

HIPERLLANTAS S.A.

ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS RESPECTIVAS

HIPERLLANTAS S. A ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AÑOS 2013 Y 2012 En US\$ Dólares			
	NOTAS	FINAL 2013	Inicial 2012
ACTIVOS			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	3	2.112,57	14.667,28
Produbanco cta. 02057020244		1.881,44	12.409,01
Pichincha cta. cte. 34603979-04		231,13	1.693,17
Unibanco ah. 1752061606			565,10
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	4	0,00	2.027,25
Cuentas por cobrar			2.027,25
CUENTAS POR COBRAR SRI	5	27.716,19	41.915,88
Credito Tributario		6.263,23	10.692,56
Retenciones en la fuente por ventas		17.328,38	31.222,07
Anticipo de impuesto a la renta		4.124,58	1,25
INVENTARIOS	6	0,00	61.627,99
Inventarios en almacén			61.627,99
TOTAL ACTIVOS		29.828,76	120.238,40
PASIVOS			
PROVEEDORES	7	0,00	79.898,51
Proveedores nacionales		0,00	15.715,56
Proveedores extranjeros			64.182,95
BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	8	0,00	4.066,94
Décimo tercer sueldo por pagar			408,31
Décimo cuarto sueldo por pagar			235,26
Vacaciones por pagar			3.348,38
Fondos de reserva por pagar			74,99
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	9	440,00	2.071,98
CON EL IESS	10	0,00	1.315,68
Aportes less			1.053,50
Préstamos less			262,18
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	11	111.742,01	89.278,92
Otros Préstamos por pagar		80.000,00	80.000,00
Otras cuentas por pagar Durallanta		31.542,01	9.278,92
Otras cuentas por pagar		200,00	
TOTAL PASIVO		112.182,01	176.632,03
PATRIMONIO			
CAPITAL		4.000,00	4.000,00
APORTES A FUTURAS CAPITALIZACIONES		275.999,20	275.999,20
(PERDIDAS) ACUMULADAS		-350.937,10	-335.887,21
(PERDIDA) DEL EJERCICIO		-11.415,35	-505,62
TOTAL PATRIMONIO		-82.353,25	-56.393,63
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		29.828,76	120.238,40

ESTADO DE RESULTADOS

HIPERLLANTAS S. A ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO AÑO 2013 Y 2012 En US\$ Dólares			
	<u>NOTAS</u>	<u>FINAL</u>	
		<u>2013</u>	<u>2012</u>
VENTAS NETAS	12	62.755,51	796.769,95
Ventas de Productos		62.755,51	747.316,91
Ventas de Servicios			49.453,04
(-) COSTO DE VENTAS	13	61.627,99	643.950,49
Costo ventas prod. Nacional		61.627,99	217.756,76
Costo ventas prod. Importado			426.193,73
MARGEN BRUTO		1.127,52	152.819,46
(-) GASTOS DE VENTAS	14	10.757,50	332.073,47
Remuneraciones		6.222,49	192.220,38
Otros del personal		0,00	986,59
Gastos Generales		4.535,01	127.097,47
Depreciaciones		0,00	11.769,03
(-) PERDIDA OPERACIONAL		-9.629,98	-179.254,01
(+) Ingresos no Operacionales	15	4.288,14	264.476,51
(-) Gastos no Operacionales	16	6.073,51	85.728,12
(PERDIDA) DEL EJERCICIO		-11.415,35	-505,62

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

HIPERLLANTAS S. A
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
En US\$ Dólares

DESCRIPCION	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL FINAL DEL PERIODO 2012	4.000,00	275.999,20	-335.887,21		-505,62	-56.393,63
Transferencia de resultados a otras cuentas patrimoniales Ejercicio 2012			-505,62		505,62	0,00
Registro Anticipo Mínimo Declarado año 2011 para año 2012			-14.544,27			-14.544,27
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio 2013)					-11.415,35	-11.415,35
TOTAL	4.000,00	275.999,20	-350.937,10	0,00	-11.415,35	-82.353,25

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

HIPERLLANTAS S. A.		
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO		
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013		
En US\$ Dólares		
INCREMENTO NETO DE EFECTIVO		-12.554,71
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		1.989,56
Cobros por actividades de operación	78.982,45	
Ventas año 2012	62.755,51	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	2.027,25	
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	14.199,69	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-79.898,51	
Costo de Ventas año 2012	-61.627,99	
(Incremento) disminución en inventarios	61.627,99	
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-79.898,51	
Otros pagos por actividades de operación	-1.382,52	
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	20.831,11	
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-5.382,62	
Gastos de Ventas 2012	-16.831,01	
(Aumento) Disminución Pasivos de Largo Plazo Jub-Desauhcio		
(Aumento) Disminución Provision Cuentas Incobrables GASTO		
Otras entradas (salidas) de efectivo OTROS INGRESOS	4.288,14	
FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		-14.544,27
Por Disminución en Centas de Patrimonio	-14.544,27	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		-12.554,71
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO		14.667,28
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO		2.112,57
CONCILIACION ENTRE LA PERDIDA NET A Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
(PÉRDIDA) NETA	-11.415,35	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	13.404,91	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	2.027,25	
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	14.199,69	
(Incremento) disminución en inventarios	61.627,99	
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-79.898,51	
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	20.831,11	
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-5.382,62	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIV. DE OPERACIÓN		1.989,56

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

NOTA 1. DESCRIPCIÓN DEL NEGOCIO

HIPERLLANTAS S.A. fue constituida en la ciudad de Quito - Ecuador mediante escritura pública 15 de septiembre del 2009, cuyo objeto Social constituye la comercialización de llantas y accesorios para vehículos y en general toda clase de actos y contratos civiles, mercantiles que tenga relación con su objeto social y que sean permitidos en el país.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2013 han sido emitidos con autorización de la gerencia y serán puestos a consideración de la Junta Obligatoria Anual de Accionistas en la sesión que se realizó el 27 de marzo del 2014.

NOTA 2. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

a) Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), para Pymes.

La información contenida en los presentes estados financieros es responsabilidad de la Junta de Accionistas de la Compañía, que manifiesta expresamente su responsabilidad por la naturaleza consistente y confiable de la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para pymes.

b) Bases de medición

Los estados financieros han sido preparados principalmente sobre la base del costo histórico. iii) Moneda Funcional y de Reporte

La NIC 21 define la moneda funcional como la moneda de contexto económico primario en el cual opera una entidad.

Las partidas incluidas en los estados financieros de Hiperllantas S. A. se valoran utilizando la moneda del entorno económico en que la entidad opera (moneda funcional). La moneda funcional de la Compañía es el dólar de los Estados Unidos de América (US\$) que constituye además, la moneda de presentación de los estados financieros.

La República del Ecuador no emite papel moneda propio y en su lugar se utiliza el dólar de los

Estados Unidos de América como moneda de curso legal.

c) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, y cajas proporcionadas a cada uno de los proyectos en curso que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

d) Cuentas por cobrar comerciales

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

Las cuentas comerciales por cobrar incluye la provisión de incobrabilidad para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas, que para el año de implementación se estimó a razón del 1 por ciento.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes.

e) Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el valor neto de realización.

f) Bienes de maquinaria, muebles y equipos

Las partidas de maquinaria muebles y equipos se encuentran valorados al costo menos la depreciación acumulada.

Utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada,

La depreciación de los activos se registra mediante el método de línea recta, tomando en cuenta la vida útil estimada del activo.

g) Cuentas por pagar comerciales, otras cuentas por pagar y anticipos recibidos

Las cuentas comerciales por pagar, otras cuentas por pagar y anticipos recibidos son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas comerciales por pagar, otras cuentas por pagar y anticipos recibidos se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses

desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

h) Obligaciones sociales por pagar

Incluye las provisiones por beneficios a empleados, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal a la compañía.

i) Impuesto a la renta corriente

Hiperllantas S.A no genero impuestos por pagar debido a que su operación presento pérdidas durante el período 2013.

Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

En el caso de Hiperllantas S.A. no se realizaron ajustes por el proceso de adopción de Niff's para Pymes.

j) Impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado.

En el caso de Hiperllantas S.A. no se realizaron ajustes por el proceso de adopción de Niff's para Pymes.

l) Reconocimiento del Costo de Ventas y Gastos de Operación

Los costos y gastos se reconocen por el método del devengado.

a. Reconocimiento de Ingresos –

Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

b. Medio Ambiente -

Los desembolsos relacionados con el mejoramiento y/o inversión de procesos productivos, verificación y control de cumplimientos de ordenanzas y leyes relativas a procesos e instalaciones industriales y cualquier otro que pudiera afectar en forma directa o indirecta a la protección del medio.

m) Administración de Riesgos Financieros

La Administración de la Compañía es responsable por establecer y supervisar la estructura de administración de riesgo de la Compañía. Las políticas de administración de riesgo son establecidas para identificar y analizar los riesgos que enfrenta de la Compañía, establecer los límites y controles de riesgo apropiados y monitorear esos riesgos y el cumplimiento por parte de la Compañía con esos límites. Las políticas y los sistemas de administración de riesgo son revisadas regularmente para reflejar los cambios en las condiciones de mercado y en las actividades de la Compañía.:

Riesgo de mercado –

Debido a la naturaleza de sus operaciones, la Compañía está expuesta a riesgos de mercado, tales como; i) Riesgo de crédito ii) Riesgo de liquidez; e, iii) Riesgo de capital. Con fin de cubrir total o parcialmente estos riesgos la Compañía no opera con instrumentos financieros derivados para fijar o minimizar las alzas de activos subyacente.

Riesgo de crédito –

El riesgo de crédito se refiere al riesgo de que una de las partes incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para la Compañía.

Las cuentas por cobrar a clientes están compuestas por un número significativo de clientes que no están relacionados entre sí. Cuando se trata de clientes nuevos, antes de otorgar crédito, se realizan ventas con tarjeta de crédito o con pago anticipado, se fijan límites de crédito máximos para todos los clientes, y se debe actualizar la información de clientes en forma anual.

Las cuentas comerciales por cobrar están compuestas por un número importante de clientes que realizan sus consumos principalmente con tarjetas de crédito, cheques y en efectivo. La evaluación de crédito continua se realiza sobre la condición financiera de las cuentas por cobrar.

Riesgo de liquidez –

La Junta de Accionistas es la que tiene la responsabilidad final por la gestión de liquidez y ha establecido un marco de trabajo apropiado para la gestión de

liquidez de manera que la Administración pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo así como la gestión de liquidez.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES LA EFECTIVO

HIPERLLANTAS S. A ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AÑOS 2013 Y 2012 En US\$ Dólares			
	<u>NOTAS</u>	<u>FINAL</u> <u>2013</u>	<u>Inicial</u> <u>2012</u>
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	3	2.112,57	14.667,28
Produbanco cta. 02057020244		1.881,44	12.409,01
Pichincha cta. cte. 34603979-04		231,13	1.693,17
Unibanco ah. 1752061606			565,10

NOTA 4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

HIPERLLANTAS S. A ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AÑOS 2013 Y 2012 En US\$ Dólares			
	<u>NOTAS</u>	<u>FINAL</u> <u>2013</u>	<u>Inicial</u> <u>2012</u>
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	4	0,00	2.027,25
Cuentas por cobrar			2.027,25

NOTA 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

HIPERLLANTAS S. A ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AÑOS 2013 Y 2012 En US\$ Dólares			
	<u>NOTAS</u>	<u>FINAL</u> <u>2013</u>	<u>Inicial</u> <u>2012</u>
CUENTAS POR COBRAR SRI	5	27.716,19	41.915,88
Credito Tributario		6.263,23	10.692,56
Retenciones en la fuente por ventas		17.328,38	31.222,07
Anticipo de impuesto a la renta		4.124,58	1,25

NOTA 6. INVENTARIOS

HIPERLLANTAS S. A ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AÑOS 2013 Y 2012 En US\$ Dólares			
	<u>NOTAS</u>	<u>FINAL</u> <u>2013</u>	<u>Inicial</u> <u>2012</u>
INVENTARIOS	6	0,00	61.627,99
Inventarios en almacén			61.627,99

NOTA 7. PROVEEDORES

HIPERLLANTAS S. A ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AÑOS 2013 Y 2012 En US\$ Dólares			
	<u>NOTAS</u>	<u>FINAL</u> <u>2013</u>	<u>Inicial</u> <u>2012</u>
PROVEEDORES	7	0,00	79.898,51
Proveedores nacionales		0,00	15.715,56
Proveedores extranjeros			64.182,95

NOTA 8. BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

HIPERLLANTAS S. A ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AÑOS 2013 Y 2012 En US\$ Dólares			
	<u>NOTAS</u>	<u>FINAL</u> <u>2013</u>	<u>Inicial</u> <u>2012</u>
BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	8	0,00	4.066,94
Décimo tercer sueldo por pagar			408,31
Décimo cuarto sueldo por pagar			235,26
Vacaciones por pagar			3.348,38
Fondos de reserva por pagar			74,99

NOTA 9. CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

HIPERLLANTAS S. A ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AÑOS 2013 Y 2012 En US\$ Dólares			
	<u>NOTAS</u>	<u>FINAL</u> <u>2013</u>	<u>Inicial</u> <u>2012</u>
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	9	440,00	2.071,98

NOTA 10. CON EL IEES

HIPERLLANTAS S. A ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AÑOS 2013 Y 2012 En US\$ Dólares			
	<u>NOTAS</u>	<u>FINAL</u> <u>2013</u>	<u>Inicial</u> <u>2012</u>
CON EL IEES	10	0,00	1.315,68
Aportes less			1.053,50
Préstamos less			262,18

NOTA 11. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

HIPERLLANTAS S. A ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AÑOS 2013 Y 2012 En US\$ Dólares			
	<u>NOTAS</u>	<u>FINAL</u> <u>2013</u>	<u>Inicial</u> <u>2012</u>
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	11	111.742,01	89.278,92
Otros Préstamos por pagar		80.000,00	80.000,00
Otras cuentas por pagar Durallanta		31.542,01	9.278,92
Otras cuentas por pagar		200,00	

NOTA 12. VENTAS NETAS

HIPERLLANTAS S. A ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO AÑO 2013 Y 2012 En US\$ Dólares			
	<u>NOTAS</u>	<u>FINAL</u>	
		<u>2013</u>	<u>2012</u>
VENTAS NETAS	12	62.755,51	796.769,95
Ventas de Productos		62.755,51	747.316,91
Ventas de Servicios			49.453,04

NOTA 13. COSTO DE VENTAS

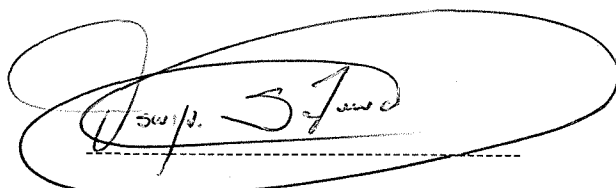
HIPERLLANTAS S. A ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO AÑO 2013 Y 2012 En US\$ Dólares			
	<u>NOTAS</u>	<u>FINAL</u>	
		<u>2013</u>	<u>2012</u>
(-) COSTO DE VENTAS	13	61.627,99	643.950,49
Costo ventas prod. Nacional		61.627,99	217.756,76
Costo ventas prod. Importado			426.193,73

NOTA 14. GASTOS DE VENTAS

HIPERLLANTAS S. A ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO AÑO 2013 Y 2012 En US\$ Dólares			
	<u>NOTAS</u>	<u>FINAL</u>	
		<u>2013</u>	<u>2012</u>
(-) GASTOS DE VENTAS	14	10.757,50	332.073,47
Remuneraciones		6.222,49	192.220,38
Otros del personal		0,00	986,59
Gastos Generales		4.535,01	127.097,47
Depreciaciones		0,00	11.769,03

NOTA 15. INGRESOS NO OPERACIONALES Y NOTA 16 GASTOS NO OPERACIONALES

<p style="text-align: center;">HIPERLLANTAS S. A ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO AÑO 2013 Y 2012 En US\$ Dólares</p>			
	<u>NOTAS</u>	<u>FINAL</u>	
		<u>2013</u>	<u>2012</u>
(+) Ingresos no Operacionales	15	4.288,14	264.476,51
(-) Gastos no Operacionales	16	6.073,51	85.728,12



MBA OSWALDO SANTAMARIA

Contador General