

# **ECUACCESORIOS S.A.**

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

## **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 2013 Y 2012  
(Expresados en dólares estadounidenses) (Continuación)

	<u>Referencia</u>	<u>AÑO 2013</u>	<u>AÑO 2012</u>
	<u>a Notas</u>		
<b><u>ACTIVOS</u></b>			
Activo corriente:			
Caja y bancos	<b>3</b>	66,406	147,395
Cuentas por cobrar:			
Clientes	<b>4</b>	299,706	263,458
Impuestos anticipados	<b>6</b>	128,863	93,177
Otros activos no financieros	<b>7</b>	7,200	1,316
		435,768	357,951
Menos: Provisión para cuentas dudosas		(12,941)	(9,899)
Estimación Por Deterioro		-	-
Cuentas por cobrar netas		422,827	348,052
Inventarios	<b>5</b>	105,876	361,118
Total activos corrientes		595,109	856,565
Propiedad y equipos, neto incluida la	<b>8</b>	0	1,028
Depreciacion			
Total de activos		595,109	857,594

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

**ECUACCESORIOS S.A.**

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012 (Expresados en dólares estadounidenses)  
(Continuación)

<b><u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u></b>			
Pasivo corriente:			
Cuentas por pagar:			
Proveedores	<b>9</b>	496,070	813,476
Impuestos	<b>6</b>	15,190	5,707
Total cuentas por pagar		511,260	819,183
Otros Proveedores		56,799	
Prestaciones y beneficios sociales	<b>10</b>	4,067	3,001
Total pasivo corriente		60,867	822,184
Total Pasivos		572,127	822,184
Patrimonio, estado adjunto	<b>11</b>	22,983	35,410
Total de pasivos y patrimonio		595,109	857,594
		-	-

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 2013 Y 2012  
(Expresados en dólares estadounidenses)**

	<u>Referencia</u>	<u>AÑO 2013</u>	<u>AÑO 2012</u>
	<u>a Notas</u>		
Ventas netas	<b>12</b>	2,428,952	2,180,836
Costo de ventas		(2,223,666)	(2,018,888)
Utilidad bruta en ventas		205,286	161,948
Gastos de ventas	<b>13</b>	(175,205)	(129,611)
Gastos de administración	<b>14</b>	(6,108)	(10,733)
Utilidad operacional		23,974	21,604
Otros ingresos (egresos):		924	
Intereses pagados		(168)	(242)
Comisiones tarjetas de crédito		(92)	(189)
Varios, netos		(5,582)	(1,778)
Varios, netos			(2,404)
Utilidad antes de participación de los trabajadores e imp		19,056	16,991
Participación de los trabajadores	<b>15</b>	(2,858)	(2,549)
Impuesto a la renta		(4,625)	(3,741)
Utilidad neta del ejercicio		11,573	10,701

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

## ECUACCESORIOS S.A.

### ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012 (Expresados en dólares estadounidenses)

#### FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Recibido de clientes	2,294,310
Pagado a proveedores	(2,313,665)
Pagado a empleados	(6,638)
Recibido por Impuestos	(34,762)
Intereses pagados	(1,093)
Impuesto a la renta	4,858

Efectivo neto proveniente de actividades operativas (56,989)

#### FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Compra de propiedades planta y equipo	-
Producto de la venta de propiedades planta y equipo	-
Compra de intangibles	-
Producto de la venta de intangibles	-
Documentos por cobrar largo plazo	-
Compra de inversiones permanentes	-
Compra de instrumentos financieros medidos al costo	-
Producto de la venta de instrumentos financieros	-

Efectivo neto usado en actividades de inversión -

#### FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones bancarias	-
Obligaciones bancarias a largo plazo	-
Aportes en efectivo de los accionistas	-
Dividendos pagados	24,000

Efectivo neto usado en actividades de financiamiento 24,000

Aumento neto en efectivo y sus equivalentes (80,989)  
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año 147,395

Efectivo y sus equivalentes al final del año 66,406

## **ECUACCESORIOS S.A.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012  
(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. ( Véase Nota 3)

#### 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 8).

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 8).

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 2013 que es del 22% (23% para el año 2012) 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>2013</u>	<u>2012</u>
	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>
Bancos	66,406	147,395
	66,406	147,395

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 2013 y 2012:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>
Corriente	23,131	226,627
Vencido de:		
0 - 30 días	48,126	418
31 – 60 días	16,956	160
61 – 90 días	222,365	2
91- 120 días	5	42
Más de 120 días	(10,877)	36,209
	276,575	36,832
Total cartera	299,706	263,458

NOTA 5 - INVENTARIOS

Los inventarios al 31 de diciembre, comprenden:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>
Llantas	88,906	326,280
Defensas	111	954
Tubos	259	1,871
Otros Accesorios	16,600	32,014
	105,876	361,118
	<b>105,876</b>	<b>361,118</b>

NOTA 6 - ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

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

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>
<b><u>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</u></b>		
Iva en Compra de Mercadería	-	31,612
Retenciones en la Fuente	128,863	61,565
	128,863	93,177
<b><u>PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</u></b>		
Retenciones de IVA	4,092	1,332
Retenciones en fuente	11,097	4,375
	15,190	5,707

#### NOTA 7 – OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS

Otros Activos no financieros al 31 de diciembre comprenden:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>
Préstamos y Anticipos a Empleados	-	360
Cuentas por cobrar Accionistas	-	950
Diferencias de Caja	-	6
Arriendos por Garantía	3,200	
Cuentas por Cobrar Variass	4,000	
	7,200	1,316

#### NOTA 8 – INMOVILIZADO MATERIAL

A continuación se presenta el movimiento de los Muebles, equipo y Herramientas de taller durante los años 2013 y 2012:

	<u>Saldo al 31</u> <u>de</u> <u>Diciembre</u> <u>del 2012</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Bajas</u>	<u>Saldo al 31</u> <u>de</u> <u>Diciembre</u> <u>del 2013</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	(4,279)	(1,028)	-	(5,307)
Total Activo Fijo	1,028	(1,028)	-	0

#### NOTA 9- PROVEEDORES

El siguiente es el movimiento de los proveedores por pagar de la compañía durante el año 2013- 2012 comprenden:

	<u>Saldo al 31 de Diciembre del 2013</u>
2011	292
2012	(51)
2013	29,114
2014	466,722
	<u>496,077</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 de Diciembre del 2013</u>	<u>Saldo al 31 de Diciembre del 2012</u>
Aportes al IESS	75	150
Provisiones Beneficios Sociales	376	2,850
Vacaciones	262	102
Décimo Tercer Sueldo	29	29
Décimo Cuarto Sueldo	466	170
15% Participación Trabajadores	2,858	2,549
Total Provisiones Beneficios Sociales	<u>4,067</u>	<u>5,851</u>

#### NOTA 11 - CAPITAL SUSCRITO

El capital suscrito de la compañía al 31 de diciembre del 2013, está representado por 800, acciones ordinarias respectivamente de valor nominal de US \$ 1.00 cada una.

#### NOTA 12- INGRESO POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos por actividades ordinarias netos al 31 de diciembre del 2013 y 2012 por línea de negocio se detallan a continuación:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>
Llantas Nacionales	1,664,532	1,308,020
Llantas Importadas	538,944	431,064
Tubos Importados	22,312	33,247
Defensas Importadas	12,120	16,667
Llantas Agrícolas	150,700	310,661
Aceites y Grasas	8,330	1,598
Accesorios para vehículos	137	1,178
Aros	9,277	2,219
Baterías Bosch	18,741	47,190
Servicios de Taller	8,915	931
Material Promocional	(386)	4
Llantas para moto	(10,600)	28,057
	<u>2,423,022</u>	<u>2,180,836</u>

NOTA 13- GASTOS DE VENTAS

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

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>
Formularios Preimpresos	157	140
Atención Clientes y Representación	10,436	3,133
Viáticos y Mobilizaciones	42	279
Mantenimiento y Reparación	20,957	8,036
Honorarios Profesionales	5,916	3,150
Trámites Judiciales y Demandas	489	302
Comisiones Varias	43,647	38,356
Servicios de Reparación y Mantenimiento	3,207	10,020
Viajes y/o Hospedaje	-	123
Fletes y Transporte de Mercadería	41,733	57,436
Superintendencia de Compañías	-	189
Fletes de Correspondencia	30	25
Seguros Generales	357	1,589
Impuestos Generales	6,476	3,261
Depreciación	1,028	937
Provisión Cuentas Dudosas	3,042	2,635
Convenciones y Eventos	2,842	-
Alquiler de Oficinas	3,200	-
Publicidad y propaganda	25,816	-
Suministros de Oficina	4,998	-
Servicios Básicos	222	-
Otros Gastos	610	-
	<u>175,205</u>	<u>129,611</u>

NOTA 14 - GASTOS DE ADMINISTRACION

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

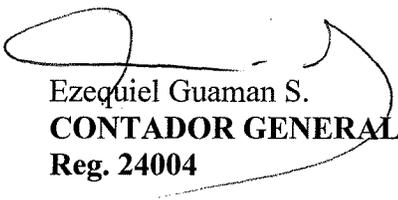
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>
Sueldos	4,200	2,450
Aporte Patronal	572	373
Fondos de Reserva	204	-
Décimo Tercer Sueldo	350	379
Décimo Cuarto Sueldo	296	170
Vacaciones	160	102
Servicios Contratados	80	1,750
Honorarios Profesionales	244	5,509
	<b>6,108</b>	<b>10,733</b>

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 2013-2012

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía en Marzo 24 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**