

SOLO DEL ECUADOR SECIAL CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

**ESTADO CONSOLIDADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>Diciembre 31,</u>	
		<u>2012</u>	<u>2011</u>
		<u>(en miles de U.S. dólares)</u>	
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	17172.49	3542.08
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar			
	4	269292.33	513512.35
Impuestos corrientes	4	14194.84	41006.31
Inventarios	5	618512.08	403572.72
Total activos corrientes		<u>919171.74</u>	<u>961633.46</u>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES:</b>			
Propiedades, planta y equipo	6	<u>18738.62</u>	<u>27415.94</u>
Total activos no corrientes		<u>18738.62</u>	<u>27415.94</u>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<u><b>937910.36</b></u>	<u><b>989049.4</b></u>



**GERENTE GENERAL**

**Janio Medina**



**CONTADOR**

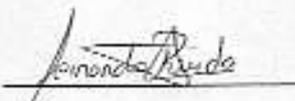
**Fernanda Rueda**

SOLO DEL ECUADOR SECIAL CIA. LTDA.  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>	<u>Notas</u>	<u>Diciembre 31,</u>	
		<u>2012</u>	<u>2011</u>
		(en miles de U.S. dólares)	
<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar			
pagar	7	689,812.77	718,812.30
Impuestos por Pagar y Beneficios de empleados	8	14,128.55	28,092.93
Total pasivos corrientes		<u>703,941.32</u>	<u>746,905.23</u>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES:</b>			
Préstamos	9	60,000.00	0.00
Obligaciones por beneficios a empleados	10	27,497.71	0.00
Total pasivos no corrientes		<u>87,497.71</u>	<u>0.00</u>
Total pasivos		<u>791,439.03</u>	<u>746,905.23</u>
<b>PATRIMONIO:</b>			
Capital social	11	2,600.00	2,600.00
Reserva legal		1,289.57	1,289.57
Reserva de capital		198,407.40	198,407.40
Resultados provenientes de adopción de NIIFS		-25,887.51	0.00
Utilidades no distribuidas		171,053.61	168,247.34
Perdida ejercicios anteriores		-131,206.41	-131,206.41
Utilidad o Perdida del ejercicio		-69,785.33	2,806.27
Total patrimonio		<u>146,471.33</u>	<u>242,144.17</u>
<b>TOTAL</b>		<u><u>937,910.36</u></u>	<u><u>989,049.40</u></u>

  
**GERENTE GENERAL**

Janio Medina

  
**CONTADOR**

Fernanda Rueda

SOLO DEL ECUADOR SECCIA CIA. LTDA.  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

**ESTADO CONSOLIDADO DE RESULTADO INTEGRAL  
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

	<u>Notas</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
		(en miles de U.S. dólares)	
INGRESOS		1,062,885.80	1,474,489.29
COSTO DE VENTAS		<u>-696,326.06</u>	<u>-1,028,652.51</u>
MARGEN BRUTO		366,559.74	445,836.78
Gastos de ventas		-149,212.90	-161,586.89
Gastos de administración		-71,174.53	-72,800.18
Gastos de Funcionamiento		<u>-212,819.58</u>	<u>-193,957.89</u>
Utilidad antes de Participación empleados e Impuesto a la Renta		-66,647.27	17,491.82
Provisiones Finales			
15% Participación Trabajadores		0.00	-2,623.77
Impuesto a la Renta		-3,138.06	-12,061.78
<b>UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO</b>		<u><u>-69,785.33</u></u>	<u><u>2,806.27</u></u>

UTILIDAD O PERDIDA DEL  
EJERCICIO

-69,785.33      2,806.27

  
**GERENTE GENERAL**

Janio Medina

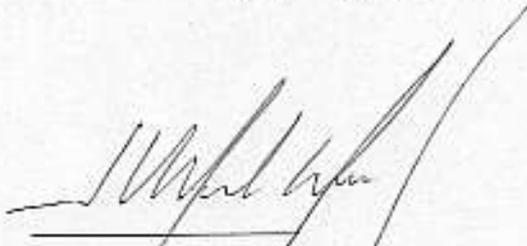
  
**CONTADOR**

Fernanda Rueda

SOLO DEL ECUADOR SECIAL CIA. LTDA.  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

**ESTADO CONSOLIDADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

	Capital social	Reserva legal	Reserva de Capital ... (en miles de U.S. dólares) ...	Resultados Por Adopción de NIIFs	Resultados Acumulado	Resultado del ejercicio	Total del patrimonio
Saldos al 1 de enero del 2011	2600	1289.57	198407.4	0	7151.52	29889.41	239337.9
Transferencia					29889.41	-29889.41	0
Pago de dividendos							
Otro resultado integral del año						2806.27	2806.27
Saldos al 31 de diciembre del 2011 NEC	2600	1289.57	198407.4	0	37040.93	2806.27	242144.17
Ajustes NIIFs							
Jubilación Patronal				-17206.25			-17206.25
Desahucio				-8681.26			-8681.26
Transferencia					2806.27	-2806.27	0
Adopción de NIIFs							
Otro resultado integral del año						-69785.33	-69785.33
Saldos al 31 de diciembre del 2012	2600	1289.57	198407.4	-25887.51	39847.2	-69785.33	146471.33

  
GERENTE GENERAL

Janio Medina

  
CONTADOR

Fernanda Rueda

SOLO DEL ECUADOR SECIAL CIA. LTDA.  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

**ESTADO CONSOLIDADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

	Dic-31	
	2012	2011
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Cobros procedentes de las ventas de Bienes	1136898.51	1473851.6
Otros Cobros por actividades de operación	-728336.83	-1530300.8
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-451992.63	45892.8
Pagos a y por cuenta de los empleados	18922.67	2258.7
Otras entradas (salidas) de efectivo	-8912.66	13601.3
<b>Efectivo neto de efectivo proveniente de actividades de operación</b>	<b>-33420.94</b>	<b>5303.7</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Adquisición de Propiedades, Planta y Equipo	12795.51	-23944.5
Compras de Activos Intangibles	143.35	
<b>Efectivo neto de efectivo proveniente de actividades de inversión</b>	<b>12938.86</b>	<b>-23944.5</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>		
Financiación por préstamos a largo plazo	60000	
Otros entradas (Salidas) de efectivo	-25887.51	-18722.2
<b>Efectivo neto de efectivo proveniente de actividades de financiación</b>	<b>34112.49</b>	<b>-18722.2</b>
Aumento (disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo	13630.41	-37363.1
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del año	3542.08	40905.1
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO</b>	<b>17172.49</b>	<b>3542.0</b>

  
**GERENTE GENERAL**

**Janio Medina**

  
**CONTADOR**

**Fernanda Rueda**

#### **NOTA 1 OBJETO SOCIAL**

El objeto social de la Compañía es la comercialización al por mayor y menor de equipos agrícola y forestal, incluye bombas de fumigar, motosierras, desmalezadoras y tractores.

La compañía fue constituida el 1 de Diciembre de 1988.

#### **NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS**

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación.

- a) **Efectivo y equivalentes de efectivo.-** Este rubro comprende el efectivo disponible de la Compañía, así como los valores de saldos en el Banco.
- b) **Inventarios.-** Inventarios son los activos poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación. El método de valoración del inventario es el promedio ponderado.
- c) **Impuesto a la Renta.-** La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 23% de las utilidades gravables.
- d) **Patrimonio.-** El patrimonio de la Compañía está conformado por: capital social y resultado del ejercicio.
- e) **Normas Internacionales de Información Financiera.-** La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICL.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. ADM 08199 del 3 de julio del 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. La Compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF a partir del 1 de enero del 2012.

SOLO DEL ECUADOR SECIAL CIA, LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

Conforme a esta Resolución, hasta el 31 de diciembre del 2011, la Compañía preparó sus estados financieros consolidados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Desde el 1 de enero del 2012, los estados financieros consolidados de la Compañía son preparados de acuerdo a NIIF.

La aplicación de las NIIF supone, con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros correspondientes al año 2012:

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros
- La incorporación de un nuevo estado financiero, el estado de resultado integral
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros.

### NOTA 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES

La cuenta está conformada por dinero en efectivo, bancos de la siguiente manera:

#### Cajas

Esta conformada por las cajas Chica, Cambios y Fletes estos fondos son destinados para el pago de gastos menores como parqueaderos, peajes, combustibles, envío de facturas, repuestos a clientes por medio de cooperativas de transportes, compras de productos necesarios para taller; dar vueltos en la venta de contado.

	FONDO CAJAS	
	2012	2011
Caja Chica	220.00	220.00
Caja Cambios	20.00	20.00
Caja Flete	700.00	700.00
<b>TOTAL</b>	<b>940</b>	<b>940</b>

#### Bancos

La empresa posee una cuenta corriente en el Banco Pichincha cuyo saldo conciliado al 31 de Diciembre es:

SOLO DEL ECUADOR SECIAL CIA. LTDA.  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

	2012	2011
BANCO PICHINCHA	16.232,49	2602.08
TOTAL	16.232,49	4613.08

#### NOTA 4. ACTIVOS EXIGIBLES

Un resumen de los activos financieros es como sigue:

##### Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

	2012	2011
Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados	476.67	657.36
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados	263,359.40	357,612.72
(-) Provisión de Cuentas Incobrables	-3,170.75	-3,170.75
Cuentas por Cobrar Empleados	0.00	196.77
Servicios y Otros Pagos Anticipado	6,861.02	10,069.27
Otras cuentas por cobrar	712.99	0.00
Importaciones en Transito	1,053.00	148,147.08
<b>Total</b>	<b>269,292.33</b>	<b>513,512.45</b>

##### Provisión de Cuentas Incobrables

El saldo de esta cuenta esta comprendida por la provisión que queda del 2007 es de \$373.28 y la Provisión del 100% de la cartera del periodo 2009 es de \$2797.50, no se realizo provisiones en los años 2010 y 2011.

No se considera realizar provisión de cuentas incobrables porque las facturas están confirmadas que se cancelan en el 2013.

##### Activos por Impuestos Corrientes

La composición de esta cuenta es la siguiente:

SOLO DEL ECUADOR SECIAL CIA. LTDA.  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
IVA Compras y Servicios (a)	528.98	582.45
IVA Activos Fijos (a)	0	11.85
IVA Importaciones (a)	4737.01	0
Retención IVA (a)	395	1482.78
Impuesto Renta 2008 (b)	0	3171.21
Impuesto Renta 2009 (b)	0	10661.94
Impuesto Renta 2010 (b)	0	12383.25
Impuesto Renta 2011 (b)	0	11944.27
Anticipo impuesto a la renta	0	768.56
Impuesto Renta 2012 (b)	8533.85	0
<b>Total</b>	<b>14194.84</b>	<b>41006.31</b>

- a. La cuenta crédito tributario está compuesto por el IVA de adquisiciones realizadas locales como del exterior y el crédito tributario de retenciones de IVA son las retenciones efectuadas por los clientes en la compra de bienes o por la prestación de mano de obra.
- b. Comprende las retenciones en fuente de los clientes por las ventas realizadas de la empresa y que se acumulan desde enero del año en curso.

#### NOTA 5 INVENTARIOS

La composición del saldo de esta cuenta es el siguiente:

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Inventario de Mercaderías	589.727,64	380852.13
Inventario en Consignación	28.784,44	22720.59
<b>TOTAL</b>	<b>618.512,08</b>	<b>403572.72</b>

SOLO DEL ECUADOR SECIAL CIA. LTDA.  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

**NOTA 6 PROPIEDA, PLANTA Y EQUIPO**

Descripción	Costo	Depreciación	Gasto	
	Histórico	Acumulada	2012	2011
Equipos de Oficina	9,742.94	-6,187.65	856.59	738.47
Muebles y Enseres	14,782.42	-13,467.57	264.98	820.73
Vehículos	38,145.53	-25,264.54	7,650.29	7,094.27
Equipos de Computación	10,459.09	-9,612.20	344.94	600.45
Instalaciones	200.00	-200.00	10.00	20.03
Herramientas	1,431.29	-1,290.39	106.05	140.43
Programas Computación	6,161.95	-6,161.95	166.32	622.91
<b>Totales</b>	<b>80,923.22</b>	<b>-62,184.30</b>	<b>9,399.17</b>	<b>10,037.29</b>

El movimiento de propiedades, neto es como sigue:

	Costo	Depreciación	Valor
	Histórico	Acumulada	Neto
Saldo Inicial	87,531.34	-74,022.70	13,508.64
Adquisiciones			0.00
Bajas	-2,897.96	26,842.55	23,944.59
Gasto depreciación		-10,037.29	-10,037.29
Diciembre 31, 2011 NEC	84,633.38	-57,217.44	27,415.94
Ajustes adopción NIIF	0.00	0.00	0.00
Diciembre 31, 2011 NIIF	84,633.38	-57,217.44	27,415.94
Adquisiciones			0.00
Bajas	-3,710.16	4,432.01	721.85
Gasto depreciación		-9,399.17	-9,399.17
Diciembre 31, 2012	<b>80,923.22</b>	<b>-62,184.60</b>	<b>18,738.62</b>

SOLO DEL ECUADOR SECIAL CIA. LTDA.  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

**NOTA 7 CUENTAS POR PAGAR**

**Proveedores nacionales y extranjeros**

El detalle con los principales proveedores es como sigue:

<b>Proveedores Locales</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Cotecna Insption S.A.		220.00
Erazo SaransigJose Manucl		260.72
CNT	180.74	
Japa Pozo Elmer Fabian (INFOTECH)	228.60	228.60
Seguros Equinoccial	3,794.07	4,005.78
Empresa De Agua Potable	12.74	
Meza Ibarra	14.85	
Frio Y Exportacion SA	34.16	
Hernandez Cruz	579.81	
<b>TOTAL</b>	<b>4844.97</b>	<b>4,715.10</b>
<b>Proveedores Extranjeros</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
SOLO KLEINMOTOREN	678,545.32	713,168.59
<b>TOTAL</b>	<b>678545.32</b>	<b>713168.59</b>
Total Proveedores	683390.29	717,883.69
Anticipo Clientes	695.9	928.61
Servicios Anticipados	5726.58	
<b>Total cuentas por Pagar</b>	<b>689812.77</b>	<b>718,812.30</b>

SOLO DEL ECUADOR SECIAL CIA. LTDA.  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

**NOTA 8 OBLIGACIONES CON EMPLEADOS E IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR**

El detalle de esta cuenta es como sigue:

	<b>Dic-31</b>	
	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Provisiones beneficios sociales	4218.54	4206.71
Retenciones en la Fuente por Pagar	4863.27	7167.13
Impuesto a la renta	3138.06	12061.78
IESS por pagar	1908.68	2033.54
Participación empleados por pagar	0	2623.77
<b>Total</b>	<u>14128.55</u>	<u>28092.93</u>

**NOTA 9 PRESTAMOS**

El accionista Janio Medina otorga préstamo a la empresa para poder solventar el pago de facturas del exterior vencidas de diciembre del 2011. Este Préstamo tiene un acta aprobada por Junta de Socios en la que se establece el interés y el periodo de pago.

	<b>Dic-31</b>	
	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Prestamos	60,000.00	0.00
<b>Total</b>	<u>60,000.00</u>	<u>0.00</u>

**NOTA 10 PROVISIÓN POR BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO**

La provisión de Desahucio y Jubilación patronal del periodo 2010 y 2011 es de \$23.525.40, ajuste que se realiza por Adopción de NIIFs. La provisión del año 2012 es de \$3972.31 de los cuales \$392.26 es gasto no deducible por la jubilación patronal del personal que esta en la empresa menos de 10 años.

	<b>Dic-31</b>	
	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Jubilación Patronal	18620.2	0
Desahucio	8,877.51	0.00
<b>Total</b>	<u>27,497.71</u>	<u>0.00</u>

## **NOTA 11. PATRIMONIO**

### **Capital Social**

El capital social está dividido en \$2600.00 divididos en dos mil ochenta participaciones de un dólar cada una \$2080.00 de Solo Kleinmotoren, trescientos noventa participaciones de un dólar cada una \$390.00 del Sr. Janio Medina Muñoz y ciento treinta participaciones de un dólar cada una \$130.00 del Sr. Galo Medina Estrella.

### **Reserva Legal**

De conformidad con la Ley de Compañías; de la utilidad anual se transferirá e 5% como reserva legal. Dicha reserva deberá provisionarse hasta que ésta alcance por lo menos el 20% del capital social pagado, esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pudiendo ser capitalizada en su totalidad, o utilizada para absorber pérdidas.

La reserva legal al 31 de diciembre del 2012 es de \$1289.57.

### **Resultados Acumulados**

El saldo de esta cuenta es el siguiente:

Utilidad 2008	\$ 94,144.70
Utilidad 2009	\$ 44,213.22
Utilidad 2010	\$ 29,889.42
Utilidad 2011	\$ 2,806.27
Perdidas	<u>\$ 131,206.41</u>
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 39,847.20</b>

### **Resultados Acumulados provenientes de Adopción de NIIFs**

El saldo de \$25.887.51 corresponde al ajuste de Desahucio y Jubilación Patronal de los años 2010 y 2011.

### **Utilidad o Pérdida del Ejercicio**

Al mes de diciembre la empresa tiene una pérdida de \$69785.33.

SOLO DEL ECUADOR SECIAL CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

En comparación al año anterior al mes de diciembre se registraron ventas de \$1.459.399,51 decreciendo las mismas en este año a \$ 1.042.697,31.

**NOTA 12 EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2012 a la fecha de presentación de balances a los entes de regulación Abril 2013 no se conocen hechos que en la opinión de la administración de la Compañía pudiera tener un efecto significativo sobre los Estados Financieros.

**NOTA 13 APROBACION DE ESTADOS FINANCIEROS**

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 12 de Abril del 2013.