagados por anticipado	(3.672,00)
Otros activos	67,97
Aumento (disminución) en pasivos:	18.369,04
Cuentas por pagar comerciales	18.917,38
Otras cuentas por pagar	-
Pago tributos	(3.083,61)
Anticipos clientes	
Otras pasivos	2.535,27
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	3.360,26

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

CADE CUSTOM ACCESSORIES DEL ECUADOR CIA. LTDA.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 6 de 24

CADECUSTOM ACCESSORIES DEL ECUADOR CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION EN EL PATRIMONIO
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2012

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
		GANANCIAS ACUMULADAS	(-)PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIF	(-)PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
SALDO INICIAL DEL PERIODO 01/01/2012	(400,00)		25.320,85			24.920,85
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:						
Aumento (disminución) de capital social						
Aportes para futuras capitalizaciones						-
Prima por emisión primaria de acciones						-
Dividendos						-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales						-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)					17.511,44	17.511,44
Impuesto a la renta						-
Participación trabajadores						-
Otros cambios (detallar)						-
						-
						-
SALDO INICIAL DEL PERIODO 31/12/2012	(400,00)	-	25.320,85	-	17.511,44	42.432,29

Nota: La compañía no ha realizado ningún incremento en su patrimonio en el periodo presentado.

1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

Nombre de la entidad:

CADE CUSTOM ACCESSORIES DEL ECUADOR CIA. LTDA.

Nombre Comercial:

CADE

RUC de la entidad:

1792344050001

Domicilio de la entidad

Las Azucenas N45-205 y Las Higueras, Quito, Pichincha

Objeto social:

Venta al por mayor y menor de accesorios, partes y piezas de vehículos automotores.

Forma legal de la entidad

Compañía Limitada

País de incorporación

Ecuador

Reseña Corporativa:

C.A.D.E. CUSTOM ACCESSORIES DEL ECUADOR CIA. LTDA., es una empresa creada en el 2011, bajo la creciente necesidad de ofrecer y comercializar productos y servicio de mantenimiento automotriz de alta calidad, mismos que cumplan y superen las altas expectativas de un creciente y moderno mercado ecuatoriano.

Somos una empresa formada por profesionales del sector, por personal y técnicos de alta experiencia, por un equipo humano cohesionado, capaz de superar fácilmente sus propias metas de crecimiento en el objetivo de que las aspiraciones de grupo sean mandatorias y disciplinadamente aceptadas.

Profesionales certificados dentro del área administrativa y técnica por entes internacionales y bajo el soporte de una marca de alta representatividad histórica y comercial: FORD MOTOR COMPANY.

Buscamos trascender en el mercado nacional e internacional, como importadores, fabricantes y comercializadores de productos avalados por estándares de calidad superior.

Somos representantes de marcas como CARRYBOY de TAILANDIA, MOTO METAL, AMERICAN RACING, RBP, PACE EDWARDS y otras más con alta presencia dentro del mercado americano.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros se presenta a continuación:

2.1. Estado de cumplimiento

Los estados financieros (no consolidados) han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

2.2. Bases de preparación.

La información contenida en estos estados financieros consolidados es responsabilidad del Directorio de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera ("NIIF" o "IFRS" en su sigla en inglés) emitidos por el International Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2012, según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

CADE CUSTOM ACCESSORIES DEL ECUADOR CIA. LTDA.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 8 de 24

La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los estados financieros, han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas a continuación.

El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

2.3. Normas Nuevas y Revisadas emitidas pero aún no efectivas

Las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y NIC, nuevas, revisadas y emitidas durante el 2011 y que aún no son efectivas son:

Nuevas NIIF:	Fecha de aplicación obligatoria:
NIIF 9: Instrumentos Financieros.	1 de Enero de 2015.
NIIF 10: Consolidación de estados financieros.	1 de Enero de 2013.
NIIF 12: Revelación de Intereses en otras entidades.	1 de Enero de 2013.
NIIF 13: Medición al Valor Razonable.	1 de Enero de 2013.
Enmiendas:	Fecha de aplicación obligatoria:
NIC 12: Impuestos Diferidos: Recuperación de Activos Subyacentes.	1 de Enero de 2013.
NIC 19: Beneficios a Empleados (<i>Revisada al 2011</i>)	1 de Enero de 2013.
NIC 32: Compensación de Activos y Pasivos Financieros	1 de Enero de 2014.

Las nuevas normas, modificaciones e interpretaciones publicadas que todavía no han entrado en vigor para ejercicios financieros que comiencen a partir de 1 de enero de 2012 y no han sido adoptadas anticipadamente.

2.5. Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

2.6. Segmentos operacionales.

La sociedad opera con un segmento único.

2.7. Clasificación de saldo en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

2.8. Estado de Flujo de efectivo.

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

2.9. Cambios en políticas.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2011 y 2010, presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior a la fecha de transición, indicado incluso por la aplicación a partir del 01 de enero de 2010 de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.10. Efectivo y equivalente al efectivo.

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo los saldos en caja, caja chica y bancos sin restricciones de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días. En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los sobregiros de existir se clasificarían como préstamos en el Pasivo Corriente.

2.11. Cuentas y Documentos por Cobrar

Los activos financieros dentro del alcance de la NIC 39 son clasificados como activos financieros, para préstamos y cuentas por cobrar la Compañía se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente a su costo amortizado, y se presentan netas de su estimación por deterioro o provisión para cuentas de cobranza dudosa. Dicha estimación es determinada cuando existe evidencia objetiva de que la compañía no podrá cobrar todos los montos vencidos de acuerdo con sus condiciones originales.

Estimación de Cuentas Incobrables

La provisión se establece basándose en los resultados obtenidos de la experiencia en cobros de la empresa individualmente a cada cliente, es calculada mediante el método aritmético en una cantidad suficiente como para cubrir las pérdidas que se deriven de la incobrabilidad de las cuentas. Esta provisión deberá realizarse de manera anual.

La compañía determinó las siguientes políticas para su aplicación a la cartera vencida:

	0- 30	31-60	61-90	91-120	121-180	181-240	241-365	365- MAS
Escenario Bajo	1,00%	2,00%	3,00%	3,00%	3,00%	5,00%	5,00%	10,00%
Escenario Medio	1,00%	2,50%	5,00%	5,00%	5,00%	10,00%	10,00%	25,00%
Escenario Alto	1,00%	5,00%	10,00%	10,00%	10,00%	20,00%	20,00%	50,00%

Los escenarios en los que se determinó la cartera vencida de la compañía:

AÑO	ESCENARIO
2011	MEDIO
2012	BAJO

2.12. Inventarios.

El coste de adquisición de las existencias comprenderá el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), los transportes, el almacenamiento y otros costes directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, los materiales o los servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el coste de adquisición.

El coste de las existencias puede no ser recuperable en caso de que las mismas estén dañadas, si han devenido parcial o totalmente obsoletas, o bien si sus precios de mercado han caído. Asimismo, el coste de las existencias puede no ser recuperable si los costes estimados para su terminación o su venta han aumentado. La práctica de rebajar el saldo, hasta que el coste sea igual al valor neto realizable, es coherente con el punto de vista según el cual los activos no se valorarán en libros por encima de los importes que se espera obtener a través de su venta o uso. La entidad aplicará la NIC 2 Inventarios para contabilizar los costos derivados de las obligaciones por desmantelamiento, retiro y rehabilitación del lugar sobre el que se asienta el elemento, en los que se haya incurrido durante un determinado periodo como consecuencia de haber utilizado para el mantenimiento del inventario. Las obligaciones por los costos contabilizados de acuerdo con la NIC 2 o la NIC 16 se reconocerán y medirán de acuerdo con la NIC 37 Provisiones, Pasivos Contingentes y Activos Contingentes.

Al momento las cuentas agrupadas en Bodega Central corresponden a los importes que a continuación detallo:

CUENTA
INVENTARIO PRODUCTOS TERMINADOS DE TERCEROS
Bodega Central
INVENTARIOS REPUESTOS HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS
Repuestos Herramientas y Accesorios

En general se encuentran valorados a sus costos históricos en base al método promedio, los cuales no exceden al valor de mercado.

2.13. Propiedad, planta y equipo.

Se denomina propiedad, planta y equipo todo bien tangible adquirido por la Compañía para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la Administración de la Compañía cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizado como tal, el cual deberá ser controlado acorde con la normativa contable vigente.

Las propiedades, planta y equipo son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro (si aplica). El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimiento y son registrados en resultados cuando son incurridos.

La depreciación de la propiedad, planta y equipos se calcula por el método de línea recta. Ningún otro método debe ser utilizado excepto por autorización expresa generada por el cambio de estimación contable o error fundamental generado por modificación o cambio del valor residual y/o vida útil. Al final de cada período anual se revisa el valor residual y la vida útil de cada clase de propiedad, planta y equipos.

Los activos nuevos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuarán depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho período el bien ha dejado de ser utilizado.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de otras propiedades, planta y equipos, es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes del activo fijo, o de componentes significativos identificables que posean vidas útiles diferenciadas, y considera valores residuales, debido a que la Administración de la Compañía estima un valor de realización de sus propiedades, planta y equipo al término de su vida útil. Las estimaciones de vidas útiles y valores residuales de los activos fijos son revisadas, y ajustadas si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros.

Las vidas útiles estimadas de propiedades, plantas y equipos son las siguientes:

Activo Fijo	Adquisiciones	Vida Útil NIF	Valor Residual
Maquinaria y Equipo	500	10	10%
Equipos	500	10	10%
Muebles y Enseres	500	10	10%
Equipo de Cómputo	500	3	5%

A criterio de la Administración de la Compañía, la infraestructura y equipo de computación, las propiedades, planta y equipo serán utilizadas hasta el valor de rescate; por lo cual, es necesario establecer valor residual. Adicionalmente, no existe evidencia que la Compañía tenga que incurrir en costos posteriores por desmantelamiento o restauración de su ubicación actual.

2.14. Deterioro de valor de activos no financieros (Propiedad, Planta y Equipo).

La Compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado de acuerdo con la NIC 36 "Deterioro del Valor de los Activos".

Si existiese algún indicio de que el activo puede haber deteriorado su valor, esto podría indicar que la entidad debería revisar la vida útil restante, el método de depreciación o el valor residual del activo.

Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendrá de su venta o su valor en uso.

2.15. Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable o su costo amortizado, además, que a un porcentaje importante de las compras realizadas con pagadas de forma anticipada a sus proveedores.

Las cuentas por pagar incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio. Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como a obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales.

2.16. Provisiones.

La Compañía considera que las provisiones se reconocen cuando:

- La Compañía tiene una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos presentes;
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;
- El importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

2.17. Beneficios a los empleados.

Los planes de beneficios post empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se consideran ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales

La compañía opto por aplicar una política contable que establece una provisión de todos los trabajadores que pasen los 5 años en el área de venta y del administrativo.

Los cambios en dichas provisiones se reconocen en resultados en el período en que ocurren. El informe del perito en la aplicación de la NIC 19 aplicando el método de Costeo de Crédito Unitario Proyectado y representan el valor presente de las obligaciones a la fecha del estado de situación financiera arrojó la siguiente información:

CALCULO EJERCICIO 2011

B.	EMPLEADOS	AÑOS	JUBILACION	DESAHUCIO
2,00	Empleados	1 - 5	(2.866,45)	(1.037,34)
2,00	Empleados	6 - 10	(2.576,81)	(738,99)
TOTAL ESTUDIO			(5.443,26)	(1.776,33)
PROVISION CONTABLE			-	-
DIFERENCIA A PROVISIONAR			(5.443,26)	(1.776,33)

Al 2012 la compañía no realizó un estudio actuarial para determinar la provisión de Desahucio.

CALCULO EJERCICIO 2012

B.	EMPLEADOS	AÑOS	JUBILACION	DESAHUCIO
7,00	Empleados	1 - 5	(2.533,85)	(2.079,12)
3,00	Empleados	6 - 10	(3.396,78)	
TOTAL ESTUDIO			(5.930,63)	(2.079,12)
MOVIMIENTO 2012			-	-
PROVISION 2012 NIIF			(487,37)	(302,79)
DIFERENCIA A PROVISIONAR			(487,37)	(302,79)

A continuación se muestra la determinación de Desahucio sin estudio actuarial:

CALCULO EJERCICIO 2012

EMPLEADOS	AÑOS	SUELDOS	TOTAL	DESAHUCIO	DESPIDO
Empleados	1	\$ 328,56	328,56	(82,14)	(328,56)
Empleados	1	\$ 400,00	400,00	(100,00)	(400,00)
Empleados	1	\$ 1.000,00	1.000,00	(250,00)	(1.000,00)
Empleados	1	\$ 400,00	400,00	(100,00)	(400,00)
Empleados	1	\$ 1.600,00	1.600,00	(400,00)	(1.600,00)
Empleados	1	\$ 460,42	460,42	(115,11)	(460,42)
Empleados	1	\$ 556,15	556,15	(139,04)	(556,15)

CADE CUSTOM ACCESSORIES DEL ECUADOR CIA. LTDA.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 13 de 24

TOTAL PROY P PROVISIONADO	(1.186,28)	(4.745,13)
PROVISION CONTABLE	-	-
DIFERENCIA A PROVISIONAR	(1.186,28)	(4.745,13)

2.18. Impuesto a la Renta e impuestos diferidos.

El gasto por impuesto a la renta del período comprende al impuesto a la renta corriente y al impuesto diferido.

El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

Los activos y pasivos por impuesto diferido, para el ejercicio actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo de un 23% para el año 2012, de un 24% para el año 2011; de un 25% para el año 2010.

La Compañía registra los impuestos diferidos sobre la base de las diferencias temporales imponibles o deducibles que existen entre la base tributaria de activos y pasivos y su base financiera.

El resultado por impuesto a las ganancias se determina por la provisión de impuesto a las ganancias del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

En cada cierre contable se revisan los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

Al cierre del ejercicio fiscal del 2012 la compañía cuenta con los siguientes impuestos diferidos:

Activo	2011	2012
Impuesto Diferido por Cobrar	-	439,58
Pasivo	2011	2012
Impuesto diferido por Pagar	-	-

El valor indicado proviene de los ingresos generados por la provisión del desahucio y de la depreciación acumulada de Equipo de Computación en la aplicación de la tasa de impuesto a las ganancias.

2.19. Capital social.

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

2.20. Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la transferencia del bien en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos. Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y puedan ser confiablemente medidos. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

La Compañía reconoce principalmente ingresos de actividades ordinarias a los generados por la transferencia del servicio cuyo valor justo puede medirse de forma fiable.

2.21. Costos de venta del bien.

El costo de venta incluye todos aquellos rubros relacionados con la transferencia del bien.

2.22. Gastos de Administración y Ventas.

Los gastos de Administración y Ventas corresponden a las remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

3. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS.

3.1. Riesgo Operacional.

La Administración de la Compañía es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgo más relevantes para la empresa, en base a una metodología de evaluación continua. La empresa administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación.

Para realizar la gestión de riesgos operacionales, inicialmente se realiza una identificación y documentación de los procesos internos, en donde se describen las actividades específicas desarrolladas en cada uno de las cuales incluyen:

Para llevar a cabo esto, el total de procesos fue clasificado por categorías así:

- Control de Activos Fijos y tecnología
- Control de la cartera de clientes
- Administración de Recursos Financieros
- Controles del área operativa y de inventarios.

Posteriormente, en cada uno de los procesos documentados se identifican aquellos eventos o actividades que pueden definirse como generadores de riesgo operacional, a través de la recolección de los datos sobre eventos de riesgo de cada proceso monitoreado. Cada uno de los eventos es analizado, con el fin de determinar la frecuencia en la que se presenta, y la consecuencia o impacto que el evento tiene dentro de los objetivos; este análisis permite conocer las prioridades de tratamiento entre eventos y adicionalmente permite clasificarlos según el contexto deseable así:

- Bajo Impacto – Baja Frecuencia Aceptar
- Alto Impacto – Baja Frecuencia Tratar
- Alto Impacto – Alta Frecuencia Transferir
- Alto Impacto – Alta Frecuencia Evitar

Identificados los eventos junto con su nivel de riesgo (frecuencia + impacto) se realiza un análisis de causa-efecto del evento y se identifica un plan de acción correctivo y preventivo, al que adicionalmente se le aplica un análisis de costo-beneficio para su posterior implementación.

3.2. Riesgo de Mercado

El riesgo de mercado que enfrenta la compañía contempla la variabilidad de las condiciones del mercado en cuanto a precios, tipos de interés y tipos de cambio. En este sentido, una posible fluctuación afectaría las operaciones de la compañía y su posición en el mercado. La compañía para enfrentarlo toma en cuenta analiza las probabilidades de pérdida en una inversión, intenta reducir el ambiente de incertidumbre en cuanto sea posible considerando los posibles escenarios.

3.3. Riesgo financiero.

- **Riesgo de inflación.**

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con el no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

De acuerdo al Banco Central del Ecuador la inflación acumulada para cada año se detalla a continuación:

a.	Año 2012	3.48%
b.	Año 2011	5.41%.

- **Riesgo de liquidez.**

El riesgo de liquidez de la Compañía es administrado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando de esta forma los excedentes de caja y de esta manera asegurar el cumplimiento de los compromisos de deudas al momento de su vencimiento.

La Compañía, realiza periódicamente proyecciones de flujo de caja, análisis de la situación financiera, el entorno económico con el propósito de obtener los recursos de liquidez necesarios para que la empresa cumpla con sus obligaciones.

4. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRÍTICOS DE LA ADMINISTRACIÓN.

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos efectuados por la Administración se presentan a continuación.

4.1. Vidas útiles y de deterioro de activos.

La Administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para su propiedad, planta y equipos, ésta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la Compañía.

Adicionalmente, de acuerdo a lo dispuesto por la NIC 36, la Compañía evalúa al cierre de cada ejercicio anual o antes, si existe algún indicio de deterioro, el valor recuperable de los activos de largo plazo, para comprobar si hay pérdida de deterioro en el valor de los activos.

4.2. Otras estimaciones.

La Compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Básicamente estas estimaciones se refieren a:

- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.
- La vida útil y valor residual de los activos materiales e intangibles.
- Los criterios empleados en la valoración de determinados activos.
- La necesidad de constituir provisiones y en el caso de ser requeridas, el valor de las mismas.
- La recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos.

CADE CUSTOM ACCESSORIES DEL ECUADOR CIA. LTDA.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 16 de 24

- Valor actuarial de Indemnizaciones por años de servicio.

Estas estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados. En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios, lo que se realizaría de forma prospectiva.

ACTIVO CORRIENTE:

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2011	AÑO 2012
1.1.01.01	CAJA GENERAL	-	150,00
1.1.01.01.03	Caja Chica	-	150,00
1.1.01.03	BANCOS LOCALES	1.381,44	4.603,89
1.1.01.03.01	Banco del Pichincha	1.381,44	4.603,89

6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Esta cuenta incluye lo que a continuación detallo:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2011	AÑO 2012
1.1.03.02	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CUENTES NO RELACIONADOS	4.237,27	6.649,92
1.1.03.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes	4.237,27	7.064,10
1.1.03.02.90	(-) Provisión cuentas incobrables	-	(414,18)

7. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Corresponde al saldo de cuentas por cobrar como se detalla a continuación:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2011	AÑO 2012
1.1.04.02	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS	3.672,00	171,93
1.1.04.02.01	Otras Cuentas por Cobrar	3.672,00	-
1.1.04.02.03	Prestamos y Anticipos Empleados	-	171,93

El valor razonable y/o costo amortizado de otras cuentas por cobrar no difiere de su valor en libros. El resto de las cuentas inducidas en las cuentas por cobrar no contienen activos que hayan sufrido un deterioro de valor.

8. INVENTARIOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2011	AÑO 2012
1.1.05.09	INVENTARIO PRODUCTOS TERMINADOS DE TERCEROS	17.000,00	15.131,34
1.1.05.09.01	Bodega Central	17.000,00	15.131,34
1.1.05.13	INVENTARIOS REPUESTOS HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	-	3.874,06
1.1.05.13.01	Repuestos Herramientas y Accesorios	-	3.874,06

CADE CUSTOM ACCESSORIES DEL ECUADOR CIA. LTDA.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 17 de 24

9. ACTIVOS IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2011	AÑO 2012
1.1.07.01	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA	2.598,19	2.507,47
1.1.07.01.01	Crédito Tributario 12% compras por Ret. Iva	2.598,19	2.507,47
1.1.07.03	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA RENTA	-	2.421,28
1.1.07.03.01	Crédito Tributario Impuesto a la Renta por Retenciones	-	2.421,28

ACTIVOS NO CORRIENTE:

10. DEPRECIABLES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2011	AÑO 2012
1.2.02.03	MAQUINARIA Y EQUIPO	7.699,20	8.392,11
1.2.02.03.01	Maquinaria y Equipo	7.699,20	9.118,84
1.2.02.03.05	(-) Deprec. Acum. Maquinaria y Equipo	-	(726,73)
1.2.02.07	EQUIPO DE OFICINA	-	528,12
1.2.02.07.01	Equipos de Oficina	-	578,50
1.2.02.07.05	(-) Deprec. Acumulada Equipo de Oficina	-	(50,38)
1.2.02.09	MUEBLES Y ENSERES	4.162,70	3.051,37
1.2.02.09.01	Muebles y Enseres	4.162,70	3.401,44
1.2.02.09.05	(-) Dep. Acum. Muebles y Enseres	-	(350,07)
1.2.02.11	EQUIPOS DE COMPUTACION	3.542,70	1.138,45
1.2.02.11.01	Equipos de Computacion	3.542,70	2.225,66
1.2.02.11.05	(-) Dep. Acum. Equipos de Computacion	-	(1.087,21)

11. ACTIVO DIFERIDO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2011	AÑO 2012
1.2.04.01	GASTOS DIFERIDOS	-	439,58
1.2.04.01.01	Impuesto Diferido por Cobrar	-	439,58

12. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS LARGO PLAZO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2011	AÑO 2012
1.2.06.05	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LP	-	3.672,00
1.2.06.05.01	Garantías de Arriendos	-	3.672,00

PASIVO CORRIENTE:

13. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2011	AÑO 2012
2.1.01.08	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	(67.765,47)	(10.895,20)
2.1.01.08.01	Proveedores de Bienes	(67.765,47)	(8.430,94)
2.1.01.08.04	Proveedores de Servicios	-	(2.464,26)

CADE CUSTOM ACCESSORIES DEL ECUADOR CIA. LTDA.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 18 de 24

14. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2011	AÑO 2012
2.1.02.03	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS	-	(75.787,65)
2.1.02.03.01	Varios	-	(75.787,65)

15. PROVISIONES CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2011	AÑO 2012
2.1.04.01	CON EMPLEADOS	-	(2.507,81)
2.1.04.01.01	Decimo Tercer Sueldo	-	(1.826,47)
2.1.04.01.03	Decimo Cuarto Sueldo	-	(681,34)

16. OBLIGACIONES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2011	AÑO 2012
2.1.05.01	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	(1.448,88)	(695,83)
2.1.05.01.15	Impuestos por Pagar	(1.448,88)	(695,83)
2.1.05.03	CON EL IESS	-	(1.555,77)
2.1.05.03.01	Aportes Individuales IESS por Pagar	-	(550,25)
2.1.05.03.03	Aportes Patronales IESS por Pagar	-	(688,17)
2.1.05.03.05	Préstamos IESS por Pagar	-	(317,35)
2.1.05.05	CON EMPLEADOS	-	(2.535,27)
2.1.05.05.01	Sueldos por Pagar	-	(2.535,27)

PASIVO A LARGO PLAZO:

17. PROVISIONES

Un resumen de las cuentas y documentos por pagar es como sigue.

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2011	AÑO 2012
2.2.03.01	CON EMPLEADOS	-	(1.186,28)
2.2.03.01.03	Provisión Desahucio	-	(1.186,28)

Las provisiones por concepto de jubilación patronal y desahucio cumplen con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, que requieren que la información financiera se encuentre razonablemente presentada.

(1) Provisión Jubilación Patronal.

Mediante resolución publicada en Registro Oficial N° 421 del 28 de enero de 1983, la Corte Suprema de Justicia dispuso que los trabajadores tienen derecho a la jubilación patronal mencionada en el Código del Trabajo sin perjuicio de la que corresponde según la Ley del Seguro Social Obligatorio. De conformidad con lo que menciona el Código del Trabajo y en base a las reformas publicadas en el suplemento del Registro Oficial N° 359 del 2 de julio de 2001 en las que se establecen los montos mínimos mensuales por pensiones jubilares, los empleados que por veinte y cinco (25) años o más hubieren prestado servicios, continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores. Adicionalmente, los empleados que a la fecha de su despido hubieren cumplido veinte años (20), y menos de veinte y cinco (25) años de trabajo continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a la parte

CADE CUSTOM ACCESSORIES DEL ECUADOR CIA. LTDA.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 19 de 24

proporcional de dicha jubilación.

(2) Provisión por desahucio.

De acuerdo con el Código del Trabajo, en su artículo 185, en caso de que el empleado decida separarse y presente su renuncia voluntaria ante el Ministerio del Trabajo tendrá derecho al desahucio del mismo que es calculado sobre el 25% de su última remuneración por el tiempo trabajado.

18. CAPITAL SUSCRITO

Un resumen de esta cuenta fue como sigue.

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2011	AÑO 2012
3.1.01.01	CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO	(400,00)	(400,00)
3.1.01.01.01	Naranjo Norman	(160,00)	(160,00)
3.1.01.01.02	Clerque Edgar	(140,00)	(140,00)
3.1.01.01.03	Flores Veronica	(60,00)	(60,00)
3.1.01.01.04	Almeida Eduardo	(40,00)	(40,00)

19. RESULTADOS ACUMULADOS

Este movimiento se conforma de la siguiente forma:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2011	AÑO 2012
3.3.02.01	RESULTADOS AÑOS ANTERIORES	-	25.320,85
3.3.02.01.03	Pérdida del Ejercicio	-	25.320,85

20. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Un resumen de esta cuenta fue como sigue.

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2011	AÑO 2012
3.3.03.01	PERDIDA DEL EJERCICIO	25.320,85	17.511,44
3.3.03.01.01	Pérdida del Ejercicio	25.320,85	13.113,96

INGRESOS

21. VENTAS NETAS LOCALES CON TARIFA 12

Corresponde principalmente el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta o transferencia de servicios comercializados en el curso ordinario de las actividades de la Compañía.

Los ingresos ordinarios se detallan a continuación:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2011	AÑO 2012
4.1.01.01	VENTAS NETAS TARIFA 12	(4.673,22)	(195.292,26)
4.1.01.01.01	Re puestos y Accesorios	(4.673,22)	(195.257,00)
4.1.01.01.97	Interes impli cito	-	(40,08)
4.1.01.01.99	(-) Devol ución en venta	-	4,82

22. SERVICIOS NETOS LOCALES TARIFA 12

Corresponden a los movimientos que a continuación detallo:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2011	AÑO 2012
4.2.01.01	SERVICIOS NETOS CON TARIFA 12	-	(56.421,62)
4.2.01.01.01	Servicios Mantenimiento	-	(56.745,12)
4.1.01.01.99	(-) Devol ucion en venta	-	323,50

23. INGRESOS FINANCIEROS ACTIVIDAD FINANCIERA

Corresponden a los movimientos que a continuación detallo:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2011	AÑO 2012
4.2.03.01	INTERESES FINANCIEROS	-	(0,25)
4.2.03.01.01	Intereses	-	(0,25)

24. IMPUESTOS DIFERIDOS

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2011	AÑO 2012
4.5.21.01	INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	(439,58)
4.5.21.01.01	Ingresos por impuestos diferidos	-	(439,58)

25. OTROS INGRESOS

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2011	AÑO 2012
4.5.90.02	VARIOS INGRESOS	-	(77,41)
4.5.90.02.03	Varios	-	(77,41)

COSTOS Y GASTOS:

26. COSTO DE VENTAS LOCALES

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2011	AÑO 2012
5.1.01.01	COSTOS DE BIENES VENDIDOS	9.449,01	138.689,58
5.1.01.01.01	Repuestos	9.449,01	138.689,58

27. COSTOS DE PRODUCCIÓN

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2011	AÑO 2012
5.1.02.01	MANO DE OBRA	-	20.765,36
5.1.02.01.01	Servicio Mantenimiento	-	20.765,36

28. GASTOS DEL SERVICIO

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

- **SERVICIOS**

CADE CUSTOM ACCESSORIES DEL ECUADOR CIA. LTDA.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 21 de 24

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2011	AÑO 2012
5.3.03.03	SERVICIO DE SOCIEDADES	-	7.470,12
5.1.03.51	G.A. Servicio Vigilancia	-	303,00
5.1.03.55	G.A. Servicios Contabilidad	-	5.825,08
5.1.03.57	G.A. Servicio Correo y Fletes	-	282,95
5.1.03.58	G.A. Desaduanización Importaciones	-	249,31
5.1.03.83	G.A. Asesorías y Gastos Legales	-	809,78
5.3.03.05	SEGUROS	-	2.650,59
5.3.03.05.03	Seguros de Bienes	-	2.650,59
5.3.03.07	SERVICIOS PUBLICOS	229,42	3.203,78
5.3.03.07.01	Agua	229,42	150,68
5.3.03.07.03	Energía	-	327,81
5.3.03.07.05	Telecomunicaciones	-	2.001,90
5.1.03.09	G.A. Internet	-	723,39
5.3.03.09	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	2.434,32	1.903,64
5.3.03.09.01	Publicidad y propaganda	2.434,32	1.903,64

• **ARRENDAMIENTOS**

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2011	AÑO 2012
5.3.05.01	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	5.508,00	22.032,00
5.3.05.01.01	Arriendos Personas Naturales	5.508,00	22.032,00

• **MOVILIZACION**

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2011	AÑO 2012
5.3.07.01	MOVILIZACION LOCAL	158,00	148,13
5.3.07.01.01	Combustible y Lubricantes	-	113,73
5.3.07.01.05	Transporte y Movilización Personal	158,00	34,40

• **SUMINISTROS**

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2011	AÑO 2012
5.3.13.03	SUMINISTROS DE LIMPIEZA DEL LOCAL	-	407,00
5.1.03.11	G.A. Servicio de Limpieza	-	68,00
5.1.03.53	G.A. Servicio Limpieza	-	339,00

• **OTROS GASTOS**

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2011	AÑO 2012
5.3.04	OTROS GASTOS	717,84	4.508,10
5.1.04.01	G.A. Suministros de Oficina	717,84	2.484,85
5.1.04.03	G.A. Suministros y Ropas de Trabajo	-	436,45
5.1.04.10	G.A. Repuestos y Accesorios	-	1.584,57
5.1.04.13	G.A. Copias	-	2,23

29. GASTOS ADMINISTRATIVOS

El detalle de este rubro se detalla a continuación:

CADE CUSTOM ACCESSORIES DEL ECUADOR CIA. LTDA.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 22 de 24

• **REMUNERACIONES**

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2011	AÑO 2012
5.4.01.01	SUELDOS SALARIOS Y REMUNNERACIONES	350,00	41.414,28
5.4.01.01.01	Suel dos y Salarios	350,00	31.163,33
5.4.01.01.03	Horas Extras	-	1.747,95
5.4.01.01.05	Comisiones Pagadas	-	8.503,00
5.4.01.03	SEGURIDAD SOCIAL	42,52	5.129,80
5.4.01.03.01	Aportes Patronal	42,52	5.129,80
5.4.01.05	BENEFICIOS SOCIALES	-	6.596,18
5.4.01.05.01	Deci mo Tercer Suel do	-	3.894,82
5.4.01.05.03	Deci mo Cuarto Suel do	-	1.324,55
5.4.01.05.05	Vacaciones	-	190,53
5.4.01.05.12	G. provisión por Desahucio	-	1.186,28

• **SERVICIOS**

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2011	AÑO 2012
5.4.03.01	SERVICIOS POR HONORARIOS, DIETAS POR PERSONAS NATURALES	4.477,74	175,45
5.4.03.01.01	Honorarios Profesi onal es	300,00	-
5.4.03.01.03	Notarios y Registradores de la Propiedad	2.130,00	-
5.4.03.01.05	Comisiones	-	175,45
5.4.03.01.06	Otros Servi cios	2.047,74	-
5.4.03.03	SERVICIO DE SOCIEDADES	-	513,05
5.4.03.03.03	Gastos Legales	-	513,05

• **MANTENIMIENTO**

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2011	AÑO 2012
5.4.09.01	ADECUACIONES DEL LOCAL	-	367,38
5.4.09.01.01	Instal aciones y Ade cuaciones	-	367,38
5.4.09.03	MANTENIMIENTO	6.020,10	583,88
5.4.09.03.01	Mante ni miento	6.020,10	583,88

• **GESTION**

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2011	AÑO 2012
5.4.11.01	ATENCIONES SOCIALES (GASTOS DE GESTION)	-	619,90
5.4.11.01.03	Capacitación de Personal	-	321,34
5.4.11.01.11	Gastos de Gest ión (Clientes)	-	298,56

• **SUMINISTROS**

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2011	AÑO 2012
5.4.13.01	SUMINISTROS Y MATERIALES	-	950,26
5.4.13.01.01	Suministros y Materiales	-	950,26
5.4.13.03	SUMINISTROS DE LIMPIEZA DEL LOCAL	-	607,85
5.4.13.03.01	Úti les de Limpieza y Aseo	-	607,85
5.4.13.05	SUMINISTROS DE COMPUTACION	-	1.692,04
5.4.13.05.01	Gastos de Computacion	-	1.692,04

• **IMPUESTOS**

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2011	AÑO 2012
5.4.15.01	IMPUESTOS LOCALES	371,36	812,07
5.4.15.01.07	Impuestos Asumidos GND	256,32	-
5.4.15.01.09	Otros Impuestos y Contribuciones	115,04	512,09
5.4.15.01.11	Inteses y Multas Impuestos GND	-	299,98

CADE CUSTOM ACCESSORIES DEL ECUADOR CIA. LTDA.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 23 de 24

• **DEPRECIACIONES**

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2011	AÑO 2012
5.4.17.01	NO ACELERADA	-	2.282,36
5.1.10.01	G.A. Depreciaciones	-	350,07
5.1.10.03	G.A. Depreciación Equipo de Computación	-	1.087,21
5.1.09.01	G.A. Depreciación Equipo de Oficina	-	50,38
5.2.09.01	G.O. Depreciación Maquinaria	-	794,70

• **AMORTIZACIONES**

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2011	AÑO 2012
5.4.19.01	AMORTIZACIONES	-	414,18
5.4.19.01.01	Provisión Cuentas Incobrables	-	414,18

• **OTROS GASTOS**

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2011	AÑO 2012
5.4.23.01	OTROS GASTOS	-	2.438,97
5.4.23.01.01	Otros Gastos	-	85,86
5.2.10.01	Perdidas por Bajas en Activos Fijos	-	1.226,67
5.2.01.04	G.O. Bonificaciones Adicionales	-	1.126,44

30. GASTOS FINANCIEROS

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2011	AÑO 2012
5.5.01.01	INTERESES	235,76	3.366,61
5.5.01.01.03	Comisiones y Gastos Bancarios	235,76	3.366,61

31. LEY REFORMATORIA PARA LA EQUIDAD TRIBUTARIA DEL ECUADOR.

En el Suplemento del Registro Oficial No. 95, del 23 de diciembre de 2009, se publicó la "LEY REFORMATORIA A LA LEY DE RÉGIMEN TRIBUTARIO INTERNO" Y LA "LEY REFORMATORIA PARA LA EQUIDAD TRIBUTARIA DEL ECUADOR", la misma que introduce importantes reformas al Código Tributario, a la Ley de Régimen Tributario Interno (LRTI) y otros cuerpos legales, cuya vigencia rige a partir de Enero de 2010.

32. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2011 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (ABRIL 2013), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos y cifras mostradas o en la interpretación de los mismos.