

# **ECUACCESORIOS S.A.**

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

## **INDICE:**

Estados de Situación Financiera

Estados de Resultados Integrales

Notas a los Estados Financieros

## **ABREVIATURAS USADAS:**

US\$ - Dólares estadounidenses

NEC- Normas Ecuatorianas de Contabilidad

NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera

**ECUACCESORIOS S.A.**

**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**  
(Expresados en dólares estadounidenses) (Continuación)

	<u>Referencia</u> <u>a Notas</u>	<u>AÑO 2012</u>	<u>AÑO 2011</u>
<b><u>ACTIVOS</u></b>			
Activo corriente:			
Caja y bancos	3	147,395	3,030
Cuentas por cobrar:			
Clientes	4	263,458	115,756
Impuestos anticipados	6	93,177	33,374
Otros activos no financieros	7	1,316	2,370
		357,951	151,500
Menos: Provisión para cuentas dudosas			
Estimación Por Deterioro		(9,899)	(7,265)
Cuentas por cobrar netas		348,052	144,235
Inventarios	5	361,118	98,916
Total activos corrientes		856,565	246,181
Propiedad y equipos, neto incluida la Depreciación	9	1,028	1,966
Total de activos		857,594	248,146
<b><u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u></b>			
Pasivo corriente:			
Cuentas por pagar:			
Proveedores		813,476	221,586
Impuestos	8	5,707	1,852
Total cuentas por pagar		819,183	223,438
Prestaciones y beneficios sociales	10	3,001	-
Total pasivo corriente		822,184	223,438
Total Pasivos		822,184	223,438
Patrimonio, estado adjunto	11	35,410	24,708
Total de pasivos y patrimonio		857,594	248,146

Las notas anexas 1 a 15 forman parte integral de los estados financieros 

**ECUACCESORIOS S.A.****ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011  
(Expresados en dólares estadounidenses)**

	<u>Referencia</u> <u>a Notas</u>	<u>AÑO 2012</u>	<u>AÑO 2011</u>
Ventas netas	12	2,180,836	791,881
Costo de ventas		(2,018,888)	(732,329)
Utilidad bruta en ventas		161,948	59,552
Gastos de ventas	13	(129,611)	(44,415)
Gastos de administración	14	(10,733)	(3,168)
Utilidad operacional		21,604	11,969
Otros ingresos (egresos):			
Intereses pagados		(242)	(167)
Comisiones tarjetas de crédito		(189)	-
Varios, netos		(1,778)	1,229
Varios, netos		(2,404)	
Utilidad antes de participación de los trabajadores e imp		16,991	13,031
Participación de los trabajadores	15	(2,549)	-
Impuesto a la renta		(3,741)	(3,223)
Utilidad neta del ejercicio		10,701	9,808

Las notas anexas 1 a 15 forman parte integral de los estados financieros

## **ECUACCESORIOS S.A.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011  
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

### NOTA 1 - OPERACIONES

La compañía fue establecida bajo las leyes ecuatorianas en el año de 2005. Su actividad principal es la comercialización de llantas, tubos y defensas de todas las marcas y otros accesorios para toda clase de vehículos o maquinaria.

### NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

#### a. Preparación de los estados financieros

Los registros contables de la compañía de los cuales se fundamentan los estados financieros, son llevados en dólares estadounidenses

La Compañía prepara sus estados financieros y llevan sus registros de contabilidad de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board ("IASB").

Esta presentación exige proporcionar la representación fiel de los efectos de las transacciones, así como los otros hechos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y los criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos establecidos en el marco conceptual de las NIIF.

#### b. Efectivo y equivalente de efectivo

La política es considerar el efectivo y equivalente del efectivo los saldos en caja, en bancos, los depósitos a plazos en entidades financieras y otras inversiones de corto plazo de gran liquidez, con un vencimiento original de tres meses o menos.

#### c. Cuentas por cobrar Comerciales

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. (Véase Nota 4).

La política contable de la Compañía es reconocer las cuentas por cobrar comerciales a su valor justo y posteriormente medirlas a su costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. El monto de la provisión es el valor en libros del activo. La provisión es deducida del valor en libros y el monto de la pérdida es reconocida en el estado de resultados integral en el rubro Gastos de Administración. Cuando el activo se torna incobrable, se da de baja contra la cuenta de deterioro de activos financieros.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES  
(Continuación)

d. Inventarios

Los inventarios, se presentan al costo o al valor neto realizable, el menor. El costo es determinado mediante el método promedio ponderado. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso ordinario de las operaciones, menos los gastos variables de venta que sean aplicables. (Véase Nota 5).

e. Inmovilizado Material

Se muestra al costo histórico menos las depreciaciones acumuladas. Los cargos por depreciación se registran en los resultados integrales del ejercicio en base a la distribución sistemática del importe depreciable del activo a lo largo de su vida útil. (Véase Nota 9).

El costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del inmovilizado material. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados a la inversión vayan a fluir a la compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenciones y son registrados en el estado de resultados integrales cuando son incurridos.

Los valores y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes al momento de producirse su venta o retiro. (Véase Nota 9).

j. Pasivos financieros

Los pasivos financieros son reconocidos inicialmente al valor justo de los recursos obtenidos, menos los costos incurridos directamente atribuibles a la transacción. Tras su reconocimiento inicial, se valorizan a su "costo amortizado". La diferencia entre el valor neto recibido y el valor a pagar es reconocida durante el período de duración del préstamo usando el método del "tipo de interés efectivo". Los intereses pagados y devengados que corresponden a pasivos financieros utilizado en el financiamiento de sus operaciones se registran en el estado consolidado de resultados integrales.

Acreeedores comerciales y otras cuentas por pagar

Esta categoría comprende principalmente los créditos o cuentas por pagar documentados adeudados a acreedores y compañías relacionadas.

k. Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos.

El gasto por impuesto a las ganancias del ejercicio comprende al impuesto a la renta corriente y al impuesto diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados por función, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio, en otros resultados integral o provienen de una combinación de negocios. 

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES  
(Continuación)

La provisión para impuesto a la renta se calcula utilizando la tasa del impuesto vigente para el año 2012 que es del 23% (24% para el año 2011) sobre la utilidad gravable (Véase Nota 15)

1. Ingresos Ordinarios

Los ingresos ordinarios, incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes y servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos ordinarios se presentan netos de impuestos a las ventas, devoluciones y descuentos.

La Compañía reconoce el ingreso cuando su monto puede ser medido confiablemente, cuando es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la Compañía y se hayan cumplido los criterios específicos que aplican a las actividades de la Compañía. Se considera que el monto del ingreso no ha sido determinado de manera confiable hasta que todas las contingencias relacionadas con la venta hayan sido superadas. La Compañía basa sus estimados en los resultados históricos, tomando en consideración el tipo de cliente, el tipo de transacción y las especificaciones de cada acuerdo comercial. (Véase Nota 12).

ECUACCESORIOS. clasifica sus ingresos conforme el siguiente detalle:

- Venta de Llantas Nacionales e Importadas
- Venta de Repuestos y Accesorios
- Venta de Tubos y Defensas Importadas
- Venta de Aceites y Lubricantes, Baterías, Amortiguadores y Material Promocional
- Venta de Bujías, Aros, Filtros y Accesorios

Participación a Trabajadores:

De acuerdo con la legislación laboral vigente, la compañía debe reconocer a sus trabajadores una cifra equivalente al 15% de la utilidad anual. Se efectúa la provisión para este pago con cargo a los resultados del ejercicio. (Véase Nota 15).

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalente de efectivo como se muestran en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>
Bancos	147,395	3,030
	<u>147,395</u>	<u>3,030</u>

NOTA 4 - CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES – CLIENTES

A continuación se presenta un análisis por vencimiento de los saldos por cobrar a clientes al 31 de diciembre del 2012 y 2011:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>
Corriente	226,627	94,780
-----		
Vencido de:		
0 - 30 días	418	3,625
31 – 60 días	160	821
61 – 90 días	2	2,873
91- 120 días	42	-
Más de 120 días	36,209	13,657
	36,832	20,975
-----		
Total cartera	263,458	115,756
=====		

NOTA 5 - INVENTARIOS

Los inventarios al 31 de diciembre, comprenden:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>
Llantas	326,280	90,204
Defensas	954	1,372
Tubos	1,871	2,431
Otros Accesorios	32,014	4,909
	361,118	98,916
	<b>361,118</b>	<b>98,916</b>

NOTA 6 - ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los saldos de activos y pasivos por impuestos corrientes al 31 de diciembre, comprenden: 

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>
<b><u>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</u></b>		
Iva en Compra de Mercadería	93,176.97	33,374.37
	<u>93,176.97</u>	<u>33,374.37</u>
<b><u>PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</u></b>		
Retenciones de IVA	1,332.20	326.75
Retenciones en fuente	4,374.83	1,525.43
	<u>5,707.03</u>	<u>1,852.18</u>

#### NOTA 7 – OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS

Otros Activos no financieros al 31 de diciembre comprenden:

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>
Préstamos y Anticipos a Empleados	360	-
Cuentas por cobrar Accionistas	950	950
Diferencias de Caja	6	1,420
	<u>1,316</u>	<u>2,370</u>

#### NOTA 7 – INMOVILIZADO MATERIAL

A continuación se presenta el movimiento de los Muebles, equipo y Herramientas de taller durante los años 2012 y 2011:

	<u>Saldo al 31</u> <u>de</u> <u>Diciembre</u> <u>del 2011</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Bajas</u>	<u>Saldo al 31</u> <u>de</u> <u>Diciembre</u> <u>del 2012</u>
Muebles y Enseres de Oficina	2,641	-	-	2,641
Equipo de Computación	1,600	-	-	1,600
Herramientas de Taller	1,066	-	-	1,066
	5,307	-	-	5,307
Menos: Depreciación	(3,341)	(937)	-	(4,279)
<b>Total Activo Fijo</b>	<u>1,966</u>	<u>(937)</u>	-	<u>1,028</u>

**NOTA 10- OTRAS PROVISIONES Y BENEFICIOS DEFINIDOS**

El siguiente es el movimiento de las provisiones efectuadas por la compañía durante el año 2012:

	<u>Saldo al 31</u> <u>de Diciembre</u> <u>del 2012</u>
Aportes al IESS	150
Provisiones Beneficios Sociales	2,850
Vacaciones	102
Décimo Tercer Sueldo	29
Décimo Cuarto Sueldo	170
15% Participación Trabajadores	2,549
<b>Total Provisiones Beneficios Sociales</b>	<b>5,851</b>

(1) Incluye vacaciones, décimo tercero, décimo cuarto, y participación de los trabajadores en las utilidades.

**NOTA 11 - CAPITAL SUSCRITO**

El capital suscrito de la compañía al 31 de diciembre del 2012, está representado por 800, acciones ordinarias respectivamente de valor nominal de US \$ 1.00 cada una.

**NOTA 12 - INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Los ingresos por actividades ordinarias netos al 31 de diciembre del 2012 y 2011 por línea de negocio se detallan a continuación:

	<u>2012</u> <u>US \$</u>	<u>2011</u> <u>US \$</u>
Llantas Nacionales	1,308,020	428,120
Llantas Importadas	431,064	192,593
Tubos Importados	33,247	13,510
Defenzas Importadas	16,667	4,716
Llantas Agrícolas	310,661	106,051
Aceites y Grasas	1,598	
Accesorios para vehículos	1,178	62
Aros	2,219	
Baterías Bosch	47,190	33,400
Servicios de Taller	931	
Material Promocional	4	
Llantas para moto	28,057	13,429
	<b>2,180,836</b>	<b>791,881</b>

(12)

NOTA 13 - GASTOS DE VENTAS

Los gastos de ventas por su naturaleza se encuentran distribuidos en los siguientes rubros:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>
Formularios Preimpresos	140	185
Atención Clientes y Representación	3,133	2,384
Viáticos y Mobilizaciones	279	122
Mantenimiento y Reparación	8,036	20,038
Honorarios Profesionales	3,150	-
Trámites Judiciales y Demandas	302	75
Comisiones Varias	38,356	-
Servicios de Reparación y Mantenimiento	10,020	-
Viajes y/o Hospedaje	123	-
Fletes y Transporte de Mercadería	57,436	18,126
Superintendencia de Compañías	189	61
Fletes de Correspondencia	25	30
Seguros Generales	1,589	147
Impuestos Generales	3,261	1,069
Depreciación	937	1,146
Provisión Cuentas Dudosas	2,635	1,032
	<u>129,611</u>	<u>44,415</u>

NOTA 14 - GASTOS DE ADMINISTRACION

Los gastos de administración por su naturaleza se encuentran distribuidos en los siguientes rubros:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>
SUELDOS	2,450	
APORTE PATRONAL SECAP-IECE	373	
DECIMO TERCER SUELDO	379	
DECIMO CUARTO SUELDO	170	
VACACIONES	102	
SERVICIOS CONTRATADOS	1,750	3,168
HONORARIOS PROFESIONALES	5,509	
	<u>10,733</u>	<u>3,168</u>

(12)

NOTA 15 - IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES.

A continuación se presenta la determinación de las cifras correspondientes a participación trabajadores e impuesto a la renta por los años 2012 y 2011.

	<u>2012</u> <u>US \$</u>	<u>2011</u> <u>US \$</u>
<b><u>Base para Amortización de Pérdidas de Ejercicios Anteriores</u></b>		
Utilidad Contable	16,991	13,031
(+) Gastos no Deducibles / País	1,823	398
<b>Base para cálculo de Amortización</b>	<b>18,814</b>	<b>13,430</b>
<b><u>Participación Trabajadores</u></b>		
Utilidad Contable	16,991	13,031
(+) Gastos no Deducibles / País	-	-
(-) Amortización de Pérdidas Anteriores	-	-
<b>Base para Participación Trabajadores</b>	<b>16,991</b>	<b>13,031</b>
15% Participación Trabajadores	0	-
<b>Participación Trabajadores</b>	<b>2,549</b>	-
<b><u>Base para Determinación Máximo a Reinvertir</u></b>		
Utilidad Contable	16,991	13,031
(-) 15% Participación Trabajadores	-2,549	-
(+) Gastos No Deducibles	1,823	398
<b>Utilidad Grabable ( Base Imponible )</b>	<b>16,265</b>	<b>13,430</b>
<b><u>Utilidad Líquida</u></b>		
Base Imponible	16,265	13,430
(-) Gastos No Deducibles / País	-1,823	-398
<b>Utilidad Líquida del Ejercicio</b>	<b>14,442</b>	<b>13,031</b>
<b><u>Maximo a Reinvertir</u></b>		
Utilidad Grabable ( Base Imponible )	16,265	13,430
	x 0.23	x 0.24
<b>Impuesto a la Renta</b>	<b>-3,741</b>	<b>-3,223</b>
<b>Utilidad Líquida del Ejercicio</b>	<b>10,701</b>	<b>9,808</b>

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía en febrero 21 del 2013 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Accionistas sin modificaciones.

Ezequiel Guaman S.  
GERENTE GENERAL

Ezequiel Guaman S.  
CONTADOR GENERAL  
Reg. 24004